



八方雲集國際股份有限公司

112 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 112 年 6 月 15 日(星期四)上午九時整

地 點：新北市淡水區中正東路二段 27 號 20 樓(長傳企管訓練中心)

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 48,931,493 股，占本公司
已發行股份總數 66,344,796 股之 73.75%。

出席董事：林欣怡、張瑞蓮、林明哲

出席獨立董事：邱士芳、饒世湛、吳昇奇

列席人員：財務長洪佳君、李麗鳳會計師

主 席：林欣怡董事長



記 錄：李慧真



一、主席宣佈開會：出席股數已達法定出席數額，依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

【第一案】董事會提

案 由：111 年度營業狀況報告

說 明：111 年度營業報告書請參閱附件一。

【第二案】董事會提

案 由：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告

說 明：111 年度審計委員會審查報告書請參閱附件二。

【第三案】董事會提

案 由：111 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告

說 明：一、依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於
1%及董事酬勞不高於 1%。

二、本公司擬分派員工酬勞計 12,000,000 元及董事酬勞計 5,980,000 元，
全數以現金發放。

三、董事會決議金額與 111 年度帳上認列費用無差異。

【第四案】董事會提

案由：111 年度現金股利發放情形報告

說明：一、111 年 8 月 9 日經董事會特別決議通過 111 年上半年度盈餘分配案，配發每股新台幣 2.48940834 元之現金股利，計新台幣 165,111,990 元，已於 112 年 1 月 11 日發放。

二、112 年 3 月 23 日董事會特別決議通過，配發 111 年下半年度每股盈餘新台幣 5.01059166 元之現金股利，計新台幣 332,426,682 元，現金股利配發基準日、停止過戶日及發放日授權董事長另訂之。

三、如因本公司買回庫藏股等因素，影響本公司流通在外股份總數時，業經董事會授權董事長調整配息比率。

四、現金股利發放分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。

四、承認事項

【第一案】董事會提

案由：111 年度營業報告書及財務報表案

說明：一、本公司 111 年度財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所郭乃華會計師、李麗鳳會計師查核竣事。另營業報告書、財務報表暨合併財務報表經審計委員會查核完竣並出具書面審查報告書在案。

二、本案各項表冊請參閱附件一及附件三。

三、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：48,931,493 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：47,004,845 權	96.06%
反對權數：15,156 權	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,911,492 權	3.90%

本案照原案表決通過。

【第二案】董事會提

案由：111 年度盈餘分配案

說明：一、本公司 111 年度盈餘分配表如下：



八方雲集國際股份有限公司
111 年度盈餘分配表

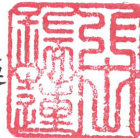
單位：新台幣元

項目	金額	
期初未分配盈餘		\$ 708,501,951
加：111 年度淨利	660,953,684	
加：確定福利計畫再衡量數	1,886,604	
減：提列法定盈餘公積		
111 年上半年度提列數	(31,970,901)	
111 年下半年度提列數	(34,313,128)	
加：迴轉特別盈餘公積		
111 年上半年度迴轉數	22,319,005	
111 年下半年度迴轉數	27,689,648	
本期可供分配盈餘		1,355,066,863
分配項目		
股東現金股利(每股 7.5 元)		
111 年上半年度分配數(每股 2.48940834 元)	(165,111,990)	
111 年下半年度分配數(每股 5.01059166 元)	(332,426,682)	(497,538,672)
期末未分配盈餘		\$ 857,528,191

董事長：林欣怡



經理人：張瑞蓮



會計主管：黃莉淇



二、本次盈餘分配數額以 111 年度盈餘為優先。

三、前項盈餘分配，嗣後因法令變更或主管機關調整，或本公司買回公司股份致影響流通在外股份數量等因素致需調整分配比率時，業經董事會授權董事長調整分配比率等相關事宜。

四、謹提請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：48,931,493 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：47,026,546 權	96.10%
反對權數：16,547 權	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,888,400 權	3.85%

本案照原案表決通過。

五、選舉事項

董事會提

案由：全面改選董事(含獨立董事)案

說明：一、依本公司章程第 11 條規定，本公司設董事五至九人，選任方式採候選人提名制度。

二、配合本公司第四屆董事(含獨立董事)任期至 112 年 6 月 23 日屆滿，擬於 112 年 6 月 15 日股東常會依法進行改選。

三、本次選任第五屆董事九席(含獨立董事四席)，新任董事自選任後即行就任，任期三年，自 112 年 6 月 15 日至 115 年 6 月 14 日止，原任董事自新任董事選任後解任。

四、董事(含獨立董事)候選人名單業經本公司 112 年 3 月 23 日董事會審查通過，請參閱附件四。

五、謹提請 選舉。

選舉結果：董事當選名單如下：

職稱	姓名	當選權數
董事	林欣怡	79,923,962 權
董事	林家鈺	78,294,680 權
董事	張瑞蓮	65,664,852 權
董事	富御投資股份有限公司 代表人：林明哲	32,699,814 權
董事	高秀英	32,647,769 權
獨立董事	邱士芳	32,543,196 權
獨立董事	饒世湛	32,280,753 權
獨立董事	吳昇奇	30,399,480 權
獨立董事	蕭玉娟	30,110,836 權

