

三商餐飲股份有限公司
115 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 115 年 6 月 17 日（星期三）上午 9 時整
地 點：台北市建國北路二段 145 號 20 樓會議室
出 席：親自及代理出席股東，代表股份總數計：43,957,105 股(其中電子
方式出席行使表決權者 41,556,612 股)，占本公司扣除公司法第
179 條第二項規定無表決權 0 股後，已發行股份總數 66,067,304
股之 66.53%

出席董事：陳翔玠、翁維駿

出席獨立董事：張元宵(審計委員會召集人)、高渭川、鄭金寶、陳冠翰

列席：財會主管趙惠玲、安侯建業聯合會計師事務所周寶蓮會計師

主 席：陳翔玠

記 錄：陳冠宇

壹、宣布開會 (出席股東代表股份總數已達法定數額)

貳、主席致詞 (略)

參、報告事項：

(一) 本公司 114 年度營業報告(請參閱附件一)。

(二) 本公司審計委員會審查 114 年度決算表冊報告(請參閱附件二)。

(三) 本公司 114 年度員工及董事酬勞報告。

說 明：本公司 114 年度盈餘分配案，已於民國 115 年 2 月 23 日經
本公司第十一屆第 6 次董事會決議通過，擬分配員工及董
事酬勞分別為 1,620,000 元及 1,500,000 元，均以現金發放。

(四) 本公司永續發展政策報告。

說 明：1. 公司永續發展實務守則第五條「本公司應考量國內外永
續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身
及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂
定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計
畫，經董事會通過後，並提股東會報告」。

2. 本公司經永續發展委員會制定、審議並經董事會通過之
「永續發展政策」，請參閱附件三。

(五) 本公司與子公司三商餐飲顧問合併完成情形報告。

說明：1. 依企業併購法（下稱「企併法」）第 7 條第 2 項規定，公司董事會依企業併購法第 19 條第 1 項為併購之決議，免經股東會決議且決議無須通知股東者，應於最近一次股東會就併購事項提出報告。

2. 本公司原持有三商餐飲顧問股份有限公司（下稱「三商餐飲顧問」）98.62%股權，為整合集團資源，並維護員工權益，進行集團內部組織架構調整，依企併法及相關法令規定，與三商餐飲顧問進行簡易合併，對於三商餐飲顧問之本公司以外之少數股權股東，以現金為合併對價銷除其股權，對本公司股東權益無重大影響。合併後本公司為存續公司，三商餐飲顧問為消滅公司，存續公司之名稱仍為三商餐飲股份有限公司。合併對價經參酌獨立專家意見書，並考量三商餐飲顧問之經營狀況、每股盈餘、每股淨值等因素，雙方共同商議後訂定每股對價為新臺幣 1 元。

3. 合併基準日訂定於 115 年 1 月 14 日，自該日起消滅公司帳列資產、負債及截至合併基準日仍為有效之一切權利義務，均由本公司依法承受。本合併案業經本公司 114 年 12 月 3 日審計委員會及董事會分別通過，並經經濟部民國 115 年 2 月 23 日經授商字第 11530011430 號函核准在案。

肆、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：承認 114 年度營業報告書暨財務報表。

說明：(一)本公司 114 年度營業報告書及財務報表(含個體財務報表)，經董事會決議通過，並經審計委員會審查竣事。

(二)民國 114 年度營業報告書、會計師查核報告書(含個體會計師查核報告書)及財務報表(含個體財務報表)，請參閱附件一及附件四。

決 議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席總表決權數 43,957,105 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 43,653,933 權 (含電子投票： 41,256,440 權)	99.31%
反對權數： 99,606 權 (含電子投票： 99,606 權)	0.22%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權/未投票權數：203,566 權 (含電子投票： 200,566 權)	0.46%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案 由：承認 114 年度盈餘分配案。

說 明：(一)本年度可供分配盈餘為新台幣(以下同)153,532,422 元，經董事會擬定，發放現金股利 105,707,686 元，擬配發現金股利 1.6 元，其中現金股利計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會，並擬請股東會授權董事長另訂除息基準日及相關事宜。

(二)俟本次股東會通過後，如嗣後因法令變更、主管機關調整、本公司因股份或將庫藏股轉讓或註銷，造成流通在外股數發生變動時，擬請股東會授權董事長調整之。

(三)本公司 114 年度盈餘分配表，請參閱附件五。

決 議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席總表決權數 43,957,105 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 43,645,496 權 (含電子投票： 41,248,003 權)	99.29%
反對權數： 114,220 權 (含電子投票： 114,220 權)	0.25%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權/未投票權數：197,389 權 (含電子投票： 194,389 權)	0.44%

