

股票代碼：2727

王品餐飲股份有限公司

民國一〇九年度

# 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 一 〇 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：朱文敏

代理發言人姓名：邱建綸

職稱：媒體公關室總監

職稱：營運支援中心總經理

聯絡電話：(04) 2322-1868

聯絡電話：(04) 2322-1868

電子郵件信箱：Wen-Min.Chu@wowprime.com

電子郵件信箱：alex.chiu@wowprime.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台中市西區台灣大道二段218號29樓

電話：(04) 2322-1868

分公司：詳「貳、公司簡介」

工廠：不適用

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路17號3樓

網址：<http://www.sinopacsecurities.com>

電話：(02) 2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：郭乃華會計師、陳慧銘會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.wowprime.com>

## 目 錄

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                  | 4  |
| 一、設立日期.....                                                  | 4  |
| 二、公司沿革.....                                                  | 6  |
| 參、公司治理報告.....                                                | 14 |
| 一、組織系統.....                                                  | 14 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                       | 16 |
| 三、董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金.....                             | 23 |
| 四、公司治理運作情形.....                                              | 28 |
| 五、會計師公費資訊.....                                               | 53 |
| 六、更換會計師資訊.....                                               | 53 |
| 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.....   | 53 |
| 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.....   | 53 |
| 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.....                | 55 |
| 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..... | 55 |
| 肆、募資情形.....                                                  | 56 |
| 一、資本及股份.....                                                 | 56 |
| 二、公司債辦理情形.....                                               | 59 |
| 三、特別股辦理情形.....                                               | 59 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                            | 59 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                           | 59 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....                                          | 59 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                    | 59 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....                                            | 59 |
| 伍、營運概況.....                                                  | 60 |
| 一、業務內容.....                                                  | 60 |
| 二、市場及產銷概況.....                                               | 70 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....           | 74 |
| 四、環保支出資訊.....                                                | 74 |
| 五、勞資關係.....                                                  | 75 |

|                                                                    |            |
|--------------------------------------------------------------------|------------|
| 六、重要契約.....                                                        | 76         |
| <b>陸、財務概況.....</b>                                                 | <b>77</b>  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                          | 77         |
| 二、最近五年度財務分析.....                                                   | 81         |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....                                          | 84         |
| 四、最近年度財務報告.....                                                    | 84         |
| 五、最近年度經會計師查核簽證個體財務報告.....                                          | 84         |
| 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.....          | 84         |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>                                  | <b>85</b>  |
| 一、財務狀況.....                                                        | 85         |
| 二、財務績效.....                                                        | 86         |
| 三、現金流量.....                                                        | 87         |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                          | 88         |
| 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.....                         | 88         |
| 六、風險事項.....                                                        | 88         |
| 七、其他重要事項.....                                                      | 90         |
| <b>捌、特別記載事項.....</b>                                               | <b>91</b>  |
| 一、關係企業相關資料.....                                                    | 91         |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                    | 95         |
| 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.....                                | 95         |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                                  | 95         |
| <b>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.....</b> | <b>96</b>  |
| <b>附錄一.民國 109 年度合併財務報告.....</b>                                    | <b>97</b>  |
| <b>附錄二.民國 109 年度個體財務報告.....</b>                                    | <b>169</b> |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國一〇九年新冠肺炎疫情衝擊，對王品集團是危機也是轉機，王品領先業界，於疫情期間推動「安心專案」，以高規格防疫措施獲得消費者信賴；秉持王品集團的核心價值觀，用「誠實」和「群力」、求「創新」、以「敏捷」速度迎戰疫情，是我們逆轉勝的關鍵。

王品集團專注在三件事：第一是「面對危機」，王品有充足的「安全基金」，秉持「同仁是家人」的理念，沒有裁員、減薪、減少福利；王品從消費者心理思考，全集團推動「安心專案」，勤洗手、戴口罩、配戴「今日體溫表」、清潔後放置「已消毒完成」立牌等高規格防疫措施，讓消費者「看得見、更安心」。第二是「尋求變革」，王品跳脫以往專注差異化市場的思維，積極以新品牌進入大眾化市場，消費者的剛性需求強、將會帶來更大的市場規模；同時王品各品牌嘗試聯合行銷，運用「王品瘋美食 APP」互相導客、增加新客。第三是「展開布局」，王品將專注於「打造品牌，經營平台」，從品類發展出不同品牌，因為管理經驗相似、可以被快速複製經營；推動「王品瘋美食 APP」，積極帶動數位轉型，未來將發展成「王品生態圈」，吃喝玩樂通包，讓零售、餐飲互相導流。

新冠疫情的危機讓王品展現強健體質，不僅駕馭巨浪，還能乘風破浪、逆流而上。王品「因勢利導」與 Uber Eats 合作搶攻外送市場；「主導趨勢」搶在政府三倍券發送前，推出「吃王品、領現金、抽股票」領先業界的振興活動、擴大市佔；「預見趨勢」則使王品無懼疫情干擾，照原定計畫進行數位轉型、發展「王品瘋美食 APP」，已經看見成效。

民國一一〇年，集團目標「超越巔峰，重返榮耀」，大規模展店、擴張營收版圖，將積極招募人才，吸引更多志同道合的同仁加入，也將加大投資力道，物色適合的土地、建置集團加工廠，以「前店後廠」模式拆解廚藝，透過前端門店、後端供應鏈分工，能更快速連鎖複製，將營收規模最大化。

### 財務表現

本公司民國一〇九年全年營收、稅後淨利及每股盈餘方面表現：

- 合併營收為新台幣 15,233,747 仟元，較前一年度新台幣 16,232,208 仟元減少 6.15%，其中台灣事業群營收新台幣 10,523,948 仟元，較前一年度新台幣 9,812,767 仟元成長 7.25%，大陸事業群營收為新台幣 4,709,799 仟元，較前一年度新台幣 6,419,441 仟元減少 26.63%。
- 稅後純益為新台幣 348,263 仟元，較前一年度新台幣 355,018 仟元減少 1.90%。稅後每股盈餘為新台幣 4.61 元，較前一年度新台幣 4.77 元減少 0.16 元。

### 營運擴展

王品集團民國一一〇年將持續推動「安心專案」，以高規格防疫措施、提供顧客安心的用餐環境。在國門不開、內需市場熱絡的情況下，積極展店、擴大市佔，同時打造新品牌擴張營收版圖。

➤ 延續多品牌佈策略

王品集團成立逾二十七年，持續發展多品牌策略，民國一〇九年拓展三個新品牌，「和牛涮」是集團首度進軍火鍋吃到飽市場，開幕至今一位難求，一年多來開出台北、新北、台中、台南共五家門店；為佈局中低價餐飲市場，開出「薈麵點」主攻水餃、小籠包等平價麵食；「町食就是定食」主打高 CP 值日式定食，讓集團泛日系料理版圖更完善。

➤ 拓展第二成長曲線

子公司萬鮮於民國一〇九年跨入冷凍、常溫食品市場，推出「丸子三兄弟」、「鍋底四姊妹」七款商品上架全聯、家樂福等連鎖超市；冷凍年菜賣進統一超、全家、電商平台等六大通路；與萊爾富聯名推兩款鮮食商品，皆有助集團拓展第二條成長曲線。

➤ 啟動數位轉型

「創新」是企業持續成長的關鍵動能，王品於民國一〇九年踏上數位轉型之路，推出全新「王品瘋美食」APP，將「顧客滿足」視為核心目標，滿足消費者找美食、線上訂位、付款方便、享優惠四大需求，帶動會員數快速成長、創下九個月突破百萬會員的紀錄。

經營展望

王品以「顧客滿足」為發展策略主軸，汰弱扶強，隨時調整品牌組合與經營規模。民國一一〇年目標「超越巔峰、重返榮耀」，鎖定火鍋、燒肉、中餐品類，兩岸推出至少 5 個新品牌。台灣將展店 40 家，總店數上看 330 家，創歷年最大規模。

- 定期檢視各品牌商業模式、市場定位，民國一一〇年將針對「西堤」、「夏慕尼」進行品牌優化、升級，力拼達成集團營收成長 15%、淨利率提升至 10%之目標。
- 集團通過「ISO17025 實驗室管理系統認證」、「ISO22000 食品安全管理系統驗證」，成為台灣唯一同時取得雙項認證的餐飲公司。象徵王品集團構築嚴密的食品安全防護網，未來也將持續精進，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。
- 除了「王品瘋美食」APP 既有功能，透過整合自有電商平台「王品嚴選」，將顧客體驗從餐廳延伸到家中、辦公桌，也尋求食衣住行育樂的合作夥伴，期望 3 年內打造出「王品生態圈」。

榮耀獎項

本公司民國一〇九年獲得大家的支持與肯定，獲頒獎項

- 《Cheers》雜誌第 15 屆「新世代最嚮往企業」第 20 名
- 台灣永續能源研究基金會「TCSA 台灣企業永續獎」  
企業永續報告類第一類-銀獎
- 工商時報「2020 台灣服務業大評鑑」  
金牌：王品牛排、銀牌：沐越、銅牌：陶板屋
- 《台北台中米其林指南 2020》米其林餐盤推薦  
THE WANG
- 經濟部中小企業處「社會創新產品及服務採購」首獎  
王品餐飲股份有限公司、群品餐飲股份有限公司

## 企業社會責任

王品集團深耕台灣餐飲服務業，為提升餐飲服務業社會地位而起，為創造社會共榮而延續。身為台灣連鎖餐飲龍頭，王品集團珍愛台灣、在乎孕育集團成長茁壯的土地，更關切土地永續的議題。除了開出集團首家 CSR 品牌「丰禾」台菜小館，以精緻廚藝讓蔬果大變身，同時持續研發格外品入菜，翻轉食物新價值。

永續經營的理念也落實在我們對社會公益的投入，持續推行「一品牌一公益」的理念，包括「原燒」與「兒福聯盟」合作 T-shirt 義賣活動、「聚北海道鍋物」與「家扶基金會」合作旅行收納組義賣活動等，希望發揮社會影響力，將溫暖送給需要的人。此外，我們舉辦第三屆創業競賽，並擴大對外開放，這是台灣第一個專注餐飲領域的創業投資計畫，希望發揮企業引領、帶動整體行業向上的力量。從餐飲本業出發，積極展現企業承擔社會責任的決心，對社會及環境發揮正面的關鍵影響力，創造台灣社會共榮共好。

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 109 年 7 月 1 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<br>號碼 | 地址                                                   |
|----------------------|-------------|----------|------------------------------------------------------|
| 王品餐飲股份有限公司原燒分公司      | 04-23221868 | 403      | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓                             |
| 王品餐飲股份有限公司原燒新店民權分公司  | 02-22191613 | 231      | 新北市新店區民權路 86 號 2 樓                                   |
| 王品餐飲股份有限公司原燒竹北光明分公司  | 03-5586030  | 302      | 新竹縣竹北市光明一路 112 號 1 樓                                 |
| 王品餐飲股份有限公司原燒台南永華分公司  | 06-2975356  | 708      | 台南市安平區永華路二段 133 號 1 樓                                |
| 王品餐飲股份有限公司原燒中壢元化分公司  | 03-4526458  | 320      | 桃園縣中壢市元化路 245 之 14 號 2 樓                             |
| 王品餐飲股份有限公司原燒三重龍門分公司  | 02-89839355 | 241      | 新北市三重區三安里龍門路 8、10、12 號 4 樓及三和路 3 段 68、70、72 號 4 樓    |
| 王品餐飲股份有限公司原燒新莊中正分公司  | 02-22025767 | 242      | 新北市新莊區海山里中正路 425 號 2 樓                               |
| 王品餐飲股份有限公司王品分公司      | 04-23221868 | 403      | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓                             |
| 王品餐飲股份有限公司聚鍋分公司      | 04-23221868 | 403      | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓                             |
| 王品餐飲股份有限公司藝奇分公司      | 04-23221868 | 403      | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓                             |
| 王品餐飲股份有限公司藝奇台北敦化北分公司 | 02-27191927 | 105      | 台北市松山區敦化北路 207 號地下 1 樓                               |
| 王品餐飲股份有限公司藝奇台北衡陽分公司  | 02-23310200 | 100      | 台北市中正區衡陽路 52 號 1、2 樓及地下 1 樓                          |
| 王品餐飲股份有限公司藝奇竹北光明分公司  | 03-5589622  | 302      | 新竹縣竹北市十興里光明一路 368 號 1、2 樓                            |
| 王品餐飲股份有限公司藝奇台中福雅分公司  | 04-24616022 | 407      | 臺中市西屯區福林里福雅路 91、93、95 號                              |
| 王品餐飲股份有限公司夏慕尼分公司     | 04-23221868 | 403      | 台中市西區台灣大道二段 218 號 29 樓                               |
| 王品餐飲股份有限公司西堤分公司      | 04-23221868 | 403      | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓                             |
| 王品餐飲股份有限公司西堤新莊新泰分公司  | 02-29921303 | 242      | 新北市新莊區新泰路 303 號 2 樓                                  |
| 王品餐飲股份有限公司西堤台北南京東分公司 | 02-25601296 | 104      | 臺北市中山區南京東路二段 11 號 2 樓                                |
| 王品餐飲股份有限公司西堤台北羅斯福分公司 | 02-23699148 | 106      | 台北市大安區羅斯福路二段 79 號 2 樓                                |
| 王品餐飲股份有限公司西堤桃園南華分公司  | 03-3395896  | 330      | 桃園縣桃園市南華街 66 號                                       |
| 王品餐飲股份有限公司西堤台北復興南分公司 | 02-27112231 | 106      | 台北市大安區復興南路一段 152 號 3 樓                               |
| 王品餐飲股份有限公司西堤高雄中山分公司  | 07-2820712  | 800      | 高雄市新興區中山二路 472 號 2 樓                                 |
| 王品餐飲股份有限公司西堤中壢中山分公司  | 03-4253596  | 320      | 桃園縣中壢市中山路 101 號 2 樓                                  |
| 王品餐飲股份有限公司西堤板橋中山分公司  | 02-29629955 | 220      | 新北市板橋區中山路一段 6 號 2 樓                                  |
| 王品餐飲股份有限公司西堤台北重慶南分公司 | 02-23708292 | 100      | 臺北市中正區黎明里重慶南路 1 段 121、123、125、127 號 2 樓及 129 號 1、2 樓 |
| 王品餐飲股份有限公司西堤基隆信一分公司  | 02-24253600 | 202      | 基隆市中正區信一路 177 號 15 樓                                 |

| 分公司名稱                   | 電話          | 區域號碼 | 地址                             |
|-------------------------|-------------|------|--------------------------------|
| 王品餐飲股份有限公司西堤彰化四維分公司     | 04-7615252  | 500  | 彰化縣彰化市四維路 69 巷 68 號            |
| 王品餐飲股份有限公司西堤高雄富國分公司     | 07-5569712  | 813  | 高雄市左營區富國路 302 號                |
| 王品餐飲股份有限公司西堤花蓮國聯分公司     | 03-8334543  | 970  | 花蓮市國聯一路 173 號 1、2 樓            |
| 王品餐飲股份有限公司西堤屏東自由分公司     | 08-7337222  | 900  | 屏東縣屏東市自由路 593 號 2 樓及 595 號 1 樓 |
| 王品餐飲股份有限公司西堤嘉義文化分公司     | 05-2239418  | 600  | 嘉義市西區文化路 155-70 號 2 樓          |
| 王品餐飲股份有限公司西堤新店民權分公司     | 02-22181400 | 231  | 新北市新店區民權路 82 號 2 樓             |
| 王品餐飲股份有限公司西堤頭份尚順分公司     | 037-687183  | 351  | 苗栗縣頭份鎮尚順路 77、79 號              |
| 王品餐飲股份有限公司西堤中和板南分公司     | 02-22260306 | 235  | 新北市中和區中原里板南路 665 號             |
| 王品餐飲股份有限公司西堤新營家樂福分公司    | 06-6565633  | 730  | 臺南市新營區三仙里健康路 251 號 2 樓         |
| 王品餐飲股份有限公司西堤台北三峽分公司     | 02-26738169 | 237  | 新北市三峽區學成路 398 號 3 樓            |
| 王品餐飲股份有限公司西堤安平家樂福分公司    | 06-2971618  | 700  | 臺南市中西區大涼里中華西路 2 段 16 號         |
| 王品餐飲股份有限公司西堤鳳山家樂福分公司    | 07-7902022  | 830  | 高雄市鳳山區忠義里中山西路 236 號            |
| 王品餐飲股份有限公司西堤龍潭中正分公司     | 04-23221868 | 325  | 桃園縣龍潭鄉中正路 398 號 1 樓            |
| 王品餐飲股份有限公司西堤楊梅中山北分公司    | 03-4810010  | 326  | 桃園縣楊梅市中山北路 2 段 23 巷 2 號 2 樓    |
| 王品餐飲股份有限公司陶板分公司         | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓       |
| 王品餐飲股份有限公司品田分公司         | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓       |
| 王品餐飲股份有限公司品田高雄中山分公司     | 07-2157072  | 801  | 高雄市前金區中山二路 507 號 1 樓           |
| 王品餐飲股份有限公司品田嘉義國華分公司     | 05-2222721  | 600  | 嘉義市西區國華街 212 號 1 樓             |
| 王品餐飲股份有限公司品田頭份尚順分公司     | 037-688859  | 351  | 苗栗縣頭份鎮東庄里尚順路 87 號              |
| 王品餐飲股份有限公司品田楠梓家樂福分公司    | 07-5912887  | 811  | 高雄市楠梓區藍田路 288 號                |
| 王品餐飲股份有限公司品田大里德芳南分公司    | 04-24835127 | 412  | 臺中市大里區長榮里德芳南路 208 號            |
| 王品餐飲股份有限公司舒果分公司         | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓       |
| 王品餐飲股份有限公司禾七分公司         | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓       |
| 王品餐飲股份有限公司禾七台北長安東分公司    | 02-25091277 | 104  | 臺北市長安東路 2 段 78 之 2 號 1 樓       |
| 王品餐飲股份有限公司沐越分公司         | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓       |
| 王品餐飲股份有限公司青花驕分公司        | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓       |
| 王品餐飲股份有限公司享鴨分公司         | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓       |
| 王品餐飲股份有限公司 THE WANG 分公司 | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓       |
| 王品餐飲股份有限公司和牛涮分公司        | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓       |
| 王品餐飲股份有限公司丰禾分公司         | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道二段 218 號 29 樓         |
| 王品餐飲股份有限公司町食分公司         | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道二段 218 號 29 樓         |
| 王品餐飲股份有限公司炆鍋分公司         | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道二段 218 號 29 樓         |
| 王品餐飲股份有限公司肉次方分公司        | 04-23221868 | 403  | 臺中市西區台灣大道二段 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。<br>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』。<br>2. 王品文心店獲優良納稅楷模接受台中國稅局表揚。<br>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。<br>2. 訂定每月最後一週為『企業消防日』。<br>3. 訂定每年 12 月 15 日為『集團企業日』。<br>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』。<br>2. 王品台塑牛排餐飲事業部推動『工作標準化作業』。<br>3. 正式啟用企業內部網路系統 (Internet)。<br>4. 推動『每日 10,000 步』活動。<br>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。<br>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。<br>3. 王品台塑牛排館舉辦 K.K.S. 全國店舖總競賽。<br>4. 董事長獲選『第二十一屆青年創業楷模』。<br>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。<br>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。<br>2. 王品文心店及總管理處正式通過 ISO9002 認證。<br>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。<br>2. 王品北大店經財政部選拔為「開立統一發票績優營業人」。<br>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。<br>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。<br>2. 原燒事業處第一家分店『台北南京店』成立。<br>3. 制定王品集團「憲法」。<br>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。<br>5. 聚鍋事業處第一家分店『台北南京店』成立。<br>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 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ikki 事業處第一家分店『台北敦化店』成立。</li> <li>2. 夏慕尼事業處第一家分店『台北光復店』成立。</li> <li>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。</li> <li>4. 王品集團新增第四項鐵人『3 小時完成 21 公里馬拉松』。</li> <li>5. 王品事業處獲 2005 年『卓越服務獎』第一名。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 民國 95 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 王品及 TASTy 獲財政部頒發「開立統一發票績優營業人」。</li> <li>2. 品田『豬排·咖哩事業處』成立。</li> <li>3. 王品獲頒『人力創新團體獎』之榮譽。</li> <li>4. 王品獲頒『品質團體獎』之榮譽。</li> <li>5. 王品獲頒『九十五年度經濟部策略創新獎』。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 民國 96 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原燒獲財政部頒發「開立統一發票績優營業人」獎。</li> <li>2. 創立『戴勝益同仁及同仁子女獎助學金』。</li> <li>3. 第一屆王品盃托盤大賽。</li> <li>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。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 民國 97 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 成立『戴勝益同仁急難救助金』。</li> <li>2. 辦理現金增資 51,333 仟元，增資後實收資本額 452,333 仟元。</li> <li>3. 榮獲行政院衛生署國民健康局之『Let's Walk &amp; Work!』企業推廣健走計畫徵選活動評選第一名。</li> <li>4. 參與『2008 全國優良商業服務人員』評選，共有 7 位同仁得獎。</li> <li>5. 榮獲『2008 台灣商業服務業優良品牌』。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 民國 98 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 王品集團由『Wanggroup』更名為『Wowprime』。</li> <li>3. 『石二鍋事業處』成立。</li> <li>4. 王品牛排榮獲『2009 讀者文摘信譽品牌白金獎』。</li> <li>5. 榮獲『2009 年 Cheers 新世代最嚮往的民營企業第 21 名』。</li> <li>6. 王品集團百店慶『慶百店走萬步 讓地球動起來』。</li> <li>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。</li> <li>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』。</li> <li>9. 2009 年第一屆亞洲盃烹飪大賽，同仁多人得獎。</li> <li>10. 王品牛排榮獲『台灣優良品牌』。</li> <li>11. 戴勝益董事長榮獲『優良商人』。</li> <li>12. 王品餐飲股份有限公司榮獲第十屆『全國標準化獎』。</li> <li>13. 王品餐飲股份有限公司榮獲經濟部『組織創新獎』。</li> <li>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。</li> </ol> |

| 時間       | 概況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 99 年  | <ol style="list-style-type: none"> <li>『舒果事業處』成立。</li> <li>陶板屋前進泰國授權簽約。</li> <li>戴勝益董事長榮獲第七屆『創業楷模卓越成就獎』。</li> <li>夏慕尼榮獲 2010 年北台灣餐館評鑑為『優質餐館』。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 民國 100 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>股票 100.3.31 公開發行。</li> <li>股票 100.4.29 興櫃掛牌。</li> <li>參加『香港國際美食大獎』勇奪 6 面獎牌（3 銀 3 銅）。</li> <li>『曼咖啡事業處』成立。</li> <li>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）。</li> <li>榮獲經濟部行政院勞工委員會頒『創造就業貢獻獎』之榮譽。</li> <li>榮獲上班族心目中的『幸福企業』第三名。</li> <li>榮獲『台灣百大品牌』之榮譽。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> |
| 民國 101 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>101.1.1 正式併入大陸王品（北京）及上海西提為子公司。</li> <li>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』。</li> <li>與菲律賓 Jollibee 簽署合資協議，發展石二鍋進軍中國市場。</li> <li>榮獲遠見雜誌頒發『台灣創新力企業獎』。</li> <li>獲選 Cheers 雜誌『新世代最嚮往企業 TOP100 第一名』。</li> <li>榮獲『2012 第三屆數位時代綠色大品牌餐飲服務類特優獎』。</li> <li>榮獲『2012 第八屆遠見雜誌企業社會責任職場健康組楷模獎』。</li> <li>榮獲工商時報頒發『2012 台灣服務業大評鑑金牌大賞』。</li> <li>榮獲經濟部國際貿易局頒發『台灣 20 大國際品牌』。</li> <li>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。</li> </ol>                                                                                                                |
| 民國 102 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>參加『2013 泰國國際廚藝競賽』勇奪 17 面獎牌（4 金 8 銀 5 銅）。</li> <li>『花隱事業處』、『LAMU 事業處』成立。</li> <li>『hot 7 禾七事業處』成立。</li> <li>與新加坡莆田集團簽署合資協議，發展舒果新加坡市場。</li> <li>『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）。</li> <li>獲選 Cheers 雜誌『新世代最嚮往企業 TOP100 第一名』。</li> <li>榮獲資策會『科技創新力 10 強』王品、TASTy、原燒、陶板屋。</li> <li>榮獲數位時代『2013 數位服務標竿企業』觀光餐飲類首獎。</li> </ol>                                                                                                                                                                         |

| 時間       | 概況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <ol style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>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</li> <li>12. 榮獲經濟部工業局頒發『台灣 20 大國際品牌』</li> <li>13. 榮獲經濟部工業局『台灣創新企業獎』第一名</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 民國 103 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 『ita 義塔事業處』成立。</li> <li>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</li> <li>4. 榮獲數位時代雜誌『第五屆綠色品牌餐飲服務類』首獎</li> <li>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</li> <li>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)</li> <li>7. 舒果海外第一家分店新加坡 Sufood Raffles City 店成立</li> <li>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</li> <li>9. 總部成立食品全部</li> <li>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</li> <li>11. 『2014 泰國美食世界挑戰賽』榮獲團體組亞軍</li> <li>12. 『2014 泰國 Pat taya 城市公主盃』勇奪 5 面獎牌 (4 金 1 銀)</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>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)</li> <li>17. 榮獲經濟部工業局『台灣創新企業獎』第二名</li> <li>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</li> </ol> |
| 民國 104 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>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</li> <li>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<br/>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</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| 時間       | 概況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <ol style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>榮獲工商時報頒發『2015 台灣服務業大評鑑』<br/>連鎖平價餐廳:金牌-ita 義塔<br/>連鎖咖啡店:金牌-曼咖啡</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>總部成立營運部</li> <li>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</li> <li>『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</li> <li>榮獲資策會『品牌服務業科技創新獎』</li> <li>榮獲經濟部工業局『台灣創新企業獎』第十五名</li> <li>榮獲『第十三屆遠見五星服務獎』<br/>夏慕尼蟬聯連鎖餐飲業第一名、原燒第二名、陶板屋第四名</li> <li>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</li> </ol>                                                                   |
| 民國 105 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>『酷必 Cook Beef』事業處成立</li> <li>蔬果裁切配送中心 PDC 轉型為生產管理部</li> <li>響應『台南維冠大樓震災捐款活動』，捐款台南市政府賑災專戶 300 萬，並號召台南地區所有品牌同仁協助賑災行動</li> <li>榮獲 Cheers 雜誌『新世代最嚮往企業 TOP100』觀光餐飲業第一名、總提排名第六名；『最受崇拜 10 大企業家』戴勝益創辦人榮獲第八名</li> <li>商業周刊『台灣 100 大影響力品牌』總排行第七十六名</li> <li>天下雜誌『2016 金牌服務業調查』<br/>囊括西式餐廳類前五名：王品第一名、夏慕尼第二名、陶板屋第三名、西堤第四名、舒果第五名</li> <li>日經 BP 社與經理人雜誌合辦『2016 Brand Asia』亞洲影響力品牌，榮獲台灣地區總分類第七十一名</li> <li>參加『2016 泰國極限廚師挑戰賽 TUCC』勇奪 2 面獎牌(1 特金 1 銀)</li> <li>第六屆海峽兩岸美食文化交流論壇，莆田事業處榮獲『兩岸十大名店』，王盈欽主廚榮獲『兩岸十大名廚』</li> <li>榮獲工商時報頒發『2016 台灣服務業大評鑑』<br/>連鎖品牌餐廳：金牌—原燒<br/>連鎖平價餐廳：金牌—石二鍋</li> <li>莆田新加坡總店「吉真路店」摘下新加坡米其林指南一星餐廳殊榮</li> </ol> |

| 時間       | 概況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 12. 參加 2016 年台灣國際美食節 TCAC 台灣廚藝挑戰賽奪得銅牌<br>13. 鵝夫人「莘庄店」摘下上海米其林指南一星餐廳殊榮<br>14. 『麻佬大』事業處成立<br>15. 榮獲教育部體育署頒發『2016 運動企業認證標章』<br>16. 『第十四屆遠見雜誌傑出服務獎』品田牧場榮獲連鎖餐飲類第二名<br>17. 王品牛排與 53 屆金馬獎合作，推出『王者榮耀金馬盛宴』<br>18. 參加『2016 上海 FHC 中國國際藝術烹飪大賽』勇奪 1 金 1 銀 1 銅<br>19. 榮獲台灣永續能源研究基金會『第九屆企業永續報告新秀獎』<br>20. 台灣連鎖暨加盟協會『2016 年全國商店傑出店長選拔』原燒黃德華、王品莊文瑤、藝奇鄒旻驥、夏慕尼張光宇、舒果邱建豫等五位榮獲傑出店長                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 民國 106 年 | 1. 『乍牛』事業處成立<br>2. 舉行第一屆內部創業競賽『狂熱創業家』<br>3. 商業週刊『台灣 100 大影響力品牌』總排行第 89 名<br>4. 榮獲工商時報頒發『2017 台灣服務業大評鑑』<br>連鎖品牌餐廳：銀牌-夏慕尼<br>連鎖平價餐廳：金牌-hot 7、銀牌-品田牧場<br>5. 莆田新加坡總店「吉真路店」蟬聯新加坡米其林指南一星餐廳殊榮<br>6. 日經 BP 社與經理人雜誌合辦『2017 Brand Asia』亞洲影響力品牌，榮獲台灣地區總分類第 41 名<br>7. 參加『2017 台灣美食展廚藝大賽』勇奪 3 金 4 銀 2 銅<br>8. 『沐越』、『青花驕』事業處成立<br>9. 經濟部推動『中堅企業躍升計畫』，入選潛力中堅企業<br>10. 鵝夫人蟬聯上海米其林指南一星餐廳殊榮<br>11. 通過教育部體育署『運動企業認證標章』<br>12. 王品牛排與 54 屆金馬獎合作，繼續推出『王者榮耀金馬盛宴』<br>13. 榮獲台灣永續能源研究基金會『第十屆企業永續報告』餐飲類銀獎<br>14. 酷必事業處榮獲台灣服務業發展協會頒發『2017 台灣服務業產品創新獎』<br>15. 台灣連鎖暨加盟協會『2017 全國商店傑出店長選拔』王品陳慧珊(餐飲組冠軍)、品田牧場卓立偉、石二鍋楊巧薇(面試優異獎)、藝奇鄭漢城等四位榮獲傑出店長 |
| 民國 107 年 | 1. 集團核心價值調整為：誠實、群力、敏捷、創新<br>經營理念為：顧客是恩人、同仁是家人、廠商是貴人<br>2. 石二鍋事業處延伸品牌『12MINI』成立<br>3. 大陸舞漁事業處成立<br>4. 享鴨事業處成立<br>5. 日經 BP 社與經理人雜誌合辦『2018 Brand Asia』亞洲影響力品牌，榮獲台灣區總分類第 48 名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| 時間       | 概況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <ol style="list-style-type: none"> <li>6. 丰禾日麗事業處成立、樂越事業處成立</li> <li>7. hot 7 事業處延伸品牌『禾樂鉄板燒』成立<br/>榮獲工商時報頒發『2018 台灣服務業大評鑑』<br/>連鎖品牌餐廳：金牌-夏慕尼、銀牌-藝奇、銅牌-青花驕<br/>連鎖平價餐廳：金牌-品田牧場</li> <li>8. 集團首次對外活動「王品盃路跑」於新北、台中、高雄同時起跑，三地共吸引 5 萬 4 千位跑者共襄盛舉</li> <li>9. 鵝夫人連續第三年榮獲上海米其林指南一星餐廳殊榮，蜀三味首度獲得必比登推薦餐廳</li> <li>10. 大陸花隱事業處轉型品牌『鮭鮮』成立</li> <li>11. 成立萬鮮股份有限公司，整合集團中央廚房、原物料整備、裁切加工等業務</li> <li>12. 王品牛排續與第 55 屆金馬獎合作，第三年推出『榮耀配角 金馬盛宴』</li> <li>13. 榮獲台灣永續能源研究基金會『第十一屆企業永續報告』餐飲及食品業金獎</li> <li>14. 『第十六屆遠見雜誌五星服務獎』聚鍋榮獲連鎖餐飲業第三名、王品牛排第五名</li> <li>15. 台灣連鎖暨加盟協會『2018 全國商店傑出店長選拔』聚鍋曹玲綺(餐飲服務組冠軍)、西堤嚴耀泳(餐飲服務組第二名)、西堤王碧霞、聚鍋謝芸珮等四位榮獲傑出店長殊榮</li> </ol> |
| 民國 108 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 大陸海狸家事業處成立</li> <li>2. 舒果事業處更名為 Su/food 事業處。</li> <li>3. 王品牛排、西堤、夏慕尼、石二鍋、陶板屋等榮獲『幸福企業大賞』</li> <li>4. 石二鍋榮獲 AMOT 溯源餐廳三星最高榮譽大獎</li> <li>5. 參加『2019 香港國際美食大獎』，勇奪 8 面獎牌(1 金 2 銀 5 銅)</li> <li>6. 榮獲工商時報頒發『2019 台灣服務業大評鑑』<br/>連鎖品牌餐廳：金牌-王品<br/>連鎖品牌餐廳服務尖兵：王品劉庭暄</li> <li>7. 通過 SGS 食品安全管理系統 ISO22000 及 HACCP 驗證；於上市櫃餐飲業中僅集團同時取得實驗室管理系統 ISO17025 及食品安全管理系統 ISO22000 認/驗證。</li> <li>8. THE WANG 事業處成立</li> <li>9. 榮獲『108 年度運動企業認證』</li> <li>10. 『玉山公益日』執行長帶領 36 位勇腳登上玉山，捐贈 300 雙拖鞋與協助維護玉山步道</li> <li>11. 榮獲台灣永續能源研究基金會『第十二屆企業永續報告』餐飲業銀獎</li> </ol>                                                |

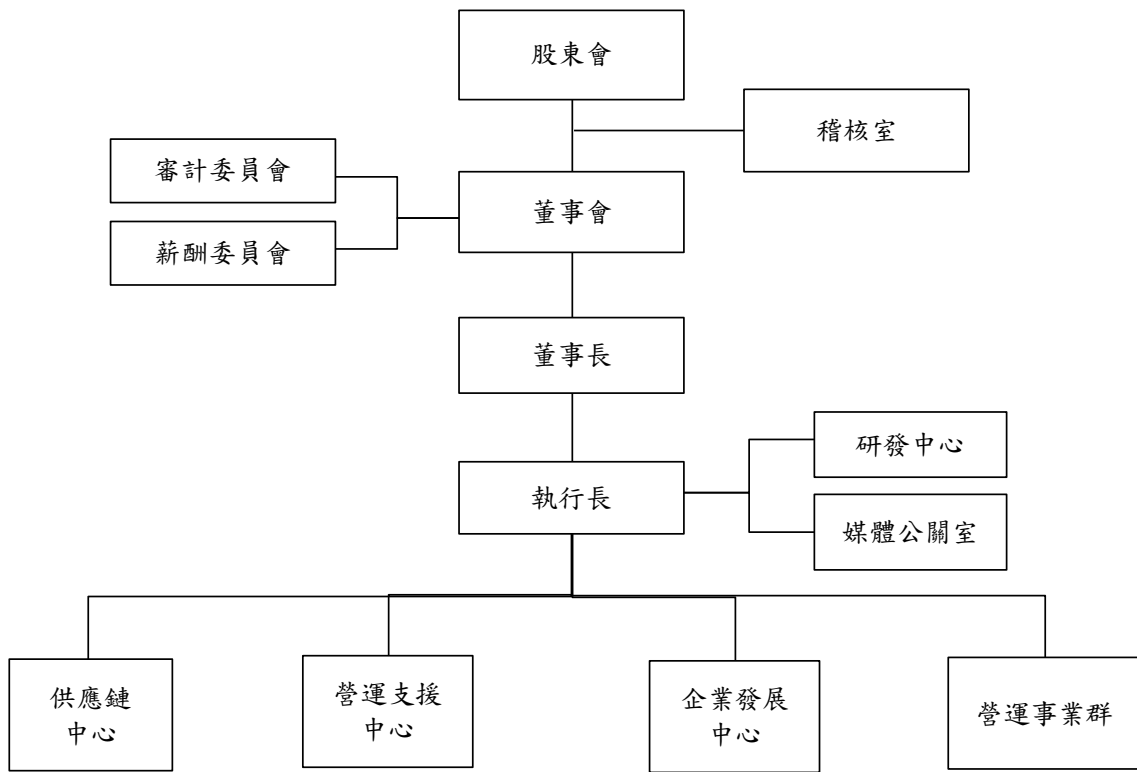
| 時間       | 概況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <p>12. 『第十六屆遠見雜誌五星服務獎』<br/>藝奇榮獲連鎖餐飲業第三名、聚鍋第五名</p> <p>13. 台灣連鎖暨加盟協會『2019 全國商店傑出店長選拔』<br/>王品牛排莊運崇、陶板屋鄭雅文(門市品質服務優異獎)、西堤廖浥堯、12mini 陳貞佑、hot7 鍾懿慈等五位榮獲傑出店長殊榮</p> <p>14. 『食藝研發中心』正式成立</p> <p>15. 成立台灣第一個『餐飲天使基金』，規模 5,000 萬元。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 民國 109 年 | <p>1. 王品大陸事業群向武漢紅十字會捐獻人民幣 150 萬元，支援打擊新型冠狀病毒肺炎疫情</p> <p>2. 和牛涮事業處第一家分店『台北忠孝東店』成立</p> <p>3. 西堤『全台熱血青年站出來』活動，由執行長李森斌挽袖號召捐血</p> <p>4. 『王品創世代決戰夢想桌』獲獎隊伍為金獎：綠帶夢想團隊，銀獎：湯城鵝行，銅獎：泰炒捌食，最佳創業潛力獎：好伴麵店、食柒義式餐桌，網路人氣票選獎：綠帶夢想團隊</p> <p>5. 薈麵點事業處第一家分店『台中文心店』成立</p> <p>6. 『2020 年第七屆服務天使』莆田陳冠勳、青花驕高易祿、THE WANG 陳霈柏、藝奇張幼葶、陶板屋施駿鴻、石二鍋蘇軒葳等 6 位榮獲服務天使獎殊榮</p> <p>7. 榮獲工商時報頒發『2020 台灣服務業大評鑑』<br/>連鎖品牌餐廳：金牌-王品、銀牌-沐越、銅牌-陶板屋<br/>連鎖品牌餐廳服務尖兵：王品何昇育</p> <p>8. 王品集團台灣事業群李森斌執行長升任王品集團副董事長</p> <p>9. AMOT 舉辦『第五屆星級溯源餐廳評鑑』石二鍋榮獲溯源餐廳三星殊榮、hot7 榮獲溯源餐廳二星殊榮</p> <p>10. 町食事業處第一家分店『台北光復南店』成立</p> <p>11. 丰禾日麗事業處變更為丰禾事業處</p> <p>12. 丰禾獲得經濟部認證『2020 經典台菜餐廳』</p> <p>13. 『玉山公益日』副董事長帶領同仁登上玉山，捐贈 48 瓶酒精與協助維護玉山步道</p> <p>14. 網路溫度計舉辦《2020 網路口碑之星》，莆田榮獲傑出人氣獎</p> |

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

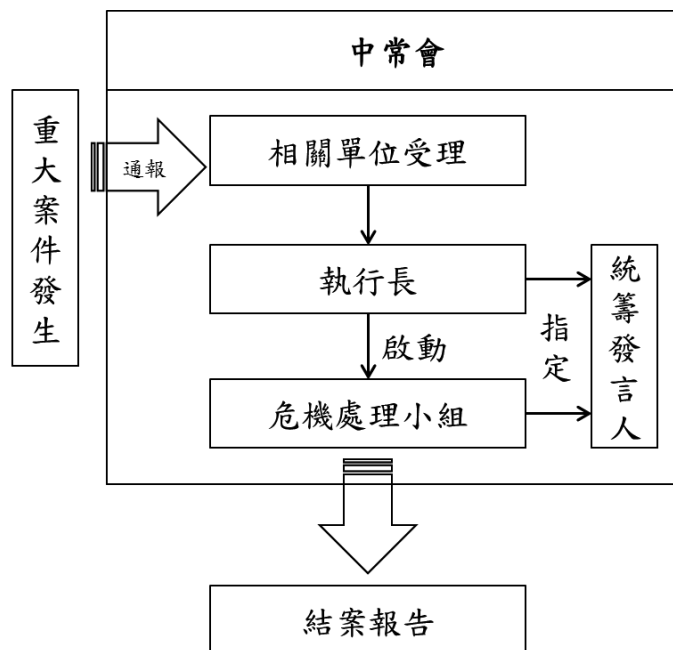
## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 公司之組織結構