六、其他議案

董事會提

案由：解除新任董事競業禁止限制案

說明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。

二、為配合企業多元化發展，擬提請股東會同意若新任董事(含法人董事代表人)之行為並無損及本公司利益，其得不受公司法第 209 條之限制，新任董事兼任其他公司職務請參閱附件五。

三、謹提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：48,931,493 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：46,465,703 權	94.96%
反對權數：227,562 權	0.46%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,238,228 權	4.57%

本案照原案表決通過。

七、臨時動議：

股東(戶號 575 號)發言摘要：建議公司成立永續發展委員會，由董事長或總經理擔任最高負責人層級，重要議案並經董事會決議，以利推動永續議題規劃與管理，並建議公司對碳盤查及生物多樣性等環境相關議題有所準備。

主席指定總經理回覆摘要：

1. 公司已成立永續發展推動小組，定期向董事長及總經理報告永續相關議題，且針對永續推廣進度，適時在董事會提出報告。未來有關永續發展重大議案，也將提報董事會決議。
2. 公司去年在永續發展推動小組轄下成立溫室氣體盤查及查證小組，並向董事會每季至少一次，已進行 3 次有關氣候變遷溫室氣體相關進度彙報，今年將請外部顧問協助相關碳盤查的教育訓練。此外，對於生物多樣性，由於食品業對自然資源有高依賴，我們在研發產品及採購時也將盡可能考量以保護、維護及促進環境生態系統的可持續使用等方向來發展。

股東(戶號 8324 號)發言摘要：詢問合併財報營業淨利率低於個體財報，轉投資事業效益問題。

主席指定總經理回覆摘要：

目前營運區塊以台灣、香港跟美國三大區塊為主，香港區因為去年疫情的關係，貢獻的獲利稍微有一些落差，而美國區去年才剛發展，將是未來兩年的發展動能。依八方發展的特性，到每個區域會先建設中央工廠，然後門店開到一定店數後，經濟規模達到了，就會開始貢獻獲利，這個是八方一貫以來營運的策略，所以初期的一年到兩年，雖然會有營收貢獻，可是獲利不會馬上呈現。

股東(戶號 2515 號)發言摘要：詢問丹堤、大陸子公司及美國子公司虧損問題。

主席指定總經理回覆摘要：

我們去年已針對丹堤咖啡做了停損機制，現在門店有 21 家，其中 14 家為加盟

店，現階段沒有展店的計畫，我們會持續依季節性及節慶性推出新品，以產品創新跟多樣化滿足消費者需求及提高門店營收。大陸區去年已全部撤出，子公司將會在今年完成清算，後續資金匯回可能會產生相關匯損，目前初估為5~600 萬。美國區我們之前評估過，在去年度資本支出沒有增加的前提下，每月營收達100 萬美金，大概就可以達到獲利的損平點。

八、散會：同日上午9時41分，主席宣佈散會。

備註：本次股東會除臨時動議外，無股東提問。



八方雲集國際股份有限公司 111年度營業報告書

111年全球新冠病毒疫情仍不斷變化迄今未歇，而俄烏戰爭持續延燒衝擊全球經濟，原物料價格飆升引發全球性通貨膨脹。在通膨及疫情紛擾雙重影響下，感謝全體員工、加盟主、供應商及合作夥伴與公司並肩前行，讓我們可以持續不斷提供優質的產品給更多更廣的消費者，也讓我們在111年能不負股東所託仍繳出亮眼的成績單。

本公司111年合併營收新台幣6,799,263仟元，較110年成長14.18%；而受通膨影響111年合併毛利率37.15%，較110年毛利率小幅下降0.34%；合併稅後淨利645,076仟元，較110年成長22.71%；純益率9.49%較110年提升0.66%；每股盈餘10.00元，較110年成長14.42%。

111年合併營收除台灣區及香港區皆有兩位數成長外，美國區單一門店也表現亮眼。而在獲利方面，除認列結束中國營運及調整丹堤品牌的虧損外，台灣區及香港區獲利皆較110年有雙位數成長。而美國區門店雖有獲利但中央工廠尚未達經濟規模而小有虧損。本公司111年底全球門店數達1,319家，其中八方雲集海內外總店數1,057家；梁社漢排骨持續展店已達201家；110年年底推出的新品牌芳珍蔬食順利展店18家；香港百芳池上便當及八方台式麵屋分別有11家及5家門店，而丹堤咖啡則持續調整績效不彰的門店，年底門店為27家。