本案照原案表決通過。

伍、其他議案：無

陸、臨時動議：

- 股東戶號 8254 股東提問：

請問 貴公司如何降低旗下餐飲品牌之食材浪費與一次性包材使用量？是否有設定廚餘及報廢食品之減量 KPI？。

主席回覆摘要：

本公司持續關注餐飲營運過程中的食材浪費與一次性包材使用議題，並透過日常營運管理、資源循環措施及包材管理作為，逐步推動減量與環境友善措施。

在食材與廚餘管理方面，公司透過 POS 銷售系統分析、原物料採購控管、需求預估、庫存管理及門市作業流程優化，降低食材耗損與報廢情形。中央廚房針對未逾期但已不適合再出貨予門市之可食用食品，與社福團體合作進行剩食捐贈，以減少食物浪費並發揮資源再利用效益，另外，中央廚房與門市，正積極陸續地導入黑水虻廚餘處理機制，將廚餘資源化再利用，以減少廢棄物產生並提升循環利用效益。公司亦立即評估並建立廚餘及報廢食品減量目標與相關管理機制，作為後續的精進建立目標方向。

在一次性包材管理方面，目前門市內用皆使用可重複利用餐具，一次性餐具及塑膠袋則採非主動提供方式，於此同時也積極配合政府自備容器優惠，以主動地降低消費者對一次性包材的採用。除此之外，公司亦持續推動較具環境友善性之包材使用，目前 FSC 驗證紙材之採購金額占年度紙包材採購金額約 55%，未來將持續評估提升永續包材使用比例，兼顧食品安全、營運需求與環境影響，以持續精進包材管理作為。

柒、散 會：同日上午 9 時 24 分。

三商餐飲股份有限公司

營業報告書

114 年台灣餐飲業景氣仍延續正成長趨勢，惟經過疫情後的高速成長，成長動能放緩。產業結構呈現分化，連鎖餐飲集團受惠於展店與多品牌策略，營收持續創新高，但中小型業者則面臨更嚴峻的挑戰。整體消費情況呈現「M 型化」發展，平價連鎖餐飲與精緻體驗餐飲較為成長；平價、快速、高頻率的餐飲模式受歡迎，日常外食需求依然強勁；精緻餐廳面臨轉型，單點菜單和短套餐重回主流，強調客製化與體驗。人力短缺、人員流動率高、食材與人事成本上漲仍是最大問題。

本公司 114 年合併營收新台幣 6,533,440 仟元，較 113 年成長 3.31%；毛利率 35%，較 113 年減少 2%；合併稅後淨利 126,923 仟元，較 113 年減少 49.23%；純益率 1.94%，較 113 年減少 2.01%；每股盈餘 1.92 元，較 113 年減少 53.17%。

在 114 年本公司持續推動門店改裝及加強門店管理與訓練，透過優化門店環境與設備及門店人員製餐標準，提升用餐環境和餐點品質，並擴大導入掃碼點餐等數位服務，加快備餐效率，滿足消費者用餐需求；中央廚房三廠增加自製產品，提升自製及製成率；外賣冷凍商品及常溫調理產品除於既有通路、超市的上架外，並透過便利商店自有電商打入零售通路。集團全年度店數淨增加 21 家，持續深耕市場。截至 114 年底總店數達到 449 家，其中國內總店數 448 家(三商巧福 178 家，拿坡里 140 家，福勝亭 78 家，鮮五井 21 家，三商炸雞 16 家，品川蘭 5 家，Banco 4 家，巧福Plus 2 家，雲端廚房 1 家，咖意哩 1 家，虎記 2 家)；海外店數 1 家。

展望 115 年，本公司將持續以多品牌穩定發展，延續擴張策略，積極展店、擴大市佔，提升單店營運效率、優化產品結構與品牌特色來應對挑戰，並與便利商店、零售通路更加緊密合作，發展外賣商品種類，營收可望持續增長，並結合中央廚房自製量能，提升管理效率、提高獲利能力，並持續精進品質及服務，以獲得消費者的肯定及信賴。同時藉由品牌多元組合及產品多樣性，透過不同的行銷媒體導客；跨業聯名商品開發、電影、手遊、運動賽事及異業等合作，帶動品牌及產品關注度，亦推動公益合作，愛心待用餐及偏鄉義煮等公益活動，幫助弱勢回饋社會，實踐企業社會責任。並持續推展在地農業合作，提升地方創生效益，提升品牌形象及滲透率，以達到營收持續成長之目標。