#### (二) 風險管理之組織架構



(三) 各主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

| 民國110年4月30日 單位：股 |         |     |     |                  |     |                 |           |      |           |      |               |      |             |     |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                          |                         |     |     |
|------------------|---------|-----|-----|------------------|-----|-----------------|-----------|------|-----------|------|---------------|------|-------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|-----|
| 職 稱              | 國 籍     | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任日期<br>(民國年) | 任 期 | 初次選任日期<br>(民國年) | 選 任 時     |      | 現 在       |      | 配 偶、未 成 年 子 女 |      | 利 用 他 人 名 義 |     | 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 |     |     |
|                  |         |     |     |                  |     |                 | 持 股 比 率   | 股 數  | 持 股 比 率   | 股 數  | 持 股 比 率       | 股 數  | 持 股 比 率     | 股 數 |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                          | 職 稱                     | 姓 名 | 關 係 |
| 董 事 長            | 中 華 民 國 | 陳正輝 | 男   | 109.06.05        | 3年  | 82.12.07        | 3,201,282 | 4.16 | 3,601,282 | 4.68 | 1,051,380     | 1.37 | -           | -   | 1.北京大學光華管理學院<br>EMBA<br>2.文化大學森林系                                                     | 1.王品（中國）餐飲有限公司<br>法定代表人兼董事<br>2.王品（北京）餐飲管理有限公司<br>法定代表人兼董事<br>3.HOPPIE LTD.董事<br>4.WOWPRIME LIMITED董事<br>5.王莆餐飲（股）公司董事長<br>（法人代表人）<br>6.群品餐飲（股）公司董事長<br>（法人代表人）<br>7.萬鮮（股）公司董事長<br>（法人代表人）<br>8.捷創投資(股)公司 董事長<br>（法人代表人） | -                       | -   | -   |
|                  |         |     |     |                  |     |                 |           |      |           |      |               |      |             |     |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                          | -                       | -   | -   |
| 董 事              | 中 華 民 國 | 李森斌 | 男   | 109.06.05        | 3年  | 82.12.07        | 2,569,105 | 3.34 | 2,568,105 | 3.34 | 230,976       | 0.30 | -           | -   | 1.中興大學EMBA企管碩士<br>2.王品餐飲（股）公司-執行長<br>3.王品餐飲（股）公司-王品、TASTY、聚鍋及藝奇事業處總經理<br>4.懷特利食品（股）副理 | 1.本公司副董事長<br>2.王品（中國）餐飲有限公司董事<br>3.王品（北京）餐飲管理有限公司董事<br>4.王莆餐飲（股）公司董事<br>（法人代表人）<br>5.群品餐飲（股）公司董事<br>（法人代表人）<br>6.萬鮮（股）公司董事<br>（法人代表人）<br>7.捷創投資(股)公司 董事長<br>（法人代表人）                                                      | -                       | -   | -   |
|                  |         |     |     |                  |     |                 |           |      |           |      |               |      |             |     |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                          | -                       | -   | -   |

| 職 稱     | 國 籍        | 姓 名   | 性 別 | 選(就)任<br>日 期<br>(民國年) | 任 期<br>(民國年) | 初 次 選<br>任 日 期<br>(民國年) | 選 任 時 |            | 現 在   |            | 配 偶、未 成 年 子<br>女 現 在 持 有 股 份 |            | 利 用 他 人 名<br>義 持 有 股 份 |            | 主 要 經 (學) 歷                                                                                                                                                                     | 目 前 兼 任 本 公 司 及<br>其 他 公 司 之 職 務                                                                                            | 具 配 偶 或 二 親 等 以<br>內 關 係 之 其 他 主<br>管、董 事 或 監 察 人 |     |     |
|---------|------------|-------|-----|-----------------------|--------------|-------------------------|-------|------------|-------|------------|------------------------------|------------|------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----|-----|
|         |            |       |     |                       |              |                         | 股 數   | 持 股<br>比 率 | 股 數   | 持 股<br>比 率 | 股 數                          | 持 股<br>比 率 | 股 數                    | 持 股<br>比 率 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                             | 職 稱                                               | 姓 名 | 關 係 |
| 董 事     | 中 華<br>民 國 | 趙 鴻 翰 | 男   | 109.06.05             | 3 年          | 109.06.05               | 995   | -          | 2,000 | 0.00       | -                            | -          | -                      | -          | 1. 中國文化大學土地資源系<br>2. 王品(中國)餐飲有限公司-品牌部執行總監、市場部副總經理、市場管理處總經理、市場中心總經理<br>3. 艾比公開公司 公開企劃<br>4. 達彼思廣告公司 AE<br>5. 奧美廣告股份有限公司 SAE<br>6. 電通康信廣告公司 AAD、AD、GAD、部長<br>7. Tendays睡眠科技公司副總經理 | 王品(中國)餐飲有限公司營運長                                                                                                             | -                                                 | -   | -   |
|         |            |       |     |                       |              |                         |       |            |       |            |                              |            |                        |            |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                             |                                                   |     |     |
| 獨 立 董 事 | 中 華<br>民 國 | 紀 政   | 女   | 109.06.05             | 3 年          | 100.5.20                | -     | -          | -     | -          | -                            | -          | -                      | -          | 1. 美國加州州立綜合理工大學<br>2. 行政院體育委員會委員<br>3. 亞洲基金會顧問<br>4. 中華民國田徑協會總幹事<br>5. 第一屆十大傑出女青年<br>6. 民國70~79年連任三屆立法委員<br>7. 中華民國田徑協會理事<br>8. 美國加州瑞蘭大學女子體育組主任                                 | 1. 財團法人希望基金會 董事長<br>2. 財團法人雙溪啟智文教基金會 董事長<br>3. 財團法人愛盲基金會 董事<br>4. 中華民國心臟基金會 董事<br>5. 總統府國策顧問<br>6. 外交部無任所大使<br>7. 伸盈泰集團 董事長 | -                                                 | -   | -   |
|         |            |       |     |                       |              |                         |       |            |       |            |                              |            |                        |            |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                             |                                                   |     |     |

| 職 稱  | 國 籍        | 姓 名          | 性 別 | 選(就)任<br>日 期<br>(民國年) | 任 期<br>(民國年) | 初 次 選<br>任 日 期<br>(民國年) | 選 任 時 |            | 現 在 |            | 配 偶、未 成 年 子<br>女 現 在 持 有 股 份 | 利 用 他 人 名<br>義 持 有 股 份 | 主 要 經 (學) 歷                                                                       | 目 前 兼 任 本 公 司 及<br>其 他 公 司 之 職 務                                                                 | 具 配 偶 或 二 親 等 以<br>內 關 係 之 其 他 主<br>管、董 事 或 監 察 人 |     |     |
|------|------------|--------------|-----|-----------------------|--------------|-------------------------|-------|------------|-----|------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----|-----|
|      |            |              |     |                       |              |                         | 股 數   | 持 股<br>比 率 | 股 數 | 持 股<br>比 率 | 股 數                          | 持 股<br>比 率             |                                                                                   |                                                                                                  | 職 稱                                               | 姓 名 | 關 係 |
| 獨立董事 | 中 華<br>民 國 | 邱奕嘉          | 男   | 109.06.05             | 3年           | 106.6.7                 | -     | -          | -   | -          | -                            | -                      | 1.國立交通大學科技管理<br>博士<br>2.國立政治大學科技管理<br>與智慧財產研究所教授<br>3.國立政治大學經營管理<br>碩士(EMBA)學程執行長 | 1.國立政治大學科技管理與<br>智慧財產研究所教授<br>2.國立政治大學商學院副院<br>長<br>3.定穎電子(股)公司 獨立董<br>事<br>4.成霖企業(股)公司 獨立董<br>事 | -                                                 | -   | -   |
| 獨立董事 | 中 華<br>民 國 | 吳文欽<br>(吳念真) | 男   | 109.06.05             | 3年           | 101.3.27                | -     | -          | -   | -          | -                            | -                      | 1.輔仁大學夜間部會計系<br>2.中央電影公司製片企劃<br>部編審<br>3.台北藝術大學電影創作<br>研究所之兼任教師<br>4.自由編劇及作家      | 1.吳念真企劃製作有限公司<br>董事長<br>2.阿瘦實業(股)公司<br>獨立董事                                                      | -                                                 | -   | -   |

| 職稱 | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期<br>(民國年) | 任期<br>(民國年) | 初次選任日期<br>(民國年) | 選任時持有股份 |      | 在現持有股數 |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                                                                                | 目前兼任本公司及其他公司之職務                  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|----|------|-----|----|------------------|-------------|-----------------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|----|----|
|    |      |     |    |                  |             |                 | 股數      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                                                                                        |                                  | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 中華民國 | 蘇國堃 | 男  | 109.06.05        | 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<br>2.消基會委員<br>3.高餐藍帶卓越廚藝中心總經理<br>4.中華航空公司董事長高級顧問<br>5.台北亞都麗緻大飯店總經理<br>6.台中永豐棧麗緻酒店總經理<br>7.台南大億麗緻酒店總經理<br>8.麗緻管理顧問公司副總裁<br>9.東海大學餐旅管理兼任講師 | 1.國立高雄餐旅大學教授級專案專技人員<br>2.圓山大飯店董事 | -                       | -  | -  |

註：本公司 109.6.5 全面改選董事，其中董事趙鴻翰先生新任；董事楊秀慧女士、梁火在先生、張勝鄉先生未續任。

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

| 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                          |                                                                      |                                                | 符合獨立性情形（註） |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|-----|----|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----------------------------------------------|
|     |    | 商 務 、 法<br>務、財 務、<br>會 計或公 司<br>業 務所須相<br>關科系之公<br>立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業務<br>所需之國家考試<br>及格領有證書之<br>專門職業及技術<br>人員 | 商 務 、 法<br>務、財 務、<br>會 計或公 司<br>業 務所須之<br>工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |                                              |
| 陳正輝 |    |                                                                  |                                                                      | ✓                                              |            |   |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 無                                            |
| 李森斌 |    |                                                                  |                                                                      | ✓                                              |            |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 無                                            |
| 趙鴻翰 |    |                                                                  |                                                                      | ✓                                              |            |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 無                                            |
| 紀 政 |    |                                                                  |                                                                      | ✓                                              | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 無                                            |
| 邱奕嘉 | ✓  |                                                                  |                                                                      | ✓                                              | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 2                                            |
| 吳文欽 |    |                                                                  |                                                                      | ✓                                              | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 1                                            |
| 蘇國垚 | ✓  |                                                                  |                                                                      | ✓                                              | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 無                                            |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。(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。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

| 職稱      | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期<br>(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 |
| 執行長     | 中華民國 | 陳正輝 | 男  | 109.8.6       | 3,601,282 | 4.68  | 1,051,380    | 1.37  | -          | -     | 1.北京大學光華管理學院EMBA<br>2.文化大學森林系                                                   | 1.王品(中國)餐飲有限公司<br>法定代表人兼董事<br>2.王品(北京)餐飲管理有限公司<br>法定代表人兼董事<br>3.HOPPE LTD.董事<br>4.WOWPRIME LIMITED董事<br>5.王品餐飲(股)公司董事長<br>(法人代表人)<br>6.群品餐飲(股)公司董事長<br>(法人代表人)<br>7.萬鮮(股)公司董事長<br>(法人代表人)<br>8.捷創投資(股)公司董事長<br>(法人代表人) | -               | -  | -  |
|         |      |     |    |               |           |       |              |       |            |       |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                        |                 |    |    |
| 事業群總經理  | 中華民國 | 黃佳慶 | 男  | 100.12.15     | 33,040    | 0.04  | -            | -     | -          | -     | 1.永達工商<br>2.王品(中國)餐飲有限公司<br>-華東區副總經理<br>3.王品餐飲(股)公司<br>-王品事業處、西堤事業處副總經理         | 王品餐飲(股)公司<br>-董事(法人代表人)兼總經理                                                                                                                                                                                            | -               | -  | -  |
|         |      |     |    |               |           |       |              |       |            |       |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                        |                 |    |    |
| 事業群總經理  | 中華民國 | 王益珊 | 女  | 103.8.1       | 11,304    | 0.01  | -            | -     | -          | -     | 1.國立政治大學經營管理碩士<br>2.高雄餐旅學院餐飲管理系<br>3.王品餐飲(股)公司-石二鍋事業處經理                         | 群品餐飲(股)公司 董事<br>(法人代表人)                                                                                                                                                                                                | -               | -  | -  |
|         |      |     |    |               |           |       |              |       |            |       |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                        |                 |    |    |
| 事業群副總經理 | 中華民國 | 吳憲政 | 男  | 98.2.1        | 630       | 0.00  | 310          | 0.00  | -          | -     | 1.日本琉球大學企業管理學系學士<br>2.王品餐飲(股)公司-原燒事業處副總經理                                       | 無                                                                                                                                                                                                                      | -               | -  | -  |
|         |      |     |    |               |           |       |              |       |            |       |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                        |                 |    |    |
| 事業群副總經理 | 中華民國 | 李威進 | 男  | 109.10.1      | 5,391     | 0.01  | 4,526        | 0.01  | -          | -     | 1.私立遠東科技大學 電機系<br>2.王品餐飲(股)公司-享鴨事業處 總監、原燒事業處 經理、<br>3.鼎王總管理處 協理                 | 無                                                                                                                                                                                                                      | -               | -  | -  |
|         |      |     |    |               |           |       |              |       |            |       |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                        |                 |    |    |
| 事業群副總經理 | 中華民國 | 呂意真 | 女  | 110.1.1       | 592       | 0.00  | -            | -     | -          | -     | 1.文化大學<br>2.王品餐飲(股)公司-陶板屋、禾七事業處 區經理、王品事業處 店長<br>3.鼎王總管理處 協理<br>4.上海無老鍋總管理處 副總經理 | 無                                                                                                                                                                                                                      | -               | -  | -  |
|         |      |     |    |               |           |       |              |       |            |       |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                        |                 |    |    |

| 職 稱           | 國 籍     | 姓 名 | 性 別 | 就任日期<br>(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 |
| 供應鏈中心<br>總經理  | 中 華 民 國 | 王承先 | 男   | 103.9.10      | -     | -       | -            | -       | -          | -       | 1.私立東海大學食品科學系<br>2.郭元益食品(股)公司品管經理<br>3.台灣檢驗科技公司<br>-國際驗證部資深主任稽核員                     | 1.萬鮮(股)公司 董事<br>(法人代表人)                                                                                           | -               | -   | -   |
| 營運支援中心<br>總經理 | 中 華 民 國 | 邱建綸 | 男   | 106.8.3       | 9,000 | 0.01    | -            | -       | -          | -       | 1.國立台北大學國際財務金融研究所 EMBA<br>2.國立中正大學 會計系<br>3.南緯實業(股)公司-財會部及投資部助理<br>4.勤業眾信聯合會計師事務所 副理 | 1.王莆餐飲(股)公司 監察人<br>(法人代表人)<br>2.群品餐飲(股)公司 監察人<br>(法人代表人)<br>3.萬鮮(股)公司 監察人<br>(法人代表人)<br>4.捷創投資(股)公司 董事<br>(法人代表人) |                 |     |     |
| 稽核室<br>副總經理   | 中 華 民 國 | 張惠瑛 | 女   | 95.3.1        | 8,332 | 0.01    | 6,666        | 0.01    | -          | -       | 1.國立中興大學EMBA畢業<br>2.東吳大學會計系畢業<br>3.勤業眾信聯合會計師事務所<br>4.新虹科技(股)公司<br>-管理部經理、稽核主管        | 無                                                                                                                 | -               | -   | -   |
| 財務部<br>總監     | 中 華 民 國 | 梁宗浩 | 男   | 108.11.7      | -     | -       | -            | -       | -          | -       | 1.國立中正大學會計研究所碩士<br>2.會計師高考及格<br>3.喬山健康科技(股)公司 資深專案經理<br>4.勤業眾信聯合會計師事務所 副理            | 捷創投資(股)公司 監察人<br>(法人代表人)                                                                                          | -               | -   | -   |

註：1.離職解任：營運支援中心副總經理鄭榮輝（民國109年12月1日）、企業發展中心副總經理林起君（民國110年4月1日）。

註：2.總經理或相當職務者與董事長為同一人，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任執行長主係為提升經營效率與決策執行，尚屬合理且必要；針對董事長與執行長為同一人，本公司董事長平時密切與董事溝通公司營運概況與經營方針、且董事成員中過半數董事並未兼任員工或經理人之職務。

註：3.職務異動：執行長李森斌經民國109年8月6日董事會中推選為本公司副董事長，執行長一職由陳正輝董事長兼任。

三、董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.民國一〇九年度支付董事（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(%) |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |   |
|------|--------|-------|----------|---------|-----------|-------------------------|-----------|---------------|-----|-----------|----------|-------------------------------|-----------|----------------------|---|
|      |        | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C) | 業務執行費用(D) | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 薪資、獎金及特支費等(E) | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 退職退休金(F) | 本公司                           | 財務報告內所有公司 |                      |   |
|      |        |       |          |         |           |                         |           |               |     |           |          |                               |           |                      |   |
|      |        |       |          |         |           |                         |           |               |     |           |          |                               |           |                      |   |
| 董事長  | 陳正輝    |       |          |         |           |                         |           |               |     |           |          |                               |           |                      |   |
| 董事   | 李森斌    |       |          |         |           |                         |           |               |     |           |          |                               |           |                      |   |
| 董事   | 趙鴻翰    |       |          |         |           |                         |           |               |     |           |          |                               |           |                      |   |
| 董事   | 楊秀慧(註) | -     | -        | 800     | -         |                         |           | 26,010        |     |           | 108      | -                             | -         | 10.10                | 無 |
| 董事   | 梁火在(註) |       |          |         |           |                         |           |               |     |           |          |                               |           |                      |   |
| 董事   | 蘇國柱    |       |          |         |           |                         |           |               |     |           |          |                               |           |                      |   |
| 董事   | 張勝鄉(註) |       |          |         |           |                         |           |               |     |           |          |                               |           |                      |   |
| 獨立董事 | 紀政     |       |          |         |           |                         |           |               |     |           |          |                               |           |                      |   |
| 獨立董事 | 吳文欽    | -     | -        | 3,000   | -         |                         |           | -             |     |           | -        | -                             | -         | 0.86                 | 無 |
| 獨立董事 | 邱奕嘉    |       |          |         |           |                         |           |               |     |           |          |                               |           |                      |   |
| 總計   |        | -     | -        | 3,800   | -         |                         |           | 26,010        |     |           | 108      | -                             | -         | 10.96                | 無 |

註：本公司109.6.5全面改選董事，其中董事趙鴻翰先生新任；董事楊秀慧女士、梁火在先生、張勝鄉先生未續任。

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1).依本公司公司章程第20條「全體董事之報酬依其對本公司營運參與之程度及貢獻之值，並參酌同業通常水準，授權董事會議定之。…」；公司章程第23條「…由董事會決議提撥不低於1%為董事酬勞…」

(2).本公司董事會決議：董事於任期間支領固定薪、兼任經理人身份之董事，不支領董事報酬，其薪資及獎金另依本公司制定之薪獎酬辦法支領之、董事長係負責公司經營方針制定及重要營運決策的最後核決者，故適用本公司薪獎酬辦法支領業務執行報酬，亦不另支領董事報酬、所有董事均不領取年度盈餘分配之董事酬勞。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                        |                             |                         |                 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------|
|                                       | 前四項酬金總額 (A+B+C+D)           |                             | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G) |                 |
|                                       | 本公司                         | 財務報告內所有公司                   | 本公司                     | 財務報告內所有公司       |
| 低於 1,000,000 元                        | 陳正輝、李森斌、趙鴻翰、楊秀慧、梁火在、蘇國堽、張勝鄉 | 陳正輝、李森斌、趙鴻翰、楊秀慧、梁火在、蘇國堽、張勝鄉 | 趙鴻翰、楊秀慧、梁火在、蘇國堽、張勝鄉     | 楊秀慧、梁火在、蘇國堽、張勝鄉 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 紀政、邱奕嘉、吳文欽                  | 紀政、邱奕嘉、吳文欽                  | 紀政、邱奕嘉、吳文欽              | 紀政、邱奕嘉、吳文欽      |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | -                           | -                           | -                       | -               |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -                           | -                           | -                       | 趙鴻翰             |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -                           | -                           | 李森斌                     | 李森斌             |
| 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                     | 陳正輝             |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | -                           | -                           | -                       | -               |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | -                           | -                           | -                       | -               |
| 100,000,000 元以上                       | -                           | -                           | -                       | -               |
| 總計                                    | 10                          | 10                          | 10                      | 10              |

(2) 監察人之酬金：不適用

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

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱         | 姓名          | 薪資 (A) |           | 退職退休金 (B) |           | 獎金及特支費等 (C) |           | 員工酬勞 (D) |           |     |           | A、B、C 及D 等四項總額占稅後純益之比例 (%) |       | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------------|-------------|--------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------|-----------|-----|-----------|----------------------------|-------|----------------------|
|            |             | 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      | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |                            |       |                      |
|            |             |        |           |           |           |             |           |          |           |     |           |                            |       |                      |
| 董事長兼任執行長   | 陳正輝         |        |           |           |           |             |           |          |           |     |           |                            |       |                      |
| 執行長        | 李森斌         |        |           |           |           |             |           |          |           |     |           |                            |       |                      |
| 事業群總經理     | 黃佳慶         |        |           |           |           |             |           |          |           |     |           |                            |       |                      |
| 事業群總經理     | 王益珊         |        |           |           |           |             |           |          |           |     |           |                            |       |                      |
| 事業群總經理     | 吳憲政         |        |           |           |           |             |           |          |           |     |           |                            |       |                      |
| 事業群副總經理    | 李威進         | 23,689 | 35,439    | 662       | 785       | 29,714      | 39,911    | -        | -         | -   | -         | 15.52                      | 21.86 | 無                    |
| 稽核室副總經理    | 張惠瑛         |        |           |           |           |             |           |          |           |     |           |                            |       |                      |
| 供應鏈中心總經理   | 王承先         |        |           |           |           |             |           |          |           |     |           |                            |       |                      |
| 營運支援中心總經理  | 邱建綸         |        |           |           |           |             |           |          |           |     |           |                            |       |                      |
| 營運支援中心副總經理 | 鄭榮輝<br>(註1) |        |           |           |           |             |           |          |           |     |           |                            |       |                      |
| 企業發展中心副總經理 | 林超君<br>(註1) |        |           |           |           |             |           |          |           |     |           |                            |       |                      |

註1：民國109年解任之經理人，請詳第22頁說明。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名          |                         |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                   | 本公司                 | 財務報告內所有公司               |
| 低於1,000,000 元                     | 王益珊                 | -                       |
| 1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）    | 李威進                 | 李威進                     |
| 2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）    | 張惠瑛                 | 張惠瑛                     |
| 3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）    | 黃佳慶、吳憲政、<br>鄭榮輝、邱建綸 | 黃佳慶、王益珊、<br>吳憲政、鄭榮輝、邱建綸 |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）   | 李森斌、王承先、<br>林超君     | 李森斌、王承先、<br>林超君         |
| 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                 | 陳正輝                     |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）  | -                   | -                       |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | -                   | -                       |
| 100,000,000 元以上                   | -                   | -                       |
| 總計                                | 11                  | 11                      |

（4）分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

民國109年度員工酬勞分配議案，業經民國110年3月10日董事會決議通過，分配員工酬勞新台幣412仟元現金予同仁，無發放予經理人，惟尚未提報股東常會。

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

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

單位:新台幣仟元;%

| 職稱       | 民國109年度酬金總額<br>占稅後純益比例 (%) |           | 民國108年度酬金總額<br>占稅後純益比例 (%) |           |
|----------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|
|          | 本公司                        | 合併報表內所有公司 | 本公司                        | 合併報表內所有公司 |
| 董事(註1)   | 8.59%                      | 10.96%    | 8.76%                      | 10.65%    |
| 總經理及副總經理 | 15.52%                     | 21.86%    | 17.83%                     | 20.59%    |

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

- A. 本公司董事之酬金依公司章程之規定，參酌同業通常水準給付，授權董事會議定之。如公司有盈餘時，另依章程之規定提撥，並經薪資報酬委員會審核及董事會通過後，提報股東常會。如董事兼具員工身分，則另依據下BC之規定給付酬金。
- B. 本公司總經理及副總經理之給付酬金標準，由本公司人力資源單位依據本公司績效評核與績效獎金相關規定，包含每月薪資及績效獎金，其中薪資參考同業水準，加上個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，包含經營成果、預算達成率、展店數…等指標。並提報薪資報酬委員會審核。
- C. 本公司酬金政策，是依據員工個人能力及其對公司的貢獻度、績效展現，與經營績效之關聯性成正相關，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。整體的薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金、相關獎酬激勵制度等部分。而酬金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場競爭情形及公司政策核敘；獎金及相關獎酬激勵制度則是連結員工、部門目標達成與公司經營績效結果後發給，公司秉持合於法令且具競爭力為前提之規劃。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

最近年度(民國一〇九年度)董事會開會6次(A)。

董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出/列席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出/列席率<br>【B/A】(%) | 備註                                 |
|------|-----|-----------------|------------|---------------------|------------------------------------|
| 董事長  | 陳正輝 | 6               | -          | 100%                | 109.6.5 股東會<br>改選後連任。              |
| 董事   | 李森斌 | 6               | -          | 100%                |                                    |
| 獨立董事 | 邱奕嘉 | 6               | -          | 100%                |                                    |
| 獨立董事 | 紀政  | 6               | -          | 100%                |                                    |
| 獨立董事 | 吳文欽 | 3               | 3          | 50%                 |                                    |
| 董事   | 蘇國垚 | 5               | 1          | 83%                 | 109.6.5 股東會<br>改選後解任。<br>(實際應出席2次) |
| 董事   | 梁火在 | 1               | 1          | 50%                 |                                    |
| 董事   | 楊秀慧 | 0               | 2          | --                  |                                    |
| 董事   | 張勝鄉 | 2               | -          | 100%                | 109.6.5 股東會<br>改選後新任。<br>(實際應出席4次) |
| 董事   | 趙鴻翰 | 3               | 1          | 75%                 |                                    |

其他應記載事項：

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

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

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

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

本公司於民國109年11月7日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，業於同年辦理董事會(含審計及薪酬功能性委員)自我評鑑，並於民國110年第1季結束前完成併申報績效評估結果。

四、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。

五、民國一〇九年度，各次董事會獨立董事出席情形：(○：親自出席、△：委託出席)

| 獨立董事姓名 | 109/3/10 | 109/5/7 | 109/6/5 | 109/8/6 | 109/11/6 | 109/12/8 |
|--------|----------|---------|---------|---------|----------|----------|
| 紀政     | ○        | ○       | ○       | ○       | ○        | ○        |
| 邱奕嘉    | ○        | ○       | ○       | ○       | ○        | ○        |
| 吳文欽    | ○        | ○       | △       | ○       | △        | △        |

(2) 董事會評鑑執行情形

| 評估週期   | 評估期間              | 評估範圍    | 評估方式       | 評估內容                                                                                    |
|--------|-------------------|---------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次 | 109/1/1~109/12/31 | 整體董事會   | 董事會內部自評    | 1. 對公司營運之參與程度<br>2. 董事會決策品質<br>3. 董事會組成與結構<br>4. 董事的選任及持續進修<br>5. 內部控制                  |
| 每年執行一次 | 109/1/1~109/12/31 | 個別董事成員  | 董事成員自評     | 1. 公司目標與任務之掌握<br>2. 董事職責認知<br>3. 對公司營運之參與程度<br>4. 內部關係經營與溝通<br>5. 董事之專業及持續進修<br>6. 內部控制 |
| 每年執行一次 | 109/1/1~109/12/31 | 各功能性委員會 | 功能性委員會內部自評 | 1. 對公司營運之參與程度<br>2. 功能性委員會職責認知<br>3. 功能性委員會決策品質<br>4. 功能性委員會組成及成員選任<br>5. 內部控制          |

(二) 審計委員會運作情形

最近年度(民國一〇九年度)審計委員會共召開4次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱            | 姓名  | 實際列席次數<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 實際列席率<br>【B/A】(%) | 備註                   |
|---------------|-----|---------------|------------|-------------------|----------------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 邱奕嘉 | 4             | -          | 100%              | 109/6/5 股東會<br>改選後連任 |
| 獨立董事          | 紀政  | 4             | -          | 100%              |                      |
| 獨立董事          | 吳文欽 | 3             | 1          | 75%               |                      |

其他應記載事項：

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

(一) 年度工作重點：

1. 內部控制制度有效性之考核
2. 財務報表及會計政策審閱
3. 重大資產或衍生性商品交易、資金貸與或背書保證程序修訂及執行
4. 涉及董事自身利害關係事項
5. 簽證會計師之委任、解任或報酬
6. 其他法令遵循

(二) 證交法第14條之5所列事項：

| 開會日期/期別                  | 議案內容                                                                                                                                            | 所有獨立董事意見<br>及公司對獨立董事<br>意見之處理 |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 109年3月10日<br>(民國109年第1次) | 1. 民國108年度營業報告書及財務報告案<br>2. 民國108年「內部控制制度聲明書」案<br>3. 子公司資金融通額度案<br>4. 子公司背書保證額度案<br>5. 簽證會計師之委任及報酬案                                             | 所有獨立董事無<br>異議照案通過。            |
| 109年5月7日<br>(民國109年第2次)  | 1. 民國109年第1季財務報表案<br>2. 子公司-萬鮮股份有限公司背書保證案<br>3. 解除新任董事競業禁止限制案                                                                                   |                               |
| 109年8月6日<br>(民國109年第3次)  | 1. 民國109年第2季財務報表案<br>2. 子公司-萬鮮股份有限公司資金融通額度案<br>3. 擬修訂本公司「財務報表編制流程」案                                                                             |                               |
| 109年11月4日<br>(民國108年第4次) | 1. 民國109年第3季財務報表案<br>2. 子公司-王莆餐飲股份有限公司資金融通額度案                                                                                                   |                               |
| 110年3月10日<br>(民國110年第1次) | 1. 本公司簽證會計師異動案<br>2. 民國109年度營業報告書及財務報告案<br>3. 民國109年「內部控制制度聲明書」案<br>4. 子公司-王莆餐飲股份有限公司投資金額案<br>5. 子公司資金融通額度案<br>6. 子公司背書保證額度案<br>7. 簽證會計師之委任及報酬案 |                               |

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

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

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

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                       | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                  |
|------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                            | 是    | 否 |                                                                                       |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？                         | V    |   | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。                                     |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | (一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。                                              |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                        | V    |   | (二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。                                       |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                            | V    |   | (三) 1.本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。<br>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」，每月公告提醒內部人遵守相關規範，以防範內線交易之發生。                                    |

| 評估項目                                        | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                   |      |       |      |      |       |      |      |      |    |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |  |   |      |     |   |   |   |   |   |   |  |    |   |   |  |   |  |   |  |     |   |   |  |   |  |   |   |   |
|---------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|-------|------|------|-------|------|------|------|----|-----|---|---|---|---|--|---|---|-----|---|---|---|---|--|---|---|-----|---|---|---|---|--|---|---|-----|---|---|---|---|--|--|---|------|-----|---|---|---|---|---|---|--|----|---|---|--|---|--|---|--|-----|---|---|--|---|--|---|---|---|
|                                             | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                        |      |       |      |      |       |      |      |      |    |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |  |   |      |     |   |   |   |   |   |   |  |    |   |   |  |   |  |   |  |     |   |   |  |   |  |   |   |   |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？  | V    | <p>(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。</p> <p>1.本公司為多品牌經營之餐飲服務業，董事會成員組成目標：至半數以上董事應具備產業知識及營運判斷能力、洞察國內外市場趨勢能力；董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係、董事席次中至少應包含一位女性。</p> <p>2.民國109年本公司董事7席，其中兼任經理人董事2席、女性董事1席(14%)，所具備專業能力如下：</p> <table><tr><th>身分</th><th>姓名</th><th>性別</th><th>經營領導</th><th>產業知識</th><th>國際市場觀</th><th>財會分析</th><th>危機處理</th><th>營運判斷</th></tr><tr><td rowspan="4">董事</td><td>陳正輝</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>李森斌</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>趙鴻翰</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>蘇國柱</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td rowspan="3">獨立董事</td><td>邱奕嘉</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>紀政</td><td>女</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>吳文欽</td><td>男</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr></table> | 身分                                                                     | 姓名   | 性別    | 經營領導 | 產業知識 | 國際市場觀 | 財會分析 | 危機處理 | 營運判斷 | 董事 | 陳正輝 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |  | ✓ | ✓ | 李森斌 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |  | ✓ | ✓ | 趙鴻翰 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |  | ✓ | ✓ | 蘇國柱 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |  |  | ✓ | 獨立董事 | 邱奕嘉 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |  | 紀政 | 女 | ✓ |  | ✓ |  | ✓ |  | 吳文欽 | 男 | ✓ |  | ✓ |  | ✓ | ✓ | 無 |
| 身分                                          | 姓名   | 性別                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 經營領導                                                                   | 產業知識 | 國際市場觀 | 財會分析 | 危機處理 | 營運判斷  |      |      |      |    |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |  |   |      |     |   |   |   |   |   |   |  |    |   |   |  |   |  |   |  |     |   |   |  |   |  |   |   |   |
| 董事                                          | 陳正輝  | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓                                                                      | ✓    | ✓     |      | ✓    | ✓     |      |      |      |    |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |  |   |      |     |   |   |   |   |   |   |  |    |   |   |  |   |  |   |  |     |   |   |  |   |  |   |   |   |
|                                             | 李森斌  | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓                                                                      | ✓    | ✓     |      | ✓    | ✓     |      |      |      |    |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |  |   |      |     |   |   |   |   |   |   |  |    |   |   |  |   |  |   |  |     |   |   |  |   |  |   |   |   |
|                                             | 趙鴻翰  | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓                                                                      | ✓    | ✓     |      | ✓    | ✓     |      |      |      |    |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |  |   |      |     |   |   |   |   |   |   |  |    |   |   |  |   |  |   |  |     |   |   |  |   |  |   |   |   |
|                                             | 蘇國柱  | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓                                                                      | ✓    | ✓     |      |      | ✓     |      |      |      |    |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |  |   |      |     |   |   |   |   |   |   |  |    |   |   |  |   |  |   |  |     |   |   |  |   |  |   |   |   |
| 獨立董事                                        | 邱奕嘉  | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓                                                                      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |       |      |      |      |    |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |  |   |      |     |   |   |   |   |   |   |  |    |   |   |  |   |  |   |  |     |   |   |  |   |  |   |   |   |
|                                             | 紀政   | 女                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓                                                                      |      | ✓     |      | ✓    |       |      |      |      |    |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |  |   |      |     |   |   |   |   |   |   |  |    |   |   |  |   |  |   |  |     |   |   |  |   |  |   |   |   |
|                                             | 吳文欽  | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓                                                                      |      | ✓     |      | ✓    | ✓     |      |      |      |    |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |  |   |      |     |   |   |   |   |   |   |  |    |   |   |  |   |  |   |  |     |   |   |  |   |  |   |   |   |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。 |      |       |      |      |       |      |      |      |    |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |   |   |     |   |   |   |   |  |  |   |      |     |   |   |   |   |   |   |  |    |   |   |  |   |  |   |  |     |   |   |  |   |  |   |   |   |

| 評估項目                                                                                                    | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |      |         |                     |   |   |                    |   |   |                        |   |   |                                   |   |   |                                      |   |   |                                |   |   |                      |   |   |                        |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------|---------|---------------------|---|---|--------------------|---|---|------------------------|---|---|-----------------------------------|---|---|--------------------------------------|---|---|--------------------------------|---|---|----------------------|---|---|------------------------|---|
|                                                                                                         | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |      |         |                     |   |   |                    |   |   |                        |   |   |                                   |   |   |                                      |   |   |                                |   |   |                      |   |   |                        |   |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？<br><br>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V    | (三) 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，每年一次定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，並於民國110年第1季結束前完成併申報績效評估結果。<br>(董事會績效評估辦法業已揭露於公司網站：<br><a href="http://www.wowprime.com/investor/corporate.html">http://www.wowprime.com/investor/corporate.html</a> ；評估方式請參閱年報第29頁)<br><br>(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。<br><br>經民國110年3月10日董事會決議評估結果如下：                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |      |         |                     |   |   |                    |   |   |                        |   |   |                                   |   |   |                                      |   |   |                                |   |   |                      |   |   |                        |   |
|                                                                                                         |      | <table><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1. 與本公司有直接或間接重大財務利益</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>2. 與本公司或董事有融資或保證行為</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>3. 與本公司、董事或經理人有密切之商業關係</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>4. 最近兩年內擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>5. 於審計期間，家屬擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>6. 於審計期間，與本公司之董事或經理人有二親等內之親屬關係</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>7. 收受本公司、董事或經理人重大之餽贈</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>8. 是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td><td>否</td><td>是</td></tr></table> | 評估項目                 | 評估結果 | 是否符合獨立性 | 1. 與本公司有直接或間接重大財務利益 | 否 | 是 | 2. 與本公司或董事有融資或保證行為 | 否 | 是 | 3. 與本公司、董事或經理人有密切之商業關係 | 否 | 是 | 4. 最近兩年內擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務 | 否 | 是 | 5. 於審計期間，家屬擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務 | 否 | 是 | 6. 於審計期間，與本公司之董事或經理人有二親等內之親屬關係 | 否 | 是 | 7. 收受本公司、董事或經理人重大之餽贈 | 否 | 是 | 8. 是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券 | 否 |
| 評估項目                                                                                                    | 評估結果 | 是否符合獨立性                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |      |         |                     |   |   |                    |   |   |                        |   |   |                                   |   |   |                                      |   |   |                                |   |   |                      |   |   |                        |   |
| 1. 與本公司有直接或間接重大財務利益                                                                                     | 否    | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |      |         |                     |   |   |                    |   |   |                        |   |   |                                   |   |   |                                      |   |   |                                |   |   |                      |   |   |                        |   |
| 2. 與本公司或董事有融資或保證行為                                                                                      | 否    | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |      |         |                     |   |   |                    |   |   |                        |   |   |                                   |   |   |                                      |   |   |                                |   |   |                      |   |   |                        |   |
| 3. 與本公司、董事或經理人有密切之商業關係                                                                                  | 否    | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |      |         |                     |   |   |                    |   |   |                        |   |   |                                   |   |   |                                      |   |   |                                |   |   |                      |   |   |                        |   |
| 4. 最近兩年內擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務                                                                       | 否    | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |      |         |                     |   |   |                    |   |   |                        |   |   |                                   |   |   |                                      |   |   |                                |   |   |                      |   |   |                        |   |
| 5. 於審計期間，家屬擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務                                                                    | 否    | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |      |         |                     |   |   |                    |   |   |                        |   |   |                                   |   |   |                                      |   |   |                                |   |   |                      |   |   |                        |   |
| 6. 於審計期間，與本公司之董事或經理人有二親等內之親屬關係                                                                          | 否    | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |      |         |                     |   |   |                    |   |   |                        |   |   |                                   |   |   |                                      |   |   |                                |   |   |                      |   |   |                        |   |
| 7. 收受本公司、董事或經理人重大之餽贈                                                                                    | 否    | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |      |         |                     |   |   |                    |   |   |                        |   |   |                                   |   |   |                                      |   |   |                                |   |   |                      |   |   |                        |   |
| 8. 是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券                                                                                  | 否    | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |      |         |                     |   |   |                    |   |   |                        |   |   |                                   |   |   |                                      |   |   |                                |   |   |                      |   |   |                        |   |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                        | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？ | V    |   | <p>本公司公司治理單位由財務部門兼任，並由財務總監統籌規劃公司治理相關事務，主要職責包括但不限於提供董事會、業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、安排協助董事就任及持續進修、提供董事遵循法令、辦理公司登記及變更登記等。</p> <p>民國109年度公司治理相關事務執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法令召開董事會議並於開會前7日通知所有董事；亦於會後20日內寄送董事會議事錄。</li> <li>2. 依法令規範於6月底前舉辦股東常會，於規定時間內完成股東會相關資料寄送及公告，並於股東會當日公告申報股東會各項議案表決情形，利投資大眾閱覽。</li> <li>3. 協助董事持續進修，安排講師到府授課及提供董事持續進修資訊協助董事報名進修，本年度董事皆已完成6小時進修課程。</li> </ol> |
| 五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                      | V    |   | <p>無</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>（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。</li> <li>（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。</li> <li>（三）本公司設有0800客服專線，以利暢通與消費者溝通之管道。</li> <li>（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。</li> <li>（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。</li> </ol>                                                    |

| 評估項目                                                                                                                                                                                 | 運作情形        |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                      | 是           | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                                                                             | V           |   | 本公司委任專業股代機構--永豐金證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。                                                                                                                                                                                                                                               | 無                    |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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）？<br>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | V<br>V<br>V |   | <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 本公司依證券交易法規定於年度終了三個月內召開董事會通過並公告申報年度財務報告，本公司業於民國110年3月10日公告民國109年度財務報告；惟是否於會計年度終了後兩個月內公告，尚需多方面協調配合相關作業時間。本公司亦已依規定期限於季度結束45天內完成公告申報民國109年第一、二、三季之財務報告及每月10日前公告各月份營運情形。</p> | 無                    |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V    | <p>(一) 員工權益與僱員關懷：<br/>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。<br/>1.保險：團體商業保險。<br/>2.薪酬：每月門市績效獎金、三節禮品、年終獎金、年度績效調薪。<br/>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。<br/>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、全程/半程馬拉松、登玉山、不定期戶外及歡聚活動。<br/>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。</p> <p>(二) 投資者關係：<br/>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。</p> <p>(三) 供應商關係：<br/>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。</p> | 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      |      |   | <p>(四) 利害關係人之權利：<br/>A. 對顧客的責任方面：<br/>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。<br/>B. 對於股東責任方面：<br/>以充份維護股東權益為公司努力的目標。</p> <p>(五) 董事進修之情形：<br/>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)。</p> <p>(六) 經理人進修之情形：<br/>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109年度已辦理10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)。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形<br/>本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依辦法執行。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：<br/>秉持顧客至上之經營理念，堅持好的服務、物超所值的美食。</p> <p>(九) 公司為董事購買責任保險之情形<br/>本公司已投保董事及經理人責任險，強化公司治理並發揮董事職能，以增加對董監事及經理人之保障。</p> |

| 評估項目                                                        | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 | V    |   | <p>本公司民國109年「公司治理評鑑」針對治理評鑑五大類已改善情形及尚未改善者加強事項說明如下：</p> <p>(一) 維護股東權益及平等對待股東：</p> <p>1. 已於章程中明定採董事候選人提名制，並逐案表決股東會提案，未來亦將積極協調董事、獨立董事出席股東會。</p> <p>2. 已同步上傳英文版本相關訊息，如重大訊息、開會通知書、議事手冊等，並自願採行股東會電子投票，惟是否編制英文版年報及提前於五月底召開股東常會尚待評估中。</p> <p>(二) 強化董事會結構與運作：</p> <p>1. 已落實並揭露獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形、加強並揭露會計師獨立性評估程序、積極協調董事會議時程安排，提升董事出席率；已於民國108年度評估及規劃投保董事責任保險；惟是否設置法定以外之功能性委員會及訂定並揭露董事績效評估辦法尚待評估中。</p> <p>2. 本公司董事及獨立董事採候選人提名制，並依董事多元化政策選任董事，除至少包含一名女性、董事間內亦無配偶或二親等以內之親屬關係外，亦推選符合公司多品牌經營之管理、行銷及符合公司企業文化長才之董事及獨立董事。</p> <p>(三) 提升資訊透明度：</p> <p>已同步申報英文重大訊息並於官網揭露中英文公司治理相關辦法規章，並每年參加至少兩次業績發表會，提升資訊透明度。</p> <p>(四) 落實企業社會責任：</p> <p>本公司已編制企業社會責任報告書，並揭露溫室氣體排放量；加強宣導配合之供應商在環保、安全或衛生等議題並遵循相關規範，期許共同提升企業社會責任。</p> |