展望112年度，本公司仍將以多品牌、多市場營運策略持續擴展事業版圖並積極發展國際市場。台灣區部分，八方雲集將持續透過門店改裝導入智能煎台與自動煮麵機設備，以穩定產品品質及提升營運效率，預計年底將完成全數重點門店改裝，並不定期推出季節性新品以滿足消費者味蕾，另計畫下半年推出冷凍調理包產品，除了增加門店產品的多樣性外並提供消費者居家食用的便利性。創立四年的梁社漢排骨已超過200店規模，成功建立品牌知名度，今年度將以產品品質提升及增加來客數為品牌發展重點。而有關新品牌芳珍蔬食則持續積極展店，年底朝60家目標邁進。至於丹堤咖啡，先精簡規模汰弱留強，穩定門店獲利後再計畫發展。香港區部分，百芳池上便當及八方台式麵屋仍不斷開發優質店點。此外，也將引進梁社漢排骨，預計在上半年有2家門店開幕。至於重點發展區域—美國區，已於1月6日在美國南加州Chino Hills開設第2家門店，預計年底門店數朝8家邁進。而除了南加州外，也積極在北加州尋找合適廠址，期能盡速啟動北加州的發展。

在此，感謝各位股東的支持，本公司秉持「利他、分享、公益」的企業精神，以社會共好的理念，為消費者提供安全、新鮮、美味、平價的餐點及用餐環境，為加盟主謀求穩定獲利，為員工建立幸福職場，並為股東創造更高價值。

董事長：林欣怡



經理人：張瑞蓮



會計主管：黃莉淇



八方雲集國際股份有限公司
審計委員會審查報告書

本公司民國111年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證交法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

八方雲集國際股份有限公司

審計委員會召集人：邱士芳



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

八方雲集國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

八方雲集國際股份有限公司及子公司（八方雲集集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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暨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，足以允當表達八方雲集集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與八方雲集集團保持超然獨立，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，對八方雲集集團民國 111 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。

茲對八方雲集國際股份有限公司及其子公司（八方雲集集團）民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之出貨真實性

八方雲集集團主係從事食品加工、食材買賣及餐飲服務等業務，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為八方雲集集團對特定客戶認列之銷貨收入出貨真實性，對財務報表之影響實屬重大，故將該特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為本年度查核關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十三)所述。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試該特定客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述該特定客戶之收入明細的母體選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視於資產負債表日以後該特定銷售客戶是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認收入是否存有重大不實表達情形。

其他事項

八方雲集國際股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，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暨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八方雲集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八方雲集集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

八方雲集集團之治理單位（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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對八方雲集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，以及使八方雲集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八方雲集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，決定對八方雲集集團民國 111 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 李 麗 鳳

李麗鳳



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 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 3 月 28 日

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及三五）	\$ 690,016	12	\$ 1,247,725	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及三五）	110,228	2	94,302	2
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、八、九、三五及三七）	1,127,766	19	415,374	8
1170	應收帳款（附註四、十一、二六、三五及三六）	138,581	2	126,579	2
1197	應收租賃款（附註四、十二及三六）	53,991	1	46,410	1
1200	其他應收款（附註四、十一、三五及三六）	21,838	-	18,288	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二八）	327	-	8,373	-
130X	存貨（附註四及十三）	227,027	4	209,748	4
1429	其他預付款（附註十八）	91,591	2	116,833	2
1470	其他流動資產（附註十九及三七）	21,229	-	11,081	-
11XX	流動資產總計	2,482,594	42	2,294,713	43
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四、十及三五）	3,750	-	3,750	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十五及三七）	1,710,287	29	1,548,972	29
1755	使用權資產（附註四、十六及三六）	1,286,237	22	1,078,379	20
1780	其他無形資產（附註四及十七）	16,161	-	6,434	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）	6,677	-	31,596	1
1915	預付設備款（附註十九）	82,252	2	80,076	2
194D	長期應收租賃款（附註四、十二及三六）	105,029	2	123,482	2
1920	存出保證金（附註十九及三六）	164,941	3	152,073	3
15XX	非流動資產總計	3,375,334	58	3,024,762	57
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,857,928	100	\$ 5,319,475	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二十、三五及三七）	\$ 30,000	1	\$ 27,000	1
2150	應付票據（附註二一及三五）	2,551	-	2,836	-
2170	應付帳款（附註二一及三五）	198,717	3	202,014	4
2200	其他應付款（附註二二、三五及三六）	567,475	10	551,742	10
2230	本期所得稅負債（附註四及二八）	96,306	2	75,155	2
2280	租賃負債—流動（附註四、十六、三三、三五及三六）	437,514	7	392,229	7
2322	一年內到期之長期借款（附註二十、三三、三五及三七）	4,153	-	14,586	-
2399	其他流動負債（附註二三二）	59,951	1	62,571	1
21XX	流動負債總計	1,396,667	24	1,328,133	25
	非流動負債				
2540	長期借款（附註二十、三三、三五及三七）	33,878	1	71,362	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）	3,237	-	594	-
2580	租賃負債—非流動（附註四、十六、三三、三五及三六）	1,009,692	17	843,953	16
2550	負債準備（附註四及二三）	7,627	-	8,875	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二四）	2,246	-	4,974	-
2645	存入保證金（附註二二、三三、三五及三六）	40,111	1	29,052	1
25XX	非流動負債總計	1,096,791	19	958,810	18
2XXX	負債總計	2,493,458	43	2,286,943	43
	權益（附註十四、二五、三十及三二）				
3110	普 通 股	663,258	11	660,448	12
3200	資本公積	988,905	17	970,319	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	405,884	7	348,629	7
3320	特別盈餘公積	31,936	1	48,589	1
3350	未分配盈餘	1,196,578	20	1,018,632	19
3300	保留盈餘總計	1,634,398	28	1,415,850	27
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,247)	-	(54,255)	(1)
	歸屬於本公司業主之權益	3,282,314	56	2,992,362	56
36XX	非控制權益	82,156	1	40,170	1
3XXX	權益總計	3,364,470	57	3,032,532	57
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 5,857,928	100	\$ 5,319,475	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林欣怡