董事長：陳翔玠



總經理：陳翔玠



會計主管：趙惠玲



三商餐飲股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 114 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所周寶蓮會計師及于紀隆會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。
此致

本公司 115 年股東常會

三商餐飲股份有限公司

審計委員會召集人：張元宵



中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 2 3 日

永續發展政策

落實公司治理 G	董事會督促公司實踐永續發展，包括檢討成效及持續改進
	設置推動企業永續發展之專(兼)職單位
	依政府法規與產業之相關規範，確保食品安全與服務品質
	避免不公平競爭，並反賄賂貪瀆，營造公平競爭環境
	注意利害關係人之權益，促進公司長期穩健發展
維護永續環境 E	遵循環境相關法規及相關之國際準則
	致力於提升各項能(資)源之利用效率
	避免污染水、空氣與土地，及採行適當的污染防治措施
	注重水資源利用、廢棄物處理、資源回收等措施，促進具環保理念之綠色供應鏈管理
	注意氣候變遷對營運可能產生的風險與機會，並進行溫室氣體排放盤查
發展社會公益 S	遵守相關勞動法規及國際人權公約，保障員工之合法權益
	提供員工安全與健康之工作場所，為員工之職涯發展創造良好環境
	與供應商及商業夥伴合作，共同致力促進企業永續發展
	藉由商業活動、實物捐贈、企業服務或其他專業服務，以及參與慈善公益團體、地方政府機構之相關活動，共同促進社會公益發展
揭露永續資訊	編製溫室氣體盤查報告書，釐清排放源與總量，以制定有效之管理方針
	編製企業永續報告書，揭露推動企業永續發展情形
	依相關法規辦理資訊公開，並揭露具攸關性及可靠性之企業永續相關資訊，以提升永續資訊之透明度



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

三商餐飲股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

三商餐飲股份有限公司及其子公司(以下簡稱「三商餐飲集團」)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達三商餐飲集團民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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告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，與三商餐飲集團保持超然獨立，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，對三商餐飲集團民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

餐飲銷售之收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之揭露請詳合併財務報告附註六(十八)。



關鍵查核事項之說明：

三商餐飲集團係從事餐飲服務及銷售業務，其營業收入係透過台灣各地開立之門店直接提供對消費者之餐飲服務所產生。由於門店數量眾多且直接客戶為一般消費者，單筆交易金額小但交易筆數多，需仰賴POS系統收集彙總每日營業收入資訊。三商餐飲股份有限公司係由門店直接開立發票予消費者或賣場及外送平台等，並由會計單位每日核對各店之POS報表彙總之營業現金、信用卡及行動支付之簽帳金額後認列營業收入。本會計師將上述店鋪收入認列之正確性列為三商餐飲集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解ERP系統之一般電腦環境控制是否有效；評估收入認列政策是否依相關公報規定辦理；取得POS系統產生之店鋪營業收入報表，並選取樣本執行內部控制有效性測試；及抽查營業收入報表，以評估收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性。

其他事項

三商餐飲股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估三商餐飲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三商餐飲集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三商餐飲集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在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告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告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告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，惟其目的非對三商餐飲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，以及使三商餐飲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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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三商餐飲集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對三商餐飲集團民國一一四年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

周寶蓮



會計師：

于紀隆



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一一五年二月二十三日

三商養牧股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇一四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$	383,200	10	144,152	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及十三)		104,407	3	82,351	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)		141,987	4	126,543	3
1200 其他應收款(附註七及十三)		19,868	1	20,841	1
130X 存貨(附註六(四))		296,213	8	387,255	11
1410 預付款項(附註七)		2,250	-	10,814	-
1470 其他流動資產		2,785	-	26	-
		950,710	26	771,982	21
非流動資產：					
1550 換取權益法之投資(附註六(五)、十三及十四)		73,424	2	73,518	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)		1,704,848	44	1,655,809	46
1755 使用權資產(附註六(七))		999,733	26	1,013,814	28
1780 無形資產(附註六(八))		9,100	-	3,686	-
1840 遞延所得稅資產		5,151	-	2,643	-
1900 其他非流動資產(附註七)		104,028	2	101,480	3
		2,896,284	74	2,850,950	79
		5,846,994	100	3,622,932	100
負債及權益					
流動負債：					
2100 短期借款(附註六(九))					
2110 應付短期票務(附註六(十))					
2130 合約負債—流動(附註六(十一))					
2170 應付票據及帳款(附註七)					
2200 其他應付款(附註六(十一)及七)					
2230 本期所得稅負債					
2280 租賃負債—流動(附註六(十二)及七)					
2300 其他流動負債(附註七)					
		1,629,069	43	1,258,111	34
非流動負債：					
2551 員工福利負債準備—非流動		1,410	-	5,498	-
2556 除役、退廢及修復成本之長期負債準備		3,878	-	3,878	-
2580 租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)		661,274	17	676,651	19
2600 其他非流動負債		4,696	-	5,136	-
		671,258	17	691,163	19
		2,300,327	60	1,949,274	53
歸屬於母公司業主之權益： (附註六(十五)及(十七))					
3100 股本		660,673	17	660,673	18
3200 資本公積		540,668	14	540,668	15
3310 保留盈餘：					
法定盈餘公積		192,689	5	167,829	5
特別盈餘公積		5,760	-	-	-
未分配盈餘		153,532	4	310,063	9
		351,981	9	477,892	14
3400 其他權益		(6,700)	-	(5,760)	-
歸屬於母公司業主之權益合計		1,546,622	40	1,673,473	47
36XX 非控制權益		45	-	185	-
權益總計		1,546,667	40	1,673,658	47
		3,846,994	100	3,622,932	100