(四) 民國109年度董事進修情形：

本屆董事任期起迄期間：民國 109 年 6 月 5 日至民國 112 年 6 月 4 日止。

| 職稱       | 姓名  | 進修日期<br>(民國年) | 主辦單位                  | 課程名稱                          | 進修<br>時數 | 是否<br>符合<br>規定<br>(註) |
|----------|-----|---------------|-----------------------|-------------------------------|----------|-----------------------|
| 董事       | 陳正輝 | 109/11/6      | 社團法人中華公司治理協會          | 最新法令更新                        | 3        | 是                     |
|          |     |               |                       | 企業及大股東涉及之稅務議題                 | 3        |                       |
| 董事       | 李森斌 | 109/11/6      | 社團法人中華公司治理協會          | 最新法令更新                        | 3        |                       |
|          |     |               |                       | 企業及大股東涉及之稅務議題                 | 3        |                       |
| 董事       | 趙鴻翰 | 109/11/6      | 社團法人中華公司治理協會          | 最新法令更新                        | 3        |                       |
|          |     |               |                       | 企業及大股東涉及之稅務議題                 | 3        |                       |
| 董事       | 蘇國焜 | 109/11/6      | 社團法人中華公司治理協會          | 最新法令更新                        | 3        |                       |
|          |     |               |                       | 企業及大股東涉及之稅務議題                 | 3        |                       |
| 獨立<br>董事 | 紀政  | 109/11/6      | 社團法人中華公司治理協會          | 最新法令更新                        | 3        |                       |
|          |     |               |                       | 企業及大股東涉及之稅務議題                 | 3        |                       |
| 獨立<br>董事 | 邱奕嘉 | 109/10/6      | 財團法人中華民國會計研究<br>發展基金會 | 增強財報自編能力：內控內稽<br>與資訊科技        | 3        |                       |
|          |     | 109/10/7      |                       | 編制 IFRS 財務報告相關規範修<br>正重點及常見缺失 | 3        |                       |
| 獨立<br>董事 | 吳文欽 | 109/3/24      | 社團法人中華公司治理協會          | 公司治理法規更新要點與理想的<br>董事會         | 3        |                       |
|          |     | 109/8/11      |                       | 當責與領導                         | 3        |                       |

註：民國 109 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109年度經理人進修情形

| 參加經理人            |     | 進修日期<br>(民國年) | 主辦單位         | 課程名稱                        | 進修<br>時數 |
|------------------|-----|---------------|--------------|-----------------------------|----------|
| 營運支<br>援中心<br>副總 | 邱建綸 | 109/11/6      | 社團法人中華公司治理協會 | 最新法令更新                      | 6.0      |
|                  |     |               |              | 企業及大股東涉及之稅務議題               |          |
| 稽核<br>副總         | 張惠瑛 | 109/8/26      | 中華民國內部稽核協會   | 誠信經營守則與 ISO37001 建<br>置實務概論 | 6.0      |
|                  |     | 109/10/29     | 中華民國電腦稽核協會   | 資料庫稽核與個資保護                  | 6.0      |
| 財務<br>總監         | 梁宗浩 | 109/11/6      | 社團法人中華公司治理協會 | 最新法令更新                      | 3.0      |
|                  |     |               |              | 企業及大股東涉及之稅務議題               | 3.0      |
|                  |     | 109/7/1       | 會計研究發展基金會    | 合併財務報表編製實務研習<br>班           | 6.0      |
|                  |     | 109/6/11.12   |              | 發行人證券商證券交易所會<br>計主管持續進修班    | 36.0     |
|                  |     | 110/9/10.11   |              |                             |          |

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

(六) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別  | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                                          |                                                   | 符合獨立性情形 (註 1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註 |
|------|-----|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------------------------------|----|
|      |     | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所需相<br>關料系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、會<br>計師或其他與<br>公司業務所需<br>之國家考試及<br>格領有證書之<br>專門職業及技<br>術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需之<br>工作經驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                               |    |
| 獨立董事 | 紀 政 |                                                            |                                                                          | ✓                                                 | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                                             | -  |
|      | 邱奕嘉 | ✓                                                          |                                                                          | ✓                                                 | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                                             | -  |
|      | 吳文欽 |                                                            |                                                                          | ✓                                                 | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                                             | -  |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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 109 年 6 月 5 日至民國 112 年 6 月 4 日，最近年度（民國一〇九年）薪資報酬委員會開會 2 次（A），委員資格及出席情形如下：

| 職稱            | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率 (%)<br>(B/A) | 備註                   |
|---------------|-----|---------------|------------|--------------------|----------------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 邱奕嘉 | 2             | -          | 100%               | 109/6/5 股東會<br>改選後連任 |
| 獨立董事          | 紀 政 | 2             | -          | 100%               |                      |
| 獨立董事          | 吳文欽 | 2             | -          | 100%               |                      |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構：

本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

### 1. 本公司薪資報酬委員會職權

(1) 定期檢討本公司薪資報酬辦法及績效獎金辦法並提出修正建議。

(2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定個別薪資報酬之內容及數額。

### 2. 薪資報酬委員會履行職權時，依下列原則為之

(1) 確保公司薪資政策符合相關法令。

(2) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險胃納之行為。

(4) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(5) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

### 四、薪資報酬委員會決議事項：

| 開會日期/期別                           | 議案內容                                                          | 決議<br>結果     | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|
| 109 年 3 月 10 日<br>(民國 109 年第 1 次) | 1. 本公司董事、經理人民國 108 年度薪資結構及給付金額案<br>2. 訂定民國 108 年度董事酬勞及員工酬勞比率案 | 所有委員無異議照案通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 109 年 8 月 6 日<br>(民國 109 年第 2 次)  | 1. 本公司董事、經理人民國 109 年上半年度薪資結構及給付金額                             |              |                 |
| 110 年 3 月 10 日<br>(民國 110 年第 1 次) | 1. 本公司董事、經理人民國 109 年度薪資結構及給付金額案<br>2. 訂定民國 109 年度董事酬勞及員工酬勞比率案 |              |                 |

(七) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

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

| 評估項目                                                             | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                  | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V    |   | (四) 本公司致力於節能減碳作業，定期盤查統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，並持續採購環保、節能省碳之相關設備，相關資訊請參閱本公司企業社會責任報告書。                                                                                                |
| 四、社會議題                                                           |      |   |                                                                                                                                                                                |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                              | V    |   | (一) 本公司依勞動法規及相關人事規範，訂有同仁守則，保障同仁之合法權益。                                                                                                                                          |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？         | V    |   | (二) 本公司深信人才是公司最重要的資產，並以「合於法令、優於業界、具競爭力」為薪酬理念，吸引及留住最好的餐飲人才。薪酬架構兼顧內部平衡與外部公平原則進行整體規劃，固定薪結構每年檢視並搭配績效與晉升調薪；變動薪視公司整體績效及各團隊績效表現，在王品集團的同仁所享有的薪資福利不會因性別、年齡或其他條件而有差別待遇。相關福利措施請參閱本手冊第35頁。 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                          | V    |   | (三) 本公司定期檢修消防、衛生器材，避免地下室餐廳、比法令標準多設1~2個逃生口及冷凍庫加裝透視口，更提供員工年度健康檢查福利，並舉辦勞工安全衛生教育訓練，制定及推動「職場暴力預防計畫」等；民國106年起更進一步設置職業安全衛生組織並輔導同仁取得急救人員證照，落實提供員工安全與健康之工作環境                            |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                      | V    |   | (四) 本公司訓練部針對同仁職涯發展訂有完整的培訓計畫，務求同仁能在既有崗位上執行勤務，同時進修取得升遷時必要之技能。                                                                                                                    |

| 評估項目                                                                        | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                             | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                             |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？          | V    |   | (五) 本公司依據食品衛生管理法、食品良好衛生規範制定相關管理辦法以維護消費者安全的安心。於民國108年起進行食品安全管理系統ISO22000食品安全管理系統驗證，並且通過SGS驗證。未來也將持續精進，讓餐飲與食品產業，擁有安全的好滋味，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。本公司各事業處皆設有0800客戶服務專線負責處理客訴之問題。                                                         |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                     | V    |   | (六) 本公司於供應商合作契約書中訂有「企業社會責任與自律規範」條款，除恪守王品集團誠實政策外，亦應遵守企業社會責任：員工平等政策、標準工時合理薪資、不得非法雇用童工、遵守環境相關法規避免對環境產生危害，及注重生態保育等注重生態保育，所提供之產品不能含有保育類動植物相關製品...等。並每月定期及不定時進行供應商訪廠稽核，以期達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的。民國109年進行105場次例行訪查，及40場次委託外部公司查核。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | V    |   | 本公司係參考國際通用之報告書編製準則編制企業社會責任報告書，並依規定取得會計師出具之確信報告，業於民國109年7月28日完成企業社會責任報告書。                                                                                                                                                    |

| 評估項目                                                         | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------|
|                                                              | 是    | 否 |                          |
| 摘要說明                                                         |      |   |                          |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。  |      |   |                          |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：                                    |      |   |                          |
| 1.環保方面：本公司對於環保悉依法令執行管控，請參閱環保支出資訊。                            |      |   |                          |
| 2.社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面：本公司應用其品牌影響力，致力結合社會公益，善盡企業經營之義務及責任。   |      |   |                          |
| 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：本公司有安全衛生係配合政府法令執行管控。                                |      |   |                          |
| 6.其他社會責任活動：                                                  |      |   |                          |
| (1) 推動「日行萬步」、泳渡日月潭、攀玉山、腳踏車環島及馬拉松之四項鐵人活動，倡導健康重要；              |      |   |                          |
| (2) 帶頭參與賑災捐款，如高雄大地震賑災…等善盡社會責任；                               |      |   |                          |
| (3) 藉由品牌活動回饋社會，如                                             |      |   |                          |
| a. 原燒『一人一衣助兒盟愛Tshirt』義賣活動、                                   |      |   |                          |
| b. 聚『為愛而聚，擁抱幸福』義賣活動、                                         |      |   |                          |
| c. 西堤熱血傳愛公益『熱血青年站出來』活動、                                      |      |   |                          |
| d. 陶板屋『知書答禮』創造平等教育義賣活動、                                      |      |   |                          |
| e. 石二鍋『續食永續』與「台灣食物銀行聯合會」合作，推動續食不浪費                           |      |   |                          |
| (4) 玉山公益活動，協助玉管處整修玉山登山步道，捐贈排雲山莊供用物資，以提升登山品質。。                |      |   |                          |
| (5) 舉辦『狂熱創業家』一起為家打拼，深入校園與青年學子互動，參與全台灣最大跨產業的ATCC全國大專院校商業個案競賽。 |      |   |                          |

| 類別 | 活動名稱               | 活動效益                              |
|----|--------------------|-----------------------------------|
| 公益 | 西堤「熱血青年站出來」        | 募血量 6,510,250 cc                  |
| 教育 | 陶板屋「知書達禮」          | 募款 2,884,560 元                    |
| 關懷 | 原燒「一人一衣助兒盟」        | 募款 12,247,806 元                   |
| 公益 | 聚 北海道鍋物「為愛而聚 擁抱幸福」 | 募款 5,992,000 元                    |
| 公益 | 石二鍋「續食永續」          | 33 個福利團體/食物銀行<br>累計 127,759 戶弱勢家庭 |

-47-

| 評估項目                                                                                            | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                       |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                              | V    |   |                                                                                                                                                                                                                                       |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | V    |   | <p>(三) 本公司訂有「同仁守則」，明訂全體員工不得收受100元以上好處、禁止公司與同仁親戚間之買賣交易或業務往來，避免員工因個人利益而犧牲公司權益；設有0800申訴專線，由專責單位處理相關事務，依法規定流程辦理。</p> <p>(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。</p>                                  |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | V    |   | <p>(五) 本公司訂有誠實條款，誠信經營乃本公司核心價值，為本公司企業文化之根，每月於各會議中宣導，以求落實。對外新供應商於簽約前均要求其同意本公司之「誠實政策」；每年定期舉辦供應商年會，再次宣導從業道德、誠信經營之相關規範。於民國109年間無發生貪腐情事之行為。</p> <p>本公司新進同仁於到職時，須完成新人訓練；每月推出「WOW新聞」協助同仁瞭解企業文化、核心價值等制度。民國109年課程完成人數計9,777人，總時數計234,648小時。</p> |

| 評估項目                                                                                                                           | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------|
|                                                                                                                                | 是    | 否 |                                                 |
| 三、公司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？                                                                             | √    |   | (一) 本公司設有0800申訴專線，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。       |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                                                | √    |   | (二) 本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關作業程序、因應措施及主管有保密當事人資料之責任。  |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                 | √    |   | (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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                       | √    |   | (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。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。                                                                          |      |   |                                                 |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)                                                                                |      |   |                                                 |
| 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。                                                                      |      |   |                                                 |
| 2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。                 |      |   |                                                 |
| 3. 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 |      |   |                                                 |

(九) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

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

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十一) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書



王品餐飲股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一一〇年三月十日

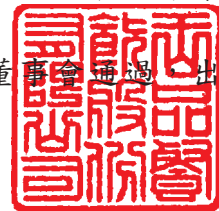
本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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，認為本公司於民國一〇九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一一〇年三月十日董事會通過，出席董事全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

王品餐飲股份有限公司

董事長：陳正輝

總經理：陳正輝



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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109/3/10 | 董事會          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 民國一〇八年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</li> <li>3. 民國一〇八年度盈餘分派案。</li> <li>4. 資本公積配發現金案。</li> <li>5. 本公司出具「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>6. 修訂「股東會議事規則」案。</li> <li>7. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。</li> <li>8. 本公司董事任期屆滿，全面改選董事案。</li> <li>9. 本公司民國一〇九年股東常會議程案。</li> <li>10. 依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1% 以上股東提案。</li> <li>11. 依據公司法第 192 條之 1 規定，受理董事候選人提名案。</li> <li>12. 提名董事(含獨立董事)候選人名單案。</li> <li>13. 本公司擬轉投資新設成立子公司案。</li> <li>14. 擬增加對子公司王品(中國)餐飲有限公司投資金額案。</li> <li>15. 子公司資金融通額度案。</li> <li>16. 子公司-王品(中國)餐飲有限公司背書保證案</li> <li>17. 擬向各金融機構申請禮券保證及開狀額度案</li> <li>18. 本公司民國一〇九年度，簽證會計師報酬案。</li> <li>19. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。</li> <li>20. 分公司經理人變更案。</li> <li>21. 分公司設立登記廢止案。</li> </ol> |
| 109/5/7  | 董事會          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 子公司-萬鮮股份有限公司背書保證案。</li> <li>2. 各金融機構申請禮券保證及開狀額度案。</li> <li>3. 解除新任董事競業禁止限制案。</li> <li>4. 分公司設立登記廢止案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 109/6/5  | 董事會<br>(臨時會) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 選任董事長案。</li> <li>2. 本公司擬聘任薪資報酬委員會委員案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 109/8/6  | 董事會          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬推選本公司副董事長暨總經理職務異動案。</li> <li>2. 訂定董事報酬案。</li> <li>3. 子公司-萬鮮股份有限公司資金融通額度案。</li> <li>4. 擬修訂本公司財務報表編制流程案。</li> <li>5. 分公司設立登記更名案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 109/11/7 | 董事會          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 子公司-王品餐飲股份有限公司資金融通額度案。</li> <li>2. 訂定「董事會績效評估辦法」案。</li> <li>3. 訂定「民國一一〇年度預算」案。</li> <li>4. 訂定「民國一一〇年度稽核計劃」案。</li> <li>5. 追認新任經理人任命案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| 日期       | 類別           | 決議內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109/12/8 | 董事會          | 1. 購置台中市西區後龍子段 9117/9132/9075 建號暨 217-17 地號案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 110/1/27 | 董事會<br>(臨時會) | 1. 擬第二次買回本公司股份案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 110/3/10 | 董事會          | 1. 本公司簽證會計師異動案。<br>2. 民國一〇九年度營業報告書及財務報表案。<br>3. 民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配案。<br>4. 民國一〇九年度盈餘分派案。<br>5. 本公司出具「內部控制制度聲明書」案。<br>6. 修訂「第二次買回股份轉讓員工辦法」案。<br>7. 修訂「股東會議事規則」案。<br>8. 修訂「董事會議事規則」案。<br>9. 修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。<br>10. 修訂「審計委員會組織規程」案。<br>11. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。<br>12. 本公司民國一一〇年股東常會議程案。<br>13. 依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1% 以上股東提案。<br>14. 擬增加子公司-王品餐飲股份有限公司投資金額案。<br>15. 子公司資金融通額度案。<br>16. 子公司-王品(中國)餐飲有限公司背書保證案<br>17. 擬向各金融機構申請禮券保證及開狀額度案<br>18. 本公司民國一一〇年度，簽證會計師報酬案。<br>19. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。<br>20. 分公司經理人變更案。 |

2. 股東會決議事項及執行情形：

| 日期      | 決議內容及執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109.6.5 | 1. 民國一〇八年度營業報告書及財務報表案。<br>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。<br>2. 民國一〇八年度盈餘分派案。<br>3. 資本公積配發現金案。<br>執行情形：股東會決議盈餘分配現金股利每股3.53702858元、資本公積分配現金股利每股0.96297142元；因本公司庫藏股轉讓至流通在外股數增加，經股東會授權董事會調整配息率為盈餘分配現金股利每股3.49276678元、資本公積分配現金股利每股0.95092096元。訂定民國109年7月30日為除息基準日，並於民國109年8月14日發放。<br>4. 修訂「資金貸與及背書保證處理程序」案。<br>執行情形：已依修正後辦法辦理並公告於公司網站。<br>5. 修訂「股東會議事規則」案。<br>執行情形：已依修正後辦法辦理並公告於公司網站。 |

| 日期 | 決議內容及執行情形                                                     |
|----|---------------------------------------------------------------|
|    | 6. 全面改選本公司董事案<br>執行情形：業於民國109年7月1日經授商字第10901111970號函完成董事變更登記。 |

(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：無。

#### 五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間(民國年)          | 備註            |
|--------------|-------|-----|--------------------|---------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 池瑞全   | 郭乃華 | 109/1/1~109/9/30   | 配合事務所<br>內部調整 |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭乃華   | 陳慧銘 | 109/10/1~109/12/31 |               |

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360仟元，主要係民國109年度委任會計師事務所之非簽證會計師執行CSR訓練、確信公費。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

| 職 稱  | 姓 名     | 民國 109 年度     |               | 民國 110 年度截至<br>4 月 30 日止 |               |
|------|---------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
|      |         | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數            | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長  | 陳正輝     | 400,000       | -             | -                        | -             |
| 董事   | 李森斌     | 4,000         | -             | -                        | -             |
| 董事   | 楊秀慧(註1) | -             | -             | -                        | -             |
| 獨立董事 | 紀 政     | -             | -             | -                        | -             |
| 獨立董事 | 邱奕嘉     | -             | -             | -                        | -             |

| 職 稱         | 姓 名     | 民國 109 年度     |               | 民國 110 年度截至<br>4 月 30 日止 |               |
|-------------|---------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
|             |         | 持有股數<br>增（減）數 | 質押股數<br>增（減）數 | 持有股數<br>增（減）數            | 質押股數<br>增（減）數 |
| 獨立董事        | 吳文欽     | -             | -             | -                        | -             |
| 董事          | 梁火在     | -             | -             | -                        | -             |
| 董事          | 蘇國垚     | -             | -             | -                        | -             |
| 董事          | 張勝鄉     | -             | -             | -                        | -             |
| 董事          | 趙鴻翰     | 1,005         |               |                          |               |
| 事業群總經理      | 黃佳慶     | -             | -             | -                        | -             |
| 事業群總經理      | 王益珊     | -             | -             | -                        | -             |
| 事業群總經理      | 吳憲政     | (7,000)       | -             | (6,000)                  | -             |
| 青花驕事業處總監    | 李威進     | -             | -             | -                        | -             |
| 青花驕事業處總監    | 呂意真     | -             | -             | -                        | -             |
| 供應鏈中心副總經理   | 王承先     | -             | -             | -                        | -             |
| 營運支援中心副總經理  | 鄭榮輝（註1） | -             | -             | -                        | -             |
| 人資暨財務中心副總經理 | 邱建綸     | 2,000         | -             | -                        | -             |
| 企業發展中心副總經理  | 林超君（註1） | -             | -             | -                        | -             |
| 稽核室副總經理     | 張惠瑛     | -             | -             | 6,152                    | -             |
| 財務部總監       | 梁宗浩     | -             | -             | -                        | -             |

註1：已解任董事、經理人之股份轉讓情形係統計至其解任日止。

（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<br>(民國年) | 交 易<br>相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數（股）   | 交易價格<br>(元/股) |
|-----|--------|---------------|------------|-------------------------------------|---------|---------------|
| 陳正輝 | 贈與     | 109/6/29      | 英美惠        | 配偶                                  | 400,000 | -             |

（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 110 年 4 月 30 日；單位:股

| 姓名                           | 本人持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |    | 備註 |
|------------------------------|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------------|----|----|
|                              | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                 | 關係 |    |
| 陳正輝                          | 3,601,282 | 4.68% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  |    |
| 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶          | 2,866,022 | 3.72% |              |      |              |      |                                         |    |    |
| 李森斌                          | 2,568,105 | 3.34% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  |    |
| 中國信託商銀受王品餐飲股份有限公司員工庫藏股持股信託專戶 | 2,356,000 | 3.06% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  |    |
| 元大商業銀行受託保管富海集團有限公司           | 2,232,000 | 2.90% |              |      |              |      |                                         |    |    |
| 樂恆投資有限公司                     | 1,898,836 | 2.47% |              |      |              |      |                                         |    |    |
| 財團法人戴水教育基金會                  | 1,558,692 | 2.02% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  |    |
| 永豐商業銀行受許明宗信託財產專戶             | 1,500,000 | 1.95% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  |    |
| 匯豐託管三菱UFJ摩根士丹利證券交易戶          | 1,367,000 | 1.78% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  |    |
| 楊秀慧                          | 1,238,214 | 1.61% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  |    |

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                  | 18,617,134 | 100.00% | -                       | -      | 18,617,134 | 100.00% |
| 王莆餐飲股份有限公司                | 20,000,000 | 100.00% | -                       | -      | 20,000,000 | 100.00% |
| 群品餐飲股份有限公司                | 30,000,000 | 100.00% | -                       | -      | 30,000,000 | 100.00% |
| 萬鮮股份有限公司                  | 50,000,000 | 100.00% | -                       | -      | 50,000,000 | 100.00% |
| 捷創投資股份有限公司                | 10,000,000 | 100.00% |                         |        | 10,000,000 | 100.00% |
| WOWPRIME USA HOLDING LTD. | 762,500    | 100.00% | -                       | -      | 762,500    | 100.00% |
| 合品股份有限公司                  | -          | -       | 21,298,241              | 84.44% | 21,298,241 | 84.44%  |
| 王品有限公司                    | -          | -       | -                       | 84.44% | -          | 84.44%  |
| 王品（中國）餐飲有限公司              | -          | -       | -                       | 84.44% | -          | 84.44%  |
| 王品（北京）餐飲管理有限公司            | -          | -       | -                       | 84.44% | -          | 84.44%  |
| 上海群則億企業管理有限公司             | -          | -       | -                       | 84.44% | -          | 84.44%  |
| 上海萬馨國際貿易有限公司              |            |         | -                       | 84.44% | -          | 84.44%  |
| 上海合品餐飲管理有限公司              |            |         | -                       | 84.44% | -          | 84.44%  |
| 上海璽珠餐飲管理有限公司              |            |         | -                       | 80.22% | -          | 80.22%  |

## 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110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110年4月30日 單位：股;元

| 年<br>月 | 發<br>行<br>價<br>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<br>22,855,000                            | -             |                               |
| 88.8   | 10               | 6,785,500   | 67,855,000    | 6,785,500  | 67,855,000  | 現金增資<br>13,000,000<br>盈餘轉增資<br>30,000,000     | -             |                               |
| 89.12  | 10               | 10,000,000  | 100,000,000   | 10,000,000 | 100,000,000 | 盈餘轉增資<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>97,364,740<br>員工認股權轉增資<br>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<br>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<br>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<br>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<br>22,423,650                         | -             | 103.6.12 經授商字第10301108560號    |

#### (二) 股東結構

民國110年4月30日 單位：人；股

| 股東結構<br>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         | 14        | 180        | 70,985     | 167        | 71,348     |
| 持有股數       | 1,096,000 | 1,156,008 | 13,459,444 | 44,315,656 | 16,960,775 | 76,987,883 |
| 持股比例(%)    | 1.42      | 1.50      | 17.49      | 57.56      | 22.03      | 100.00     |

(三) 股權分散情形 (每股面額10元)

民國110年4月30日 單位：人；股

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數       | 持股比例   |
|---------------------|--------|------------|--------|
| 1 至 999             | 63,468 | 660,752    | 0.86   |
| 1,000 至 5,000       | 6,909  | 10,717,931 | 13.92  |
| 5,001 至 10,000      | 415    | 3,194,791  | 4.15   |
| 10,001 至 15,000     | 147    | 1,886,395  | 2.45   |
| 15,001 至 20,000     | 84     | 1,527,441  | 1.98   |
| 20,001 至 30,000     | 83     | 2,071,337  | 2.69   |
| 30,001 至 50,000     | 80     | 3,179,383  | 4.13   |
| 50,001 至 100,000    | 69     | 4,960,778  | 6.44   |
| 100,001 至 200,000   | 33     | 4,744,982  | 6.16   |
| 200,001 至 400,000   | 28     | 7,635,003  | 9.92   |
| 400,001 至 600,000   | 15     | 7,420,877  | 9.64   |
| 600,001 至 800,000   | 3      | 1,989,112  | 2.58   |
| 800,001 至 1,000,000 | 2      | 1,720,570  | 2.23   |
| 1,000,001 以上        | 12     | 25,278,531 | 32.83  |
| 合 計                 | 71,348 | 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110年4月30日 單位：股

| 主要股東名稱                       | 股份 | 持有股數       | 持股比率 (%) |
|------------------------------|----|------------|----------|
| 陳正輝                          |    | 3,601,282  | 4.68%    |
| 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶          |    | 2,866,022  | 3.72%    |
| 李森斌                          |    | 2,568,105  | 3.34%    |
| 中國信託商銀受王品餐飲股份有限公司員工庫藏股持股信託專戶 |    | 2,356,000  | 3.06%    |
| 元大商業銀行受託保管富海集團有限公司           |    | 2,232,000  | 2.90%    |
| 樂恆投資有限公司                     |    | 1,898,836  | 2.47%    |
| 財團法人戴水教育基金會                  |    | 1,558,692  | 2.02%    |
| 永豐商業銀行受許明宗信託財產專戶             |    | 1,500,000  | 1.95%    |
| 匯豐託管三菱UFJ 摩根士丹利證券交易戶         |    | 1,367,000  | 1.78%    |
| 楊秀慧                          |    | 1,238,214  | 1.61%    |
| 合 計                          |    | 21,186,151 | 27.52%   |

(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<br>項目       |          | 民國 108 年度 | 民國 109 年度 | 當年度截至<br>4 月 30 日 |
|----------------|----------|-----------|-----------|-------------------|
| 每股<br>市價       | 最 高      | 97.00     | 149.50    | 207.00            |
|                | 最 低      | 74.50     | 49.50     | 109.50            |
|                | 平 均      | 81.66     | 80.15     | 159.13            |
| 每股<br>淨值       | 分 配 前    | 43.94     | 45.26     | 42.47             |
|                | 分 配 後    | 39.50     | (註 1)     | -                 |
| 每股<br>盈餘       | 加權平均股數   | 76,988 仟股 | 76,988 仟股 | 76,988 仟股         |
|                | 每 股 盈 餘  | 4.77      | 4.61      | 1.80              |
| 每股<br>股利       | 現 金 股 利  |           | 4.44      | 4.30              |
|                | 無償<br>配股 | 盈餘配股      | -         | -                 |
|                |          | 資本公積配股    | -         | -                 |
|                | 累積未付股利   |           | -         | -                 |
| 投資<br>報酬<br>分析 | 本 益 比    |           | 17.12     | 17.38             |
|                | 本 利 比    |           | 18.39     | 18.64             |
|                | 現金股利殖利率  |           | 5.44      | 5.36              |

註1：民國109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110年度第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

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

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

2. 本年度已擬議股利分配之情形：

本公司民國110年3月10日董事會擬議民國109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 | \$ 33,186 | \$ -          |
| 特別盈餘公積 | (28,424)  | -             |
| 現金股利   | 327,093   | 4.30          |

有關民國109年度之盈餘分配案尚待民國110年6月29日召開之股東常會決議。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司民國109年度盈餘分配係分配現金股利，對公司每股盈餘並無影響。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍。

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

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司經民國110年3月10日董事會決議分派員工酬勞412仟元及董事酬勞0元，以現金方式配發。

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

本公司民國108年度員工酬勞及董事酬勞經民國109年3月10日董事會決議通過，分配員工酬勞427仟元、董事酬勞0元，以現金配發，實際配發金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

民國 110 年 4 月 30 日

| 買回期次                      | 第 一 次 (期)            | 第 二 次 (期)            |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 買回目的                      | 轉讓股份予員工              | 轉讓股份予員工              |
| 買回期間                      | 107/09/19~ 107/11/17 | 110/01/29~ 110/03/26 |
| 買回區間價格                    | \$56~\$115           | \$90~\$190           |
| 已買回股份種類及數量                | 普通股 3,723,000 股      | 普通股 2,049,000 股      |
| 已買回股份金額                   | \$299,730,552        | \$339,104,388        |
| 已買回數量占預定買回數量之比率 (%)       | 96.70%               | 53.22%               |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量             | 2,731,000 股          | 0 股                  |
| 累積持有本公司股份數量               | 992,000 股            | 2,049,000 股          |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%) | 1.29%                | 2.66%                |

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

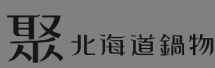
單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>產品項目 | 民國一〇八年度    |        | 民國一〇九年度    |        |
|------------|------------|--------|------------|--------|
|            | 營業收入淨額     | 比重(%)  | 營業收入淨額     | 比重(%)  |
| 餐飲收入       | 16,232,208 | 100.00 | 15,233,747 | 100.00 |

##### 3. 公司目前之商品（服務）項目

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

| 事業處     | 陶板屋                                                                                 | 原燒 O-NIKU                                                                             |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 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    | 家人般地親切體貼、有內涵的                                                                       | 真誠的、友善的                                                                               |
| 菜色定位    | 家人聚餐首選餐廳                                                                            | 獨創鑽切牛小排的日式燒肉品牌                                                                        |
| 品牌承諾    | 家人的美味關係                                                                             | 真誠滿腹 百變風味                                                                             |
| 服務定位    | 溫馨自在、體貼親和                                                                           | 貼心專業服務                                                                                |

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

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

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

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

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

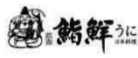
| 事業處     | 享鴨                                                                                | 丰禾                                                                                  |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|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

| 事業處     | Su/food                                                                           | THE WANG                                                                           |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 品牌 LOGO |  |  |
| 成立時間    | 民國 107 年                                                                          | 民國 108 年                                                                           |
| 品牌個性    | 隨興自主、自信美味                                                                         | 頂級、大器質感，兼具人文氣息                                                                     |
| 菜色定位    | All Day Brunch                                                                    | 台灣精品牛排餐廳                                                                           |
| 品牌承諾    | 做自己的女王，吃無所畏                                                                       | 極炙酥烤 熟成帶骨牛排                                                                        |
| 服務定位    | 貼心，不過度打擾的服務                                                                       | 管家式服務、專業侍餐侍酒                                                                       |

| 事業處     | 蒼麵點                                                                                 | 和牛涮                                                                                   |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 品牌 LOGO |  |  |
| 成立時間    | 民國 109 年                                                                            | 民國 109 年                                                                              |
| 品牌個性    | 樸實無華、坦誠溫暖                                                                           | 日式、年輕、爽快                                                                              |
| 菜色定位    | 老產品，新靈魂                                                                             | 半自助日式火鍋吃到飽<br>主打「和牛三吃」-和牛炙燒壽司、極上和牛涮煮、極上和牛黑咖哩                                          |
| 品牌承諾    | 手溫留心，食溫留人                                                                           | 和牛入魂 涮個痛快！                                                                            |
| 服務定位    | 你我回家的會面點                                                                            | 精準、熱情、快速                                                                              |

| 事業處     | 町食                                                                                  | 肉次方                                                                                   |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 品牌 LOGO |  |  |
| 成立時間    | 民國 109 年                                                                            | 民國 110 年                                                                              |
| 品牌個性    | 趣味品味、聰明伶俐、青春自信                                                                      | 日式、潮流、自信熱情                                                                            |
| 菜色定位    | 佐當代手法，來詮釋日常料理<br>五色五味的日本烹飪美學                                                        | 日式燒肉吃到飽                                                                               |
| 品牌承諾    | 新鮮現做，豐盛美味                                                                           | 極致肉欲，欲罷不能                                                                             |
| 服務定位    | 輕鬆自在                                                                                | 大方、好客                                                                                 |

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

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

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

| 事業處     | 鵲玥                                                                                | 和牛涮                                                                                 |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 品牌 LOGO |  |  |
| 成立時間    | 民國 108 年                                                                          | 民國 110 年                                                                            |
| 品牌個性    | 休閒小聚、高性價比                                                                         | 年輕、熱鬧                                                                               |
| 菜色定位    | 以乳鴿為招牌特色的廣東人都愛吃的粵式小館                                                              | 和牛鍋物專門店                                                                             |
| 品牌承諾    | 經典道地、實惠好吃                                                                         | 暢吃和牛                                                                                |
| 服務定位    | 熱情、主動、親切                                                                          | 親切、熱情、有日本感                                                                          |

| 事業處     | 西川霸牛                                                                              | 金鳳來儀                                                                                |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 品牌 LOGO |  |  |
| 成立時間    | 民國 109 年                                                                          | 民國 110 年                                                                            |
| 品牌個性    | 舒適、小資、格調                                                                          | 品味、舒適、現代                                                                            |
| 菜色定位    | 主打和牛，搭配四川清油麻辣鍋                                                                    | 以香港頭牌海南雞為特色的港式小酒家                                                                   |
| 品牌承諾    | 和牛絕配清油麻辣鍋                                                                         | 追求食材本真本位、提供經營道地的香港粵菜                                                                |
| 服務定位    | 親切、熱情、專業                                                                          | 專業、到位、貼心                                                                            |

#### 4.計畫開發之新商品（服務）

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

### (二) 產業概況

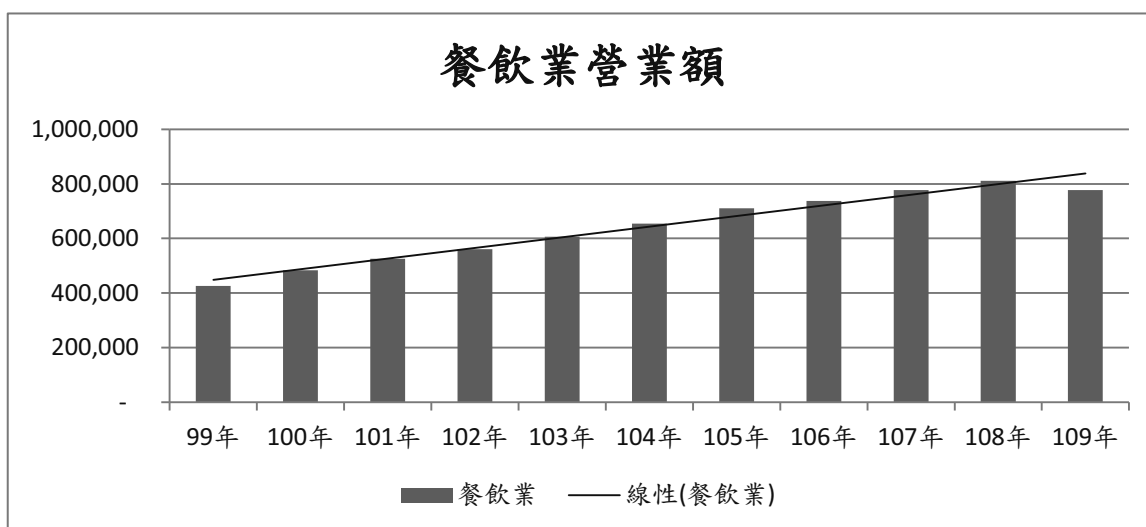
#### 1.台灣產業之現況與發展

近年來台灣經濟受國內外經濟波動，經濟成長率介於1.47%~4.72%，而民間實質消費力介於1.92%~3.70%間，餐飲業總額仍持續成長，根據行政院主計總處家庭收支調查，餐廳及旅館支出占家庭消費總支出由民國101年10.6%升至民國108年12.8%，增加2.2個百分點，顯示外食需求逐年提高；隨著餐飲業持續展店及推出新品牌，加上宅經濟風潮帶動外送平台興起，民國108年達8,115億元，年增4.4%；惟民國109年因受新冠肺炎疫情影響，民眾減少外出用餐及聚會，民間實質消費是近十年來首次成長率呈現負成長，整體餐飲業營業額亦較去年減少了4.19%。

在疫情的影響下，外送平台蓬勃發展，帶動線上點餐及外送市場的崛起，餐飲業者順應局勢線上與實體消費同步進行，以多元的經營方式擴大服務範圍。佐以科技，結合會員與行動支付，從預約訂位、線上點餐與結帳，種種提升消費者黏著度，帶來業績的增長。

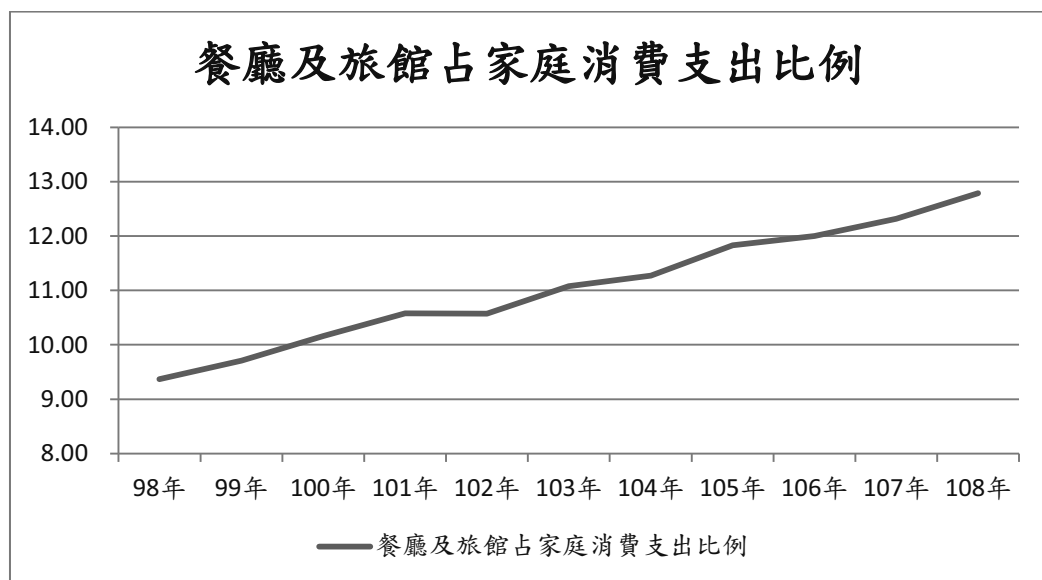
|       | 民間消費實質成長率 | 經濟成長率% | 餐飲業總額   |
|-------|-----------|--------|---------|
|       | (%)       | GDP    | 百萬元     |
| 100 年 | 3.03      | 3.67   | 483,878 |
| 101 年 | 1.92      | 2.22   | 525,814 |
| 102 年 | 2.55      | 2.48   | 560,946 |
| 103 年 | 3.70      | 4.72   | 606,643 |
| 104 年 | 2.86      | 1.47   | 653,809 |
| 105 年 | 2.64      | 2.17   | 710,901 |
| 106 年 | 2.70      | 3.31   | 737,419 |
| 107 年 | 2.05      | 2.79   | 777,467 |
| 108 年 | 2.26      | 2.96   | 811,577 |
| 109 年 | (2.37)    | 3.11   | 777,563 |

資料來源：行政院主計處、經濟部統計處



資料來源：經濟部統計處

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



資料來源：行政院主計處

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

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

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

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

## 3. 產品之各種發展趨勢

國內連鎖餐飲業發展趨勢歸納如下：

### (1) 食品安全意識抬頭

受疫情衝擊，消費者更加重視食品安全，王品集團向來將食安放在首位，這是「款待心中最重要的人」的根本。自民國103年開始，王品單獨成立「食品安全部」，分設「食安調研中心」與「食品加工廠」，7年來兢兢業業，通過「ISO17025實驗室管理系統認證」、「ISO22000食品安全管理系統驗證」，是台灣唯一同時取得雙項認/驗證的餐飲公司，象徵王品集團嚴密的食品安全防護網。今年持續推動「安心專案」，以高規防疫措施、提供顧客安心的用餐環境。

## (2) 火鍋、燒肉仍是餐飲消費主流

台灣燒肉市場規模約百億，火鍋更超過300億，兩者的供應鏈高度相似，廚藝簡約、適合快速複製，近年成為各餐飲集團必爭之地。王品鎖定兩大品類研發新品牌，除了既有「聚 北海道鍋物」、「石二鍋」等5大火鍋品牌，及燒肉品牌「原燒」，民國109年開發和牛火鍋吃到飽「和牛涮」，民國110年新創燒肉吃到飽「肉次方」、台式火鍋「炆鍋」，未來將持續深耕、擴大市佔率。

## (3) 吃到飽風潮再起

民國109年王品集團新創「和牛涮」，主打和牛火鍋吃到飽，看中的是台灣人愛吃和牛、追求高CP值的市場缺口。「和牛涮」強調食材、服務、體驗更升級，成功帶動吃到飽風潮再起，開幕至今一位難求，短短一年多開出台北、新北、台中、台南共5家門店，成功的商業模式也被複製到燒肉品類，故於民國110年推出燒肉吃到飽「肉次方」，再度成為市場熱銷品牌。同時「聚 北海道鍋物」於民國109年啟動品牌轉型，顛覆以往套餐模式，改採半自助吧形式，提供野菜、副食、甜點無限享用，成功推升營收。

## (4) 泛中餐料理推展

中式料理始終佔據台灣餐飲市場最大份額，推估有600億以上潛力，王品積極布局「泛中餐」，民國104年引進新加坡米其林餐廳「莆田」、民國106年至民國108年間推出「沐越」越式饗宴、「享鴨」烤鴨與中華料理、「丰禾」台式小館，帶給消費者更精緻的中餐體驗，期盼能搶下這塊大餅。

## 4. 競爭情形

王品集團為多品牌式連鎖餐廳，目前全台近三百處營業據點，競爭對手涵蓋五星級餐飲料理至平價料理，近年成為其他業者多角化經營的首要模仿和競爭目標，王品積極進行菜色升級、餐點多樣化、強化組織功能、製程標準化等，更全力培養人才，以提升公司專業水平、拉大與競爭對手的差距。王品集團更深入了解顧客需求，根據市場定位擬定行銷策略，以「顧客滿足」為首要目標，王品集團在台灣仍保有餐飲領先地位。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 所營業務之技術層次