經理人：張瑞蓮



會計主管：黃莉淇



八方雲集國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二六、 三六及四二）	\$ 6,799,263	100	\$ 5,955,120	100
5000	營業成本（附註十三及二七）	(4,273,394)	(63)	(3,722,726)	(62)
5900	營業毛利	<u>2,525,869</u>	<u>37</u>	<u>2,232,394</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註二四、二七 及三六）				
6100	推銷費用	(1,306,403)	(19)	(1,204,665)	(20)
6200	管理費用	(410,841)	(6)	(355,202)	(6)
6300	研究發展費用	(21,117)	(1)	(19,164)	(1)
6000	營業費用合計	(1,738,361)	(26)	(1,579,031)	(27)
6900	營業淨利	<u>787,508</u>	<u>11</u>	<u>653,363</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註二 七、三一及三六）				
7100	利息收入	14,421	-	3,402	-
7010	其他收入	98,359	2	48,954	1
7020	其他利益及損失	(38,257)	(1)	(7,836)	-
7050	財務成本	(28,811)	-	(22,381)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>45,712</u>	<u>1</u>	<u>22,139</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	833,220	12	675,502	11
7950	所得稅費用（附註四及二八）	(188,144)	(3)	(149,812)	(2)
8200	本年度淨利	<u>645,076</u>	<u>9</u>	<u>525,690</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註四、二 五及二八）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$	2,358 -	\$	18 -
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(	472) -	(	3) -
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額		65,373 1	(	19,353) -
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	(	12,458) -		3,664 -
8300	本年度其他綜合損 益		54,801 1	(	15,674) -
8500	本年度綜合損益總額	\$	699,877 10	\$	510,016 9
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$	660,953 9	\$	541,341 9
8620	非控制權益	(	15,877) -	(	15,651) -
8600		\$	645,076 9	\$	525,690 9
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$	712,847 10	\$	526,706 9
8720	非控制權益	(	12,970) -	(	16,690) -
8700		\$	699,877 10	\$	510,016 9
	每股盈餘（附註二九）				
9710	基 本	\$	10.00	\$	8.74
9810	稀 釋	\$	9.92	\$	8.68

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林欣怡



經理人：張瑞蓮



會計主管：黃莉淇





八方雲集科技股份有限公司及子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 機 益 項 目									
			國 外 營 運 機 構									
			財 務 報 表 換 算									
股 數 (仟 股)	股 份	本 公 積	保 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	餘	之 兒 換 差 額	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	權 益 總 額	額
60,045	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(\$	\$	\$	\$	\$	\$
A1	110 年 1 月 1 日 餘額	600,448	34,649	257,154	27,261	1,136,438	39,605	2,016,345	69,195	2,085,540	2,085,540	
B1	盈餘指標及分配	-	-	91,475	-	(91,475)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	21,328	(21,328)	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(540,403)	-	(540,403)	-	(540,403)	(540,403)	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E1	現金增資	60,000	912,967	-	-	-	-	972,967	-	972,967	972,967	
N1	股份基礎給付交易	-	25,628	-	-	-	-	25,628	-	25,628	25,628	
M5	實際取得子公司部分權益	-	(2,925)	-	-	(5,956)	-	(8,881)	8,881	-	-	
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	541,341	-	541,341	(15,651)	525,690	525,690	
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	15	(14,650)	(14,635)	(1,039)	(15,674)	(15,674)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	541,356	(14,650)	526,706	(16,690)	510,016	510,016	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(21,216)	(21,216)	(21,216)	
Z1	110 年 12 月 31 日 餘額	660,448	970,319	348,629	48,589	1,018,632	(54,255)	2,992,362	40,170	3,032,532	3,032,532	
N1	股份基礎給付交易	-	13,562	-	-	-	-	13,562	-	13,562	13,562	
B1	盈餘指標及分配	-	-	57,255	-	(57,255)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(16,653)	16,653	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(444,291)	-	(444,291)	-	(444,291)	(444,291)	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	員工認股計劃下發行之普通股	281	4,833	-	-	-	-	7,643	-	7,643	7,643	
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	191	-	-	-	-	191	780	971	971	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	660,953	-	660,953	(15,877)	645,076	645,076	
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,886	50,008	51,894	2,907	54,801	54,801	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	662,839	50,008	712,847	(12,970)	699,877	699,877	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	54,176	54,176	54,176	
Z1	111 年 12 月 31 日 餘額	663,258	988,905	405,884	31,936	1,196,578	(4,247)	3,282,314	82,156	3,364,470	3,364,470	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林欣怡



經理人：張瑞蓮



會計主管：黃莉淇

八方雲集國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 833,220	\$ 675,502
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	654,542	591,780
A20200	攤銷費用	3,308	2,091
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(835)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨（利益）損 失	(702)	66
A20900	財務成本	28,811	22,381
A21200	利息收入	(14,421)	(3,402)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	13,562	25,628
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失（利益）	15,699	(5,167)
A22800	處分無形資產損失	6	-
A23100	處分子公司損失	401	4,456
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(624)	-
A24600	租賃減免利益	(4,883)	(4,610)
A29900	租賃修改利益	(1,935)	(885)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	409
A31150	應收帳款	(11,292)	(28,867)
A31180	其他應收款	(3,323)	(5,163)
A31200	存 貨	(16,749)	(34,288)
A31230	預付款項	25,242	(30,820)
A31240	其他流動資產	(259)	(170)
A32130	應付票據	(285)	(9,920)
A32150	應付帳款	(3,297)	31,536
A32180	其他應付款	9,753	7,563
A32230	其他流動負債	(2,620)	3,477
A32240	淨確定福利負債	(370)	(506)
A33000	營運產生之現金流入	1,522,949	1,241,091
A33100	收取之利息	11,415	1,228

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 2,017)	(\$ 2,028)
A33500	支付之所得稅	(144,315)	(169,267)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,388,032</u>	<u>1,071,024</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(450,539)	(138,924)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	435,315	44,556
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(712,392)	(385,002)
B02300	處分子公司	(69)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	(353,767)	(453,958)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	67,707	88,457
B03700	存出保證金增加	(12,868)	(6,399)
B04500	取得無形資產	(13,004)	(3,656)
B04600	處分無形資產	-	29
B05350	取得使用權資產	-	(8,139)
B06100	應收租賃款減少	55,142	37,202
B06500	其他金融資產增加	(9,889)	-
B06600	其他金融資產減少	-	2,769
B07100	預付設備款增加	(93,194)	(55,674)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,087,558)</u>	<u>(878,739)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	3,000	-
C00200	償還短期借款	-	(43,000)
C01600	舉借長期借款	2,161	87,619
C01700	償還長期借款	(53,647)	(113,247)
C03000	存入保證金增加	11,059	1,945
C04020	租賃本金償還	(498,545)	(455,291)
C04500	發放現金股利	(429,291)	(390,291)
C04600	現金增資	-	972,967
C04800	員工執行認股權	7,643	-
C05400	取得子公司股權	-	(21,216)
C05500	處分子公司股權 (未喪失控制力)	971	-
C05800	非控制權益變動	54,176	-
CCCC	籌資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(902,473)</u>	<u>39,486</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>44,290</u>	<u>(11,506)</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
EEEE	本期現金及約當現金（減少）增加數	(\$ 557,709)	\$ 220,265
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,247,725</u>	<u>1,027,460</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 690,016</u>	<u>\$ 1,247,725</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林欣怡



經理人：張瑞蓮



會計主管：黃莉淇



會計師查核報告

八方雲集國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

八方雲集國際股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達八方雲集國際股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與八方雲集國際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，對八方雲集國際股份有限公司民國 111 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。

茲對八方雲集國際股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之出貨真實性

八方雲集國際股份有限公司主係從事食品加工及食材買賣等業務，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為八方雲集國際股份有限公司對特定客戶認列之銷貨收入出貨真實性，對財務報表之影響實屬重大，故將該特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為本年度查核關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十一)所述。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試該特定客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述該特定客戶之收入明細的母體選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視於資產負債表日以後該特定銷售客戶是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認收入是否存有重大不實表達情形。

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八方雲集國際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八方雲集國際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。

八方雲集國際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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對八方雲集國際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，以及使八方雲集國際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八方雲集國際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. 對於八方雲集國際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，並負責形成八方雲集國際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，決定對八方雲集國際股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於個體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 李 麗 凰

李麗凰



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 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 3 月 28 日