王品集團採多品牌經營，各品牌有不同的產品特性及消費族群定位。王品建置縝密的廚藝精進訓練體系，保持在台灣餐飲的領先地位，也樹立同業所無法超越的廚藝能力與技術。

### 2. 研究發展

王品集團為維持優良菜色品質及提供顧客新菜色，持續不間斷地進行產品研發及創新。

#### (1) 定期菜色研發：

依各事業處「年度營運計劃」中，規劃之新菜色上市計劃執行。

#### (2) 不定期菜色研發：

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

(3) 研發計畫及預計投入之研發費用：

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

單位：新台幣仟元

| 最近年度計畫  | 目前進度               | 應再投入之研發費用 | 完成時間    |
|---------|--------------------|-----------|---------|
| 新創品牌I   | 肉次方<br>(如期上市)      | 6,000     | 110年上半年 |
| 新創品牌II  | 炆鍋<br>(預計110/5月開幕) | 5,000     |         |
| 新創品牌III | 籌畫中                | 5,000     | 110年下半年 |

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

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

王品集團相信：顧客到店享受，新菜舊菜都要好，在網路及媒體快速發展的現代社會，菜色品質會迅速在網路流傳，客人不會一日全流失，一個十個百個漸離去，再來檢討已枉然，菜色顧好是關鍵！

3.最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

(1) 投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度         | 105年度      | 106年度      | 107年度      | 108年度      | 109年度      |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 研發費用            | 13,899     | 21,541     | 14,985     | 13,706     | 18,271     |
| 營業收入淨額          | 16,098,867 | 15,807,137 | 16,286,395 | 16,232,208 | 15,233,747 |
| 研發費用/<br>營業收入淨額 | 0.09%      | 0.14%      | 0.09%      | 0.08%      | 0.12%      |

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

(2) 最近五年度開發成功之技術或產品

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

| 地區 | 年度    | 品牌別                      | 項目           |
|----|-------|--------------------------|--------------|
| 台灣 | 106 年 | 沐越-越式料理                  | 越式料理         |
|    | 107 年 | 12mini-經典獨享鍋             | 經典獨享鍋        |
|    |       | 青花驕-麻辣鍋                  | 麻辣鍋          |
|    |       | 享鴨-烤鴨與中華料理               | 烤鴨與中華料理      |
|    |       | Su/food-<br>早午餐・果汁吧・歐陸輕食 | 早午餐・果汁吧・歐陸輕食 |
|    | 108 年 | 丰禾-經典台菜                  | 經典台菜         |
|    |       | THE WANG-PRIME STEAK     | 高價牛排館        |
|    | 109 年 | 和牛涮-日式鍋物放題               | 火鍋吃到飽        |
|    |       | 薈麵點                      | 麵館           |
|    |       | 町食                       | 日式定食         |
|    | 110 年 | 肉次方                      | 燒肉吃到飽        |
|    |       | 炆鍋                       | 台式鍋物         |
| 大陸 | 107 年 | 舞漁-日料 美人膠原鍋              | 日料 濱海鮮燒      |
|    |       | 鮭鮮-江戶風日本料理               | 江戶風日本料理      |
|    | 108 年 | 海狸家-新鮮金槍魚                | 日本料理居食屋      |
|    |       | THE WANG-特色牛排            | 高端法餐廳        |
|    |       | 鵲玥-粵菜・點心店                | 廣式點心、粵菜、甜品   |
|    | 110 年 | 西川霸牛                     | 和牛搭配四川清油麻辣鍋  |
|    |       | 金鳳來儀                     | 港式粵菜小酒家      |

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短、中期業務計畫

- (1) 單店營收增長—積極調整品牌與門店佈局、關閉不符成本效益的店點、強化經營體質，同時透過各種活動加大聲量、提升品牌力。
- (2) 聚焦多品牌策略—深耕多品牌，發展十字戰略，一是在不同餐飲品類需求做品類多樣化，二是在同一品類延伸高、中、低價位。
- (3) 持續滾動式管理—面對兩岸餐飲市場的激烈競爭與商圈快速移轉，餐飲業積極展店同時，不斷進行門店調整已為餐飲產業常態，本公司強調敏捷因應市場變化，細膩佈局，達到最佳資源配置。
- (4) 食品安全防護網—通過「ISO17025實驗室管理系統認證」、「ISO 22000 食品安全管理系統驗證」，成為台灣唯一同時取得雙項認證的餐飲公司，未來也將持續精進，讓餐飲與食品產業，擁有安全的好滋味，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。

## 2.長期業務計畫

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

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

| 銷售地區 | 民國108年度    |        | 民國109年度    |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金額         | 金額     | 金額         | 比率     |
| 台 灣  | 9,812,767  | 60.45  | 10,523,948 | 69.08  |
| 大 陸  | 6,419,441  | 39.55  | 4,709,799  | 30.92  |
| 總 計  | 16,232,208 | 100.00 | 15,233,747 | 100.00 |

#### 2.市場占有率

根據西元2021年台灣連鎖店年鑑資料，民國109年餐廳直營家數為3,184家，截至年報刊印止店數287家，佔比約9%。

#### 109年餐飲服務連鎖店數統計

|      | 家數  | 總店數    | 直營    | 加盟     |
|------|-----|--------|-------|--------|
| 速食店  | 272 | 19,383 | 3,557 | 15,826 |
| 咖啡簡餐 | 82  | 2,507  | 1,187 | 1,320  |
| 休閒飲品 | 190 | 8,415  | 1,135 | 7,280  |
| 餐廳   | 436 | 5,035  | 3,184 | 1,851  |
| 合計   | 980 | 35,340 | 9,063 | 26,277 |

資料來源：西元2021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，受疫情衝擊，民國109整體餐飲營業額衰退至7,776億元、年減4.2%，但由於國內疫情日趨穩定、經濟穩健成長，推升餐飲消費動能。根據國發會發布的景氣對策信號，民國110年「批發及餐飲零售業營業額」已連續3個月亮紅燈，顯示景氣相當熱絡。

王品在疫情期間展現餐飲龍頭風範，第一時間推動「安心專案」，安心形象深獲消費者信賴，此外，配合政府三倍券政策，推「吃王品 領現金抽股票」等創意行銷活動，也與Uber Eats合作搶攻外送市場，同時積極強化經營體質、啟動品牌轉型，帶動5月份後營收持續走揚。王品長期穩健經營連鎖餐飲市場，品牌力強、餐飲及服務品質深獲消費者肯定，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

本公司由王品牛排時期建立起高服務水準的品牌形象，效果也外溢至其他品牌，只要到王品旗下品牌用餐，均能享有高品質服務。

##### (2) 品牌、菜色多樣化

隨市場需求，本公司每年推出新品牌，且增加各品牌餐點的更新頻次，以多元化餐點滿足不同年齡層、客群的需求。

##### (3) 保障消費者食的安全

集團通過「ISO17025實驗室管理系統認證」、「ISO22000食品安全管理系統驗證」，成為台灣唯一同時取得雙項認證的餐飲公司。象徵王品集團構築嚴密的食品安全防護網，未來也將持續精進，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。

##### (4) 具規模經濟之優勢

本公司旗下門店數量眾多，截至民國110年3月底，全台總店數達285家，除了透過旗下多品牌提升物流、存貨等管理平台效率，也透過聯合採購提升食材議價能力。

##### (5) 人才是公司最重要資產

本公司追求成為最照顧同仁的安心企業，以具有競爭力的薪資與福利、創造滿意的工作環境，以吸引新人才、留任最好的人才。針對不同屬性的職務發展，設計最適切的招募與訓練系統。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

###### A. 打造品牌，良好的企業形象獲消費者肯定

隨著消費意識抬頭，顧客對餐點品質、餐廳氛圍、品牌認同都以更高規格看待，經過疫情洗禮，也更注重品牌形象、信賴感。本公司除了提供客戶美味餐點外，也高度重視顧客用餐感受，秉持著「只款待心中最重要的人」的理念，讓消費者感受到高附加價值的細膩服務，獲得顧客好評。

###### B. 跟上數位轉型浪潮，經營平台

民國109年推出全新「王品瘋美食」APP，滿足消費者找美食、線上訂位、付款方便、享優惠四大需求，從用餐資訊到支付工具一應俱全，未來將整合吃喝玩樂多面向，打造「王品生態圈」。

(2) 不利因素與因應對策

A. 餐飲服務人員培養不易，人員流動率高

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

因應對策：

- 「同仁是家人」是本公司的經營理念，真誠關懷每一位同仁，如同家人般對待，才是留住人才的根本之道。
- 建立完善升遷及福利制度，透過即時獎勵措施，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，讓公司能迅速培養同仁，並維持一定服務水準。
- 定期至國外觀摩並鼓勵人才參與國內外競賽，藉此鍛鍊手藝、增進視野，不斷累積經驗與自我提升，培養出願意和我們一起成長向前的工作夥伴。

B. 餐飲習慣改變

隨著國人可支配所得增加、家庭結構單純化、雙薪家庭普及，飲食消費習慣改變，外食市場持續擴大，以致投入業者增多、餐飲品類也愈加多元，新品牌雨後春筍般竄出，單一品牌的增長動能已不及市場競爭加大速度。

因應對策：

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

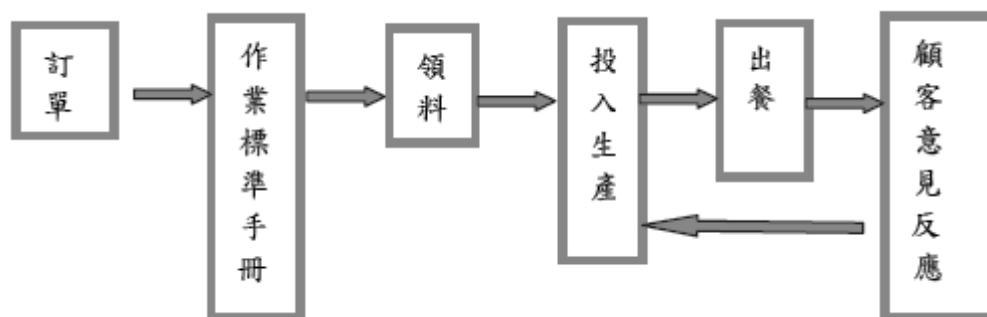
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

餐飲服務—提供不同特性產品、尊榮優質服務，以迎合各式消費族群。

2. 產製過程

生產方式及流程如下：



(三) 主要原料之供應狀況

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

(四) 主要進銷貨客戶之名單

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

單位：新台幣仟元

| 項目 | 民國 108 年 |           |               |         | 民國 109 年 |           |               |         | 年度截至前一季止(註 2) |         |               |         |
|----|----------|-----------|---------------|---------|----------|-----------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
|    | 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 | 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     | 507,421   | 27.58         | 本公司之子公司 | 廠商 A     | 1,749,181 | 81.70         | 本公司之子公司 | 廠商 A          | 600,408 | 80.58         | 本公司之子公司 |
|    | 其他       | 1,283,962 | 69.78         | —       | 其他       | 391,800   | 18.30         | —       | 其他            | 144,700 | 19.42         | —       |
|    | 進貨淨額     | 1,840,053 | 100.00        | —       | 進貨淨額     | 2,140,981 | 100.00        | —       | 進貨淨額          | 745,108 | 100.00        | —       |

變動說明：

民國 109 年度主要廠商占比增加，主要係本公司供應鏈整合，新設成立供應鏈公司所致。以集團觀點來看本公司採計畫性採購，且為分散採購風險，不集中於相同供應商。

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

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

(五) 最近二年度生產量值表

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

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟客；新台幣仟元

| 銷<br>售<br>量<br>值<br>部門別 | 年 度    |            | 民國108年度 |   |        |            | 民國109年度 |   |     |   |
|-------------------------|--------|------------|---------|---|--------|------------|---------|---|-----|---|
|                         |        |            | 內 銷     |   | 外 銷    |            | 內 銷     |   | 外 銷 |   |
|                         | 量      | 值          | 量       | 值 | 量      | 值          | 量       | 值 | 量   | 值 |
| 台灣事業處                   | 20,184 | 9,812,767  | -       | - | 21,041 | 10,523,948 | -       | - | -   | - |
| 海外事業處                   | 8,140  | 6,419,441  | -       | - | 6,304  | 4,709,799  | -       | - | -   | - |
| 合 計                     | 28,324 | 16,232,208 | -       | - | 27,345 | 15,233,747 | -       | - | -   | - |

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

單位：人； %

| 年 度           |      | 民國 108 年度 | 民國 109 年度 | 民國 110 年度<br>截至 4 月 30 日 |
|---------------|------|-----------|-----------|--------------------------|
| 員工人數          | 直接   | 7,673     | 8,479     | 8,910                    |
|               | 間接   | 301       | 329       | 354                      |
|               | 合計   | 7,974     | 8,808     | 9,264                    |
| 平 均 年 歲       |      | 26.20     | 25.66     | 25.4                     |
| 平 均 服 務 年 資   |      | 3.20      | 3.14      | 2.8                      |
| 學歷分布比率<br>(%) | 博士   | 0%        | 0%        | 0%                       |
|               | 碩士   | 1%        | 1.15%     | 1.11%                    |
|               | 大專   | 64.37%    | 64.68%    | 64.71%                   |
|               | 高中   | 33.97%    | 33.29%    | 32.99%                   |
|               | 高中以下 | 0.65%     | 0.89%     | 1.19%                    |

四、環保支出資訊

(一) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

民國109年12月31日；單位：新台幣仟元

| 設備名稱           | 數量  | 取得日期        | 投資成本   | 未折減<br>餘額 | 用途及預計可能<br>產生效益                          |
|----------------|-----|-------------|--------|-----------|------------------------------------------|
| 截油槽排水設備        | 264 | 依各店<br>設立日期 | 5,645  | 833       | 將排放水中之油脂及其他<br>不溶性物質相，避免廚餘<br>菜渣及油脂污染水溝。 |
| 水洗、靜電<br>式排煙設備 | 238 | 依各店<br>設立日期 | 28,571 | 5,486     | 降低油煙及氣味排出污染<br>空氣。                       |
|                | 91  | 租賃          | 830    | --        |                                          |

(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115仟元，相關門店已注意改善。

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

## 五、勞資關係

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

### 1. 同仁福利措施與實施狀況

公司提供之福利措施：每月/季/年度獲利提撥一定比率分配同仁獎金與年終獎金、年中/終績效調薪、勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、同仁定期健康檢查、國內外旅遊補助、同仁伙食、同仁制服、年終尾牙、同仁聚餐補助、三節禮券、生日當月用餐免費、同仁及眷屬用餐優惠、婚喪喜慶禮金、品/奠儀、優於業界的季休假、同仁重大傷病慰問金、同仁及其子女教育獎助學金、內部人才推薦獎金、外部教育訓練費用補助…等。

### 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109年度進修狀況如下：

| 課程項目   | 總人次數    | 總時數     |
|--------|---------|---------|
| 新人門店訓練 | 9,777   | 234,648 |
| 數位學習   | 555,893 | 60,265  |
| 連鎖管理訓練 | 3,625   | 13,584  |
| 領導管理訓練 | 2,834   | 3,697   |
| 企業外訓   | 14      | 188     |
| 總計     | 572,143 | 312,382 |

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

### 3. 退休制度與實施狀況

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

自94年7月1日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。截至109年底，業已提撥

#### 4.勞資協調之情形

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

#### 5.各項同仁權益維護措施

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

其中員工行為倫理守則相關，係本公司於同仁守則中訂有「王品憲法、龜毛家族」及「家人有約」，作為員工工作及行為之遵循依據，冀望員工能達到誠實、群力、敏捷、創新之經營理念，相關內容請參考本公司網站：[www.wowprime.com](http://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 | 109.05.31~110.05.31 | 短期放款/信用狀/履約保證 | 財務比率限制:<br>總負債/有形淨值≤150%;<br>流動比率≥100% |
| 借款契約 | 第一商業銀行   | 109.07.16~110.07.16 | 履約保證          | 無                                      |
| 借款契約 | 永豐商業銀行   | 109.08.31~110.08.31 | 短期放款/履約保證     | 無                                      |
| 借款契約 | 玉山銀行     | 109.09.30~110.09.30 | 履約信託          | 無                                      |
| 借款契約 | 陽信商業銀行   | 108.12.31~110.12.31 | 履約信託          | 無                                      |
| 借款契約 | 花旗(台灣)銀行 | 109.07.15~110.07.15 | 短期放款          | 無                                      |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 1.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目              | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 民 國 年 ) |            |             |             |             | 當年度截至<br>3 月 31 日<br>財 務 資 料 |
|------------------|-----|-----------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|
|                  |     | 105 年                       | 106 年      | 107 年       | 108 年       | 109 年       |                              |
| 流 動 資 產          |     | 6,335,279                   | 7,062,339  | 5,979,979   | 5,670,712   | 5,928,959   | 5,656,459                    |
| 不動產、廠房及設備        |     | 2,259,689                   | 2,057,317  | 2,769,380   | 2,651,077   | 1,922,288   | 2,052,727                    |
| 無 形 資 產          |     | 51,623                      | 50,055     | 47,581      | 38,606      | 41,645      | 38,213                       |
| 其 他 資 產          |     | 651,176                     | 564,087    | 660,765     | 4,424,129   | 5,393,302   | 5,411,796                    |
| 資 產 總 額          |     | 9,297,767                   | 9,733,798  | 9,457,705   | 12,784,524  | 13,286,194  | 13,159,195                   |
| 流 動 負 債          | 分配前 | 4,307,954                   | 4,512,448  | 4,641,407   | 5,199,003   | 6,165,859   | 6,121,643                    |
|                  | 分配後 | 4,577,411                   | 4,935,882  | 4,971,099   | 5,536,705   | (註 1)       | (註 1)                        |
| 非 流 動 負 債        |     | 225,179                     | 236,692    | 350,979     | 3,237,249   | 3,022,823   | 3,163,515                    |
| 負 債 總 額          | 分配前 | 4,533,133                   | 4,749,140  | 4,992,386   | 8,436,252   | 9,188,682   | 9,285,158                    |
|                  | 分配後 | 4,802,590                   | 5,172,574  | 5,322,078   | 8,773,954   | (註 1)       | (註 1)                        |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益 |     | 3,500,505                   | 3,671,120  | 3,264,510   | 3,382,883   | 3,484,117   | 3,269,605                    |
| 股 本              |     | 769,879                     | 769,879    | 769,879     | 769,879     | 769,879     | 769,879                      |
| 資 本 公 積          |     | 1,977,613                   | 1,939,422  | 1,910,913   | 1,867,344   | 1,797,170   | 1,797,170                    |
| 保 留 盈 餘          | 分配前 | 804,864                     | 1,025,067  | 971,212     | 1,045,224   | 1,111,643   | 1,247,845                    |
|                  | 分配後 | 535,407                     | 601,633    | 641,520     | 707,522     | (註 1)       | (註 1)                        |
| 其 他 權 益          |     | ( 51,851 )                  | ( 63,248 ) | ( 87,763 )  | ( 143,141 ) | ( 114,717 ) | ( 126,327 )                  |
| 庫 藏 股 票          |     | -                           | -          | ( 299,731 ) | ( 156,423 ) | ( 79,858 )  | ( 418,962 )                  |
| 非 控 制 權 益        |     | 1,264,129                   | 1,313,538  | 1,200,809   | 965,389     | 613,395     | 604,432                      |
| 權 益 總 額          | 分配前 | 4,764,634                   | 4,984,658  | 4,465,319   | 4,348,272   | 4,097,512   | 3,874,037                    |
|                  | 分配後 | 4,495,177                   | 4,561,224  | 4,135,627   | 4,010,570   | (註 1)       | (註 1)                        |

註 1：民國 109 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 110 年第 1 季經會計師核閱之合併財務資料。

2. 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目              | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 民 國 年 ) |            |             |             |             | 當年度截至<br>3 月 31 日<br>財 務 資 料 |
|------------------|-----|-----------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|
|                  |     | 105 年                       | 106 年      | 107 年       | 108 年       | 109 年       |                              |
| 流 動 資 產          |     | 4,000,418                   | 4,184,890  | 3,551,344   | 3,389,517   | 3,042,411   | ( 註 2 )                      |
| 不動產、廠房及設備        |     | 1,335,125                   | 1,151,398  | 941,637     | 1,032,558   | 1,063,467   |                              |
| 無 形 資 產          |     | 10,086                      | 9,598      | 8,226       | 5,684       | 10,038      |                              |
| 其 他 資 產          |     | 1,565,169                   | 1,879,967  | 2,401,803   | 3,900,744   | 4,765,924   |                              |
| 資 產 總 額          |     | 6,910,798                   | 7,225,853  | 6,903,010   | 8,328,503   | 8,881,840   |                              |
| 流動負債             | 分配前 | 3,198,380                   | 3,327,400  | 3,323,988   | 3,713,619   | 3,942,331   |                              |
|                  | 分配後 | 3,467,837                   | 3,750,834  | 3,653,680   | 4,051,321   | ( 註 1 )     |                              |
| 非 流 動 負 債        |     | 211,913                     | 227,333    | 314,512     | 1,232,001   | 1,455,392   |                              |
| 負債總額             | 分配前 | 3,410,293                   | 3,554,733  | 3,638,500   | 4,945,620   | 5,397,723   |                              |
|                  | 分配後 | 3,679,750                   | 3,978,167  | 3,968,192   | 5,283,322   | ( 註 1 )     |                              |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益 |     | 3,500,505                   | 3,671,120  | 3,264,510   | 3,382,883   | 3,484,117   |                              |
| 股 本              |     | 769,879                     | 769,879    | 769,879     | 769,879     | 769,879     |                              |
| 資 本 公 積          |     | 1,977,613                   | 1,939,422  | 1,910,913   | 1,867,344   | 1,797,170   |                              |
| 保留盈餘             | 分配前 | 804,864                     | 1,025,067  | 971,212     | 1,045,224   | 1,111,643   |                              |
|                  | 分配後 | 535,407                     | 601,633    | 641,520     | 707,522     | ( 註 1 )     |                              |
| 其 他 權 益          |     | ( 51,851 )                  | ( 63,248 ) | ( 87,763 )  | ( 143,141 ) | ( 114,717 ) |                              |
| 庫 藏 股 票          |     | -                           | -          | ( 299,731 ) | ( 156,423 ) | ( 79,858 )  |                              |
| 非 控 制 權 益        |     | -                           | -          | -           | -           | -           |                              |
| 權益總額             | 分配前 | 3,500,505                   | 3,671,120  | 3,264,510   | 3,382,883   | 3,484,117   |                              |
|                  | 分配後 | 3,231,048                   | 3,247,686  | 2,934,818   | 3,045,181   | ( 註 1 )     |                              |

註 1：民國 109 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 110 年尚未有經會計師核閱之個體財務資料。

(二) 1. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目              | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 民 國 年 ) |            |            |             |             | 當年度截至<br>3 月 31 日<br>財 務 資 料 |
|-------------------------|-----------------------------|------------|------------|-------------|-------------|------------------------------|
|                         | 105 年                       | 106 年      | 107 年      | 108 年       | 109 年       |                              |
| 營 業 收 入                 | 16,098,867                  | 15,807,137 | 16,286,395 | 16,232,208  | 15,233,747  | 4,718,982                    |
| 營 業 毛 利                 | 7,894,970                   | 7,839,430  | 7,496,922  | 7,215,769   | 7,045,693   | 2,174,251                    |
| 營 業 損 益                 | 868,095                     | 1,016,856  | 568,232    | 604,113     | 555,330     | 235,600                      |
| 營業外收入及支出                | ( 72,830 )                  | ( 53,881 ) | 19,377     | ( 163,642 ) | ( 209,815 ) | ( 71,454 )                   |
| 稅 前 淨 利                 | 795,265                     | 962,975    | 587,609    | 440,471     | 345,515     | 164,146                      |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  | 540,685                     | 662,952    | 402,310    | 348,985     | 255,926     | 131,831                      |
| 停 業 單 位 損 失             | -                           | -          | -          | -           | -           | -                            |
| 本期淨利 ( 損 )              | 540,685                     | 662,952    | 402,310    | 348,985     | 255,926     | 131,831                      |
| 本期其他綜合損益<br>( 稅 後 淨 額 ) | ( 187,943 )                 | ( 32,379 ) | ( 52,675 ) | ( 86,541 )  | 32,723      | ( 16,202 )                   |
| 本期綜合損益總額                | 352,742                     | 630,573    | 349,635    | 262,444     | 288,649     | 115,629                      |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  | 323,427                     | 462,837    | 345,142    | 355,018     | 348,263     | 136,202                      |
| 淨利歸屬於非控制<br>權 益         | 217,258                     | 200,115    | 57,168     | ( 6,033 )   | ( 92,337 )  | ( 4,371 )                    |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 | 229,361                     | 443,268    | 317,526    | 302,795     | 371,149     | 124,592                      |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益 | 123,381                     | 187,305    | 32,109     | ( 40,351 )  | ( 82,500 )  | ( 8,963 )                    |
| 每 股 盈 餘                 | 4.20                        | 6.01       | 4.52       | 4.77        | 4.61        | 1.80                         |

註：截至年報刊印日止，民國110年第1季經會計師核閱之合併財務資料。

2.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項<br>目<br>年<br>度        | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 民 國 年 ) |           |           |           |           | 當 年 度 截 至<br>3 月 31 日<br>財 務 資 料 |
|-------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------|
|                         | 105 年                       | 106 年     | 107 年     | 108 年     | 109 年     |                                  |
| 營 業 收 入                 | 9,274,260                   | 8,716,060 | 8,157,296 | 7,571,216 | 8,000,901 | (註2)                             |
| 營 業 毛 利                 | 4,288,357                   | 4,154,772 | 3,873,182 | 3,649,978 | 3,893,484 |                                  |
| 營 業 損 益                 | 248,033                     | 419,186   | 351,370   | 344,647   | 477,420   |                                  |
| 營業外收入及支出                | 139,120                     | 146,296   | 112,315   | 81,599    | 65,502    |                                  |
| 稅 前 淨 利                 | 387,153                     | 565,482   | 463,685   | 426,246   | 411,918   |                                  |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  | 323,427                     | 462,837   | 345,142   | 355,018   | 348,263   |                                  |
| 停 業 單 位 損 失             | -                           | -         | -         | -         | -         |                                  |
| 本期淨利(損)                 | 323,427                     | 462,837   | 345,142   | 355,018   | 348,263   |                                  |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)      | (94,066)                    | (19,569)  | (27,616)  | (52,223)  | 22,886    |                                  |
| 本期綜合損益總額                | 229,361                     | 443,268   | 317,526   | 302,795   | 371,149   |                                  |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  | 323,427                     | 462,837   | 345,142   | 355,018   | 348,263   |                                  |
| 淨利歸屬於非控制<br>權 益         | -                           | -         | -         | -         | -         |                                  |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 | 229,361                     | 443,268   | 317,526   | 302,795   | 371,149   |                                  |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益 | -                           | -         | -         | -         | -         |                                  |
| 每 股 盈 餘                 | 4.20                        | 6.01      | 4.52      | 4.77      | 4.61      |                                  |

註：截至年報刊印日止，民國110年尚未有經會計師核閱之個體財務資料。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度<br>(民國年) | 會計師事務所       | 會計師姓名   | 查核意見     |
|-------------|--------------|---------|----------|
| 105         | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 謝明忠、翁博仁 | 標準式無保留意見 |
| 106         | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 池瑞全、翁博仁 | 標準式無保留意見 |
| 107         | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 池瑞全、郭乃華 | 標準式無保留意見 |
| 108         | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 池瑞全、郭乃華 | 標準式無保留意見 |
| 109         | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭乃華、陳慧銘 | 標準式無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

| 分析項目   |                  | 最近五年度財務分析 (民國年) |        |          |        |        | 當年度截至 3 月 31 日財務資料 |
|--------|------------------|-----------------|--------|----------|--------|--------|--------------------|
|        |                  | 105 年           | 106 年  | 107 年    | 108 年  | 109 年  |                    |
| 財務結構 % | 負債占資產比率          | 48.76           | 48.79  | 52.79    | 65.99  | 69.16  | 70.56              |
|        | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 208.71          | 186.83 | 127.88   | 247.90 | 312.84 | 305.88             |
| 償債能力 % | 流動比率             | 147.06          | 156.51 | 128.84   | 109.07 | 96.16  | 92.40              |
|        | 速動比率             | 113.93          | 125.38 | 89.22    | 75.81  | 66.35  | 61.09              |
|        | 利息保障倍數           | -               | -      | 97386.26 | 640.03 | 409.82 | 397.46             |
| 經營能力   | 應收款項週轉率 (次)      | 92.28           | 70.75  | 58.0     | 63.21  | 64.91  | 77.36              |
|        | 平均收現日數           | 3.96            | 5.16   | 6.29     | 5.77   | 5.62   | 4.72               |
|        | 存貨週轉率 (次)        | 5.30            | 7.63   | 7.77     | 6.79   | 5.58   | 6.52               |
|        | 應付款項週轉率 (次)      | 20.90           | 18.70  | 19.05    | 19.97  | 14.92  | 17.71              |
|        | 平均銷貨日數           | 68.86           | 47.83  | 46.97    | 53.74  | 65.43  | 55.97              |
|        | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 6.73            | 7.56   | 5.76     | 6.08   | 7.32   | 8.98               |
|        | 總資產週轉率 (次)       | 1.73            | 1.62   | 1.72     | 1.27   | 1.15   | 1.43               |
| 獲利能力 % | 資產報酬率            | 5.83            | 6.97   | 4.20     | 3.72   | 2.65   | 5.32               |
|        | 權益報酬率            | 11.67           | 15.72  | 11.60    | 10.50  | 7.45   | 15.62              |
|        | 稅前純益占實收資本額比率     | 103.30          | 125.08 | 76.32    | 78.47  | 72.13  | 85.28              |
|        | 純益率              | 3.36            | 4.19   | 2.47     | 2.15   | 1.68   | 2.79               |
|        | 每股盈餘 (元)         | 4.20            | 6.01   | 4.52     | 4.77   | 4.61   | 1.80               |
| 現金流量 % | 現金流量比率           | 51.63           | 36.81  | 22.73    | 48.27  | 38.44  | 37.42              |
|        | 現金流量允當比率         | 101.76          | 108.13 | 92.97    | 132.95 | 147.51 | 136.11             |
|        | 現金再投資比率          | 25.93           | 14.98  | 6.72     | 33.70  | 36.49  | 45.37              |
| 槓桿度    | 營運槓桿度            | 1.99            | 1.80   | 2.47     | 4.64   | 4.63   | 3.31               |
|        | 財務槓桿度            | 1.00            | 1.00   | 1.00     | 1.16   | 1.25   | 1.31               |

註：截至年報刊印日止，民國 110 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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係大陸子公司營業規模調整，致不動產、廠房及設備減少所致。
2. 利息保障倍數減少：主係因 IFRS16 所產生之租賃負債利息增加所致。
3. 存貨周轉率減少、平均銷貨日數增加、應付帳款周轉率減少：  
主係受疫情影響，大陸子公司業績下滑，故銷貨成本減少，連帶影響相關比率所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率增加：  
主係受疫情影響，大陸子公司業績下滑，又大陸子公司營業規模調整，致不動產、廠房及設備減少所致。
5. 獲利能力各項比率異動：主係受疫情影響，大陸子公司業績下滑所致。
6. 現金流量比率減少：主係受疫情影響，增加短期借款及 IFRS16 準則影響，致流動負債增加所致。

2.個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

| 分析項目  |                  | 最近五年度財務分析(民國年) |        |        |         |         | 當年度截至3月31日財務資料 |
|-------|------------------|----------------|--------|--------|---------|---------|----------------|
|       |                  | 105年           | 106年   | 107年   | 108年    | 109年    |                |
| 財務結構% | 負債占資產比率          | 49.35          | 49.19  | 52.71  | 59.38   | 60.77   | 註              |
|       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 273.22         | 333.99 | 371.65 | 445.75  | 445.48  |                |
| 償債能力% | 流動比率             | 125.08         | 125.77 | 106.84 | 91.27   | 77.17   |                |
|       | 速動比率             | 101.36         | 106.10 | 82.85  | 77.59   | 74.47   |                |
|       | 利息保障倍數           | -              | -      | -      | 3413.74 | 3330.48 |                |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)       | 86.94          | 62.47  | 48.32  | 49.75   | 63.95   |                |
|       | 平均收現日數           | 4.20           | 5.84   | 7.55   | 7.34    | 5.71    |                |
|       | 存貨週轉率(次)         | 4.85           | 7.09   | 6.38   | 6.30    | 13.84   |                |
|       | 應付款項週轉率(次)       | 21.13          | 16.68  | 14.48  | 13.36   | 11.75   |                |
|       | 平均銷貨日數           | 75.30          | 51.5   | 57.23  | 57.95   | 26.38   |                |
|       | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 6.83           | 7.47   | 8.47   | 7.31    | 7.22    |                |
|       | 總資產週轉率(次)        | 1.34           | 1.21   | 1.18   | 0.91    | 0.90    |                |
| 獲利能力% | 資產報酬率            | 4.66           | 6.55   | 4.89   | 4.80    | 4.17    |                |
|       | 權益報酬率            | 9.45           | 12.91  | 9.95   | 10.68   | 10.14   |                |
|       | 稅前純益占實收資本額比率     | 50.29          | 73.45  | 60.23  | 55.37   | 53.50   |                |
|       | 純益率              | 3.49           | 5.31   | 4.23   | 4.69    | 4.35    |                |
|       | 每股盈餘(元)          | 4.20           | 6.01   | 4.52   | 4.77    | 4.61    |                |
| 現金流量% | 現金流量比率           | 38.76          | 28.63  | 18.91  | 28.94   | 41.71   |                |
|       | 現金流量允當比率         | 86.00          | 98.37  | 81.00  | 108.17  | 124.37  |                |
|       | 現金再投資比率          | 20.26          | 11.23  | 3.76   | 14.54   | 25.22   |                |
| 槓桿度   | 營運槓桿度            | 3.12           | 2.08   | 2.12   | 3.18    | 2.52    |                |
|       | 財務槓桿度            | 1.00           | 1.00   | 1.00   | 1.04    | 1.03    |                |

註：截至年報刊印日止，民國 110 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.應收帳款週轉率增加、平均收現日數減少：主係受疫情影響，國內餐飲需求增加，本公司營業收入亦增加所致。
- 2.存貨周轉率增加、平均銷貨日數減少：主係本公司成立子公司萬鮮，集中採購存貨留於子公司中，故本公司平均存貨減少所致。
- 3.現金流量各項比率增加：主係受疫情影響，國內餐飲需求增加，致營運活動之淨現金流入增加所致。
- 4.營運槓桿度減少：主係受疫情影響，國內餐飲需求增加，致營業收入、營業利益均增加所致。

計算公式：

#### 1.財務結構

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

#### 2.償債能力

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

#### 3.經營能力

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

#### 4.獲利能力

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

#### 5.現金流量

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

#### 6.槓桿度

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

### 審計委員會審查報告書

本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報告暨合併財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

王品餐飲股份有限公司

審計委員會召集人：邱奕嘉



民 國 一 一 〇 年 三 月 十 日

四、最近年度財務報告：請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證個體財務報告：請參閱附錄二。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度                                                              | 民國109年     | 民國108年     | 差異        |         |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|---------|
|                                                                      |            |            | 金額        | %       |
| 流動資產                                                                 | 5,928,959  | 5,670,712  | 258,247   | 4.55    |
| 採權益法之投資                                                              | -          | -          | -         | -       |
| 不動產、廠房及設備                                                            | 1,922,288  | 2,651,077  | (728,789) | (27.49) |
| 無形資產                                                                 | 41,645     | 38,606     | 3,039     | 7.87    |
| 其他資產                                                                 | 5,393,302  | 4,424,129  | 969,173   | 21.91   |
| 資產總額                                                                 | 13,286,194 | 12,784,524 | 501,670   | 3.92    |
| 流動負債                                                                 | 6,165,859  | 5,199,003  | 966,856   | 18.60   |
| 非流動負債                                                                | 3,022,823  | 3,237,249  | (214,426) | (6.62)  |
| 負債總額                                                                 | 9,188,682  | 8,436,252  | 752,430   | 8.92    |
| 本公司業主權益                                                              | 3,484,117  | 3,382,883  | 101,234   | 2.99    |
| 股本                                                                   | 769,879    | 769,879    | -         | -       |
| 資本公積                                                                 | 1,797,170  | 1,867,344  | (70,174)  | (3.76)  |
| 保留盈餘                                                                 | 1,111,643  | 1,045,224  | 66,419    | 6.35    |
| 其他權益                                                                 | (114,717)  | (143,141)  | 28,424    | (19.86) |
| 庫藏股票                                                                 | (79,858)   | (156,423)  | 76,565    | (48.95) |
| 非控制權益                                                                | 613,395    | 965,389    | (351,994) | (36.46) |
| 權益總額                                                                 | 4,097,512  | 4,348,272  | (250,760) | (5.77)  |
| 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫 |            |            |           |         |
| (1) 不動產、廠房及設備減少：主係將出租用之不動產重分類至投資性不動產所致。                              |            |            |           |         |
| (2) 其他資產增加：主係將出租用之不動產重分類至投資性不動產所致。                                   |            |            |           |         |
| (3) 流動負債增加：主係因資金需求向銀行借款及一年內到期租賃負債增加所致。                               |            |            |           |         |
| (4) 其他權益變動：主係大陸子公司之功能性貨幣轉換為台灣母公司表達貨幣，所產生之兌換差額所致。                     |            |            |           |         |
| (5) 庫藏股票減少：主係本年度辦理庫藏股轉讓員工所致。                                         |            |            |           |         |
| (6) 非控制權益減少：主係配合公司股權規劃，買回境外控股公司部分少數股權所致。                             |            |            |           |         |
| 以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。                                          |            |            |           |         |

## 二、財務績效

### (一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                         | 民國109年     | 民國108年     | 增減變動      |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|---------|
|                                                                                                                                                                                                 |            |            | 金額        | %       |
| 營業收入                                                                                                                                                                                            | 15,233,747 | 16,232,208 | (998,461) | (6.15)  |
| 營業成本                                                                                                                                                                                            | 8,188,054  | 9,016,439  | (828,385) | (9.19)  |
| 營業毛利                                                                                                                                                                                            | 7,045,693  | 7,215,769  | (170,076) | (2.36)  |
| 營業費用                                                                                                                                                                                            | 6,490,363  | 6,611,656  | (121,293) | (1.83)  |
| 營業利益                                                                                                                                                                                            | 555,330    | 604,113    | (48,783)  | (8.08)  |
| 營業外收入及支出                                                                                                                                                                                        | (209,815)  | (163,642)  | (46,173)  | 28.22   |
| 稅前淨利                                                                                                                                                                                            | 345,515    | 440,471    | (94,956)  | (21.56) |
| 所得稅費用                                                                                                                                                                                           | 89,589     | 91,486     | (1,897)   | (2.07)  |
| 本期淨利                                                                                                                                                                                            | 255,926    | 348,985    | (93,059)  | (26.67) |
| <p>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：</p> <p>(1) 營業外收入及支出淨額增加：主係因IFRS16所產生之租賃負債利息增加、向銀行融資借款利息增加及因本年度公司持有淨美金資產而美金持續走貶增加兌換損失所致。</p> <p>(2) 綜上所述稅前淨利及本期淨利之變動，主係因本年度受疫情影響銷售額減少及認列租賃負債利息增加所致。</p> |            |            |           |         |

### (二) 預期銷售數量與其依據

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

### (三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

王品集團民國一一〇年將持續推動「安心專案」，以高規格防疫措施、提供顧客安心的用餐環境。在國門不開、內需市場熱絡的情況下，積極展店、擴大市佔，同時打造新品牌擴張營收版圖。王品集團審慎樂觀看待兩岸事業營運發展，台灣及大陸事業群在完成品牌轉型後，經營體質日趨穩健，營收可望持續增長，同時有助提升獲利率。王品集團未來將持續精進品質及服務，以期消費者的肯定及信賴。此外，為了讓消費者食在安心，集團通過「ISO17025實驗室管理系統認證」、「ISO22000食品安全管理系統驗證」，成為台灣唯一同時取得雙項認證的餐飲公司。象徵王品集構築嚴密的食品安全防護網，未來也將持續精進，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。綜觀集團堅守「穩健經營」及「持續增長」，落實王品集團「創新」的核心價值觀，並以新品牌、多價位、開發多元商模，為成長動力，公司整體財務業務狀況尚屬穩健。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度(民國一〇九年度)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 年初現金<br>餘額(1)                                                                                                                                                                                  | 全年來自<br>營運活動<br>淨現金流<br>量(2) | 全年來自<br>投資活動<br>淨現金流<br>量(3) | 全年來自<br>籌資活動<br>淨現金流<br>量(4) | 匯率變<br>動對現<br>金及約<br>當現金<br>之影響<br>(5) | 現金剩餘<br>(不足)<br>數額<br>(1)+(2)+(3)+<br>(4)+(5) | 現金餘絀額<br>之因應措施 |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------|
|                                                                                                                                                                                                |                              |                              |                              |                                        |                                               | 投資<br>計畫       | 理財<br>計畫 |
| 1,712,872                                                                                                                                                                                      | 2,369,968                    | (691,550)                    | (1,515,501)                  | 32,854                                 | 1,908,643                                     | -              | -        |
| 分析說明<br>(1) 最近年度現金流量變動情形分析：<br>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。<br>投資活動：投資活動之現金淨流出主係購置設備所致。<br>籌資活動：籌資活動主係發放現金股利金額、買回本公司股份及支付租金費用，產生現金流出。<br>(2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：<br>投資計畫：不適用。<br>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(民國一一〇年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年初現金<br>餘額(1)                                                                                                                                                                  | 全年來自<br>營運活動<br>淨現金流<br>量(2) | 全年來自<br>投資活動<br>淨現金流<br>量(3) | 全年來自<br>籌資活動<br>淨現金流<br>量(4) | 匯率變<br>動對現<br>金及約<br>當現金<br>之影響<br>(5) | 現金剩餘<br>(不足)<br>數額<br>(1)+(2)+(3)+<br>(4)+(5) | 現金餘絀額<br>之因應措施 |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------|
|                                                                                                                                                                                |                              |                              |                              |                                        |                                               | 投資<br>計畫       | 理財<br>計畫 |
| 1,908,643                                                                                                                                                                      | 2,500,000                    | (1,100,000)                  | (1,400,000)                  | 30,000                                 | 1,938,643                                     | -              | -        |
| 分析說明<br>(1) 未來一年現金流量變動情形分析：<br>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。<br>投資活動：投資活動之現金流出量主係購置設備所致。<br>融資活動：籌資活動主係發放現金股利，產生現金淨流出。<br>(2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：<br>投資計畫：不適用。<br>理財計畫：不適用。 |                              |                              |                              |                                        |                                               |                |          |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

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

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

##### 1. 大陸中高價事業：

已在深耕十年以上，建立品牌知名度與消費者信賴感，營運獲利穩定。民國108年開創4個品牌「海狸家」、「THE WANG」及「鵲玥」，期許能為營收挹注活水，擴大市場佔有率，達獲利極大化。惟因民國109年新冠肺炎疫情影響，已於民國109年初增資大陸子公司王品（中國）餐飲有限公司美金500萬元，供其營運周轉之需，隨著大陸疫情日趨平穩，消費信心逐漸恢復，希冀在疫後能有不俗的表現。未來一年度尚無增資計畫。