八 九 產 品 有 限 公 司

民 國 一 一 一 年 十 二 月 三 十 一 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及三一）	\$ 104,308	2	\$ 790,679	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及三一）	110,228	3	94,302	2
1141	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八、九、三一及三三）	1,074,251	25	400,374	10
1170	應收帳款－非關係人（附註四、十及三一）	85,898	2	70,088	2
1180	應收帳款－關係人（附註四、十、三一及三二）	23,994	1	29,658	1
1200	其他應收款（附註四、十及三一）	3,778	-	2,566	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、十、三一及三二）	1,413	-	29,406	1
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）	327	-	-	-
130X	存貨（附註四及十一）	189,425	4	168,426	4
1410	預付款項（附註十六）	64,342	2	69,083	2
1470	其他流動資產（附註十七、三一及三三）	19,028	-	8,674	-
11XX	流動資產總計	1,676,992	39	1,663,256	43
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及三二）	1,011,540	24	820,136	21
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、三二及三三）	1,107,712	26	1,019,787	27
1755	使用權資產（附註四、十四及三二）	325,293	8	243,976	6
1801	無形資產（附註四及十五）	15,424	-	5,920	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	5,405	-	30,830	1
1915	預付設備款（附註十七）	69,028	2	39,690	1
1990	其他非流動資產（附註十七及三一）	48,528	1	42,856	1
15XX	非流動資產總計	2,582,930	61	2,203,195	57
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,259,922	100	\$ 3,866,451	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八、三一及三二）	\$ -	-	\$ 27,000	1
2150	應付票據（附註十九及三一）	-	-	1,000	-
2170	應付帳款－非關係人（附註十九及三一）	171,042	4	162,388	4
2180	應付帳款－關係人（附註十九、三一及三二）	3,532	-	3,101	-
2200	其他應付款－非關係人（附註二十及三一）	374,797	9	336,940	9
2220	其他應付款－關係人（附註二十、三一及三二）	10,622	-	10,942	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十四、三一及三二）	58,598	2	53,838	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	86,813	2	62,697	2
2322	一年內到期之長期借款（附註十八、三一及三三）	-	-	9,996	-
2399	其他流動負債（附註二十）	8,706	-	6,254	-
21XX	流動負債總計	714,110	17	674,156	18
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八、三一及三三）	-	-	25,823	1
2580	租賃負債－非流動（附註四、十四、三一及三二）	245,725	6	167,042	4
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	3,237	-	594	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	2,246	-	4,974	-
2645	存入保證金（附註三一）	12,290	-	1,500	-
25XX	非流動負債總計	263,498	6	199,933	5
2XXX	負債總計	977,608	23	874,089	23
	權益（附註二二及二七）				
3110	普 通 股	663,258	16	660,448	17
3200	資本公積	988,905	23	970,319	25
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	405,884	9	348,629	9
3320	特別盈餘公積	31,936	1	48,589	1
3350	未分配盈餘	1,196,578	28	1,018,632	27
3300	保留盈餘總計	1,634,398	38	1,415,850	37
3400	其他權益	(4,247)	-	(54,255)	(2)
3XXX	權益總計	3,282,314	77	2,992,362	77
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 4,259,922	100	\$ 3,866,451	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林欣怡



經理人：張瑞蓮



會計主管：黃莉淇



八方雲集國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三二）	\$ 4,544,860	100	\$ 4,015,944	100
5000	營業成本（附註四、十一、二四及三二）	(3,152,758)	(70)	(2,763,440)	(69)
5900	營業毛利	1,392,102	30	1,252,504	31
	營業費用（附註二一、二四及三二）				
6100	推銷費用	(373,650)	(8)	(362,150)	(9)
6200	管理費用	(303,332)	(7)	(266,942)	(7)
6300	研究發展費用	(14,279)	-	(12,904)	-
6000	營業費用合計	(691,261)	(15)	(641,996)	(16)
6900	營業淨利	700,841	15	610,508	15
	營業外收入及支出（附註十二、二四、二八及三二）				
7100	利息收入	10,507	-	834	-
7010	其他收入	29,961	1	17,375	-
7020	其他利益及損失	(4,125)	-	(1,145)	-
7050	財務成本	(4,968)	-	(4,133)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	90,480	2	60,906	2
7000	營業外收入及支出合計	121,855	3	73,837	2
7900	稅前淨利	822,696	18	684,345	17
7950	所得稅費用（附註四及二五）	(161,743)	(3)	(143,004)	(4)
8200	本年度淨利	660,953	15	541,341	13

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 二一)	\$ 2,358	-	\$ 18	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二五)	(472)	-	(3)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註二二)	62,466	1	(18,314)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四、二二及 二五)	(12,458)	-	3,664	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	51,894	1	(14,635)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 712,847	16	\$ 526,706	13
	每股盈餘(附註二六)				
9710	基 本	\$ 10.00		\$ 8.74	
9810	稀 釋	\$ 9.92		\$ 8.68	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林欣怡