##### 2. 代理國外知名品牌：

本公司除了自創品牌外亦由國外代理引進餐飲品牌「PUTIEN莆田」，首店已於民國105年元旦正式營運，加上新加坡莆田榮獲米其林一星肯定，為集團首度跨足之中餐品牌奠立很好的基石，民國110年將持續展店。未來一年度尚無增資計畫。

#### 六、風險事項

##### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

###### 1. 利率變動

###### (1) 對公司營收及獲利之影響

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

###### (2) 具體因應措施

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

###### 2. 匯率變動

本公司均在國內市場營運，對匯率之影響主要在於進口肉品及海外投資以美元計價部分，民國109年度兌換（損）益淨額佔本公司營收及稅後淨利之比重約為（0.30%）及（7.00%），匯率波動對本公司影響尚不重大。惟本公司仍積極留意匯率走勢、掌握市場資訊，藉適當之資產配置方式，以規避匯率變動風險。

###### 3. 通貨膨脹

###### (1) 對公司影響分析

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

###### (2) 具體因應措施

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

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

1. 本公司未從事高風險、高槓桿投資，亦無從事衍生性商品交易。
2. 本公司董事會通過資金貸與子公司-王莆餐飲股份有限公司。前述資金貸與主要係協助子公司營運發展等相關費用，且代墊款項合計累計金額不得超過本公司淨值之10%，合計累計金額不得超過新台幣五仟萬元整。截至民國109年已動支新台幣五仟萬元整。
3. 本公司董事會通過資金貸與子公司-萬鮮股份有限公司。前述資金貸與主要係協助子公司營運發展等相關費用，且代墊款項合計累計金額不得超過本公司淨值之10%，合計累計金額不得超過新台幣壹億元整。截至民國109年動支金額零元。
4. 本公司董事會通過子公司-萬鮮股份有限公司背書保證額度。前述背書保證主要係協助子公司營運發展等需求，且該款項累計金額不得超過本公司淨值之20%，且累計金額不得超過新台幣叁億元整。截至民國109年動支新台幣貳億元整。

(三) 避險會計及其目標與方法：無。

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司係定位為餐飲之開發及創新，未來計畫持續投注在新品牌之開創及菜色多樣化之研發。本公司民國110年預計投入之研發費用約為營收比重之0.1%~0.2%，主要係定期與不定期之研發新菜色，以滿足老顧客新鮮感，並提高顧客滿意度。本公司將持續開創新品牌、投入不同類型餐飲市場，以擴大市場佔有率。

(五) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要產品係兩岸餐飲市場，公司積極研發新產品及提高顧客滿意度，確保其市場競爭優勢，同時掌握產業動態及市場訊息，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。於民國109年數位轉型，推出「王品瘋美食」APP，藉以提升消費者黏著度。

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

(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

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

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司展店計畫皆為例行開店，對開店成本皆在設定之目標進行。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

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

2. 銷貨方面

公司銷貨對象為一般消費大眾，故無銷貨集中之風險。

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

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

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三) 訴訟或非訟事件：無。

(十四) 其他重要風險及因應措施

近年來消費者對食品安全的要求日益提高，本公司秉持「食安至上」的理念，持續提升食品安全管理層級，不僅成立專責食品安全部門、建立多重食品安全檢核機制，民國107年通過「ISO17025實驗室管理系統認證」，透過精準的檢驗結果預警風險進而降低危害，民國109年更通過「ISO 22000食品安全管理系統驗證」，成為台灣唯一同時取得雙項認證的餐飲公司。此外，也與採購部攜手從源頭把關供應商、設置食品雲系統等控管機制、多品項抽樣送檢第三方單位化驗、積極採用農委會推薦的產銷履歷農產品、加入溯源餐廳運動，都是為了維護消費者權益、將食安風險降至最低。

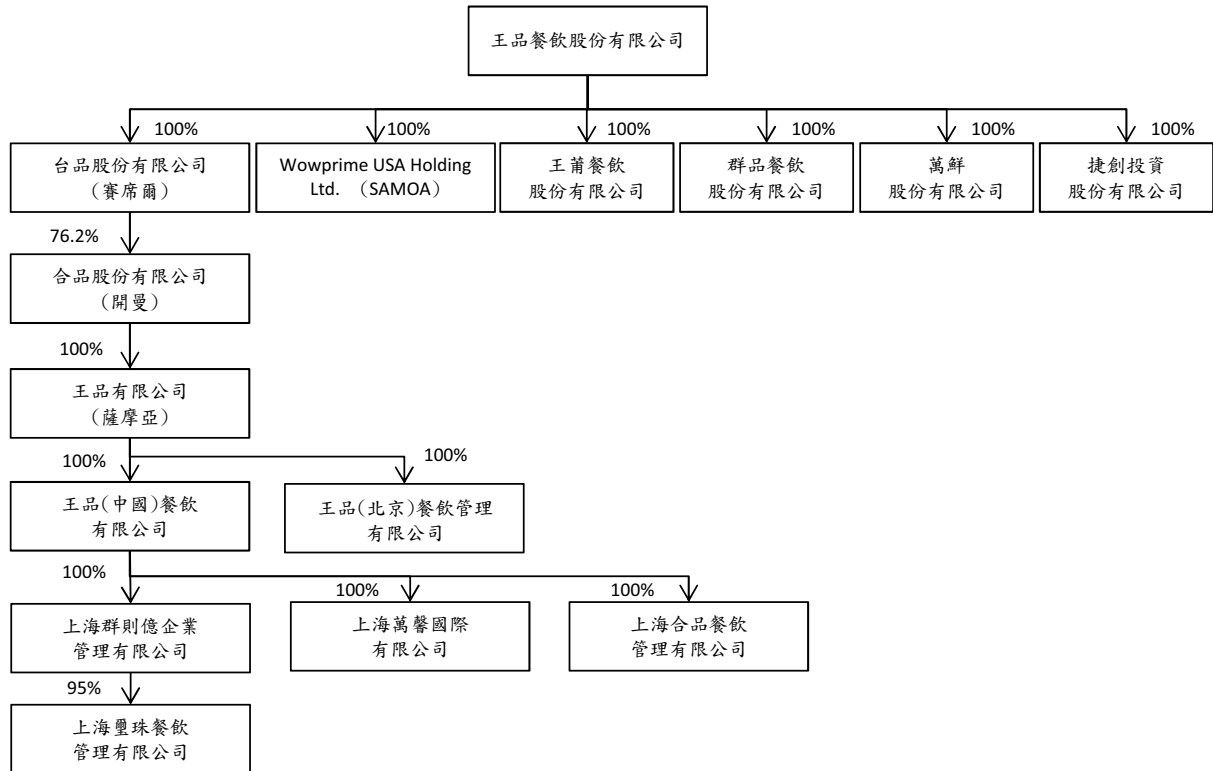
七、其他重要事項：無。

## 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<br>(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<br>(賽席爾)                     | 2011.12.20    | No.4, Franky Building,<br>Providence Industrial<br>Estate, Mahe, Seychelles.                        | 561,943<br>(USD 18,617,134)  | 投資               |
| Wowprime USA<br>Holding Ltd.<br>(薩摩亞) | 2014.8.15     | Le Sanalele Complex,<br>Ground Floor, Vaea<br>Street, Saleufi, Apia,<br>Samoa                       | 24,069<br>(USD 762,500)      | 投資               |
| 合品股份有限公司<br>(開曼)                      | 2011.9.15     | Floor 4, Willow House,<br>Cricket Square, P O Box<br>2804, Grand Cayman<br>KY1-1112, Cayman Islands | 755,286<br>(USD 25,221,897)  | 投資               |
| 王品有限公司<br>(薩摩亞)                       | 2003.3.5      | Offshore Chambers,<br>P.O.Box 217, Apia, Samoa                                                      | 818,800<br>(USD 27,435,486)  | 投資               |
| 王品(中國)餐飲<br>有限公司                      | 2003.7.4      | 上海市徐匯區天鑰橋路<br>美羅大廈9樓                                                                                | 746,420<br>(RMB 161,635,404) | 餐飲、餐飲管理<br>及相關諮詢 |
| 王品(北京)餐飲<br>管理有限公司                    | 2004.12.28    | 北京市朝陽區工人體育<br>場北路21號                                                                                | 118,608<br>(RMB 24,673,989)  | 餐飲、餐飲管理<br>及相關諮詢 |

| 企業名稱          | 設立日期<br>(西元年) | 地址                              | 實收資本額                     | 主要營業或生產項目    |
|---------------|---------------|---------------------------------|---------------------------|--------------|
| 上海群則億企業管理有限公司 | 2018.2.2      | 上海市長寧區天山路 18 號 901-318 室        | 20,990<br>(RMB 4,800,000) | 餐飲管理         |
| 上海萬馨國際貿易有限公司  | 2020.3.24     | 上海市徐匯區瑞平路 39 號 1 層 05 室 1006 單元 | 2,121<br>(RMB 500,000)    | 國際貿易         |
| 上海合品餐飲管理有限公司  | 2020.3.10     | 上海市徐匯區瑞平路 39 號 1 層 05 室 1007 單元 | 2,121<br>(RMB 500,000)    | 餐飲管理         |
| 上海璽珠餐飲管理有限公司  | 2020.12.11    | 上海市徐匯區瑞平路 39 號 1 層 05 室 1056 單元 | 21,895<br>(RMB 5,000,000) | 餐飲服務、管理      |
| 王莆餐飲股份有限公司    | 2015.11.5     | 台中西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓         | 200,000                   | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢 |
| 群品餐飲股份有限公司    | 2017.4.20     | 台中西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓         | 300,000                   | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢 |
| 萬鮮股份有限公司      | 2018.10.11    | 台中西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓         | 500,000                   | 生鮮食品買賣       |
| 捷創投資股份有限公司    | 2020.5.20     | 台中西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓         | 10,000                    | 投資顧問         |

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：股；%

| 企業名稱                           | 職稱  | 姓名或代表人 | 持有股份       |        |
|--------------------------------|-----|--------|------------|--------|
|                                |     |        | 股數         | 持股比例   |
| 台品股份有限公司（賽席爾）                  | 董事  | 陳正輝    | -          | -      |
| Wowprime USA Holding Ltd.（薩摩亞） | 董事  | 陳正輝    | -          | -      |
| 合品股份有限公司（開曼）                   | 董事  | 陳正輝    | 2,674,025  | 10.60% |
| 王品有限公司（薩摩亞）                    | 董事  | 陳正輝    | -          | -      |
| 王品（中國）餐飲有限公司                   | 董事  | 陳正輝    | -          | -      |
|                                | 董事  | 李森斌    | -          | -      |
|                                | 董事  | 楊秀慧    | -          | -      |
| 王品（北京）餐飲管理有限公司                 | 董事  | 陳正輝    | -          | -      |
|                                | 董事  | 李森斌    | -          | -      |
|                                | 董事  | 楊秀慧    | -          | -      |
| 王莆餐飲股份有限公司                     | 董事長 | 陳正輝（註） | 20,000,000 | 100%   |
|                                | 董事  | 李森斌（註） |            |        |
|                                | 董事  | 黃佳慶（註） |            |        |
|                                | 監察人 | 邱建綸（註） |            |        |
| 群品餐飲股份有限公司                     | 董事長 | 陳正輝（註） | 30,000,000 | 100%   |
|                                | 董事  | 李森斌（註） |            |        |
|                                | 董事  | 王益珊（註） |            |        |
|                                | 監察人 | 邱建綸（註） |            |        |
| 萬鮮股份有限公司                       | 董事長 | 陳正輝（註） | 50,000,000 | 100%   |
|                                | 董事  | 李森斌（註） |            |        |
|                                | 董事  | 王承先（註） |            |        |
|                                | 監察人 | 邱建綸（註） |            |        |

| 企業名稱       | 職稱  | 姓名或代表人 | 持有股份      |      |
|------------|-----|--------|-----------|------|
|            |     |        | 股數        | 持股比例 |
| 捷創投資股份有限公司 | 董事長 | 陳正輝（註） | 1,100,000 | 100% |
|            | 董事  | 李森斌（註） |           |      |
|            | 董事  | 邱建綸（註） |           |      |
|            | 監察人 | 梁宗浩（註） |           |      |

註：王品餐飲（股）公司指派之法人代表人。

#### 5.各關係企業營業概況：

單位：新臺幣仟元

| 企業名稱                 | 資本額     | 資產總值      | 負債總額      | 淨值        | 營業收入      | 營業利益     | 本期損益<br>（稅後） | 每股盈餘<br>（元）<br>（稅後） |
|----------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|---------------------|
| 台品（賽席爾）              | 561,943 | 1,977,368 | 25,762    | 1,951,606 | -         | (52,339) | (169,830)    | -                   |
| Wowprime USA holding | 24,069  | 21,428    | -         | 21,428    | -         | (65)     | 416          | -                   |
| 合品（開曼）               | 755,286 | 2,574,106 | 1,257     | 2,572,849 | -         | (19,558) | (210,185)    | -                   |
| 王品（薩摩亞）              | 818,800 | 2,515,278 | -         | 2,515,278 | -         | -        | (187,612)    | -                   |
| 王品（中國）               | 746,420 | 5,233,660 | 2,880,788 | 2,352,872 | 4,656,647 | (83,994) | (188,561)    | -                   |
| 王品（北京）               | 118,608 | 191,979   | 29,575    | 162,404   | 52,260    | (3,884)  | 948          | -                   |
| 王莆                   | 200,000 | 146,005   | 103,298   | 42,707    | 221,842   | (22,240) | (45,359)     | -                   |
| 群品                   | 300,000 | 947,323   | 521,523   | 425,800   | 2,216,653 | 163,363  | 117,688      | -                   |
| 萬鮮                   | 500,000 | 1,153,160 | 626,211   | 526,949   | 3,142,417 | 33,107   | 26,578       | -                   |
| 捷創                   | 10,000  | 9,982     | 50        | 9,932     | -         | (68)     | (68)         | -                   |
| 上海群則億                | 20,990  | 20,548    | 258       | 20,290    | -         | (1)      | (709)        | -                   |
| 上海萬馨                 | 2,121   | 15,570    | 13,592    | 1,978     | 19,097    | (209)    | (204)        | -                   |
| 上海合品                 | 2,121   | 2,089     | 64        | 2,025     | -         | (167)    | (163)        | -                   |
| 上海璽珠                 | 21,895  | 23,532    | 2,392     | 21,140    | -         | (740)    | (740)        | -                   |

(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 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 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 110 年 3 月 10 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 109 年度合併財務報告**

### 會計師查核報告

王品餐飲股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

王品餐飲股份有限公司及子公司（王品集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達王品集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與王品集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對王品集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對王品集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 預收禮券轉列營業收入之銷售真實性

王品集團從事各品牌之連鎖餐飲服務事業，其營業收入主要係透過門店直接對消費者所產生，每筆交易金額不大，但每日之交易筆數眾多。其中屬預收禮券轉列營業收入部分涉及禮券管理作業及系統資訊拋轉，且該營業收入對集團之影響重大，因此將預收禮券轉列營業收入之銷售真實性列為關鍵查核事項。重大會計政策，請參閱附註四(十三)。

本會計師對預收禮券轉列營業收入執行主要之查核程序如下：

1. 瞭解及評估禮券管理系統之資訊系統控制環境。
2. 瞭解及測試預收禮券轉列營業收入之真實性攸關之內部控制設計及執行。
3. 抽樣比對預收禮券轉列之營業收入入帳傳票與禮券管理系統資訊及門店營業日報表資訊之一致性。

## 其他事項

王品餐飲股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估王品集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算王品集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

王品集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對王品集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使王品集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致王品集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對王品集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 乃 華



郭乃華

會計師 陳 慧 銘



陳慧銘

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 10 日

| 代 碼  | 資 產                   | 109年12月31日           |            | 108年12月31日           |            |
|------|-----------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                       | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
|      | 流動資產                  |                      |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）          | \$ 1,908,643         | 14         | \$ 1,712,872         | 13         |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七） | 749,849              | 6          | 970,486              | 8          |
| 1150 | 應收票據（附註八）             | 4,816                | -          | 489                  | -          |
| 1170 | 應收帳款（附註八）             | 263,703              | 2          | 200,347              | 2          |
| 130X | 存貨（附註九）               | 1,564,764            | 12         | 1,370,727            | 11         |
| 1410 | 預付款項（附註十五）            | 392,744              | 3          | 413,553              | 3          |
| 1476 | 其他金融資產－流動（附註十六及三三）    | 1,005,452            | 8          | 953,677              | 7          |
| 1479 | 其他流動資產－其他（附註十七）       | 38,988               | -          | 48,561               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                | <u>5,928,959</u>     | <u>45</u>  | <u>5,670,712</u>     | <u>44</u>  |
|      | 非流動資產                 |                      |            |                      |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十一）       | 1,922,288            | 15         | 2,651,077            | 21         |
| 1755 | 使用權資產（附註十二）           | 3,862,854            | 29         | 3,773,106            | 30         |
| 1760 | 投資性不動產（附註十三及三三）       | 717,622              | 5          | -                    | -          |
| 1780 | 其他無形資產（附註及十四）         | 41,645               | -          | 38,606               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二六）         | 116,891              | 1          | 109,646              | 1          |
| 1915 | 預付設備款                 | 157,678              | 1          | 19,371               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產－其他（附註十七）      | 538,257              | 4          | 522,006              | 4          |
| 15XX | 非流動資產總計               | <u>7,357,235</u>     | <u>55</u>  | <u>7,113,812</u>     | <u>56</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計               | <u>\$ 13,286,194</u> | <u>100</u> | <u>\$ 12,784,524</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益             |                      |            |                      |            |
|      | 流動負債                  |                      |            |                      |            |
| 2100 | 短期借款（附註及十八）           | \$ 200,000           | 1          | \$ -                 | -          |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二四）         | 2,567,620            | 19         | 2,448,807            | 19         |
| 2150 | 應付票據（附註十九）            | 55,761               | -          | 42,695               | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註十九）            | 561,193              | 4          | 437,859              | 4          |
| 2200 | 其他應付款（附註二十）           | 1,408,645            | 11         | 1,302,677            | 10         |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二六）         | 88,860               | 1          | 56,792               | 1          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十二）         | 1,266,106            | 10         | 891,178              | 7          |
| 2399 | 其他流動負債                | 17,674               | -          | 18,995               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                | <u>6,165,859</u>     | <u>46</u>  | <u>5,199,003</u>     | <u>41</u>  |
|      | 非流動負債                 |                      |            |                      |            |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註二一）        | 93,572               | 1          | 62,164               | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二六）         | 121,875              | 1          | 156,068              | 1          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十二）        | 2,633,179            | 20         | 2,895,948            | 23         |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註二二）     | 111,386              | 1          | 106,756              | 1          |
| 2645 | 存入保證金                 | 62,811               | -          | 16,313               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計               | <u>3,022,823</u>     | <u>23</u>  | <u>3,237,249</u>     | <u>25</u>  |
| 2XXX | 負債總計                  | <u>9,188,682</u>     | <u>69</u>  | <u>8,436,252</u>     | <u>66</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二三）     |                      |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本                 | 769,879              | 6          | 769,879              | 6          |
| 3200 | 資本公積                  | 1,797,170            | 14         | 1,867,344            | 14         |
|      | 保留盈餘                  |                      |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                | 636,647              | 5          | 601,001              | 5          |
| 3320 | 特別盈餘公積                | 143,141              | 1          | 87,763               | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                 | 331,855              | 2          | 356,460              | 3          |
| 3300 | 保留盈餘總計                | 1,111,643            | 8          | 1,045,224            | 8          |
| 3500 | 庫藏股票                  | ( 79,858 )           | ( 1 )      | ( 156,423 )          | ( 1 )      |
| 3400 | 其他權益                  | ( 114,717 )          | ( 1 )      | ( 143,141 )          | ( 1 )      |
| 31XX | 本公司業主權益總計             | 3,484,117            | 26         | 3,382,883            | 26         |
| 36XX | 非控制權益（附註二三）           | 613,395              | 5          | 965,389              | 8          |
| 3XXX | 權益總計                  | <u>4,097,512</u>     | <u>31</u>  | <u>4,348,272</u>     | <u>34</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計         | <u>\$ 13,286,194</u> | <u>100</u> | <u>\$ 12,784,524</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳正輝



經理人：陳正輝



會計主管：梁宗浩



王品餐飲股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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  |                              | 109年度               |              | 108年度               |              |
|------|------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|      |                              | 金 額                 | %            | 金 額                 | %            |
| 4000 | 營業收入（附註二四）                   | \$ 15,233,747       | 100          | \$ 16,232,208       | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註九及二五）                 | ( 8,188,054)        | ( 54)        | ( 9,016,439)        | ( 55)        |
| 5900 | 營業毛利                         | <u>7,045,693</u>    | <u>46</u>    | <u>7,215,769</u>    | <u>45</u>    |
|      | 營業費用（附註二五）                   |                     |              |                     |              |
| 6100 | 推銷費用                         | ( 5,574,765)        | ( 36)        | ( 5,686,531)        | ( 35)        |
| 6200 | 管理費用                         | ( 897,327)          | ( 6)         | ( 911,419)          | ( 6)         |
| 6300 | 研究發展費用                       | ( 18,271)           | -            | ( 13,706)           | -            |
| 6000 | 營業費用合計                       | <u>( 6,490,363)</u> | <u>( 42)</u> | <u>( 6,611,656)</u> | <u>( 41)</u> |
| 6900 | 營業利益                         | <u>555,330</u>      | <u>4</u>     | <u>604,113</u>      | <u>4</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註二五）               |                     |              |                     |              |
| 7100 | 利息收入                         | 37,190              | -            | 49,812              | -            |
| 7010 | 其他收入                         | 83,162              | -            | 85,739              | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失                      | ( 218,644)          | ( 1)         | ( 217,387)          | ( 1)         |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯<br>企業及合資損益之份<br>額 | -                   | -            | ( 242)              | -            |
| 7050 | 財務成本                         | <u>( 111,523)</u>   | <u>( 1)</u>  | <u>( 81,564)</u>    | <u>( 1)</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計               | <u>( 209,815)</u>   | <u>( 2)</u>  | <u>( 163,642)</u>   | <u>( 1)</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                         | 345,515             | 2            | 440,471             | 3            |
| 7950 | 所得稅費用（附註二六）                  | <u>( 89,589)</u>    | <u>-</u>     | <u>( 91,486)</u>    | <u>( 1)</u>  |
| 8000 | 本年度淨利                        | <u>255,926</u>      | <u>2</u>     | <u>348,985</u>      | <u>2</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                       | 109年度             |          | 108年度             |          |
|------|---------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|      |                                       | 金 額               | %        | 金 額               | %        |
|      | 其他綜合損益                                |                   |          |                   |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                            |                   |          |                   |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數 (附註二<br>二)            | (\$ 6,923)        | -        | \$ 3,944          | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅 (附<br>註二六)         | 1,385             | -        | ( 789)            | -        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                     |                   |          |                   |          |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額             | 47,827            | -        | ( 110,404)        | -        |
| 8399 | 與可能重分類至損<br>益之項目相關之<br>所得稅 (附註二<br>六) | ( 9,566)          | -        | 20,708            | -        |
| 8300 | 其他綜合損益 (淨<br>額) 合計                    | 32,723            | -        | ( 86,541)         | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                             | <u>\$ 288,649</u> | <u>2</u> | <u>\$ 262,444</u> | <u>2</u> |
|      | 淨利歸屬於                                 |                   |          |                   |          |
| 8610 | 本公司業主                                 | \$ 348,263        | 2        | \$ 355,018        | 2        |
| 8620 | 非控制權益                                 | ( 92,337)         | -        | ( 6,033)          | -        |
| 8600 |                                       | <u>\$ 255,926</u> | <u>2</u> | <u>\$ 348,985</u> | <u>2</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於                             |                   |          |                   |          |
| 8710 | 本公司業主                                 | \$ 371,149        | 2        | \$ 302,795        | 2        |
| 8720 | 非控制權益                                 | ( 82,500)         | -        | ( 40,351)         | -        |
| 8700 |                                       | <u>\$ 288,649</u> | <u>2</u> | <u>\$ 262,444</u> | <u>2</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二七)                           |                   |          |                   |          |
| 9710 | 基 本                                   | <u>\$ 4.61</u>    |          | <u>\$ 4.77</u>    |          |
| 9810 | 稀 釋                                   | <u>\$ 4.61</u>    |          | <u>\$ 4.77</u>    |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳正輝



經理人：陳正輝



會計主管：梁宗浩





董事長：陳正輝

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼                 | 歸屬     | 於       | 本          | 公         | 司             | 業             | 主 之 權       |             |             |             | 益           |
|--------------------|--------|---------|------------|-----------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                    |        |         |            |           |               |               | 其 他 權 益     | 庫 藏 股 票     | 計           | 非 控 制 權 益   |             |
| 股數 (仟股)            | 股      | 本       | 資          | 本 公 積     | 保 法 定 盈 餘 公 積 | 留 特 別 盈 餘 公 積 | 盈 未 分 配 盈 餘 | 換 算 之 差 額   | 總           | ( 附 註 二 )   | 權 益 總 額     |
| 76,988             | \$     | 769,879 | \$         | 1,910,913 | \$            | 566,894       | \$          | 341,070     | \$          | 3,264,510   | \$          |
| 108 年 1 月 1 日餘額    |        |         |            |           |               |               |             |             |             |             |             |
| 107 年度盈餘指撥及分配      |        |         |            |           |               |               |             |             |             |             |             |
| 提列法定盈餘公積           | -      | -       | -          | -         | 34,107        | -             | ( 34,107 )  | -           | -           | -           | -           |
| 提列特別盈餘公積           | -      | -       | -          | -         | -             | 24,515        | ( 24,515 )  | -           | -           | -           | -           |
| 本公司股東現金股利          | -      | -       | -          | -         | -             | -             | ( 282,448 ) | -           | ( 282,448 ) | -           | ( 282,448 ) |
| 子公司股東現金股利          | -      | -       | -          | -         | -             | -             | -           | -           | -           | ( 22,036 )  | ( 22,036 )  |
| 其他資本公積變動：          |        |         |            |           |               |               |             |             |             |             |             |
| 資本公積配發現金股利         | -      | -       | ( 47,245 ) | -         | -             | -             | -           | -           | ( 47,245 )  | -           | ( 47,245 )  |
| 108 年度淨利           | -      | -       | -          | -         | -             | -             | 355,018     | -           | 355,018     | ( 6,033 )   | 348,985     |
| 108 年度稅後其他綜合損益     | -      | -       | -          | -         | -             | -             | 3,155       | ( 55,378 )  | ( 52,223 )  | ( 34,318 )  | ( 86,541 )  |
| 108 年度綜合損益總額       | -      | -       | -          | -         | -             | -             | 358,173     | ( 55,378 )  | 302,795     | ( 40,351 )  | 262,444     |
| 庫藏股交易              | -      | -       | -          | -         | -             | -             | -           | -           | 143,308     | -           | 143,308     |
| 實際取得子公司部分權益 (附註二八) | -      | -       | -          | -         | -             | -             | ( 1,713 )   | -           | ( 1,713 )   | ( 173,033 ) | ( 174,746 ) |
| 股份基礎給付交易           | -      | -       | -          | 3,676     | -             | -             | -           | -           | 3,676       | -           | 3,676       |
| 108 年 12 月 31 日餘額  | 76,988 | 769,879 | 1,867,344  | 87,763    | 601,001       | 87,763        | 356,460     | ( 143,141 ) | ( 156,423 ) | 965,389     | 4,348,272   |
| 108 年度盈餘指撥及分配      |        |         |            |           |               |               |             |             |             |             |             |
| 提列法定盈餘公積           | -      | -       | -          | -         | 35,646        | -             | ( 35,646 )  | -           | -           | -           | -           |
| 提列特別盈餘公積           | -      | -       | -          | -         | -             | 55,378        | ( 55,378 )  | -           | -           | -           | -           |
| 本公司股東現金股利          | -      | -       | -          | -         | -             | -             | ( 265,436 ) | -           | ( 265,436 ) | -           | ( 265,436 ) |
| 其他資本公積變動：          |        |         |            |           |               |               |             |             |             |             |             |
| 資本公積配發現金股利         | -      | -       | ( 72,266 ) | -         | -             | -             | -           | -           | ( 72,266 )  | -           | ( 72,266 )  |
| 109 年度淨利           | -      | -       | -          | -         | -             | -             | 348,263     | -           | 348,263     | ( 92,337 )  | 255,926     |
| 109 年度稅後其他綜合損益     | -      | -       | -          | -         | -             | -             | 5,538       | ( 28,424 )  | ( 22,886 )  | 9,837       | 32,723      |
| 109 年度綜合損益總額       | -      | -       | -          | -         | -             | -             | 342,725     | ( 28,424 )  | 371,149     | ( 82,500 )  | 288,649     |
| 庫藏股交易              | -      | -       | -          | -         | -             | -             | -           | -           | 76,565      | -           | 76,565      |
| 實際取得子公司部分權益 (附註二八) | -      | -       | -          | -         | -             | -             | ( 10,870 )  | -           | ( 10,870 )  | ( 269,355 ) | ( 280,225 ) |
| 對子公司所有權權益變動 (附註二八) | -      | -       | -          | 139       | -             | -             | -           | -           | 139         | ( 139 )     | -           |
| 股份基礎給付             | -      | -       | -          | 1,953     | -             | -             | -           | -           | 1,953       | -           | 1,953       |
| 109 年 12 月 31 日餘額  | 76,988 | 769,879 | 1,797,170  | 143,141   | 636,617       | 87,763        | 331,855     | ( 114,717 ) | ( 79,858 )  | 613,395     | 4,097,512   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳正輝



經理人：陳正輝



會計主管：蔡宗堯

王品餐飲股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                       | 109年度            | 108年度            |
|--------|-----------------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量             |                  |                  |
| A10000 | 本年度稅前淨利               | \$ 345,515       | \$ 440,471       |
| A20010 | 收益費損項目                |                  |                  |
| A20100 | 折舊費用                  | 2,004,416        | 2,190,999        |
| A20200 | 攤銷費用                  | 10,936           | 9,600            |
| A20900 | 財務成本                  | 111,523          | 81,564           |
| A21200 | 利息收入                  | ( 37,190)        | ( 49,812)        |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本            | 1,953            | 3,676            |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業及合資<br>損益份額 | -                | 242              |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失         | 135,487          | 139,496          |
| A23200 | 處分採用權益法之投資損失          | -                | 221              |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損迴轉<br>利益   | -                | ( 4,138)         |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失             | 1,599            | -                |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益           | -                | ( 2,106)         |
| A29900 | 租賃修改損益                | ( 10,863)        | 649              |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數          |                  |                  |
| A31130 | 應收票據                  | ( 4,327)         | ( 489)           |
| A31150 | 應收帳款                  | ( 63,356)        | 112,935          |
| A31200 | 存 貨                   | ( 195,636)       | ( 84,254)        |
| A31230 | 預付款項                  | 20,809           | 168,633          |
| A31240 | 其他流動資產                | 8,400            | ( 1,419)         |
| A32125 | 合約負債                  | 118,813          | ( 32,113)        |
| A32130 | 應付票據                  | 13,066           | 9,617            |
| A32150 | 應付帳款                  | 123,334          | ( 27,404)        |
| A32180 | 其他應付款                 | 7,188            | ( 278,430)       |
| A32230 | 其他流動負債                | ( 1,321)         | 8,777            |
| A32240 | 淨確定福利負債               | ( 2,293)         | ( 6,438)         |
| A33000 | 營運產生之現金               | 2,588,053        | 2,680,277        |
| A33300 | 支付之利息                 | ( 111,523)       | ( 81,564)        |
| A33500 | 支付之所得稅                | ( 106,562)       | ( 89,313)        |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入            | <u>2,369,968</u> | <u>2,509,400</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 109年度               | 108年度               |
|--------|-----------------|---------------------|---------------------|
|        | 投資活動之現金流量       |                     |                     |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ -                | (\$ 81,553)         |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 220,637             | -                   |
| B01900 | 處分關聯企業之淨現金流入    | -                   | 74,281              |
| B02000 | 預付投資款增加         | -                   | ( 74,828)           |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | ( 684,928)          | ( 847,489)          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 2,048               | 1,324               |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 16,251)           | ( 1,452)            |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 13,610)           | ( 1,683)            |
| B05350 | 取得使用權資產         | ( 47,754)           | ( 30,931)           |
| B06500 | 其他金融資產(增加)減少    | ( 51,775)           | 85,303              |
| B07100 | 預付設備款(增加)減少     | ( 138,307)          | 38,528              |
| B07500 | 收取之利息           | <u>38,390</u>       | <u>51,534</u>       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 691,550)</u>   | <u>( 786,966)</u>   |
|        | 籌資活動之現金流量       |                     |                     |
| C00100 | 短期借款增加          | 200,000             | -                   |
| C03000 | 收取存入保證金         | 46,498              | 10,999              |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 1,220,637)        | ( 1,322,834)        |
| C04500 | 支付本公司業主股利       | ( 337,702)          | ( 329,693)          |
| C05100 | 員工購買庫藏股         | 76,565              | 143,308             |
| C05400 | 取得子公司股權(附註二八)   | ( 280,225)          | ( 174,746)          |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利     | <u>-</u>            | <u>( 22,036)</u>    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 1,515,501)</u> | <u>( 1,695,002)</u> |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>32,854</u>       | <u>( 72,520)</u>    |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)  | 195,771             | ( 45,088)           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>1,712,872</u>    | <u>1,757,960</u>    |
| E00200 | 年末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 1,908,643</u> | <u>\$ 1,712,872</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳正輝



經理人：陳正輝



會計主管：梁宗浩



# 王品餐飲股份有限公司及子公司

## 合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

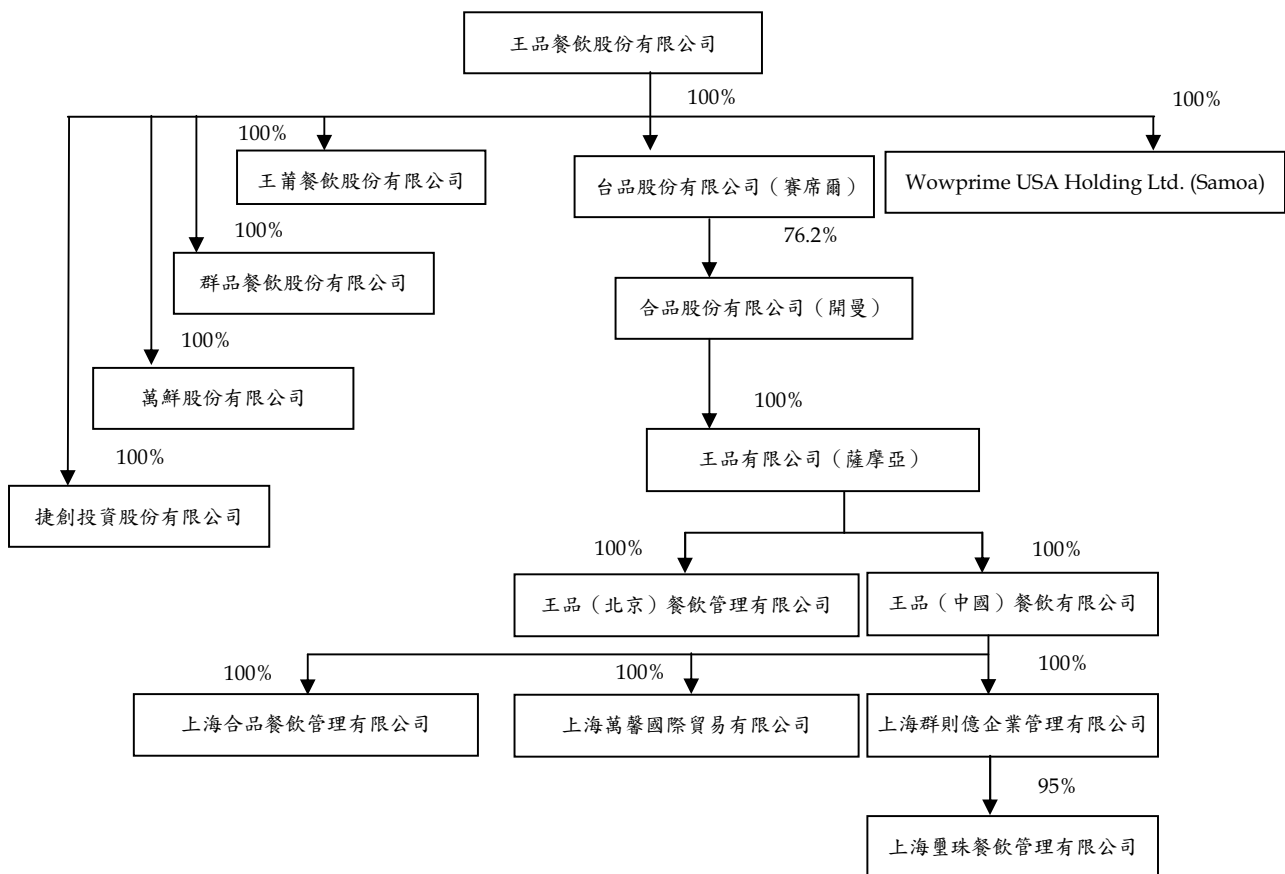
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 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 110 年 3 月 10 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

### 1. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

### 2. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四（十四）。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

## (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                         | IASB 發布之生效日                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                      |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)     |
|---------------------------------------------|---------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日 (註2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日 (註3) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                 |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日      |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日 (註4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日 (註5) |

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

#### 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、有關法令及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表六。

#### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均

匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

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

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

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

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

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

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

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

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

#### (十一) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

## (2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 負債準備

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

## (十三) 收入認列

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

## 商品銷貨收入

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

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

## (十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

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

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

### 2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

## (十六) 股份基礎給付

### 給與員工之員工認股權

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

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

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

|           | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 60,430           | \$ 39,474           |
| 銀行支票及活期存款 | 1,684,908           | 1,578,843           |
| 約當現金      |                     |                     |
| 銀行定期存款    | 163,305             | 94,555              |
|           | <u>\$ 1,908,643</u> | <u>\$ 1,712,872</u> |

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

|        | 109年12月31日  | 108年12月31日  |
|--------|-------------|-------------|
| 銀行定期存款 | 0.31%~2.70% | 2.38%~3.70% |

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| <u>流動</u>       |            |            |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 749,849 | \$ 970,486 |

截至109年及108年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.31%~1.35%及1.035%~3.28%。

八、應收票據及應收帳款

|             | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$ 4,816          | \$ 489            |
| 減：備抵損失      | -                 | -                 |
|             | <u>\$ 4,816</u>   | <u>\$ 489</u>     |
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$ 263,703        | \$ 200,347        |
| 減：備抵損失      | -                 | -                 |
|             | <u>\$ 263,703</u> | <u>\$ 200,347</u> |

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

|                      | 0至30天             | 31至60天           | 61至90天          | 91至120天      | 120天以上      | 合 計               |
|----------------------|-------------------|------------------|-----------------|--------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | -                 | -                | -               | -            | -           | -                 |
| 總帳面金額                | \$ 252,783        | \$ 14,691        | \$ 1,010        | \$ 31        | \$ 4        | \$ 268,519        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | -                 | -                | -               | -            | -           | -                 |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 252,783</u> | <u>\$ 14,691</u> | <u>\$ 1,010</u> | <u>\$ 31</u> | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 268,519</u> |

108 年 12 月 31 日

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

九、存 貨

|      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 原 料  | \$ 1,462,649        | \$ 1,313,631        |
| 商 品  | 258                 | 324                 |
| 在途存貨 | <u>101,857</u>      | <u>56,772</u>       |
|      | <u>\$ 1,564,764</u> | <u>\$ 1,370,727</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,188,054 仟元及 9,016,439 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 1,599 仟元及存貨回升利益 2,106 仟元。存貨回升利益係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱     | 子 公 司 名 稱                 | 業 務 性 質      | 所 持 股 權 百 分 比 |            | 說 明 |
|------------|---------------------------|--------------|---------------|------------|-----|
|            |                           |              | 109年12月31日    | 108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 | 100%          | 100%       | -   |
| 王品餐飲股份有限公司 | Wowprime USA Holding Ltd. | 投 資          | 100%          | 100%       | (2) |
| 王品餐飲股份有限公司 | 群品餐飲股份有限公司                | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢 | 100%          | 100%       | -   |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱         | 子 公 司 名 稱      | 業 務 性 質      | 所 持 股 權 百 分 比 |            | 說 明     |
|----------------|----------------|--------------|---------------|------------|---------|
|                |                |              | 109年12月31日    | 108年12月31日 |         |
| 王品餐飲股份有限公司     | 捷創投資股份有限公司     | 投 資          | 100%          | -          | (6)     |
| 王品餐飲股份有限公司     | 萬鮮股份有限公司       | 生鮮食品買賣       | 100%          | 100%       | -       |
| 合品股份有限公司       | 合品股份有限公司       | 投 資          | 76.20%        | 62.66%     | (1)、(3) |
| 合品股份有限公司       | 王品有限公司         | 投 資          | 100%          | 100%       | -       |
| 王品有限公司         | 王品(中國)餐飲有限公司   | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢 | 100%          | 100%       | -       |
| 王品有限公司         | 王品(北京)餐飲管理有限公司 | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢 | 100%          | 100%       | -       |
| 王品(中國)餐飲股份有限公司 | 上海群則億企業管理有限公司  | 管理顧問         | 100%          | 100%       | -       |
| 王品(中國)餐飲股份有限公司 | 上海萬馨國際貿易有限公司   | 生鮮食品買賣       | 100%          | -          | (4)     |
| 王品(中國)餐飲股份有限公司 | 上海合品餐飲管理有限公司   | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢 | 100%          | -          | (5)     |
| 上海群則億企業管理有限公司  | 上海璽珠餐飲管理有限公司   | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢 | 95%           | -          | (7)     |

說明(1)：為具重大非控制權益之子公司。

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

說明(3)：合併公司與合品股份有限公司之非控制權益交易，請參閱附註二八。

說明(4)：王品(中國)餐飲有限公司於109年3月24日設立子公司上海萬馨國際貿易有限公司，持股100%。

說明(5)：王品(中國)餐飲有限公司於109年3月10日設立子公司上海合品餐飲管理有限公司，持股100%。

說明(6)：王品餐飲股份有限公司於109年5月27日設立子公司捷創投資股份有限公司，持股100%。

說明(7)：上海群則億企業管理有限公司於109年12月11日設立子公司上海璽珠餐飲管理有限公司，持股95%。

(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 |            |
|-----------|-----------------|------------|
|           | 109年12月31日      | 108年12月31日 |
| 合品股份有限公司  | 23.80%          | 37.34%     |