經理人：張瑞蓮



會計主管：黃莉淇





八佰玖拾玖年十二月三十一日止

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代 碼	股 數 (仟 股)	本 金	本 額	資 本	公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	盈 餘	其 他 權 益		
										國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	權 益 總 額	額
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	60,045	\$ 600,448	\$ 34,649	\$ 257,154	\$ 27,261	\$ 1,136,438	\$ 2,016,345				
	盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	91,475	-	(91,475)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	21,328	(21,328)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(540,403)	-	-	-	(540,403)	-
E1	現金增資	6,000	60,000	912,967	-	-	-	-	-	-	972,967	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	25,628	-	-	-	-	-	-	25,628	-
M5	實際取得子公司部份權益	-	-	(2,925)	-	-	(5,956)	-	-	-	(8,881)	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	541,341	-	-	-	541,341	-
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	15	(14,650)	-	(14,650)	(14,635)	-
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	541,356	(14,650)	-	(14,650)	526,706	-
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	66,045	660,448	970,319	348,629	48,589	1,018,632	(54,255)	-	(54,255)	2,992,362	-
N1	股利基礎給付交易	-	-	13,562	-	-	-	-	-	-	13,562	-
	盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	57,255	-	(57,255)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(16,653)	16,653	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(444,291)	-	-	-	(444,291)	-
E1	現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	員工認股計畫下發行之普通股	281	2,810	4,833	-	-	-	-	-	-	7,643	-
M5	處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	191	-	-	-	-	-	-	191	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	660,953	-	-	-	660,953	-
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,886	(50,008)	-	(50,008)	51,894	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	662,839	(50,008)	-	(50,008)	712,847	-
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	66,326	\$ 663,258	\$ 988,905	\$ 405,884	\$ 31,936	\$ 1,196,578	(4,247)	-	(4,247)	\$ 3,282,314	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林欣怡



經理人：張瑞蓮



會計主管：黃莉淇

八方雲集國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	繼續營業稅前淨利	\$ 822,696	\$ 684,345
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	172,625	149,944
A20200	攤銷費用	2,832	1,726
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨（利益）損 失	(702)	66
A22400	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資利益之份額	(90,480)	(60,906)
A20900	財務成本	4,968	4,133
A21200	利息收入	(10,507)	(834)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	13,562	25,628
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	403	316
A29900	租賃修改利益	(268)	-
A29900	處分無形資產損失	6	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(15,810)	(6,339)
A31160	應收帳款－關係人	5,664	3,260
A31180	其他應收款	(1,212)	(1,282)
A31190	其他應收款－關係人	2,993	(1,402)
A31200	存 貨	(20,999)	(24,262)
A31230	預付款項	4,740	(16,218)
A31240	其他流動資產	(336)	(212)
A32130	應付票據	(1,000)	1,000
A32160	應付帳款－關係人	431	22,110
A32150	應付帳款	8,654	(501)
A32180	其他應付款	16,509	(6,510)
A32190	其他應付款－關係人	(320)	183
A32230	其他流動負債	2,452	4,153
A32240	淨確定福利負債	(370)	(506)
A33000	營運產生之現金流入	916,531	777,892
A33100	收取之利息	10,507	834

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 405)	(\$ 1,159)
A33500	支付之所得稅	(122,816)	(148,077)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>803,817</u>	<u>629,490</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(450,539)	(138,924)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	435,315	44,556
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(673,877)	(400,002)
B01800	增加採權益法之長期股權投資	(537,802)	(21,216)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(119,536)	(92,908)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	146	43
B03800	存出保證金增加	(5,672)	(5,760)
B04400	其他應收款—關係人減少	25,000	5,000
B04500	購置無形資產	(12,342)	(3,418)
B05350	取得使用權資產	-	(6,996)
B06500	其他金融資產增加	(10,018)	(8,363)
B07100	預付設備款增加	(99,104)	(17,464)
B07600	收取子公司股利	27,021	38,476
B09900	子公司減資退回股款	<u>472,514</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(948,894)</u>	<u>(606,976)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(27,000)	(43,000)
C01700	償還長期借款	(35,819)	(59,996)
C03000	存入保證金增加	10,790	1,240
C04020	租賃本金償還	(67,617)	(55,676)
C04500	發放現金股利	(429,291)	(390,291)
C04600	現金增資	-	972,967
C04800	員工執行認股權	<u>7,643</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	<u>(541,294)</u>	<u>425,244</u>
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(686,371)	447,758
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>790,679</u>	<u>342,921</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 104,308</u>	<u>\$ 790,679</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林欣怡