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及七。

| 子 公 司 名 稱             | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益 |            | 非 控 制 權 益  |            |
|-----------------------|-----------------------|------------|------------|------------|
|                       | 109年度                 | 108年度      | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
| 合品股份有限公司（不含子公司之非控制權益） | (\$ 92,300)           | (\$ 6,033) | \$ 612,338 | \$ 965,389 |

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

|                   | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產              | \$ 1,697,391        | \$ 1,699,426        |
| 非流動資產             | 3,790,014           | 3,821,734           |
| 流動負債              | ( 1,620,988)        | ( 2,631,773)        |
| 非流動負債             | ( 1,292,511)        | ( 303,985)          |
| 權 益               | <u>\$ 2,573,906</u> | <u>\$ 2,585,402</u> |
| 權益歸屬於：            |                     |                     |
| 本公司業主             | \$ 1,960,511        | \$ 1,620,013        |
| 合品股份有限公司之非控制權益    | 612,338             | 965,389             |
| 合品股份有限公司子公司之非控制權益 | <u>1,057</u>        | <u>-</u>            |
|                   | <u>\$ 2,573,906</u> | <u>\$ 2,585,402</u> |
|                   | 109年度               | 108年度               |
| 營業收入              | <u>\$ 4,709,799</u> | <u>\$ 6,419,441</u> |
| 本年度淨損             | (\$ 210,185)        | (\$ 18,266)         |
| 其他綜合損益            | <u>47,692</u>       | ( 100,041)          |
| 綜合損益總額            | <u>(\$ 162,493)</u> | <u>(\$ 118,307)</u> |
| 淨損歸屬於：            |                     |                     |
| 本公司業主             | (\$ 117,848)        | (\$ 12,233)         |
| 合品股份有限公司之非控制權益    | ( 92,300)           | ( 6,033)            |
| 合品股份有限公司子公司之非控制權益 | ( 37)               | -                   |
|                   | <u>(\$ 210,185)</u> | <u>(\$ 18,266)</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|                         | 109年度                | 108年度                |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 綜合損益總額歸屬於：              |                      |                      |
| 本公司業主                   | (\$ 79,993)          | (\$ 77,956)          |
| 合品股份有限公司之非<br>控制權益      | ( 82,467)            | ( 40,351)            |
| 合品股份有限公司子公<br>司之非控制權益   | ( <u>33</u> )        | <u>-</u>             |
|                         | (\$ <u>162,493</u> ) | (\$ <u>118,307</u> ) |
| 現金流量                    |                      |                      |
| 營業活動                    | \$ 1,006,223         | \$ 1,524,339         |
| 投資活動                    | ( 324,245)           | ( 1,448,650)         |
| 籌資活動                    | ( <u>725,405</u> )   | ( <u>50,761</u> )    |
| 淨現金流(出)入                | (\$ <u>43,427</u> )  | \$ <u>24,928</u>     |
| 支付予非控制權益之股利<br>台品股份有限公司 | \$ <u>-</u>          | \$ <u>22,036</u>     |

#### 十一、不動產、廠房及設備

|        | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 自用     | \$ 1,922,288        | \$ 1,927,316        |
| 營業租賃出租 | <u>-</u>            | <u>723,761</u>      |
|        | \$ <u>1,922,288</u> | \$ <u>2,651,077</u> |

#### (一) 自用

|              | 自有土地             | 房屋及建築物           | 水電消防設備            | 辦公設備              | 廚房及<br>餐廳設備         | 租賃改良物               | 其他設備              | 合計                  |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 成本           |                  |                  |                   |                   |                     |                     |                   |                     |
| 109年1月1日餘額   | \$ 95,925        | \$ 88,188        | \$ 1,019,546      | \$ 175,393        | \$ 1,230,025        | \$ 2,553,884        | \$ 226,953        | \$ 5,389,914        |
| 增添           | -                | -                | 140,365           | 31,992            | 158,543             | 264,800             | 15,906            | 611,606             |
| 重分類          | -                | -                | 19,556            | ( 824)            | 19,008              | 150,576             | 15,194            | 203,510             |
| 處分           | -                | -                | ( 208,334)        | ( 22,346)         | ( 237,394)          | ( 615,137)          | ( 32,403)         | ( 1,115,614)        |
| 淨兌換差額        | -                | -                | 1,765             | 1,129             | 4,198               | 12,720              | 1,567             | 21,379              |
| 109年12月31日餘額 | \$ <u>95,925</u> | \$ <u>88,188</u> | \$ <u>972,898</u> | \$ <u>185,344</u> | \$ <u>1,174,380</u> | \$ <u>2,366,843</u> | \$ <u>227,217</u> | \$ <u>5,110,795</u> |
| 累計折舊及減損      |                  |                  |                   |                   |                     |                     |                   |                     |
| 109年1月1日餘額   | \$ -             | \$ 44,473        | \$ 667,027        | \$ 129,668        | \$ 833,970          | \$ 1,619,245        | \$ 168,215        | \$ 3,462,598        |
| 折舊費用         | -                | 1,896            | 133,825           | 20,084            | 155,832             | 349,872             | 24,751            | 686,260             |
| 處分           | -                | -                | ( 181,630)        | ( 21,236)         | ( 202,990)          | ( 545,389)          | ( 26,834)         | ( 978,079)          |
| 淨兌換差額        | -                | 2                | 1,484             | 1,115             | 3,497               | 10,194              | 1,436             | 17,728              |
| 109年12月31日餘額 | \$ <u>-</u>      | \$ <u>46,371</u> | \$ <u>620,706</u> | \$ <u>129,631</u> | \$ <u>790,309</u>   | \$ <u>1,433,922</u> | \$ <u>167,568</u> | \$ <u>3,188,507</u> |
| 109年12月31日淨額 | \$ <u>95,925</u> | \$ <u>41,817</u> | \$ <u>352,192</u> | \$ <u>55,713</u>  | \$ <u>384,071</u>   | \$ <u>932,921</u>   | \$ <u>59,649</u>  | \$ <u>1,922,288</u> |

(接次頁)

(承前頁)

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

於 109 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損測試。

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

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

(二) 營業租賃出租

|                   | 房屋及建築物            |
|-------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>        |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 753,669        |
| 重分類至投資性不動產(附註十三)  | ( 747,366)        |
| 淨兌換差額             | ( <u>6,303</u> )  |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       |
| <u>累計折舊</u>       |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 29,908         |
| 折舊費用              | 13,317            |
| 重分類至投資性不動產(附註十三)  | ( 43,003)         |
| 淨兌換差額             | ( <u>222</u> )    |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ -</u>       |
| <u>成 本</u>        |                   |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              |
| 來自自用資產            | 782,906           |
| 淨兌換差額             | ( <u>29,237</u> ) |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 753,669</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                   |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              |
| 來自自用資產            | 12,428            |
| 折舊費用              | 18,641            |
| 淨兌換差額             | ( <u>1,161</u> )  |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 29,908</u>  |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 723,761</u> |

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

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | 109年12月31日  | 108年12月31日       |
|-------|-------------|------------------|
| 第 1 年 | \$ -        | \$ 16,367        |
| 第 2 年 | -           | 5,390            |
|       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21,757</u> |

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

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物 42年

王品（中國）餐飲股份有限公司於 109 年 9 月董事會決議，因持有目的改變，將營業租賃出租用之辦公樓 704,363 仟元重分類至投資性不動產。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                     |                     |
| 建築物        | <u>\$ 3,862,854</u> | <u>\$ 3,773,106</u> |
|            | 109年度               | 108年度               |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 1,674,820</u> | <u>\$ 1,292,389</u> |
| 使用權資產之處分   | <u>\$ 295,381</u>   | <u>\$ 532,342</u>   |
| 使用權資產之折舊費用 |                     |                     |
| 建築物        | <u>\$ 1,300,309</u> | <u>\$ 1,392,053</u> |

### (二) 租賃負債

|          | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                     |                     |
| 流動       | \$ 1,266,106        | \$ 891,178          |
| 非流動      | <u>2,633,179</u>    | <u>2,895,948</u>    |
|          | <u>\$ 3,899,285</u> | <u>\$ 3,787,126</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|-----|--------------|--------------|
| 建築物 | 0.765%~4.75% | 1.065%~4.75% |

### (三) 重要承租活動及條款

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

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

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

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

合併公司預期於未來變動租金費用佔門市銷售額之比例與本期相當。

109 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與各出租人進行租賃標的租約協商，出租人同意依據協商結果分別調降租金金額，租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時，相對調減使用權資產及租賃負債 109,193 仟元。

#### (四) 其他租賃資訊

|               | 109年度                 | 108年度                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 不計入租賃負債衡量中之變動 |                       |                       |
| 租賃給付及短期租賃費用   | <u>\$ 388,869</u>     | <u>\$ 494,015</u>     |
| 租賃之現金（流出）總額   | <u>(\$ 1,761,119)</u> | <u>(\$ 1,929,341)</u> |

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

### 十三、投資性不動產

|                   | <u>房屋及建築物</u>     |
|-------------------|-------------------|
| <u>成本</u>         |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              |
| 重分類               | 747,366           |
| 淨兌換差額             | <u>18,908</u>     |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 766,274</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 房屋及建築物            |
|--------------|-------------------|
| 累計折舊及減損      |                   |
| 109年1月1日餘額   | \$ -              |
| 折舊費用         | 4,530             |
| 重分類          | 43,003            |
| 淨兌換差額        | <u>1,119</u>      |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 48,652</u>  |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 717,622</u> |

109年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

|     | 109年12月31日       |
|-----|------------------|
| 第1年 | \$ 17,802        |
| 第2年 | <u>6,467</u>     |
|     | <u>\$ 24,269</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物 42年

投資性不動產係王品（中國）有限公司購置位於上海市徐匯區之商辦大樓，投資性不動產之公允價值係由上海新業資產評估有限公司於資產負債表日評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

|      | 109年12月31日        |
|------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 728,545</u> |

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

#### 十四、其他無形資產

|                     | 電 腦 軟 體          | 商 標 權           | 合 計              |
|---------------------|------------------|-----------------|------------------|
| <u>成 本</u>          |                  |                 |                  |
| 109 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 72,826        | \$ 7,012        | \$ 79,838        |
| 單獨取得                | 13,610           | -               | 13,610           |
| 淨兌換差額               | <u>924</u>       | <u>-</u>        | <u>924</u>       |
| 109 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 87,360</u> | <u>\$ 7,012</u> | <u>\$ 94,372</u> |
| <u>累計攤銷</u>         |                  |                 |                  |
| 109 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 39,324        | \$ 1,908        | \$ 41,232        |
| 攤銷費用                | 10,469           | 467             | 10,936           |
| 淨兌換差額               | <u>559</u>       | <u>-</u>        | <u>559</u>       |
| 109 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 50,352</u> | <u>\$ 2,375</u> | <u>\$ 52,727</u> |
| 109 年 12 月 31 日 淨 額 | <u>\$ 37,008</u> | <u>\$ 4,637</u> | <u>\$ 41,645</u> |
| <u>成 本</u>          |                  |                 |                  |
| 108 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 75,162        | \$ 7,012        | \$ 82,174        |
| 單獨取得                | 1,683            | -               | 1,683            |
| 處 分                 | ( 1,941)         | -               | ( 1,941)         |
| 淨兌換差額               | <u>( 2,078)</u>  | <u>-</u>        | <u>( 2,078)</u>  |
| 108 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 72,826</u> | <u>\$ 7,012</u> | <u>\$ 79,838</u> |
| <u>累計攤銷</u>         |                  |                 |                  |
| 108 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 33,151        | \$ 1,442        | \$ 34,593        |
| 攤銷費用                | 9,134            | 466             | 9,600            |
| 處 分                 | ( 1,941)         | -               | ( 1,941)         |
| 淨兌換差額               | <u>( 1,020)</u>  | <u>-</u>        | <u>( 1,020)</u>  |
| 108 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 39,324</u> | <u>\$ 1,908</u> | <u>\$ 41,232</u> |
| 108 年 12 月 31 日 淨 額 | <u>\$ 33,502</u> | <u>\$ 5,104</u> | <u>\$ 38,606</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |         |
|-------|---------|
| 電腦軟體  | 2 至 7 年 |
| 商 標 權 | 15 年    |

依功能別彙總攤銷費用：

|      | 109年度            | 108年度           |
|------|------------------|-----------------|
| 營業費用 | <u>\$ 10,936</u> | <u>\$ 9,600</u> |

## 十五、預付款項

|            | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> |                   |                   |
| 預付租金       | \$ 36,028         | \$ 36,455         |
| 用品盤存       | 30,152            | 21,145            |
| 預付貨款       | 89,658            | 33,868            |
| 進項／留抵稅額    | 164,445           | 213,039           |
| 其 他        | 72,461            | 109,046           |
|            | <u>\$ 392,744</u> | <u>\$ 413,553</u> |

## 十六、其他金融資產－流動

|        | 109年12月31日          | 108年12月31日        |
|--------|---------------------|-------------------|
| 信託專戶存款 | \$ 849,882          | \$ 842,974        |
| 質押定存單  | 120,787             | 94,619            |
| 備償存款   | 34,783              | 16,084            |
|        | <u>\$ 1,005,452</u> | <u>\$ 953,677</u> |

其他金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

|        | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 信託專戶存款 | 0.01%~1.035% | 0.01%~1.035% |
| 質押定存單  | 0.36%~0.810% | 1.95%~3.15%  |

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三三。

## 十七、其他資產

|              | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |
| 其他應收款        | \$ 16,186         | \$ 41,709         |
| 本期所得稅資產      | 62                | 35                |
| 其 他          | 22,740            | 6,817             |
|              | <u>\$ 38,988</u>  | <u>\$ 48,561</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |
| 存出保證金        | \$ 463,429        | \$ 447,178        |
| 預付投資款        | 74,828            | 74,828            |
|              | <u>\$ 538,257</u> | <u>\$ 522,006</u> |

## 十八、借 款

### 短期借款

|              | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| <u>無擔保借款</u> |            |            |
| 信用額度借款       | \$ 200,000 | \$ -       |

信用額度借款之利率於 109 年 12 月 31 日為 1.10%。

## 十九、應付票據及應付帳款

|             | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| <u>應付票據</u> |            |            |
| 因營業而發生      | \$ 55,761  | \$ 42,695  |
| <u>應付帳款</u> |            |            |
| 因營業而發生      | \$ 561,193 | \$ 437,859 |

合併公司購買食材原料之平均賒帳期間為 30～60 天。

## 二十、其他負債

|            | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u> |                     |                     |
| 其他應付款      |                     |                     |
| 應付設備款      | \$ 315,386          | \$ 216,606          |
| 應付薪資及獎金    | 560,818             | 561,854             |
| 應付租金       | 48,960              | 33,570              |
| 應付退休金      | 25,888              | 30,075              |
| 應付保險費      | 65,944              | 73,329              |
| 應付休假給付     | 32,128              | 25,652              |
| 應付營業稅      | 14,860              | 36,130              |
| 其 他        | 344,661             | 325,461             |
|            | <u>\$ 1,408,645</u> | <u>\$ 1,302,677</u> |

## 二一、負債準備

|              | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| <u>非 流 動</u> |            |            |
| 除役負債         | \$ 93,572  | \$ 62,164  |

|                   | 除 役 負 債           |
|-------------------|-------------------|
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 62,164         |
| 本年度提列             | 38,691            |
| 本年度處分             | ( <u>7,283</u> )  |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 93,572</u>  |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 56,636         |
| 本年度提列             | 18,519            |
| 本年度處分             | ( <u>12,991</u> ) |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 62,164</u>  |

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

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

確定提撥計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

|      | 109年度             | 108年度             |
|------|-------------------|-------------------|
| 營業成本 | \$ 45,226         | \$ 51,136         |
| 推銷費用 | 93,831            | 92,135            |
| 管理費用 | <u>12,910</u>     | <u>15,795</u>     |
|      | <u>\$ 151,967</u> | <u>\$ 159,066</u> |

### (二) 確定福利計畫

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

撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 151,022        | \$ 146,974        |
| 計畫資產公允價值 | ( 39,636)         | ( 40,218)         |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 111,386</u> | <u>\$ 106,756</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值  | 淨 確 定 福 利<br>負 債  |
|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 108 年 1 月 1 日 餘 額       | <u>\$ 158,814</u>  | <u>( \$ 41,676)</u> | <u>\$ 117,138</u> |
| 服務成本                    |                    |                     |                   |
| 當期服務成本                  | 43                 | -                   | 43                |
| 前期服務成本                  | 284                | -                   | 284               |
| 利息費用（收入）                | <u>2,184</u>       | <u>( 580)</u>       | <u>1,604</u>      |
| 認列於損益                   | <u>2,511</u>       | <u>( 580)</u>       | <u>1,931</u>      |
| 再衡量數                    |                    |                     |                   |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 1,369)            | ( 1,369)          |
| 精算損失（利益）                |                    |                     |                   |
| —人口統計假設變動               | 6,371              | -                   | 6,371             |
| —財務假設變動                 | 7,692              | -                   | 7,692             |
| —經驗調整                   | <u>( 16,638)</u>   | <u>-</u>            | <u>( 16,638)</u>  |
| 認列於其他綜合損益               | <u>( 2,575)</u>    | <u>( 1,369)</u>     | <u>( 3,944)</u>   |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 1,007)            | ( 1,007)          |
| 福利支付                    | ( 4,414)           | 4,414               | -                 |
| 其 他                     | <u>( 7,362)</u>    | <u>-</u>            | <u>( 7,362)</u>   |
| 108 年 12 月 31 日 餘 額     | <u>\$ 146,974</u>  | <u>( \$ 40,218)</u> | <u>\$ 106,756</u> |
| 109 年 1 月 1 日 餘 額       | <u>\$ 146,974</u>  | <u>( \$ 40,218)</u> | <u>\$ 106,756</u> |
| 服務成本                    |                    |                     |                   |
| 當期服務成本                  | 44                 | -                   | 44                |
| 前期服務成本                  | -                  | -                   | -                 |
| 利息費用（收入）                | <u>1,470</u>       | <u>( 408)</u>       | <u>1,062</u>      |
| 認列於損益                   | <u>1,514</u>       | <u>( 408)</u>       | <u>1,106</u>      |

（接次頁）

(承前頁)

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債  |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 再衡量數                    |                    |                    |                   |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | \$ -               | (\$ 1,273)         | (\$ 1,273)        |
| 精算損失（利益）                |                    |                    |                   |
| —人口統計假設變動               | 2,439              | -                  | 2,439             |
| —財務假設變動                 | 10,473             | -                  | 10,473            |
| —經驗調整                   | ( 4,716)           | -                  | ( 4,716)          |
| 認列於其他綜合損益               | <u>8,196</u>       | <u>( 1,273)</u>    | <u>6,923</u>      |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 1,007)           | ( 1,007)          |
| 福利支付                    | ( 3,270)           | 3,270              | -                 |
| 其 他                     | <u>( 2,392)</u>    | <u>-</u>           | <u>( 2,392)</u>   |
| 109 年 12 月 31 日餘額       | <u>\$ 151,022</u>  | <u>(\$ 39,636)</u> | <u>\$ 111,386</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 109年度           | 108年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 管理費用 | \$ 1,106        | \$ 739          |
| 推銷費用 | -               | 1,192           |
|      | <u>\$ 1,106</u> | <u>\$ 1,931</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：

|         | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.50%      | 1.00%      |
| 薪資預期增加率 | 2.00%      | 2.00%      |

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

|          | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率      |                   |                   |
| 增加 0.25% | (\$ 5,387)        | (\$ 5,337)        |
| 減少 0.25% | <u>\$ 5,656</u>   | <u>\$ 5,607</u>   |
| 薪資預期增加率  |                   |                   |
| 增加 0.25% | <u>\$ 5,479</u>   | <u>\$ 5,459</u>   |
| 減少 0.25% | <u>(\$ 5,248)</u> | <u>(\$ 5,224)</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。

|              | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | <u>\$ 1,028</u> | <u>\$ 1,028</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 14.5年           | 14.8年           |

### (三) 其他

合併公司之台品股份有限公司(賽席爾)、合品股份有限公司(開曼)、王品有限公司(薩摩亞)、王品(中國)餐飲有限公司、上海群則憶企業管理有限公司、上海萬馨國際貿易有限公司、上海合品餐飲管理有限公司、上海璽珠餐飲管理有限公司、王品(北京)餐飲管理有限公司及 Wowprime USA Holding Ltd.(Samoa)，由於其當地政府無強制性相關法令規定，亦未訂有員工退休辦法，尚不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定。

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

確定提撥計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

|      | 109年度            | 108年度            |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 11,962        | \$ 46,801        |
| 推銷費用 | 5,127            | 21,626           |
| 管理費用 | 15,977           | 25,088           |
|      | <u>\$ 33,066</u> | <u>\$ 93,515</u> |

### 二三、權益

#### (一) 股本

##### 普通股

|                      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>100,000</u>      | <u>100,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（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

|                             | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                     |                     |
| 股票發行溢價                      | \$ 1,791,402        | \$ 1,863,668        |
| 庫藏股交易                       | 5,189               | 3,382               |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                     |                     |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | 139                 | -                   |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                     |                     |
| 員工認股權                       | 440                 | 294                 |
|                             | <u>\$ 1,797,170</u> | <u>\$ 1,867,344</u> |

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

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

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

本公司於 109 年 6 月 5 日及 108 年 6 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
|        | 108年度     | 107年度     | 108年度         | 107年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 35,646 | \$ 34,107 | \$ -          | \$ -  |
| 特別盈餘公積 | 55,378    | 24,515    | -             | -     |
| 現金股利   | 265,436   | 282,448   | 3.49          | 3.76  |

另本公司股東常會於 109 年 6 月 5 日及 108 年 6 月 6 日決議以資本公積 72,266 仟元及 47,245 仟元發放現金，每股 0.95 元及 0.63 元。

本公司 110 年 3 月 10 日董事會擬議 109 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 | <u>\$ 33,186</u>  | \$ -       |
| 特別盈餘公積 | <u>( 28,424 )</u> | -          |
| 現金股利   | <u>327,093</u>    | 4.30       |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 29 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

|             | 109年度             | 108年度            |
|-------------|-------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 87,763         | \$ 63,248        |
| 提列特別盈餘公積    |                   |                  |
| 其他權益項目減項提列數 | <u>55,378</u>     | <u>24,515</u>    |
| 年底餘額        | <u>\$ 143,141</u> | <u>\$ 87,763</u> |

#### (五) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|             | 109年度               | 108年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額        | <u>(\$ 143,141)</u> | <u>(\$ 87,763)</u>  |
| 當年度產生       |                     |                     |
| 國外營運機構之換算差額 | 35,530              | ( 69,223 )          |
| 相關所得稅       | <u>( 7,106 )</u>    | <u>13,845</u>       |
| 年底餘額        | <u>(\$ 114,717)</u> | <u>(\$ 143,141)</u> |

(六) 非控制權益

|                                | 109年度             | 108年度             |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額                           | \$ 965,389        | \$ 1,200,809      |
| 取得合品股份有限公司所發<br>放之現金股利         | -                 | ( 22,036)         |
| 歸屬於非控制權益之份額                    |                   |                   |
| 本年度淨利                          | ( 92,337)         | ( 6,033)          |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額          | 9,837             | ( 34,318)         |
| 取得合品股份有限公司之<br>權益（附註二八）        | ( 269,355)        | ( 173,033)        |
| 未依持股比例增資<br>合品股份有限公司（附註<br>二八） | ( <u>139</u> )    | <u>-</u>          |
| 年底餘額                           | <u>\$ 613,395</u> | <u>\$ 965,389</u> |

(七) 庫藏股票

| 收 回 原 因             | 轉 讓 股 份 予<br>員 工（ 仟 股 ） |
|---------------------|-------------------------|
| 109 年 1 月 1 日 股 數   | 1,943                   |
| 員工認股                | ( <u>951</u> )          |
| 109 年 12 月 31 日 股 數 | <u>992</u>              |
| 108 年 1 月 1 日 股 數   | 3,723                   |
| 員工認股                | ( <u>1,780</u> )        |
| 108 年 12 月 31 日 股 數 | <u>1,943</u>            |

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

本公司董事會於 108 年 3 月 7 日決議將庫藏股 3,723 仟股以每股 80.51 元轉讓予員工，於既得期間依員工勞務之提供認列酬勞成本，分別於 109 及 108 年認列酬勞成本 1,953 仟元及 3,676 仟元。

本公司分別於 109 年 7 月 6 日及 108 年 5 月 17 日轉讓持有之庫藏股票予員工 951 仟股及 1,780 仟股，相關轉讓價款為 76,565 仟元及 143,308 仟元。

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

#### 二四、收 入

| 客 戶 合 約 收 入 | 109年度                | 108年度                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 餐飲銷售收入      | \$ 15,123,787        | \$ 16,147,538        |
| 商品銷售收入      | 109,960              | 84,670               |
|             | <u>\$ 15,233,747</u> | <u>\$ 16,232,208</u> |

##### (一) 客戶合約說明

###### 餐飲銷售收入

自營商店銷售之餐飲係於客戶購買餐飲時認列收入。

###### 商品銷售收入

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

##### (二) 合約餘額

|                | 109年12月31日          | 108年12月31日          | 108年1月1日            |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據及應收帳款（附註八） | <u>\$ 268,519</u>   | <u>\$ 200,836</u>   | <u>\$ 313,282</u>   |
| 合約負債           |                     |                     |                     |
| 預收餐飲禮券款        | \$ 2,511,157        | \$ 2,442,721        | \$ 2,480,920        |
| 客戶忠誠計畫         | 54,060              | -                   | -                   |
| 商品收入           | <u>2,403</u>        | <u>6,086</u>        | <u>-</u>            |
|                | <u>\$ 2,567,620</u> | <u>\$ 2,448,807</u> | <u>\$ 2,480,920</u> |

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

|                 | 109年度             | 108年度               |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| <u>來自年初合約負債</u> |                   |                     |
| 餐飲禮券            | <u>\$ 807,141</u> | <u>\$ 1,008,628</u> |

(三) 客戶合約收入之細分

|          | 109年度                | 108年度                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 商品或勞務之類型 |                      |                      |
| 精緻餐飲事業群  | \$ 7,981,416         | \$ 9,599,688         |
| 泛中餐事業群   | 668,003              | 550,739              |
| 快食尚餐飲事業群 | 2,438,279            | 2,100,707            |
| 鍋類事業群    | 954,201              | 786,225              |
| 休閒餐飲事業群  | 3,094,450            | 3,110,179            |
| 其 他      | 97,398               | 84,670               |
|          | <u>\$ 15,233,747</u> | <u>\$ 16,232,208</u> |

(四) 尚未全部完成之客戶合約

|            | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 餐飲銷售服務     |                     |                     |
| —109 年履行   | \$ -                | \$ 1,260,559        |
| —110 年履行   | 1,369,520           | 415,785             |
| —111 年履行   | 483,087             | 210,579             |
| —112 年履行   | 267,148             | 127,921             |
| —113 年履行   | 150,022             | 427,877             |
| —114 年以後履行 | 241,380             | -                   |
|            | <u>\$ 2,511,157</u> | <u>\$ 2,442,721</u> |

上述揭露不包含預期存續期間未超過一年之客戶合約。

二五、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

|       | 109年             | 108年             |
|-------|------------------|------------------|
| 銀行存款  | \$ 36,628        | \$ 49,278        |
| 押金設算息 | 562              | 534              |
|       | <u>\$ 37,190</u> | <u>\$ 49,812</u> |

(二) 其他收入

|       | 109年             | 108年             |
|-------|------------------|------------------|
| 租賃收入  | \$ 16,919        | \$ 24,678        |
| 權利金收入 | 15               | 757              |
| 其 他   | 66,228           | 60,304           |
|       | <u>\$ 83,162</u> | <u>\$ 85,739</u> |

### (三) 其他利益及損失

|               | 109年度               | 108年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 |                     |                     |
| (1)           | (\$ 135,487)        | (\$ 139,496)        |
| 減損迴轉利益        | -                   | 4,138               |
| 處分關聯企業損失(2)   | -                   | ( 221)              |
| 租賃修改利益(損失)    | 10,863              | ( 649)              |
| 淨外幣兌換損失       | ( 27,857)           | ( 13,459)           |
| 其 他           | ( 66,163)           | ( 67,700)           |
|               | <u>(\$ 218,644)</u> | <u>(\$ 217,387)</u> |

1. 109 年及 108 年度認列之處分不動產、廠房及設備損失，主要係因部分店面遷點或閉店，因而報廢未達耐用年限之租賃改良物及設備。

2. 108 年認列處分關聯企業損失，主要係合併公司對 WJ Investment Limited 公司 45%權益之投資，於 107 年度原採權益法評價，108 年 12 月 27 日辦理清算將剩餘原始投資資本 51,808 仟元匯回，認列之處分投資損失 221 仟元。

### (四) 財務成本

|         | 109年度             | 108年度            |
|---------|-------------------|------------------|
| 租賃負債之利息 | \$ 103,859        | \$ 81,561        |
| 銀行借款利息  | 7,659             | -                |
| 其 他     | 5                 | 3                |
|         | <u>\$ 111,523</u> | <u>\$ 81,564</u> |

### (五) 減損（損失）迴轉

|                       | 109年度             | 108年度           |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| 存貨（包含於營業成本）           | (\$ 1,599)        | \$ 2,106        |
| 不動產、廠房及設備（包含於其他利益及損失） | -                 | 4,138           |
|                       | <u>(\$ 1,599)</u> | <u>\$ 6,244</u> |

(六) 折舊及攤銷

|            | 109年度               | 108年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                     |                     |
| 營業成本       | \$ 594,169          | \$ 633,507          |
| 營業費用       | <u>1,410,247</u>    | <u>1,557,492</u>    |
|            | <u>\$ 2,004,416</u> | <u>\$ 2,190,999</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                     |                     |
| 營業費用       | <u>\$ 10,936</u>    | <u>\$ 9,600</u>     |

(七) 員工福利費用

|             | 109年度               | 108年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 短期員工福利      | \$ 4,730,134        | \$ 4,755,827        |
| 退職後福利（附註二二） |                     |                     |
| 確定提撥計畫      | 185,033             | 252,581             |
| 確定福利計畫      | <u>1,106</u>        | <u>1,931</u>        |
|             | 186,139             | 254,512             |
| 其他員工福利      | <u>636,708</u>      | <u>785,063</u>      |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 5,552,981</u> | <u>\$ 5,795,402</u> |
| 依功能別彙總      |                     |                     |
| 營業成本        | \$ 2,404,537        | \$ 2,693,544        |
| 營業費用        | <u>3,148,444</u>    | <u>3,101,858</u>    |
|             | <u>\$ 5,552,981</u> | <u>\$ 5,795,402</u> |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

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

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 10 日及 109 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 109年度 | 108年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 0.1%  | 0.1%  |
| 董事酬勞 | -     | -     |

金 額

|      | 109年度  | 108年度  |
|------|--------|--------|
| 員工酬勞 | \$ 412 | \$ 427 |
| 董事酬勞 | -      | -      |

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

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、繼續經營單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用主要組成項目如下：

|             | 109年度            | 108年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 142,659       | \$ 105,290       |
| 以前年度之調整     | ( 4,327 )        | ( 4,982 )        |
|             | <u>138,332</u>   | <u>100,308</u>   |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | ( 48,743 )       | ( 8,822 )        |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 89,589</u> | <u>\$ 91,486</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 109年度             | 108年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 345,515</u> | <u>\$ 440,471</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 40,472         | \$ 90,857         |
| 稅上不可減除之費損    | 4,509             | 2,810             |
| 未認列之虧損扣抵     | 48,935            | 7,508             |
| 未認列之可減除暫時性差異 | -                 | ( 4,707 )         |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                   |
| 於本年度之調整      | ( 4,327 )         | ( 4,982 )         |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 89,589</u>  | <u>\$ 91,486</u>  |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                     | 109年度              | 108年度            |
|---------------------|--------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅</u>        |                    |                  |
| 本年度產生者              |                    |                  |
| 一 國外營運機構換算          | (\$ 9,566)         | \$ 20,708        |
| 一 確定福利計畫再衡量數        | <u>1,385</u>       | ( <u>789</u> )   |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 (損) 益 | (\$ <u>8,181</u> ) | \$ <u>19,919</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅資產 |                  |                  |
| 應收退稅款   | <u>\$ 62</u>     | <u>\$ 35</u>     |
| 本期所得稅負債 |                  |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$ 88,860</u> | <u>\$ 56,792</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：

109 年度

|                      | 年 初 餘 額           | 認 列 於 損 益          | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 兌 換 差 額       | 年 底 餘 額           |
|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                   |                    |                      |               |                   |
| 暫時性差異                |                   |                    |                      |               |                   |
| 租金直線法                | \$ 47,122         | \$ 6,192           | \$ -                 | \$ 873        | \$ 54,187         |
| 存貨跌價損失               | 222               | 320                | -                    | -             | 542               |
| 不動產、廠房及設備減損損失        | 81                | -                  | -                    | -             | 81                |
| 國外營運機構兌換差額           | 35,785            | 2,460              | ( 9,566)             | -             | 28,679            |
| 兌換差額                 | 33                | 4,473              | -                    | -             | 4,506             |
| 確定福利退休計畫             | 21,351            | ( 459)             | 1,385                | -             | 22,277            |
| 應付休假給付               | 5,052             | 1,295              | -                    | -             | 6,347             |
| 其 他                  | -                 | 269                | -                    | 3             | 272               |
|                      | <u>\$ 109,646</u> | <u>\$ 14,550</u>   | <u>(\$ 8,181)</u>    | <u>\$ 876</u> | <u>\$ 116,891</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                   |                    |                      |               |                   |
| 暫時性差異                |                   |                    |                      |               |                   |
| 兌換差額                 | \$ 329            | (\$ 310)           | \$ -                 | \$ -          | \$ 19             |
| 關聯企業                 | <u>155,739</u>    | <u>( 33,883)</u>   | -                    | -             | <u>121,856</u>    |
|                      | <u>\$ 156,068</u> | <u>(\$ 34,193)</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 121,875</u> |

## 108 年度

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

### (五) 所得稅核定情形

本公司、群品子公司、王蕭子公司及萬鮮子公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。台品股份有限公司、合品股份有限公司及王品有限公司係分別設籍於賽席爾、開曼及薩摩亞，所得無需繳納稅負，故無稽徵機關核定營利事業所得稅之情事。大陸地區子公司截至 109 年 12 月 31 日止因適用當地法令之規定，已估列應納稅負及所得稅費用。

### 二七、每股盈餘

單位：每股元

|        | 109年度          | 108年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.61</u> | <u>\$ 4.77</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.61</u> | <u>\$ 4.77</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

|               | 109年度             | 108年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 348,263</u> | <u>\$ 355,018</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 348,263</u> | <u>\$ 355,018</u> |

股 數

單位：仟股

|                          | 109年度         | 108年度         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 75,507        | 74,377        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |               |               |
| 員工酬勞                     | 4             | 6             |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>75,511</u> | <u>74,383</u> |

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

## 二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於 109 年度及 108 年度分別取得合品股份有限公司 13.54% 及 6.21% 之股權，致持股比例分別由 62.66% 增加為 76.20% 及 56.45% 增加為 62.66%。

合品股份有限公司於 109 年度出資設立並取得上海璽珠管理有限公司 95% 股權。

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

|                              | 109年度<br>上海璽珠管<br>理有限公司 | 109年度<br>合品股份<br>有限公司 | 108年度<br>合品股份<br>有限公司 |
|------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收取（給付）之現金對價                  | \$ 1,090                | (\$ 281,315)          | (\$ 174,746)          |
| 子公司淨資產帳面金額按相<br>對權益變動計算應（轉入） |                         |                       |                       |
| 轉出非控制權益之金額                   | ( 1,090)                | 270,584               | 173,033               |
| 權益交易差額                       | <u>\$ -</u>             | <u>\$ 10,731</u>      | <u>(\$ 1,713)</u>     |
| <u>權益交易差額調整科目</u>            |                         |                       |                       |
| 資本公積－認列對子公司所<br>有權益變動數       | \$ -                    | (\$ 139)              | \$ -                  |
| 未分配盈餘                        | <u>-</u>                | <u>10,870</u>         | <u>( 1,713)</u>       |
|                              | <u>\$ -</u>             | <u>\$ 10,731</u>      | <u>(\$ 1,713)</u>     |

## 二九、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 109 及 108 年度進行下列僅有部分現金收付之投資活動：

|                    | 109年度             | 108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） | \$ 815,116        | \$ 857,330        |
| 加：期初應付設備款          | 216,606           | 212,293           |
| 期初除役負債             | 62,164            | 56,636            |
| 減：期末應付設備款          | ( 315,386)        | ( 216,606)        |
| 期末除役負債             | ( 93,572)         | ( 62,164)         |
| 支付現金               | <u>\$ 684,928</u> | <u>\$ 847,489</u> |

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 109 年度

|      | 109年1月1日           | 現金流量                 | 非現金之變動                                                       | 109年12月31日         |
|------|--------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|
| 租賃負債 | <u>\$3,787,126</u> | <u>(\$1,324,496)</u> | <u>\$1,447,349</u><br>新增租賃<br>財務成本<br>租約重衡量<br>閉店重衡量<br>兌換差額 | <u>\$3,899,285</u> |

#### 108 年度

|      | 108年1月1日           | 現金流量                 | 非現金之變動                                                       | 108年12月31日         |
|------|--------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|
| 租賃負債 | <u>\$4,415,927</u> | <u>(\$1,404,395)</u> | <u>\$1,196,740</u><br>新增租賃<br>財務成本<br>租約重衡量<br>閉店重衡量<br>兌換差額 | <u>\$3,787,126</u> |

## 三十、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

### 三一、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

## (二) 金融工具之種類

|                   | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|-------------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>       |              |              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1） | \$ 4,412,078 | \$ 4,326,758 |
| <u>金融負債</u>       |              |              |
| 按攤銷後成本衡量（註2）      | 2,288,410    | 1,799,544    |

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

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

## (三) 財務風險管理目的與政策

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

### 1. 市場風險

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

#### (1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三五。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

|     | 美 元 之 影 響 |          |
|-----|-----------|----------|
|     | 109年度     | 108年度    |
| 損 益 | \$ 5,243  | \$ 6,990 |

### (2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

|           | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| — 金融資產    | \$ 1,033,941 | \$ 1,159,660 |
| — 金融負債    | 4,099,285    | 3,787,126    |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| — 金融資產    | 2,569,573    | 2,437,901    |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

合併公司以增加或減少 0.1% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升 0.1%，對合併公司 109 年及 108 度之稅前淨利將分別增加 2,570 仟元及 2,438 仟元。

## 2. 信用風險

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

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

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

### 融資額度

|                       | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款額度<br>(每年重新檢視) |                   |                   |
| — 已動用金額               | \$ 200,000        | \$ -              |
| — 未動用金額               | <u>546,390</u>    | <u>149,900</u>    |
|                       | <u>\$ 746,390</u> | <u>\$ 149,900</u> |
| 有擔保銀行借款額度             |                   |                   |
| — 已動用金額               | \$ -              | \$ -              |
| — 未動用金額               | <u>306,390</u>    | <u>-</u>          |
|                       | <u>\$ 306,390</u> | <u>\$ -</u>       |

## 三二、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|-----------|-----------------|
| 李 森 斌     | 主要管理階層          |
| 黃 佳 慶     | 主要管理階層          |
| 張 惠 瑛     | 主要管理階層          |
| 王 福 標     | 主要管理階層          |
| 鄭 禮 籐     | 主要管理階層          |
| 黃 大 瑋     | 主要管理階層          |
| 馮 嘉 雯     | 主要管理階層          |

(二) 主要管理階層薪酬

|        | 109年度             | 108年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 101,845        | \$ 119,176        |
| 退職後福利  | 1,180             | 1,078             |
|        | <u>\$ 103,025</u> | <u>\$ 120,254</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(三) 其 他

合併公司於 109 年 3 月 27 日，以 3,137 仟元（美元 103,938 元）向主要管理階層取得合品股份有限公司之股權，合計 28,321 股。

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

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

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供係向銀行申請信用狀額度及禮券履約保證之保證金：

|        | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單  | \$ 120,787        | \$ 94,619         |
| 備償存款   | 34,783            | 16,084            |
| 投資性不動產 | 717,622           | -                 |
|        | <u>\$ 873,192</u> | <u>\$ 110,703</u> |

#### 三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

##### 重大承諾

(一) 截至 109 年及 108 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 460 仟元及 776 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 44,447</u> | <u>\$ 25,880</u> |

(三) 合併公司因銷售禮券而向各銀行申請之授信額度，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司分別已動用 1,519,738 仟元及 1,559,005 仟元。

#### 三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：外幣元

##### 109 年 12 月 31 日

| 外幣資產  | 外             | 幣 | 匯 | 率                | 帳  | 面 | 金                 | 額 |
|-------|---------------|---|---|------------------|----|---|-------------------|---|
| 貨幣性項目 |               |   |   |                  |    |   |                   |   |
| 美元    | \$ 16,074,121 |   |   | 28.48 (美元：新台幣)   | \$ |   | 457,791           |   |
| 美元    | 2,334,840     |   |   | 6.5249 (美元：人民幣)  |    |   | 66,496            |   |
| 日幣    | 1,025,859     |   |   | 0.2763 (日幣：新台幣)  |    |   | 283               |   |
| 新台幣   | 2,228,079     |   |   | 0.2285 (新台幣：人民幣) |    |   | <u>2,228</u>      |   |
|       |               |   |   |                  |    |   | <u>\$ 526,798</u> |   |

108 年 12 月 31 日

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

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：

|       | 109年度                                                   | 108年度                                               |
|-------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 功能性貨幣 | 功能性貨幣淨兌換<br>兌表達貨幣 (損) 益                                 | 功能性貨幣淨兌換<br>兌表達貨幣 (損) 益                             |
| 新台幣   | 1 (新台幣：新台幣) (\$ 23,730)                                 | 1 (新台幣：新台幣) (\$ 15,052)                             |
| 人民幣   | 4.377 (人民幣：新台幣) ( <u>4,127</u> )<br>(\$ <u>27,857</u> ) | 4.305 (人民幣：新台幣) <u>1,593</u><br>(\$ <u>13,459</u> ) |

### 三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)

9. 從事衍生工具交易。無
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

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

三七、部門資訊

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

|      |       |        |
|------|-------|--------|
| 台灣地區 | — 王 品 | 西式牛排   |
|      | — 夏慕尼 | 法式鐵板燒  |
|      | — 藝 奇 | 懷石創作料理 |
|      | — 原 燒 | 原味燒肉   |
|      | — 西 堤 | 西式牛排   |
|      | — 陶板屋 | 和風創作料理 |
|      | — 莆 田 | 新加坡料理  |
|      | — 聚 鍋 | 北海道昆布鍋 |

|      |      |                     |
|------|------|---------------------|
|      | 一品田  | 日式豬排                |
|      | 一石二鍋 | 涮涮鍋                 |
|      | 其他   | 新鐵板料理、麻辣鍋、烤鴨及中華料理等  |
| 大陸地區 | 一王品  | 西式牛排                |
|      | 一西堤  | 西式牛排                |
|      | 一鵝夫人 | 港式料理                |
|      | 其他   | 懷石創作料理、川菜、粵菜點心及日本料理 |