經理人：張瑞蓮



會計主管：黃莉淇



八方雲集國際股份有限公司 董事(含獨立董事)候選人名單

序號	戶號	姓名	持有股數	學歷	經歷 (含現職)	所代表 之政府 或法人 名稱	被提 名人 類別	是否已 連續擔 任三屆 獨立董 事/理由
1	4	林欣怡	3,183,628	美國 Boston 大學企 管碩士	八方雲集餐飲(股)公司董事長 鈺鑫國際貿易(股)公司董事長 八方雲集國際集團有限公司董事 惠富企業有限公司董事 丹堤咖啡食品(股)公司董事長 Bafang Yunji International (USA) Limited 董事 Bafang Yunji Foods LLC 董事 Bafang Yunji Restaurant Group LLC 董事 世達國際(香港)股份有限公司董 事	-	董事	不適用
2	1	林家鈺	5,105,963	台北工專礦冶工程科	Bafang Yunji (SAMOA) International Co., Ltd. 董事 八方雲集餐飲連鎖集團有限公司 董事 BAFANG 株式會社董事 富御投資(股)公司監察人	-	董事	不適用
3	7	富御投 資股份 有限公 司代表 人： 林明哲	10,418,966	政治大學 MBA 台灣大學工商管理系	華威國際集團合夥人 美合國際實業(股)公司董事兼副董 事長 Mentorgroup Investment Inc. 法人 董事 開曼美食達人(股)公司美國地區執 行長 開曼美食達人(股)公司中國地區營 運長 全家便利商店(股)公司上海地區副 總經理 百勝中國控股有限公司 KFC 行銷 總監 嬌生公司安視優台灣總經理、中國 大陸總經理 耐基台灣服飾事業處業務總監、行 銷及產品經理 P&G 台灣幫寶適品牌經理 P&G 台灣潘婷品牌副理	富御投 資股份 有限公 司	董事	不適用

序號	戶號	姓名	持有股數	學歷	經歷 (含現職)	所代表 之政府 或法人 名稱	被提 名人 類別	是否已 連續擔 任三屆 獨立董 事/理由
4	12	張瑞蓮	600,200	中興大學企業管理系	八方雲集國際(股)公司總經理 八方雲集餐飲(股)公司總經理 鈺鑫國際貿易(股)公司總經理 八方雲集國際(股)公司副總經理 八方雲集國際(股)公司財務長 長傳企業管理顧問有限公司副總經理	-	董事	不適用
5	2275	高秀英	158,000	黎明科技大學品裝系	八方雲集國際(股)公司採購總處副總經理 臺灣冷凍肉品工業同業公會理事 香里食品企業(股)公司業務部副總經理	-	董事	不適用
6	-	邱士芳	-	中興大學法律系	動力科技(股)公司獨立董事 光麗生技控股(股)公司獨立董事 亨泰光學(股)公司獨立董事 德凱法律事務所主持律師 普華商務法律事務所協理	-	獨立董事	否
7	-	饒世湛	-	University of Missouri at Columbia, MBA 國立中興大學法商學院財稅系	博信資產管理(股)公司顧問 美達科技(股)公司獨立董事 台灣虎航(股)公司董事 國票金融控股(股)公司獨立董事 貝里斯商普立有限公司執行董事 台新投資信託(股)公司董事長 台新金融控股(股)公司總經理 美國華美銀行(股)公司行長	-	獨立董事	否
8	-	吳昇奇	-	美國紐約市立大學EMBA 美國史蒂芬科技學院資訊技術碩士及化工碩士	鵝騰國際科技(股)公司總經理 聖森雲端科技(股)公司董事 台灣三星電子(股)公司總經理 SAP China大中華區金融事業群總經理 SAP Taiwan總經理 Oracle美商甲骨文台灣分公司總經理 亞太數位菁英(股)公司總經理	-	獨立董事	否
9	-	蕭玉娟	-	台灣大學財務金融系	紅木集團有限公司獨立董事 遠東生物科技(股)公司獨立董事 第一金證券(股)公司投資銀行事業群資深業務副總經理 凱基證券(股)公司資本市場部副總經理 台証綜合證券(股)公司資本市場部業務副總經理 美琪瑪國際(股)公司財務主管	-	獨立董事	否

八方雲集國際股份有限公司 新任董事(含獨立董事)兼任情形一覽表

董事姓名	目前擔任屬於公司營業範圍內之公司職務
林欣怡	八方雲集餐飲(股)公司董事長 鈺鑫國際貿易(股)公司董事長 八方雲集國際集團有限公司董事 惠富企業有限公司董事 丹堤咖啡食品(股)公司董事長 Bafang Yunji International (USA) Limited 董事 Bafang Yunji Foods LLC 董事 Bafang Yunji Restaurant Group LLC 董事 世達國際(香港)股份有限公司董事
林家鈺	Bafang Yunji (SAMOA) International Co., Ltd. 董事 八方雲集餐飲連鎖集團有限公司董事 BAFANG 株式會社董事 富御投資(股)公司監察人
林明哲	華威國際集團合夥人 美合國際實業(股)公司董事兼副董事長 Mentorgroup Investment Inc. 法人董事
張瑞蓮	八方雲集餐飲(股)公司總經理 鈺鑫國際貿易(股)公司總經理
高秀英	臺灣冷凍肉品工業同業公會理事
邱士芳	動力科技(股)公司獨立董事 光麗生技控股(股)公司獨立董事 亨泰光學(股)公司獨立董事 德凱法律事務所主持律師
饒世湛	博信資產管理(股)公司顧問 美達科技(股)公司獨立董事 台灣虎航(股)公司董事 國票金融控股(股)公司獨立董事 貝里斯商普立有限公司執行董事
吳昇奇	鵜騰國際科技(股)公司總經理 聖森雲端科技(股)公司董事
蕭玉娟	紅木集團有限公司獨立董事 遠東生物科技(股)公司獨立董事