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|                       | 109年度                |                   | 108年度                |                   |
|-----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|                       | 部門收入                 | 部門損益              | 部門收入                 | 部門損益              |
| 台灣地區                  | \$ 10,523,948        | \$ 716,220        | \$ 9,812,767         | \$ 523,036        |
| 大陸地區                  | 4,709,799            | ( 160,890 )       | 6,419,441            | 81,077            |
| 繼續營業單位總額              | <u>\$ 15,233,747</u> | <u>\$ 555,330</u> | <u>\$ 16,232,208</u> | <u>\$ 604,113</u> |
| 利息收入                  |                      | \$ 37,190         |                      | \$ 49,812         |
| 租金收入                  |                      | 16,919            |                      | 24,678            |
| 採用權益法之關聯企業<br>及合資損益份額 |                      | -                 |                      | ( 242 )           |
| 處分不動產、廠房及<br>設備損失     |                      | ( 135,487 )       |                      | ( 139,496 )       |
| 兌換損失                  |                      | ( 27,857 )        |                      | ( 13,459 )        |
| 不動產、廠房及設備<br>減損迴轉利益   |                      | -                 |                      | 4,138             |
| 財務成本                  |                      | ( 111,523 )       |                      | ( 81,564 )        |
| 公司一般收入                |                      | 66,243            |                      | 61,061            |
| 公司一般費用                |                      | ( 55,300 )        |                      | ( 68,570 )        |
| 稅前淨利（繼續營業<br>單位）      |                      | <u>\$ 345,515</u> |                      | <u>\$ 440,471</u> |

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。109 及 108 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨損益、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

|        | 109年12月31日           | 108年12月31日           |
|--------|----------------------|----------------------|
| 台灣地區   | \$ 7,781,932         | \$ 7,185,208         |
| 大陸地區   | <u>5,504,262</u>     | <u>5,599,316</u>     |
| 部門資產總額 | <u>\$ 13,286,194</u> | <u>\$ 12,784,524</u> |

(三) 主要產品及勞務之收入

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

(四) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－台灣及中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

|    | 來自外部客戶之收入            |                      |
|----|----------------------|----------------------|
|    | 109年度                | 108年度                |
| 台灣 | \$ 10,523,948        | \$ 9,812,767         |
| 大陸 | <u>4,709,799</u>     | <u>6,419,441</u>     |
|    | <u>\$ 15,233,747</u> | <u>\$ 16,232,208</u> |

(五) 主要客戶資訊

109 及 108 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 109 年度

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司        | 貸與對象         | 往來項目<br>(註2) | 是否為關係人 | 本期最高金額<br>(註3) | 期末餘額       | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質<br>(註4) | 業務往來金額<br>(註5) | 有短期融通資金必要之原因<br>(註6) | 提列帳額 | 擔保名稱 | 品價值  | 對個別對象資金貸與限額  | 資金總額         | 與金額備註 |
|------------|----------------|--------------|--------------|--------|----------------|------------|--------|------|----------------|----------------|----------------------|------|------|------|--------------|--------------|-------|
| 0          | 王品餐飲股份有限公司     | 萬祥股份有限公司     | 其他應收款        | 是      | \$ 100,000     | \$ 100,000 | \$ -   | -    | 有短期融通資金必要      | \$ -           | 協助子公司營運發展            | \$ - | -    | \$ - | \$ 1,393,647 | \$ 1,393,647 | 7     |
| 0          | 王品餐飲股份有限公司     | 王品餐飲股份有限公司   | 其他應收款        | 是      | 50,000         | 50,000     | 50,000 | 1.1% | 有短期融通資金必要      | -              | 協助子公司營運發展            | -    | -    | -    | 1,393,647    | 1,393,647    | 7     |
| 1          | 王品(北京)餐飲管理有限公司 | 王品(中國)餐飲有限公司 | 其他應收款        | 是      | 43,685         | 43,685     | -      | -    | 有短期融通資金必要      | -              | 營運發展                 | -    | -    | -    | 64,962       | 64,962       | 8     |

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3,484,117仟元×40%=1,393,647仟元；另對個別對象資金貸與之限額為股權淨額3,484,117仟元×40%=1,393,647仟元。

註8：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：王品(北京)餐飲管理有限公司資金貸與他人之最高限額為股權淨值162,404仟元×40%=64,962仟元；另對個別對象資金貸與之限額為股權淨額162,404仟元×40%=64,962仟元。

王品餐飲股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年度

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者公司名稱                | 被背書保證對象                  |            | 對單一企業<br>背書保證額(註3)    | 本期最高背書<br>保證餘額        | 期末背書<br>保證餘額          | 實際動支金額          | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背書<br>高限<br>(註3)          | 證額<br>對子公司<br>背書保證 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 | 註 |
|------------|--------------------------|--------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---|
|            |                          | 公司名稱                     | 關係<br>(註2) |                       |                       |                       |                 |                  |                                      |                           |                    |                      |                      |                    |   |
| 00         | 王品餐飲股份有限公司<br>王品餐飲股份有限公司 | 萬鮮股份有限公司<br>王品(中國)餐飲有限公司 | 2<br>2     | \$ 696,823<br>696,823 | \$ 300,000<br>301,593 | \$ 300,000<br>285,148 | \$ 200,000<br>- | \$ -<br>-        | 8.61%<br>8.18%                       | \$ 1,393,647<br>1,393,647 | Y<br>Y             | N<br>N               | N<br>Y               |                    |   |

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

註3：背書保證最高限額為股權淨值 3,484,117 仟元×40%=1,393,647 仟元；另對單一企業背書保證限額為股權淨值 3,484,117 仟元×20%=696,823 仟元。

王品餐飲股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年度

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象名稱   | 關係   | 交易情形   |              |            | 交易條件與一般交易不同原因(註1) |          |   | 應收(付)票據、帳款         |                 | 註<br>(註2)       |
|------------|----------|------|--------|--------------|------------|-------------------|----------|---|--------------------|-----------------|-----------------|
|            |          |      | 進(銷)貨金 | 額            | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間              | 單        | 價 | 除                  | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |                 |
| 王品餐飲股份有限公司 | 萬鮮股份有限公司 | 母子公司 | 進      | \$ 2,189,830 | 81.70      | 依照本公司對關係人之授信期間    | 依本公司政策制度 |   | 其他應付款 (\$ 219,743) | 58.62           | 依照本公司對關係人之授信期間。 |
| 群品餐飲股份有限公司 | 萬鮮股份有限公司 | 兄弟公司 | 進      | 821,622      | 95.85      | 依照本公司對關係人之授信期間    | 依本公司政策制度 |   | -                  | -               | 依照本公司對關係人之授信期間。 |

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

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

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

註 4：上列與關係人間之交易已於合併報告內沖銷。

王品餐飲股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱     | 關係人  | 應收款項餘額(註 1)                   | 週轉率 | 逾金 | 逾期應收金額 | 應收處 | 關係人 | 款項式 | 應收關係人款項後收回金額 | 提列損失 | 抵備金額 |
|-----------|------------|------|-------------------------------|-----|----|--------|-----|-----|-----|--------------|------|------|
| 萬鮮股份有限公司  | 王品餐飲股份有限公司 | 母子公司 | 應收款項餘額<br>其他應收款<br>\$ 219,743 | -   | \$ | -      |     |     |     | \$ 219,743   | \$   | -    |

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

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

王品餐飲股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 109 年度

附表五 單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人  | 名稱   | 交易往來對象 | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易    |            | 往來金額 | 交易條件 | 合併總資產之比率<br>(註3) | 情形 |
|------------|------|------|--------|-----------------|-------|------------|------|------|------------------|----|
|            |      |      |        |                 | 科目    | 金額         |      |      |                  |    |
| 0          | 王品公司 |      |        | 1               | 其他應付款 | \$ 219,743 |      | —    | 1.65%            |    |
| 1          | 群品公司 | 萬鮮公司 |        | 1               | 進貨    | 2,189,830  |      | —    | 14.37%           |    |
|            |      | 萬鮮公司 |        | 3               | 進貨    | 821,622    |      | —    | 5.39%            |    |

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

- 1.母公司填 0。
  - 2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
- 1.母公司對子公司。
  - 2.子公司對母公司。
  - 3.子公司對子公司。

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

王品餐飲股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 109 年度

附表六

單位：除另註明外，為新台幣  
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             | 投資未去            | 資本金年底   | 額期股        | 未數比 | %帳面金額 | 持有被投資公司本期(損)益   | 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(賽席爾)                     | 賽席爾  | 投資           | \$ 1,440,629    | \$ 1,043,291    | 200,000 | 18,617,134 |     | 100   | \$ 1,951,606    | (\$ 169,830)   | 註 1 |
|               | 王品餐飲股份有限公司                        | 台灣   | 餐飲、餐飲管理及相关諮詢 | 200,000         |                 | 200,000 | 20,000,000 |     | 100   | 42,707          | ( 45,359)      | 註 1 |
|               | Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa) | 薩摩亞  | 投資           | 24,069          | USD 24,069      |         | 762,500    |     | 100   | 21,428          | 416            | 註 2 |
|               | 群品餐飲股份有限公司                        | 台灣   | 餐飲、餐飲管理及相关諮詢 | 762,500         | USD 762,500     | 300,000 | 30,000,000 |     | 100   | 752,370         | 13,845         | 註 1 |
|               | 萬鮮股份有限公司                          | 台灣   | 生鮮食品買賣       | 300,000         |                 |         |            |     |       | 425,800         | 117,688        |     |
|               | 捷創投資股份有限公司                        | 台灣   | 投資           | 500,000         | 60,000          |         | 50,000,000 |     | 100   | 526,949         | 26,578         | 註 1 |
|               |                                   |      |              | 10,000          | -               |         | 1,000,000  |     | 100   | 9,932           | ( 68)          | 註 1 |
| 台品股份有限公司(賽席爾) | 合品股份有限公司(開曼)                      | 開曼   | 投資           | 1,364,892       | RMB 933,635     |         | 19,219,855 |     | 76.2  | 1,960,511       | ( 210,185)     | 註 1 |
|               |                                   |      |              | RMB 301,143,890 | RMB 199,872,687 |         |            |     |       | RMB 447,911,991 | RMB 48,385,377 |     |
|               |                                   |      |              | 1,141,672       | 991,732         |         | -          |     | 100   | 2,515,278       | ( 187,612)     | 註 1 |
|               |                                   |      |              | RMB 249,618,611 | RMB 213,980,111 |         |            |     |       | RMB 574,657,943 | RMB 43,123,655 |     |
| 合品股份有限公司(開曼)  | 王品有限公司(薩摩亞)                       | 薩摩亞  | 投資           |                 |                 |         |            |     |       |                 |                |     |

註 1：上述被投資公司 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日投資損益，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

註 2：上述被投資公司 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日投資損益，係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報告認列。

王品餐飲股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 109 年度

附表七

單位：除另予註明者外，為  
新台幣仟元；外幣元

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

| 大陸公司           | 被投資名稱        | 主要營業項目          | 實收資本額 | 投資方式           | 本期期初台灣匯出投資金額   | 本期初自累積金額 | 本期匯出或收回金額 | 匯出或收回金額        | 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)(B.) | 期末帳面價值            | 截至本期末已投資金額     | 匯回投資收益 |
|----------------|--------------|-----------------|-------|----------------|----------------|----------|-----------|----------------|---------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------|
| 王品(中國)餐飲有限公司   | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢 | \$ 746,420 RMB  | 註1(2) | \$ 214,139 USD | \$ 149,940 USD | \$ -     | \$ -      | \$ 364,079 USD | 76.20%              | ( \$ 102,662 ) RMB | \$ 1,792,888 RMB  | \$ 207,023 USD |        |
| 王品(北京)餐飲管理有限公司 | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢 | 161,635,404 RMB | 註1(2) | 7,272,235 USD  | 5,000,000 USD  | -        | -         | 12,272,235 USD | 76.20%              | ( 23,544,375 ) RMB | 409,615,794 RMB   | 6,813,742 USD  | 15,439 |
| 上海群則德企業管理有限公司  | 管理顧問         | 24,673,989 RMB  | 註1(2) | 3,057,046 USD  | -              | -        | -         | 92,639 USD     | 76.20%              | 807 RMB            | 123,752 RMB       | USD            |        |
| 上海萬馨國際貿易有限公司   | 生鮮食品買賣       | 20,990 RMB      | 註1(2) | 3,057,046 USD  | -              | -        | -         | 3,057,046 USD  | 76.20%              | ( 193,051 ) RMB    | 28,273,149 RMB    | 512,838 USD    |        |
| 上海合品餐飲管理有限公司   | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢 | 4,800,000 RMB   | 註1(2) | - USD          | -              | -        | -         | - USD          | 76.20%              | ( 163,124 ) RMB    | 3,532,388 RMB     | 1,507 USD      |        |
| 上海聖珠餐飲管理有限公司   | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢 | 2,121 RMB       | 註1(2) | USD            | -              | -        | -         | - USD          | 76.20%              | ( 143 ) RMB        | 1,507 RMB         | - USD          |        |
|                |              | 500,000 RMB     | 註1(2) | USD            | -              | -        | -         | - USD          | 76.20%              | ( 33,622 ) RMB     | 344,388 RMB       | 1,543 USD      |        |
|                |              | 2,121 RMB       | 註1(2) | USD            | -              | -        | -         | - USD          | 76.20%              | ( 163 ) RMB        | 1,543 RMB         | - USD          |        |
|                |              | 500,000 RMB     | 註1(2) | USD            | -              | -        | -         | - USD          | 76.20%              | ( 37,467 ) RMB     | 352,450 RMB       | 15,303 USD     |        |
|                |              | 21,895 RMB      | 註1(2) | USD            | -              | -        | -         | - USD          | 72.39%              | ( 536 ) RMB        | 15,303 RMB        | - USD          |        |
|                |              | 5,000,000 RMB   | 註1(2) | USD            | -              | -        | -         | - USD          |                     | ( 123,280 ) RMB    | ( 3,496,220 ) 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。

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|----------------|---------------------|
| NTD 663,715          | NTD 977,223    |                     |
| USD 22,101,331       | USD 32,622,913 | NTD 2,458,507       |

註3：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。

**附錄二.民國 109 年度個體財務報告**

### 會計師查核報告

王品餐飲股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

王品餐飲股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達王品餐飲股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與王品餐飲股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對王品餐飲股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

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

茲對王品餐飲股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 預收禮券轉列營業收入之銷售真實性

王品餐飲股份有限公司從事各品牌之連鎖餐飲服務事業，其營業收入主要係透過門店直接對消費者所產生，每筆交易金額不大，但每日之交易筆數眾多。其中屬預收禮券轉列營業收入部分涉及禮券管理作業及系統資訊拋轉，且該營業收入對集團之影響重大，因此將預收禮券轉列營業收入之銷售真實性列為關鍵查核事項。重大會計政策，請參閱附註四(十二)。

本會計師對預收禮券轉列營業收入執行主要之查核程序如下：

1. 瞭解及評估禮券管理系統之資訊系統控制環境。
2. 瞭解及測試預收禮券轉列營業收入之真實性攸關之內部控制設計及執行。
3. 抽樣比對預收禮券轉列之營業收入入帳傳票與禮券管理系統資訊及門店營業日報表資訊之一致性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估王品餐飲股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算王品餐飲股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

王品餐飲股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對王品餐飲股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使王品餐飲股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致王品餐飲股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於王品餐飲股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成王品餐飲股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對王品餐飲股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 乃 華



郭乃華

會計師 陳 慧 銘



陳慧銘

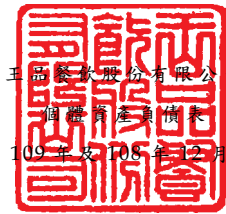
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 10 日



五子茶業股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                   | 109年12月31日          |            | 108年12月31日          |            |
|------|-----------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                       | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                  |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）          | \$ 1,054,384        | 12         | \$ 602,004          | 7          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七） | 691,760             | 8          | 860,726             | 10         |
| 1150 | 應收票據（附註八）             | 1,608               | -          | 480                 | -          |
| 1170 | 應收帳款（附註八）             | 127,673             | 1          | 120,474             | 2          |
| 130X | 存貨（附註九）               | 97,026              | 1          | 496,728             | 6          |
| 1410 | 預付款項（附註十四及二九）         | 23,921              | -          | 150,517             | 2          |
| 1476 | 其他金融資產－流動（附註十五及三十）    | 959,669             | 11         | 937,593             | 11         |
| 1479 | 其他流動資產－其他（附註十六及二九）    | 86,370              | 1          | 220,995             | 3          |
| 11XX | 流動資產總計                | <u>3,042,411</u>    | <u>34</u>  | <u>3,389,517</u>    | <u>41</u>  |
|      | 非流動資產                 |                     |            |                     |            |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十及二九）      | 2,978,422           | 34         | 2,253,207           | 27         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十一及二九）    | 1,063,467           | 12         | 1,032,558           | 12         |
| 1755 | 使用權資產（附註十二）           | 1,475,342           | 17         | 1,294,241           | 16         |
| 1780 | 其他無形資產（附註十三）          | 10,038              | -          | 5,684               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二四）         | 60,558              | 1          | 61,479              | 1          |
| 1915 | 預付設備款                 | 45,336              | -          | 2,744               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十六及二九）      | 206,266             | 2          | 289,073             | 3          |
| 15XX | 非流動資產總計               | <u>5,839,429</u>    | <u>66</u>  | <u>4,938,986</u>    | <u>59</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計               | <u>\$ 8,881,840</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,328,503</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益             |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                  |                     |            |                     |            |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二二）         | \$ 2,449,451        | 28         | \$ 2,309,723        | 28         |
| 2150 | 應付票據（附註十七）            | 48,037              | 1          | 36,418              | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註十七及二九）         | 326,806             | 4          | 287,816             | 3          |
| 2200 | 其他應付款（附註十八及二九）        | 742,958             | 8          | 707,512             | 9          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二四）         | 62,582              | 1          | 35,263              | -          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十二）         | 307,863             | 3          | 333,143             | 4          |
| 2399 | 其他流動負債                | 4,634               | -          | 3,744               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                | <u>3,942,331</u>    | <u>45</u>  | <u>3,713,619</u>    | <u>44</u>  |
|      | 非流動負債                 |                     |            |                     |            |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註十九）        | 39,567              | -          | 33,883              | 1          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二四）         | 121,856             | 1          | 156,068             | 2          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十二）        | 1,124,310           | 13         | 919,010             | 11         |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註二十）         | 111,386             | 1          | 106,756             | 1          |
| 2670 | 存入保證金                 | 58,273              | 1          | 16,284              | -          |
| 25XX | 非流動負債總計               | <u>1,455,392</u>    | <u>16</u>  | <u>1,232,001</u>    | <u>15</u>  |
| 2XXX | 負債總計                  | <u>5,397,723</u>    | <u>61</u>  | <u>4,945,620</u>    | <u>59</u>  |
|      | 權益（附註二一）              |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                 | 769,879             | 9          | 769,879             | 9          |
| 3200 | 資本公積                  | <u>1,797,170</u>    | <u>20</u>  | <u>1,867,344</u>    | <u>23</u>  |
|      | 保留盈餘                  |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                | 636,647             | 7          | 601,001             | 7          |
| 3320 | 特別盈餘公積                | 143,141             | 1          | 87,763              | 1          |
| 3350 | 未分配盈餘                 | 331,855             | 4          | 356,460             | 5          |
| 3300 | 保留盈餘總計                | <u>1,111,643</u>    | <u>12</u>  | <u>1,045,224</u>    | <u>13</u>  |
| 3400 | 其他權益                  | ( 114,717 )         | ( 1 )      | ( 143,141 )         | ( 2 )      |
| 3500 | 庫藏股票                  | ( 79,858 )          | ( 1 )      | ( 156,423 )         | ( 2 )      |
| 3XXX | 權益總計                  | <u>3,484,117</u>    | <u>39</u>  | <u>3,382,883</u>    | <u>41</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計         | <u>\$ 8,881,840</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,328,503</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳正輝



經理人：陳正輝



會計主管：梁宗浩



王品餐飲股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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  |                       | 109年度            |           | 108年度            |           |
|------|-----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                       | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註二二）            | \$ 8,000,901     | 100       | \$ 7,571,216     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註九、二三及二九）       | ( 4,107,417)     | ( 51)     | ( 3,921,238)     | ( 52)     |
| 5900 | 營業毛利                  | <u>3,893,484</u> | <u>49</u> | <u>3,649,978</u> | <u>48</u> |
|      | 營業費用（附註二三）            |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                  | ( 3,037,253)     | ( 38)     | ( 2,914,956)     | ( 38)     |
| 6200 | 管理費用                  | ( 362,161)       | ( 5)      | ( 379,984)       | ( 5)      |
| 6300 | 研究發展費用                | ( 16,650)        | -         | ( 10,391)        | -         |
| 6000 | 營業費用合計                | ( 3,416,064)     | ( 43)     | ( 3,305,331)     | ( 43)     |
| 6900 | 營業利益                  | <u>477,420</u>   | <u>6</u>  | <u>344,647</u>   | <u>5</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註二三及二九）     |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入                  | 22,660           | -         | 30,670           | -         |
| 7010 | 其他收入                  | 86,990           | 1         | 97,633           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失               | ( 91,826)        | ( 1)      | ( 72,000)        | ( 1)      |
| 7050 | 財務成本                  | ( 12,751)        | -         | ( 12,863)        | -         |
| 7070 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額 | ( 70,575)        | ( 1)      | 38,159           | 1         |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | ( 65,502)        | ( 1)      | 81,599           | 1         |
| 7900 | 稅前淨利                  | 411,918          | 5         | 426,246          | 6         |
| 7950 | 所得稅費用（附註二四）           | ( 63,655)        | -         | ( 71,228)        | ( 1)      |
| 8000 | 本年度淨利                 | <u>348,263</u>   | <u>5</u>  | <u>355,018</u>   | <u>5</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                         | 109年度      |     | 108年度      |      |
|------|-----------------------------------------|------------|-----|------------|------|
|      |                                         | 金          | 額 % | 金          | 額 %  |
|      | 其他綜合損益                                  |            |     |            |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                              |            |     |            |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數（附註二<br>十）               | (\$ 6,923) | -   | \$ 3,944   | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>（附註二四）            | 1,385      | -   | ( 789)     | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                       |            |     |            |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額（附註二一）         | 35,530     | -   | ( 69,223)  | ( 1) |
| 8399 | 與可能重分類至損<br>益之項目相關之<br>所得稅（附註二<br>一及二四） | ( 7,106)   | -   | 13,845     | -    |
| 8300 | 其他綜合損益（淨<br>額）                          | 22,886     | -   | ( 52,223)  | ( 1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                               | \$ 371,149 | 5   | \$ 302,795 | 4    |
|      | 每股盈餘（附註二五）                              |            |     |            |      |
| 9710 | 基 本                                     | \$ 4.61    |     | \$ 4.77    |      |
| 9810 | 稀 釋                                     | \$ 4.61    |     | \$ 4.77    |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳正輝



經理人：陳正輝



會計主管：梁宗浩





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 股 數    | 本 股        | 本 金          | 公 積 金      | 保 法 定 盈 餘 公 積 金 | 留 特 別 盈 餘 公 積 金 | 盈 未 分 配 盈 餘    | 其 他 權 益      | 庫 藏 股 票 | 總 計 |
|-----|--------|------------|--------------|------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|---------|-----|
|     |        |            |              |            |                 |                 |                |              |         |     |
| A1  | 76,988 | \$ 769,879 | \$ 1,910,913 | \$ 566,894 | \$ 63,248       | \$ 341,070      | ( \$ 299,731 ) | \$ 3,264,510 |         |     |
| B1  | -      | -          | -            | 34,107     | -               | ( 34,107 )      | -              | -            | -       | -   |
| B3  | -      | -          | -            | -          | 24,515          | ( 24,515 )      | -              | -            | -       | -   |
| B5  | -      | -          | -            | -          | -               | ( 282,448 )     | -              | ( 282,448 )  | -       | -   |
| C15 | -      | -          | ( 47,245 )   | -          | -               | -               | -              | ( 47,245 )   | -       | -   |
| D1  | -      | -          | -            | -          | -               | 355,018         | -              | 355,018      | -       | -   |
| D3  | -      | -          | -            | -          | -               | 3,155           | ( 55,378 )     | ( 52,223 )   | -       | -   |
| D5  | -      | -          | -            | -          | -               | 358,173         | ( 55,378 )     | 302,795      | -       | -   |
| L1  | -      | -          | -            | -          | -               | -               | -              | 143,308      | -       | -   |
| M5  | -      | -          | -            | -          | -               | ( 1,713 )       | -              | ( 1,713 )    | -       | -   |
| N1  | -      | -          | 3,676        | -          | -               | -               | -              | 3,676        | -       | -   |
| Z1  | 76,988 | 769,879    | 1,867,344    | 601,001    | 87,763          | 356,460         | ( 156,423 )    | 3,382,883    | -       | -   |
| B1  | -      | -          | -            | 35,646     | -               | ( 35,646 )      | -              | -            | -       | -   |
| B3  | -      | -          | -            | -          | 55,378          | ( 55,378 )      | -              | -            | -       | -   |
| B5  | -      | -          | -            | -          | -               | ( 265,436 )     | -              | ( 265,436 )  | -       | -   |
| C15 | -      | -          | ( 72,266 )   | -          | -               | -               | -              | ( 72,266 )   | -       | -   |
| D1  | -      | -          | -            | -          | -               | 348,263         | -              | 348,263      | -       | -   |
| D3  | -      | -          | -            | -          | -               | ( 5,538 )       | 28,424         | 22,886       | -       | -   |
| D5  | -      | -          | -            | -          | -               | 342,725         | 28,424         | 371,149      | -       | -   |
| L1  | -      | -          | -            | -          | -               | -               | -              | 76,565       | -       | -   |
| M5  | -      | -          | -            | -          | -               | ( 10,870 )      | -              | ( 10,870 )   | -       | -   |
| M7  | -      | -          | 139          | -          | -               | -               | -              | 139          | -       | -   |
| N1  | -      | -          | 1,953        | -          | -               | -               | -              | 1,953        | -       | -   |
| Z1  | 76,988 | \$ 769,879 | \$ 1,797,170 | \$ 636,647 | \$ 143,141      | \$ 331,855      | ( \$ 79,858 )  | \$ 3,484,117 | -       | -   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳正輝



經理人：陳正輝



會計主管：張宗浩

王品餐飲股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 109年度            | 108年度            |
|--------|----------------------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                  |                  |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$ 411,918       | \$ 426,246       |
| A20010 | 收益費損項目                     |                  |                  |
| A20100 | 折舊費用                       | 721,427          | 749,357          |
| A20200 | 攤銷費用                       | 4,479            | 3,585            |
| A20900 | 財務成本                       | 12,751           | 12,863           |
| A21200 | 利息收入                       | ( 22,660)        | ( 30,670)        |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                 | 1,953            | 3,676            |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企<br>業及合資利益之份額 | 70,575           | ( 38,159)        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失              | 55,772           | 45,569           |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損迴轉<br>利益        | -                | ( 4,138)         |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益                | ( 1,110)         | ( 2,106)         |
| A29900 | 租賃修改損失                     | 1,871            | 1,426            |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                  |                  |
| A31130 | 應收票據                       | ( 1,128)         | ( 480)           |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 7,199)         | 63,418           |
| A31200 | 存 貨                        | 47,739           | 166,745          |
| A31230 | 預付款項                       | 126,596          | ( 115,315)       |
| A31240 | 其他流動資產                     | 133,425          | ( 134,392)       |
| A32125 | 合約負債                       | 139,728          | 20,453           |
| A32130 | 應付票據                       | 11,619           | 5,175            |
| A32150 | 應付帳款                       | 38,990           | ( 11,442)        |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 13,062)        | 7,340            |
| A32230 | 其他流動負債                     | 890              | ( 2,095)         |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | ( 2,293)         | ( 6,438)         |
| A33000 | 營運產生之現金                    | 1,732,281        | 1,160,618        |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 12,751)        | ( 12,863)        |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 75,348)        | ( 72,889)        |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>1,644,182</u> | <u>1,074,866</u> |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                          | 109年度        | 108年度        |
|--------|--------------------------|--------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量                |              |              |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產          | \$ -         | (\$ 109,930) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產          | 168,966      | -            |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資<br>(附註二九) | ( 407,338)   | ( 92,664)    |
| B02000 | 預付投資款增加                  | -            | ( 74,828)    |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備              | ( 381,727)   | ( 425,888)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款            | 12,055       | 5,017        |
| B03700 | 存出保證金增加                  | ( 4,120)     | ( 1,623)     |
| B04500 | 購置無形資產                   | ( 9,128)     | ( 1,043)     |
| B04600 | 處分無形資產                   | 295          | -            |
| B05350 | 取得使用權資產                  | ( 18,729)    | ( 21,124)    |
| B06500 | 其他金融資產                   | ( 22,076)    | 68,260       |
| B07100 | 預付設備款增加                  | ( 45,336)    | ( 2,744)     |
| B07500 | 收取之利息                    | 23,860       | 32,345       |
| B07600 | 收取子公司股利                  | 76,347       | -            |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出               | ( 606,931)   | ( 624,222)   |
|        | 籌資活動之現金流量                |              |              |
| C03000 | 收取存入保證金                  | 41,989       | 11,158       |
| C04020 | 租賃本金償還                   | ( 365,723)   | ( 375,981)   |
| C04500 | 支付股利                     | ( 337,702)   | ( 329,693)   |
| C05100 | 員工購買庫藏股                  | 76,565       | 143,308      |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出               | ( 584,871)   | ( 551,208)   |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)           | 452,380      | ( 100,564)   |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額              | 602,004      | 702,568      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額              | \$ 1,054,384 | \$ 602,004   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳正輝



經理人：陳正輝



會計主管：梁宗浩



王品餐飲股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 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 110 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

2. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四(十三)。適用該修正前，本公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                         | IASB 發布之生效日                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                      |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註 1)    |
|---------------------------------------------|---------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日(註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日(註 3) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                 |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日      |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日(註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日(註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日(註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日(註 5) |

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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。

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

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

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

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

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

### (2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 負債準備

認列為負債準備（包括租賃合約中特別載明租賃資產於歸還出租人前應維護或復原之合約義務）之金額係考量義務之風險及不確

定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十二) 收入認列

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

### 商品銷貨收入

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

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

## (十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

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

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

## (十五) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權

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

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

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

|           | 109年12月31日          | 108年12月31日        |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 27,741           | \$ 20,598         |
| 銀行支票及活期存款 | 1,026,643           | 551,426           |
| 銀行定期存款    | -                   | 29,980            |
|           | <u>\$ 1,054,384</u> | <u>\$ 602,004</u> |

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

|        | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 銀行定期存款 | -          | 2.38%      |

## 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

|             | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| <u>流動</u>   |            |            |
| 國內投資        |            |            |
| 原始到期日超過3個月之 |            |            |
| 定期存款        | \$ 691,760 | \$ 860,726 |

截至109年及108年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.46%~1.35%及1.04%~3.28%。

## 八、應收票據及應收帳款

|             | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$ 1,608          | \$ 480            |
| 減：備抵損失      | -                 | -                 |
|             | <u>\$ 1,608</u>   | <u>\$ 480</u>     |
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$ 127,673        | \$ 120,474        |
| 減：備抵損失      | -                 | -                 |
|             | <u>\$ 127,673</u> | <u>\$ 120,474</u> |

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收款項之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

|                      | 0 至 30 天          | 31 至 60 天       | 61 至 90 天     | 91 至 120 天   | 120 天以上     | 合 計               |
|----------------------|-------------------|-----------------|---------------|--------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | -                 | -               | -             | -            | -           | -                 |
| 總帳面金額                | \$ 121,281        | \$ 7,787        | \$ 178        | \$ 31        | \$ 4        | \$ 129,281        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | -                 | -               | -             | -            | -           | -                 |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 121,281</u> | <u>\$ 7,787</u> | <u>\$ 178</u> | <u>\$ 31</u> | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 129,281</u> |

108 年度

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

九、存 貨

|     | 109年12月31日       | 108年12月31日        |
|-----|------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 96,997        | \$ 496,667        |
| 商 品 | 29               | 61                |
|     | <u>\$ 97,026</u> | <u>\$ 496,728</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,107,417 仟元及 3,921,238 仟元。銷貨成本包括存貨回升利益 1,110 仟元及 2,106 仟元。存貨回升利益係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十、採用權益法之投資

|                                      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司                                |                     |                     |
| 台品股份有限公司<br>（賽席爾）                    | \$ 1,951,606        | \$ 1,698,170        |
| 王莆餐飲股份有限公司                           | 42,707              | 88,066              |
| 群品餐飲股份有限公司                           | 425,800             | 381,119             |
| 萬鮮股份有限公司                             | 526,949             | 63,711              |
| 捷創投資股份有限公司                           | 9,932               | -                   |
| Wowprime USA Holding<br>Ltd. (Samoa) | <u>21,428</u>       | <u>22,141</u>       |
|                                      | <u>\$ 2,978,422</u> | <u>\$ 2,253,207</u> |

| 子 公 司 名 稱                            | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 |            |
|--------------------------------------|-------------------------|------------|
|                                      | 109年12月31日              | 108年12月31日 |
| 台品股份有限公司（賽席爾）                        | 100%                    | 100%       |
| 王莆餐飲股份有限公司                           | 100%                    | 100%       |
| 群品餐飲股份有限公司                           | 100%                    | 100%       |
| 萬鮮股份有限公司                             | 100%                    | 100%       |
| 捷創投資股份有限公司                           | 100%                    | -          |
| Wowprime USA Holding Ltd.<br>(Samoa) | 100%                    | 100%       |

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

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表四。

#### 十一、不動產、廠房及設備

|                | 自 有 土 地          | 房 屋 及 建 築 物      | 水 電 消 防 設 備       | 辦 公 設 備          | 廚 房 及<br>餐 廳 設 備  | 租 賃 改 良 物           | 其 他 設 備          | 合 計                 |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <u>成 本</u>     |                  |                  |                   |                  |                   |                     |                  |                     |
| 109年1月1日餘額     | \$ 95,925        | \$ 88,188        | \$ 681,076        | \$ 85,140        | \$ 720,765        | \$ 1,138,505        | \$ 94,631        | \$ 2,904,230        |
| 增 添            | -                | -                | 104,548           | 13,262           | 102,147           | 205,765             | 10,197           | 435,919             |
| 重 分 類          | -                | -                | 547               | -                | -                 | 2,197               | -                | 2,744               |
| 處 分            | -                | -                | ( 126,117)        | ( 12,517)        | ( 136,904)        | ( 201,150)          | ( 15,010)        | ( 491,698)          |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 95,925</u> | <u>\$ 88,188</u> | <u>\$ 660,054</u> | <u>\$ 85,885</u> | <u>\$ 686,008</u> | <u>\$ 1,145,317</u> | <u>\$ 89,818</u> | <u>\$ 2,851,195</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                  |                  |                   |                  |                   |                     |                  |                     |
| 109年1月1日餘額     | \$ -             | \$ 44,473        | \$ 461,217        | \$ 57,868        | \$ 515,837        | \$ 712,368          | \$ 79,909        | \$ 1,871,672        |
| 折舊費用           | -                | 1,898            | 84,689            | 9,498            | 84,877            | 153,194             | 5,771            | 339,927             |
| 處 分            | -                | -                | ( 110,937)        | ( 11,093)        | ( 120,768)        | ( 168,404)          | ( 12,669)        | ( 423,871)          |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 46,371</u> | <u>\$ 434,969</u> | <u>\$ 56,273</u> | <u>\$ 479,946</u> | <u>\$ 697,158</u>   | <u>\$ 73,011</u> | <u>\$ 1,787,728</u> |
| 109年12月31日淨額   | <u>\$ 95,925</u> | <u>\$ 41,817</u> | <u>\$ 225,085</u> | <u>\$ 29,612</u> | <u>\$ 206,062</u> | <u>\$ 448,159</u>   | <u>\$ 16,807</u> | <u>\$ 1,063,467</u> |
| <u>成 本</u>     |                  |                  |                   |                  |                   |                     |                  |                     |
| 108年1月1日餘額     | \$ 95,925        | \$ 88,188        | \$ 679,331        | \$ 83,026        | \$ 719,399        | \$ 1,110,966        | \$ 100,089       | \$ 2,876,924        |
| 增 添            | -                | -                | 106,049           | 16,785           | 116,006           | 221,374             | 6,942            | 467,156             |
| 重 分 類          | -                | -                | 7,387             | -                | 3,374             | 10,598              | -                | 21,359              |
| 處 分            | -                | -                | ( 111,691)        | ( 14,671)        | ( 118,014)        | ( 204,433)          | ( 12,400)        | ( 461,209)          |
| 108年12月31日餘額   | <u>\$ 95,925</u> | <u>\$ 88,188</u> | <u>\$ 681,076</u> | <u>\$ 85,140</u> | <u>\$ 720,765</u> | <u>\$ 1,138,505</u> | <u>\$ 94,631</u> | <u>\$ 2,904,230</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                  |                  |                   |                  |                   |                     |                  |                     |
| 108年1月1日餘額     | \$ -             | \$ 42,575        | \$ 470,289        | \$ 63,211        | \$ 532,245        | \$ 743,084          | \$ 83,883        | \$ 1,935,287        |
| 折舊費用           | -                | 1,898            | 89,242            | 7,939            | 88,926            | 154,941             | 8,200            | 351,146             |
| 迴轉減損損失         | -                | -                | -                 | -                | -                 | ( 4,138)            | -                | ( 4,138)            |
| 處 分            | -                | -                | ( 98,314)         | ( 13,282)        | ( 105,334)        | ( 181,519)          | ( 12,174)        | ( 410,623)          |
| 108年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 44,473</u> | <u>\$ 461,217</u> | <u>\$ 57,868</u> | <u>\$ 515,837</u> | <u>\$ 712,368</u>   | <u>\$ 79,909</u> | <u>\$ 1,871,672</u> |
| 108年12月31日淨額   | <u>\$ 95,925</u> | <u>\$ 43,715</u> | <u>\$ 219,859</u> | <u>\$ 27,272</u> | <u>\$ 204,928</u> | <u>\$ 426,137</u>   | <u>\$ 14,722</u> | <u>\$ 1,032,558</u> |

於 109 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損測試。

本公司管理階層於 108 年 12 月 31 日對各事業處門店評估未來獲利情況，經評估部分店面之不動產、廠房及設備之未來現金流量增加，致其可回收金額大於帳面金額，是以本公司於 108 年 1 月 1 日至 12 月

31 日認列減損迴轉利益 4,138 仟元。本公司係採用使用價值作為可回收金額，所採用之折現率為 4.6%，該減損迴轉利益已列入個體綜合損益表之其他利益及損失項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 109年12月31日                        | 108年12月31日                        |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                                   |                                   |
| 建築物        | <u>\$ 1,475,342</u>               | <u>\$ 1,294,241</u>               |
| 使用權資產之增添   | <u>109年度</u><br><u>\$ 630,330</u> | <u>108年度</u><br><u>\$ 467,849</u> |
| 使用權資產之處分   | <u>\$ 67,729</u>                  | <u>\$ 74,041</u>                  |
| 使用權資產之折舊費用 |                                   |                                   |
| 建築物        | <u>\$ 381,500</u>                 | <u>\$ 398,211</u>                 |

### (二) 租賃負債

|          | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                     |                     |
| 流動       | \$ 307,863          | \$ 333,143          |
| 非流動      | <u>1,124,310</u>    | <u>919,010</u>      |
|          | <u>\$ 1,432,173</u> | <u>\$ 1,252,153</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | 109年12月31日    | 108年12月31日 |
|-----|---------------|------------|
| 建築物 | 0.765%~1.065% | 1.065%     |

### (三) 重要承租活動及條款

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

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

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

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

本公司預期於未來變動租金費用佔門市銷售額之比例與本年度相當。

109年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，本公司與各出租人進行租賃標的租約協商，出租人同意依據協商結果分別調降租金金額，租賃給付之減少於減讓事項或情況發生時，相對調減使用權資產及租賃負債15,816仟元。

### (四) 其他租賃資訊

|             | 109年度               | 108年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 不計入租賃負債衡量中之 |                     |                     |
| 變動租賃給付及短期租賃 |                     |                     |
| 費用          | <u>\$ 157,127</u>   | <u>\$ 148,996</u>   |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 554,070)</u> | <u>(\$ 558,964)</u> |

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

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

|      | 109年度         | 108年度         |
|------|---------------|---------------|
| 承租承諾 | <u>\$ 735</u> | <u>\$ 993</u> |

### 十三、其他無形資產

|                   | 電 腦 軟 體          |
|-------------------|------------------|
| <u>成 本</u>        |                  |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 18,620        |
| 單獨取得              | 9,128            |
| 處 分 (附註二九)        | ( <u>300</u> )   |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 27,448</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |                  |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 12,936        |
| 攤銷費用              | 4,479            |
| 處 分 (附註二九)        | ( <u>5</u> )     |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 17,410</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 10,038</u> |
| <u>成 本</u>        |                  |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 19,518        |
| 單獨取得              | 1,043            |
| 處 分               | ( <u>1,941</u> ) |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 18,620</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |                  |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 11,292        |
| 攤銷費用              | 3,585            |
| 處 分               | ( <u>1,941</u> ) |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 12,936</u> |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 5,684</u>  |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 2 至 6 年

依功能別彙總攤銷費用：

|      | 109年度           | 108年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 管理費用 | <u>\$ 4,479</u> | <u>\$ 3,585</u> |

#### 十四、預付款項

|            | 109年12月31日       | 108年12月31日        |
|------------|------------------|-------------------|
| <u>流動</u>  |                  |                   |
| 預付租金       | \$ 5,255         | \$ 5,618          |
| 用品盤存       | 193              | 8,822             |
| 預付貨款（附註二九） | 14,125           | 130,363           |
| 其他         | 4,348            | 5,714             |
|            | <u>\$ 23,921</u> | <u>\$ 150,517</u> |

#### 十五、其他金融資產－流動

|        | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 信託專戶存款 | \$ 849,882        | \$ 842,974        |
| 質押定存單  | 109,787           | 94,619            |
|        | <u>\$ 959,669</u> | <u>\$ 937,593</u> |

其他金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

|        | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 信託專戶存款 | 0.01%~1.035% | 0.01%~1.035% |
| 質押定存單  | 0.36%~0.81%  | 1.95%~3.15%  |

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三十。

#### 十六、其他資產

|                 | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>       |                   |                   |
| 其他應收款           | \$ 1,482          | \$ 23,937         |
| 其他應收款－關係人（附註二九） | 62,695            | 190,677           |
| 其他              | 22,193            | 6,381             |
|                 | <u>\$ 86,370</u>  | <u>\$ 220,995</u> |
| <u>非流動</u>      |                   |                   |
| 存出保證金           | \$ 131,438        | \$ 127,318        |
| 預付投資款           | 74,828            | 161,755           |
|                 | <u>\$ 206,266</u> | <u>\$ 289,073</u> |

十七、應付票據及應付帳款

|             | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付票據</u> |                   |                   |
| 因營業而發生      | \$ 48,037         | \$ 36,418         |
| <u>應付帳款</u> |                   |                   |
| 因營業而發生      |                   |                   |
| 非關係人        | \$ 107,063        | \$ 287,816        |
| 關係人（附註二九）   | 219,743           | -                 |
|             | <u>\$ 326,806</u> | <u>\$ 287,816</u> |

本公司購買食材原料之平均賒帳期間為 30～60 天。

十八、其他負債

|                 | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款           |                   |                   |
| 應付設備款           | \$ 149,698        | \$ 101,190        |
| 應付薪資及獎金         | 334,745           | 314,130           |
| 應付租金            | 30,296            | 27,641            |
| 應付退休金           | 21,916            | 22,562            |
| 應付保險費           | 56,242            | 59,160            |
| 應付休假給付          | 25,070            | 20,198            |
| 應付營業稅           | 11,051            | 29,115            |
| 其    他          | <u>105,693</u>    | <u>128,538</u>    |
|                 | 734,711           | 702,534           |
| 其他應付款－關係人（附註二九） | <u>8,247</u>      | <u>4,978</u>      |
|                 | <u>\$ 742,958</u> | <u>\$ 707,512</u> |

十九、負債準備

|              | 109年12月31日 | 108年12月31日       |
|--------------|------------|------------------|
| <u>非流動</u>   |            |                  |
| 除役負債         | \$ 39,567  | \$ 33,883        |
|              |            | 除    役    負    債 |
| 109年1月1日餘額   |            | \$ 33,883        |
| 本年度新增        |            | 9,000            |
| 本年度處分        |            | ( 3,316)         |
| 109年12月31日餘額 |            | <u>\$ 39,567</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                   | 除 役 負 債          |
|-------------------|------------------|
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 26,685        |
| 本年度新增             | 14,305           |
| 本年度處分             | ( 7,107)         |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 33,883</u> |

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

## 二十、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

確定提撥計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

|      | 109年度             | 108年度             |
|------|-------------------|-------------------|
| 營業成本 | \$ 43,675         | \$ 45,630         |
| 推銷費用 | 65,622            | 68,744            |
| 管理費用 | <u>10,453</u>     | <u>11,038</u>     |
|      | <u>\$ 119,750</u> | <u>\$ 125,412</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：

|          | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 151,022        | \$ 146,974        |
| 計畫資產公允價值 | ( 39,636)         | ( 40,218)         |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 111,386</u> | <u>\$ 106,756</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值  | 淨 確 定 福 利<br>負 債  |
|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 108 年 1 月 1 日 餘 額       | <u>\$ 158,814</u>  | <u>( \$ 41,676)</u> | <u>\$ 117,138</u> |
| 服務成本                    |                    |                     |                   |
| 當期服務成本                  | 43                 | -                   | 43                |
| 前期服務成本                  | 284                | -                   | 284               |
| 利息費用（收入）                | <u>2,184</u>       | <u>( 580)</u>       | <u>1,604</u>      |
| 認列於損益                   | <u>2,511</u>       | <u>( 580)</u>       | <u>1,931</u>      |
| 再衡量數                    |                    |                     |                   |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 1,369)            | ( 1,369)          |
| 精算損失（利益）                |                    |                     |                   |
| —人口統計假設變<br>動           | 6,371              | -                   | 6,371             |
| —財務假設變動                 | 7,692              | -                   | 7,692             |
| —經驗調整                   | <u>( 16,638)</u>   | <u>-</u>            | <u>( 16,638)</u>  |
| 認列於其他綜合損益               | <u>( 2,575)</u>    | <u>( 1,369)</u>     | <u>( 3,944)</u>   |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 1,007)            | ( 1,007)          |
| 福利支付                    | ( 4,414)           | 4,414               | -                 |
| 其 他                     | <u>( 7,362)</u>    | <u>-</u>            | <u>( 7,362)</u>   |
| 108 年 12 月 31 日 餘 額     | <u>\$ 146,974</u>  | <u>( \$ 40,218)</u> | <u>\$ 106,756</u> |
| 109 年 1 月 1 日 餘 額       | <u>\$ 146,974</u>  | <u>( \$ 40,218)</u> | <u>\$ 106,756</u> |
| 服務成本                    |                    |                     |                   |
| 當期服務成本                  | 44                 | -                   | 44                |
| 利息費用（收入）                | <u>1,470</u>       | <u>( 408)</u>       | <u>1,062</u>      |
| 認列於損益                   | <u>1,514</u>       | <u>( 408)</u>       | <u>1,106</u>      |
| 再衡量數                    |                    |                     |                   |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 1,273)            | ( 1,273)          |

（接次頁）

(承前頁)

|                   | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債  |
|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 精算損失(利益)          |                    |                    |                   |
| —人口統計假設變動         | \$ 2,439           | \$ -               | \$ 2,439          |
| —財務假設變動           | 10,473             | -                  | 10,473            |
| —經驗調整             | ( 4,716)           | -                  | ( 4,716)          |
| 認列於其他綜合損益         | <u>8,196</u>       | <u>( 1,273)</u>    | <u>6,923</u>      |
| 雇主提撥              |                    | ( 1,007)           | ( 1,007)          |
| 福利支付              | ( 3,270)           | 3,270              | -                 |
| 其 他               | <u>( 2,392)</u>    | <u>-</u>           | <u>( 2,392)</u>   |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 151,022</u>  | <u>(\$ 39,636)</u> | <u>\$ 111,386</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 109年度           | 108年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 推銷費用 | \$ -            | \$ 1,192        |
| 管理費用 | <u>1,106</u>    | <u>739</u>      |
|      | <u>\$ 1,106</u> | <u>\$ 1,931</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：

|         | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.5%       | 1.00%      |
| 薪資預期增加率 | 2%         | 2.00%      |

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

|          | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 5,387) | (\$ 5,337) |
| 減少 0.25% | \$ 5,656   | \$ 5,607   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 5,479   | \$ 5,459   |
| 減少 0.25% | (\$ 5,248) | (\$ 5,224) |

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。

|              | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 1,028   | \$ 1,028   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 14.5年      | 14.8年      |

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 109年12月31日   | 108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<br>（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

|                             | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                     |                     |
| 股票發行溢價                      | \$ 1,791,402        | \$ 1,863,668        |
| 庫藏股交易                       | 5,189               | 3,382               |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                     |                     |
| 認股對子公司所有權權益變動數(2)           | 139                 | -                   |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                     |                     |
| 員工認股權                       | 440                 | 294                 |
|                             | <u>\$ 1,797,170</u> | <u>\$ 1,867,344</u> |

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

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

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

此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

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

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

本公司於 109 年 6 月 5 日及 108 年 6 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
|        | 108年度     | 107年度     | 108年度         | 107年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 35,646 | \$ 34,107 | \$ -          | \$ -  |
| 特別盈餘公積 | 55,378    | 24,515    | -             | -     |
| 現金股利   | 265,436   | 282,448   | 3.49          | 3.76  |

另本公司股東常會於 109 年 6 月 5 日及 108 年 6 月 6 日決議以資本公積 72,266 仟元及 47,245 仟元發放現金，每股 0.95 元及 0.63 元。

本公司 110 年 3 月 10 日董事會擬議 109 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 | <u>\$ 33,186</u>   | \$ -          |
| 特別盈餘公積 | <u>(\$ 28,424)</u> | -             |
| 現金股利   | <u>\$ 327,093</u>  | 4.30          |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 29 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

|             | 109年度             | 108年度            |
|-------------|-------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 87,763         | \$ 63,248        |
| 提列特別盈餘公積    |                   |                  |
| 其他權益項目減項提列數 | <u>55,378</u>     | <u>24,515</u>    |
| 年底餘額        | <u>\$ 143,141</u> | <u>\$ 87,763</u> |

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|            | 109年度        | 108年度        |
|------------|--------------|--------------|
| 年初餘額       | (\$ 143,141) | (\$ 87,763)  |
| 當年度產生      |              |              |
| 國外營運機構財務報表 |              |              |
| 所產生之兌換差額   | 35,530       | ( 69,223)    |
| 相關所得稅      | ( 7,106)     | 13,845       |
| 年底餘額       | (\$ 114,717) | (\$ 143,141) |

(六) 庫藏股票

| 收 回 原 因           | 轉讓股份予員工<br>( 仟 股 ) |
|-------------------|--------------------|
| 109 年 1 月 1 日股數   | 1,943              |
| 員工認股              | ( 951)             |
| 109 年 12 月 31 日股數 | <u>992</u>         |
| 108 年 1 月 1 日股數   | 3,723              |
| 員工認股              | ( 1,780)           |
| 108 年 12 月 31 日股數 | <u>1,943</u>       |

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

本公司董事會於 108 年 3 月 7 日決議將庫藏股 3,723 仟股以每股 80.51 元轉讓予員工，於既得期間依員工勞務之提供認列酬勞成本，分別於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列酬勞成本 1,953 仟元及 3,676 仟元。

本公司於 109 年 7 月 6 日及 108 年 5 月 17 日轉讓持有之庫藏股票予員工 951 仟股及 1,780 仟股，相關轉讓價款為 76,565 仟元及 143,308 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏

股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

## 二二、收 入

| <u>客 戶 合 約 收 入</u> | <u>109年度</u>        | <u>108年度</u>        |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 餐飲銷售收入             | \$ 7,993,252        | \$ 7,567,620        |
| 商品銷售收入             | <u>7,649</u>        | <u>3,596</u>        |
|                    | <u>\$ 8,000,901</u> | <u>\$ 7,571,216</u> |

### (一) 客戶合約說明

#### 餐飲銷售收入

自營商店銷售之餐飲係於客戶購買餐飲時認列收入。

#### 商品銷售收入

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

### (二) 合約餘額

|                | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   | <u>108年1月1日</u>     |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據及應收帳款（附註八） | <u>\$ 129,281</u>   | <u>\$ 120,954</u>   | <u>\$ 183,892</u>   |
| 合約負債           |                     |                     |                     |
| 預收餐飲禮券款        | \$ 2,395,688        | \$ 2,306,798        | \$ 2,289,270        |
| 客戶忠誠計劃         | 51,294              | -                   | -                   |
| 商品銷售           | <u>2,469</u>        | <u>2,925</u>        | <u>-</u>            |
|                | <u>\$ 2,449,451</u> | <u>\$ 2,309,723</u> | <u>\$ 2,289,270</u> |

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

|                 | <u>109年度</u>      | <u>108年度</u>      |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>來自年初合約負債</u> |                   |                   |
| 餐飲禮券款           | <u>\$ 763,221</u> | <u>\$ 853,190</u> |

(三) 客戶合約收入之細分

|          | 109年度               | 108年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 商品或勞務之類型 |                     |                     |
| 精緻餐飲事業群  | \$ 3,506,089        | \$ 3,387,049        |
| 快食尚餐飲事業群 | -                   | 15,261              |
| 休閒餐飲事業群  | 3,094,450           | 3,110,179           |
| 鍋類事業群    | 954,201             | 786,225             |
| 泛中餐事業群   | 446,161             | 272,502             |
|          | <u>\$ 8,000,901</u> | <u>\$ 7,571,216</u> |

(四) 尚未全部完成之客戶合約

|            | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 餐飲銷售服務     |                     |                     |
| —109 年履行   | \$ -                | \$ 1,165,951        |
| —110 年履行   | 1,289,105           | 401,988             |
| —111 年履行   | 471,294             | 198,357             |
| —112 年履行   | 256,711             | 126,438             |
| —113 年履行   | 148,735             | 414,064             |
| —114 年以後履行 | 229,843             | -                   |
|            | <u>\$ 2,395,688</u> | <u>\$ 2,306,798</u> |

上述揭露不包含預期存續期間未超過一年之客戶合約。

二三、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

|                | 109年度            | 108年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 銀行存款           | \$ 22,005        | \$ 30,279        |
| 押金設算息          | 425              | 391              |
| 資金貸與利息收入（附註二九） | 230              | -                |
|                | <u>\$ 22,660</u> | <u>\$ 30,670</u> |

(二) 其他收入

|          | 109年度            | 108年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 權利金收入    | \$ 15            | \$ 757           |
| 其他（附註二九） | 86,975           | 96,876           |
|          | <u>\$ 86,990</u> | <u>\$ 97,633</u> |

(三) 其他利益及損失

|               | 109年度              | 108年度              |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (\$ 55,772)        | (\$ 45,569)        |
| 淨外幣兌換損失       | ( 24,395)          | ( 14,553)          |
| 減損迴轉利益        | -                  | 4,138              |
| 租賃修改損失        | ( 1,871)           | ( 1,426)           |
| 其 他           | ( 9,788)           | ( 14,590)          |
|               | <u>(\$ 91,826)</u> | <u>(\$ 72,000)</u> |

上述 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之處分不動產、廠房及設備損失，主要係因部分店面遷點或閉店，因而報廢未達耐用年限之租賃改良物及設備。

(四) 財務成本

|         | 109年度              | 108年度              |
|---------|--------------------|--------------------|
| 租賃負債之利息 | (\$ 12,491)        | (\$ 12,863)        |
| 銀行借款之利息 | ( 260)             | -                  |
|         | <u>(\$ 12,751)</u> | <u>(\$ 12,863)</u> |

(五) 減損（損失）迴轉

|                       | 109年度           | 108年度           |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 存貨（包含於營業成本）           | \$ 1,110        | \$ 2,106        |
| 不動產、廠房及設備（包含於其他利益及損失） | -               | 4,138           |
|                       | <u>\$ 1,110</u> | <u>\$ 6,244</u> |

(六) 折舊及攤銷

|            | 109年度             | 108年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 287,658        | \$ 299,796        |
| 營業費用       | <u>433,769</u>    | <u>449,561</u>    |
|            | <u>\$ 721,427</u> | <u>\$ 749,357</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業費用       | <u>\$ 4,479</u>   | <u>\$ 3,585</u>   |

(七) 員工福利費用

|             | 109年度               | 108年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 短期員工福利      | \$ 2,664,471        | \$ 2,693,848        |
| 退職後福利（附註二十） |                     |                     |
| 確定提撥計畫      | 119,750             | 125,412             |
| 確定福利計畫      | <u>1,106</u>        | <u>1,931</u>        |
|             | 120,856             | 127,343             |
| 其他員工福利      | <u>371,972</u>      | <u>398,157</u>      |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 3,157,299</u> | <u>\$ 3,219,348</u> |
| 依功能別彙總      |                     |                     |
| 營業成本        | \$ 1,198,273        | \$ 1,224,769        |
| 營業費用        | <u>1,959,026</u>    | <u>1,994,579</u>    |
|             | <u>\$ 3,157,299</u> | <u>\$ 3,219,348</u> |

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

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

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 10 日及 109 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 109年度 | 108年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 0.1%  | 0.1%  |
| 董事酬勞 | -     | -     |

金 額

|      | 109年度 |     | 108年度 |     |
|------|-------|-----|-------|-----|
|      | 現     | 金   | 現     | 金   |
| 員工酬勞 | \$    | 412 | \$    | 427 |
| 董事酬勞 |       | -   |       | -   |

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

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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

#### 二四、繼續營業單位所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成如下：

|             | 109年度             | 108年度            |
|-------------|-------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                   |                  |
| 本年度產生者      | \$ 102,442        | \$ 75,736        |
| 以前年度之調整     | <u>225</u>        | <u>140</u>       |
|             | <u>102,667</u>    | <u>75,876</u>    |
| 遞延所得稅       |                   |                  |
| 本年度產生者      | ( <u>39,012</u> ) | ( <u>4,648</u> ) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 63,655</u>  | <u>\$ 71,228</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 109年度             | 108年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 411,918</u> | <u>\$ 426,246</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 82,384         | \$ 85,249         |
| 免稅所得         | ( 19,768 )        | ( 9,610 )         |
| 稅上不可減除之費損    | 814               | 156               |
| 未認列之可減除暫時性差異 | -                 | ( 4,707 )         |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                   |
| 於本年度之調整      | <u>225</u>        | <u>140</u>        |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 63,655</u>  | <u>\$ 71,228</u>  |

##### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                 | 109年度               | 108年度            |
|-----------------|---------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅</u>    |                     |                  |
| 本年度產生者          |                     |                  |
| — 國外營運機構換算      | ( \$ 7,106 )        | \$ 13,845        |
| — 確定福利計畫再衡量數    | <u>1,385</u>        | ( <u>789</u> )   |
| 認列於其他綜合損益之所得稅利益 | ( <u>\$ 5,721</u> ) | <u>\$ 13,056</u> |

(三) 本期所得稅負債

|         | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 |                  |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$ 62,582</u> | <u>\$ 35,263</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：

109 年度

|                      | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益       | 認 列 於 其 他<br>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               | \$ 222           | (\$ 222)        | \$ -                 | \$ -             |
| 不動產、廠房及設備            |                  |                 |                      |                  |
| 減損損失                 | 81               | -               | -                    | 81               |
| 兌換差額                 | -                | 4,506           | -                    | 4,506            |
| 國外營運機構兌換差額           | 35,785           | -               | ( 7,106)             | 28,679           |
| 確定福利退休計畫             | 21,351           | ( 458)          | 1,385                | 22,278           |
| 應付休假給付               | 4,040            | 974             | -                    | 5,014            |
|                      | <u>\$ 61,479</u> | <u>\$ 4,800</u> | <u>(\$ 5,721)</u>    | <u>\$ 60,558</u> |

遞 延 所 得 稅 負 債

|       |                   |                    |             |                   |
|-------|-------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| 暫時性差異 |                   |                    |             |                   |
| 兌換差額  | \$ 329            | (\$ 329)           | \$ -        | \$ -              |
| 子 公 司 | 155,739           | ( 33,883)          | -           | 121,856           |
|       | <u>\$ 156,068</u> | <u>(\$ 34,212)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 121,856</u> |

108 年度

|                      | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益         | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|----------------------|------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                  |                   |                      |                  |
| 暫時性差異                |                  |                   |                      |                  |
| 存貨跌價損失               | \$ 643           | (\$ 421)          | \$ -                 | \$ 222           |
| 不動產、廠房及設備            |                  |                   |                      |                  |
| 減損損失                 | 2,875            | ( 2,794)          | -                    | 81               |
| 國外營運機構兌換差額           | 21,940           | -                 | 13,845               | 35,785           |
| 確定福利退休計畫             | 23,428           | ( 1,288)          | ( 789)               | 21,351           |
| 應付休假給付               | 4,384            | ( 344)            | -                    | 4,040            |
|                      | <u>\$ 53,270</u> | <u>(\$ 4,847)</u> | <u>\$ 13,056</u>     | <u>\$ 61,479</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 年 初 餘 額           | 認 列 於 損 益         | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額           |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 遞 延 所 得 稅 負 債 |                   |                   |                      |                   |
| 暫時性差異         |                   |                   |                      |                   |
| 兌換差額          | \$ 3,139          | (\$ 2,810)        | \$ -                 | \$ 329            |
| 子 公 司         | <u>162,424</u>    | <u>( 6,685)</u>   | <u>-</u>             | <u>155,739</u>    |
|               | <u>\$ 165,563</u> | <u>(\$ 9,495)</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 156,068</u> |

#### (五) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度。

#### 二五、每股盈餘

單位：每股元

|        | 109年度          | 108年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.61</u> | <u>\$ 4.77</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.61</u> | <u>\$ 4.77</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

|               | 109年度             | 108年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 348,263</u> | <u>\$ 355,018</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 348,263</u> | <u>\$ 355,018</u> |

#### 股 數

單位：仟股

|                          | 109年度         | 108年度         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>75,507</u> | <u>74,377</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |               |               |
| 員工酬勞                     | <u>4</u>      | <u>6</u>      |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>75,511</u> | <u>74,383</u> |

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

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二六、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

1. 除已於其他附註揭露外，本公司於 109 及 108 年度進行下列僅有部分現金收付之投資活動：

|             | 109年度             | 108年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 增置不動產、廠房及設備 |                   |                   |
| 不動產、廠房及設備   |                   |                   |
| 增加數         | \$ 435,919        | \$ 467,156        |
| 加：期初應付設備款   | 101,190           | 67,120            |
| 期初除役負債      | 33,883            | 26,685            |
| 減：期末應付設備款   | ( 149,698)        | ( 101,190)        |
| 期末除役負債      | ( 39,567)         | ( 33,883)         |
| 支付現金        | <u>\$ 381,727</u> | <u>\$ 425,888</u> |

2. 本公司於 109 及 108 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 2,744 仟元及 21,359 仟元。

3. 本公司於 108 年 8 月 8 日董事會通過對萬鮮股份有限公司增加投資額度案，萬鮮公司已於 108 年 12 月 31 日董事會決議以存貨抵繳股款 440,000 仟元，增資基準日為 109 年 1 月 1 日，本公司於 108 年度先將其中 86,927 仟元之存貨轉增資至萬鮮公司。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 109 年度

|      | 109年<br>1月1日        | 現金流量                | 非<br>新增租賃         | 現<br>財務成本        | 金<br>租約重衡量        | 之<br>閉店重衡量         | 變動 | 109年<br>12月31日      |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|----|---------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 1,252,153</u> | <u>(\$ 378,214)</u> | <u>\$ 451,605</u> | <u>\$ 12,491</u> | <u>\$ 159,996</u> | <u>(\$ 65,858)</u> |    | <u>\$ 1,432,173</u> |

#### 108 年度

|      | 108年<br>1月1日        | 現金流量                | 非<br>新增租賃         | 現<br>財務成本        | 金<br>租約重衡量        | 之<br>閉店重衡量         | 變動 | 108年<br>12月31日      |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|----|---------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 1,254,024</u> | <u>(\$ 388,844)</u> | <u>\$ 298,959</u> | <u>\$ 12,863</u> | <u>\$ 147,766</u> | <u>(\$ 72,615)</u> |    | <u>\$ 1,252,153</u> |

## 二七、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二八、金融工具

### （一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### （二）金融工具之種類

|                   | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|-------------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>       |              |              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1） | \$ 3,030,709 | \$ 2,863,209 |
| <u>金融負債</u>       |              |              |
| 按攤銷後成本衡量（註2）      | 1,176,074    | 1,048,030    |

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

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

### （三）財務風險管理目的與政策

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

## 1. 市場風險

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

### (1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率變動增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表所揭露之金額係表示新台幣相對於各相關貨幣升（貶）值 1%時，將使稅前淨利減少（增加）之影響數。

|     | 美 元 之 影 響 |          |
|-----|-----------|----------|
|     | 109年度     | 108年度    |
| 損 益 | \$ 4,460  | \$ 5,686 |

### (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| －金融資產     | \$ 801,547 | \$ 985,325 |
| －金融負債     | 1,432,173  | 1,252,153  |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融資產     | 1,876,525  | 1,394,400  |

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將增加／減少 1,877 仟元及 1,394 仟元，主因為本公司之浮動利率計息之銀行存款產生之利率變動部位風險。

#### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成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。

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

#### 3. 流動性風險

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

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本公司已建立適當的流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。

## 二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                         | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-----------------------------------|---------------|
| 台品股份有限公司（賽席爾）                     | 子 公 司         |
| 王莆餐飲股份有限公司                        | 子 公 司         |
| Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa) | 子 公 司         |
| 群品餐飲股份有限公司                        | 子 公 司         |
| 合品股份有限公司（開曼）                      | 子 公 司         |
| 萬鮮股份有限公司                          | 子 公 司         |
| 捷創投資股份有限公司                        | 子 公 司         |

### (二) 進 貨

| 關 係 人 名 稱 | 109年度               | 108年度             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 子 公 司     |                     |                   |
| 萬鮮股份有限公司  | <u>\$ 2,189,830</u> | <u>\$ 518,333</u> |

### (三) 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 名 稱  | 109年12月31日       | 108年12月31日        |
|---------|------------|------------------|-------------------|
| 其他應收款   | 子 公 司      |                  |                   |
|         | 王莆餐飲股份有限公司 | \$ 1,075         | \$ 5,772          |
|         | 群品餐飲股份有限公司 | 9,791            | 73,610            |
|         | 萬鮮股份有限公司   | <u>1,829</u>     | <u>111,295</u>    |
|         |            | <u>\$ 12,695</u> | <u>\$ 190,677</u> |

流通在外之應收關係人款項主係代購料款項，本公司未收取擔保。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

### (四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 名 稱 | 109年12月31日        | 108年12月31日  |
|---------|-----------|-------------------|-------------|
| 應付帳款    | 子 公 司     |                   |             |
|         | 萬鮮股份有限公司  | <u>\$ 219,743</u> | <u>\$ -</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 名 稱      | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|---------|----------------|-----------------|-----------------|
| 其他應付款   | 子 公 司          |                 |                 |
|         | 群品餐飲股份有限<br>公司 | \$ 7,972        | \$ 4,438        |
|         | 萬鮮股份有限公司       | 60              | 364             |
|         | 王莆餐飲股份有限<br>公司 | <u>215</u>      | <u>176</u>      |
|         |                | <u>\$ 8,247</u> | <u>\$ 4,978</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 對關係人放款

| 關 係 人 名 稱  | 109年度            | 108年度       |
|------------|------------------|-------------|
| 子 公 司      |                  |             |
| 王莆餐飲股份有限公司 | <u>\$ 50,000</u> | <u>\$ -</u> |

公司提供短期放款予子公司皆為無擔保放款，利率為 1.1%。109 年度因放款產生之利息收入為 230 仟元。

(六) 預付款項

| 關 係 人 名 稱 | 109年12月31日  | 108年12月31日        |
|-----------|-------------|-------------------|
| 子 公 司     |             |                   |
| 萬鮮股份有限公司  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 130,363</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 名 稱 | 109年12月31日  | 108年12月31日       |
|---------|-----------|-------------|------------------|
| 預付投資款   | 子 公 司     |             |                  |
|         | 萬鮮股份有限公司  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 86,927</u> |

(七) 處分不動產、廠房及設備

|                | 處 分 價 款          |                 | 處 分 ( 損 ) 益 |             |
|----------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|
| 關 係 人 名 稱      | 109年度            | 108年度           | 109年度       | 108年度       |
| 子 公 司          |                  |                 |             |             |
| 群品餐飲股份有限<br>公司 | \$ -             | \$ 4,299        | \$ -        | \$ -        |
| 萬鮮股份有限公司       | <u>10,007</u>    | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>-</u>    |
|                | <u>\$ 10,007</u> | <u>\$ 4,299</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(八) 處分無形資產

| 關 係 人 名 稱 | 處 分    | 價 款   | 處 分 ( 損 ) | 益     |
|-----------|--------|-------|-----------|-------|
|           | 109年度  | 108年度 | 109年度     | 108年度 |
| 子 公 司     |        |       |           |       |
| 萬鮮股份有限公司  | \$ 295 | \$ -  | \$ -      | \$ -  |

(九) 其他收入

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 名 稱      | 109年度            | 108年度            |
|----------|----------------|------------------|------------------|
| 其他收入     | 子 公 司          |                  |                  |
| (管理服務收入) | 王莆餐飲股份有限<br>公司 | \$ 6,660         | \$ 8,500         |
|          | 群品餐飲股份有限<br>公司 | 55,401           | 53,616           |
|          | 萬鮮股份有限公司       | <u>2,400</u>     | <u>-</u>         |
|          |                | <u>\$ 64,461</u> | <u>\$ 62,116</u> |
| 其他收入     | 子 公 司          |                  |                  |
|          | 王莆餐飲股份有限<br>公司 | \$ -             | \$ 111           |
|          | 群品餐飲股份有限<br>公司 | -                | 1,057            |
|          | 萬鮮股份有限公司       | <u>243</u>       | <u>-</u>         |
|          |                | <u>\$ 243</u>    | <u>\$ 1,168</u>  |

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。

(十) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 名 稱      | 109年度             | 108年度            |
|----------|----------------|-------------------|------------------|
| 採用權益法之投資 | 子 公 司          |                   |                  |
| (現金投資)   | 台品股份有限公司       | \$ 397,477        | \$ 92,664        |
|          | 捷創投資股份有限<br>公司 | 10,000            | -                |
| 採用權益法之投資 | 子 公 司          |                   |                  |
| (存貨轉增資)  | 萬鮮股份有限公司       | <u>440,000</u>    | <u>-</u>         |
|          |                | <u>\$ 847,477</u> | <u>\$ 92,664</u> |

本公司於 109 年度參與台品股份有限公司之增資 397,477 仟元（包含現金增資 397,338 仟元及 139 仟元資本公積影響數），出資

10,000 仟元設立捷創投資股份有限公司；以預付投資款 86,927 仟元及存貨 353,073 仟元，合計 440,000 仟元作價增資萬鮮股份有限公司。

本公司於 108 年度參與台品股份有限公司（賽席爾）之現金增資 92,664 仟元（100%之股權）。

(十一) 主要管理階層薪酬

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 55,191        | \$ 53,301        |
| 退職後福利  | 728              | 574              |
|        | <u>\$ 55,919</u> | <u>\$ 53,875</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供係向銀行申請信用狀額度及禮券履約保證之保證金：

|       | 109年12月31日        | 108年12月31日       |
|-------|-------------------|------------------|
| 質押定存單 | <u>\$ 109,787</u> | <u>\$ 94,619</u> |

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

(一) 本公司未認列之合約承諾如下：

|             | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 30,119</u> | <u>\$ 18,712</u> |

(二) 本公司因銷售禮券而向各銀行申請之授信額度，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司分別已動用 1,519,738 仟元及 1,559,005 仟元。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：外幣元

109 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           | \$ 15,661,214 | 28.48 (美元：新台幣)  |   | <u>\$ 446,031</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         | 445,877,603   | 4.377 (人民幣：新台幣) |   | \$ 1,951,606        |
| 美 元           | 752,370       | 28.48 (美元：新台幣)  |   | <u>21,428</u>       |
|               |               |                 |   | <u>\$ 1,973,034</u> |

108 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產       | 外             | 幣 匯             | 率 | 帳 面 金 額             |
|---------------|---------------|-----------------|---|---------------------|
| <u>貨幣性項目</u>  |               |                 |   |                     |
| 美 元           | \$ 18,964,633 | 29.98 (美元：新台幣)  |   | \$ 568,560          |
| 新 幣           | 241,634       | 22.28 (新幣：新台幣)  |   | <u>5,384</u>        |
|               |               |                 |   | <u>\$ 573,944</u>   |
| <u>非貨幣性項目</u> |               |                 |   |                     |
| 採權益法之子公       |               |                 |   |                     |
| 司、關聯企業及       |               |                 |   |                     |
| 合資            |               |                 |   |                     |
| 人 民 幣         | 394,464,560   | 4.305 (人民幣：新台幣) |   | \$ 1,698,170        |
| 美 元           | 738,525       | 29.98 (美元：新台幣)  |   | <u>22,141</u>       |
|               |               |                 |   | <u>\$ 1,720,311</u> |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外幣 | 匯率              | 109年度       |    | 匯率             | 108年度       |    |
|----|-----------------|-------------|----|----------------|-------------|----|
|    |                 | 淨兌換損失       | 匯率 |                | 淨兌換損失       | 匯率 |
| 美元 | 28.48 (美元：新台幣)  | (\$ 24,166) |    | 29.98 (美元：新台幣) | (\$ 14,229) |    |
| 新幣 | 21.56 (新幣：新台幣)  | ( 231)      |    | 22.28 (新幣：新台幣) | ( 46)       |    |
| 日幣 | 0.2763 (日幣：新台幣) | 2           |    | 0.276 (日幣：新台幣) | ( 278)      |    |
|    |                 | (\$ 24,395) |    |                | (\$ 14,553) |    |

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之 20% 以上。無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。無
9. 從事衍生工具交易。無

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表四)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。
- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
無。

王品餐飲股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 109 年度

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司    | 貸與對象       | 往來項目<br>(註2) | 是否為關係人 | 本期最高金額<br>(註3) | 期末餘額       | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質<br>(註4) | 業務往來金額<br>(註5) | 有短期融通資金必要之原因<br>(註6) | 提列帳金 | 擔稱 | 保價   |   | 品對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註7) | 資金貸與限額<br>(註7) | 與額備註 |
|------------|------------|------------|--------------|--------|----------------|------------|--------|------|----------------|----------------|----------------------|------|----|------|---|--------------------------|----------------|------|
|            |            |            |              |        |                |            |        |      |                |                |                      |      |    | 稱    | 值 |                          |                |      |
| 0          | 王品餐飲股份有限公司 | 萬祥股份有限公司   | 其他應收款        | 是      | \$ 100,000     | \$ 100,000 | \$ -   | -    | 有短期融通資金必要      | \$ -           | 協助子公司營運發展            | \$ - | -  | \$ - | - | \$ 1,393,647             | \$ 1,393,647   | 7    |
| 0          | 王品餐飲股份有限公司 | 王品餐飲股份有限公司 | 其他應收款        | 是      | 50,000         | 50,000     | 50,000 | 1.1% | 有短期融通資金必要      | -              | 協助子公司營運發展            | -    | -  | -    | - | 1,393,647                | 1,393,647      | 7    |

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 3,484,117 仟元×40%=1,393,647 仟元；另對個別對象資金貸與之限額為股權淨額 3,484,117 仟元×40%=1,393,647 仟元。

王品餐飲股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 109 年度

附表二  
單位：除另予註明者外，為新台幣千元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象                  |             | 對單一企業<br>背書保證額(註3)    | 本期最高背書<br>保證額         | 期末背書<br>保證餘額          | 實際動支金額          | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背書<br>高 限<br>(註3)         | 證 額    | 屬母公司/對子公司<br>背書保證 | 屬子公司/對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書保證 | 備 註 |
|------------|------------|--------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------|-------------------|-------------------|----------------|-----|
|            |            | 公 司 名 稱                  | 關 係<br>(註2) |                       |                       |                       |                 |                  |                                      |                           |        |                   |                   |                |     |
| 0          | 王品餐飲股份有限公司 | 萬鮮股份有限公司<br>王品(中國)餐飲有限公司 | 2<br>2      | \$ 696,823<br>696,823 | \$ 300,000<br>301,593 | \$ 300,000<br>285,148 | \$ 200,000<br>- | \$ -<br>-        | 8.61%<br>8.18%                       | \$ 1,393,647<br>1,393,647 | Y<br>Y | Y<br>Y            | N<br>N            | N<br>Y         |     |

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

註3：背書保證最高限額為股權淨值 3,484,117 仟元×40%=1,393,647 仟元；另對單一企業背書保證限額為股權淨值 3,484,117 仟元×20%=696,823 仟元。

王品餐飲股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年度

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司   | 交易對象名稱   | 關係   | 交易情形   |              |            | 交易條件與一般交易不同原因（註 1） |     |          | 應收（付）票據、帳款        |                 | 備註（註 2）       |
|------------|----------|------|--------|--------------|------------|--------------------|-----|----------|-------------------|-----------------|---------------|
|            |          |      | 進（銷）貨金 | 額            | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期                | 授信期 | 單價       | 應收餘額              | 應付帳款（付）票據、帳款之比率 |               |
| 王品餐飲股份有限公司 | 萬鮮股份有限公司 | 母子公司 | 進貨     | \$ 2,189,830 | 81.70%     | 依照本公司對關係人授信期間      | -   | 依本公司政策制度 | 應付帳款 (\$ 219,743) | 58.62%          | 依照本公司對關係人之授信。 |

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

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

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

王品餐飲股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 109 年度

附表四

單位：除另註明外，為新台幣  
仟元；外幣元

| 投 資 公 司 名 稱 | 被 投 資 公 司 名 稱 ( 賽 席 爾 )           | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目      | 原 本 | 始 期         | 投 資 未 去 | 資 金 年 底     | 期 股        | 末 數 比 | 持 有 帳 面 金 額 | 被 投 資 公 司 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 (賽席爾)                    | 賽席爾     | 投資               | \$  | 1,440,629   | \$      | 1,043,291   | 18,617,134 | 100   | \$          | 1,951,606               | 註 1 |
|             | 王品餐飲股份有限公司                        | 台灣      | 餐飲、餐飲管理<br>及相關諮詢 |     | 200,000     |         | 200,000     | 20,000,000 | 100   |             | 42,707                  | 註 1 |
|             | Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa) | 薩摩亞     | 投資               | USD | 24,069      | USD     | 24,069      | 762,500    | 100   | USD         | 21,428                  | 註 2 |
|             | 群品餐飲股份有限公司                        | 台灣      | 餐飲、餐飲管理<br>及相關諮詢 |     | 762,500     |         | 762,500     | 30,000,000 | 100   |             | 752,370                 | 註 1 |
|             | 群品餐飲股份有限公司                        | 台灣      | 鮮食、鮮食買<br>賣      |     | 300,000     |         | 300,000     | 30,000,000 | 100   |             | 425,800                 | 註 1 |
|             | 萬鮮股份有限公司                          | 台灣      | 投資               |     | 500,000     |         | 60,000      | 50,000,000 | 100   |             | 526,949                 | 註 1 |
|             | 捷創投資股份有限公司 (開曼)                   | 開曼      | 投資               |     | 10,000      |         | -           | 1,000,000  | 100   |             | 9,932                   | 註 1 |
|             | 合品股份有限公司 (賽席爾)                    | 賽席爾     | 投資               | RMB | 1,364,892   | RMB     | 933,635     | 19,219,855 | 76.20 | RMB         | 1,960,511               | 註 1 |
|             | 合品股份有限公司 (賽席爾)                    | 賽席爾     | 投資               |     | 301,143,890 |         | 199,872,687 |            |       |             | 447,911,991             |     |
|             | 合品股份有限公司 (賽席爾)                    | 賽席爾     | 投資               |     | 1,141,672   |         | 991,732     |            |       |             | 2,515,278               |     |
|             | 合品股份有限公司 (賽席爾)                    | 賽席爾     | 投資               | RMB | 249,618,611 | RMB     | 213,980,111 |            | 100   | RMB         | 574,657,943             | 註 1 |

註 1：上述被投資公司 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日投資損益，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

註 2：上述被投資公司 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日投資損益，係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報告認列。

王品餐飲股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 109 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為  
新台幣仟元；外幣元

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

| 大<br>公<br>司    | 陸<br>被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 主<br>要<br>營<br>業<br>項<br>目    | 實<br>收<br>資<br>本<br>額 | 投<br>資<br>方<br>式            | 本<br>期<br>初<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>金<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>損<br>益<br>積<br>累<br>金<br>額 | 本<br>公<br>司<br>直<br>接<br>或<br>間<br>接<br>投<br>資<br>之<br>持<br>股<br>比<br>例<br>(註3) | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>(損<br>(註2)益<br>(註2)B.) | 期<br>末<br>帳<br>面<br>價<br>值      | 截<br>至<br>本<br>期<br>止<br>回<br>收<br>資<br>金 |
|----------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| 王品(中國)餐飲有限公司   | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢                         | \$ 746,420<br>RMB 161,635,404 | 註1(2)                 | \$ 214,139<br>USD 7,272,235 | \$ 149,940<br>USD 5,000,000                              | \$ -                                           | \$ 364,079<br>USD 12,272,235                        | \$ 188,561<br>RMB ( 43,352,186)                     | 76.20%                                                                          | (\$ 102,662)<br>RMB ( 23,544,375)                    | \$ 1,792,888<br>RMB 409,615,794 | \$ 207,023<br>USD 6,813,742               |
| 王品(北京)餐飲管理有限公司 | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢                         | RMB 118,608                   | 註1(2)                 | USD 92,639                  | 5,000,000                                                | -                                              | 92,639                                              | 948                                                 | 76.20%                                                                          | 807                                                  | 123,752                         | 15,439                                    |
| 上海群則德企業管理有限公司  | 管理顧問                                 | RMB 24,673,989                | 註1(2)                 | USD 3,057,046               | -                                                        | -                                              | 3,057,046                                           | 228,569                                             | 76.20%                                                                          | 193,051                                              | 28,273,149                      | 512,838                                   |
| 上海萬馨國際貿易有限公司   | 生鮮食品買賣                               | RMB 20,990                    | 註1(2)                 | USD -                       | -                                                        | -                                              | -                                                   | 709                                                 | 76.20%                                                                          | 531                                                  | 15,461                          | -                                         |
|                |                                      | RMB 4,800,000                 | 註1(2)                 | USD -                       | -                                                        | -                                              | -                                                   | 163,124                                             | 76.20%                                                                          | 122,233                                              | 3,532,388                       | -                                         |
|                |                                      | 2,121                         | 註1(2)                 | USD -                       | -                                                        | -                                              | -                                                   | 204                                                 | 76.20%                                                                          | 143                                                  | 1,507                           | -                                         |
| 上海合品餐飲管理有限公司   | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢                         | RMB 500,000                   | 註1(2)                 | USD -                       | -                                                        | -                                              | -                                                   | 48,048                                              | 76.20%                                                                          | 33,622                                               | 344,388                         | -                                         |
|                |                                      | 2,121                         | 註1(2)                 | USD -                       | -                                                        | -                                              | -                                                   | 163                                                 | 76.20%                                                                          | 122                                                  | 1,543                           | -                                         |
| 上海豐珠餐飲管理有限公司   | 餐飲、餐飲管理及相關諮詢                         | RMB 500,000                   | 註1(2)                 | USD -                       | -                                                        | -                                              | -                                                   | 37,467                                              | 72.39%                                                                          | 28,066                                               | 352,450                         | -                                         |
|                |                                      | 21,895                        | 註1(2)                 | USD -                       | -                                                        | -                                              | -                                                   | 740                                                 | 72.39%                                                                          | 536                                                  | 15,303                          | -                                         |
|                |                                      | RMB 5,000,000                 | 註1(2)                 | USD -                       | -                                                        | -                                              | -                                                   | RMB ( 170,300)                                      |                                                                                 | RMB ( 123,280)                                       | RMB 3,496,220                   |                                           |

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。

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本<br>期<br>末<br>累<br>計<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額 | 經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>核<br>准<br>投<br>資<br>金<br>額 | 依<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>規<br>定<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>限<br>額 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| NTD 663,715                                                                            | NTD 977,223                                              |                                                                                        |
| USD 22,101,331                                                                         | USD 32,622,913                                           | NTD 2,090,470                                                                          |

註 3：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。

王品餐飲股份有限公司

負責人：陳正輝