董事長：陳翔玢
經理人：陳翔玢
(請參閱後附合併財務報告附註)



會計主管：趙惠玲

三商餐飲股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)、七及十四)	\$ 6,533,440	100	6,324,178	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	4,225,898	65	3,991,018	63
營業毛利	2,307,542	35	2,333,160	37
營業費用：(附註六(三)、(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(二十)、七、十二及十四)				
6100 推銷費用	1,895,169	29	1,773,637	28
6200 管理費用	262,853	4	257,120	4
6300 研究發展費用	16,627	-	22,963	-
6450 預期信用減損利益	-	-	(29)	-
營業費用合計：	2,174,649	33	2,053,691	32
營業淨利	132,893	2	279,469	5
營業外收入及支出：(附註六(五)、(十二)、(十九)、七及十四)				
7100 利息收入	1,452	-	837	-
7010 其他收入	32,501	-	31,763	1
7020 其他利益及損失	16,599	-	18,324	-
7050 財務成本	(25,923)	-	(24,036)	-
7070 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(94)	-	4,688	-
	24,535	-	31,576	1
稅前淨利	157,428	2	311,045	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	30,505	-	61,056	1
本期淨利	126,923	2	249,989	5
8300 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	(1,918)	-	(1,382)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(1,918)	-	(1,382)	-
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	(940)	-	(440)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(940)	-	(440)	-
8300 本期其他綜合損益	(2,858)	-	(1,822)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 124,065	2	248,167	5
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 127,063	2	250,165	5
非控制權益	(140)	-	(176)	-
	\$ 126,923	2	249,989	5
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 124,205	2	248,343	5
非控制權益	(140)	-	(176)	-
	\$ 124,065	2	248,167	5
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 1.92		4.10	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 1.92		4.10	

董事長：陳翔珍



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳翔珍



會計主管：趙惠玲



三商餐飲股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		非控制 權 益	權 益 總 額
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		換算之兌換 差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計			
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積			未 分 配 盈 餘		
民國一一年一月一日餘額	\$ 604,193	140,972	150,442	100	272,092	(5,320)	1,162,479	178	1,162,657
本期淨利	-	-	-	-	250,165	-	250,165	(176)	249,989
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,382)	(440)	(1,822)	-	(1,822)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	248,783	(440)	248,343	(176)	248,167
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	17,387	-	(17,387)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(193,342)	-	(193,342)	-	(193,342)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(100)	100	-	-	-	-
現金增資	56,480	395,547	-	-	-	-	452,027	-	452,027
股份基礎給付酬勞成本	-	4,149	-	-	-	-	4,149	-	4,149
非控制權益增減	-	-	-	-	(183)	-	(183)	183	-
民國一一年三月三十一日餘額	660,673	540,668	167,829	-	310,063	(5,760)	1,673,473	185	1,673,658
民國一一年一月一日餘額	660,673	540,668	167,829	-	310,063	(5,760)	1,673,473	185	1,673,658
本期淨利	-	-	-	-	127,063	-	127,063	(140)	126,923
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,918)	(940)	(2,858)	-	(2,858)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	125,145	(940)	124,205	(140)	124,065
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	24,860	-	(24,860)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	5,760	(5,760)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(251,056)	-	(251,056)	-	(251,056)
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 660,673	540,668	192,689	5,760	153,532	(6,700)	1,546,622	45	1,546,667

董事長：陳翔珍

經理人：陳翔珍

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：趙惠玲

三商餐飲股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 157,428	311,045
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	756,936	671,502
攤銷費用	3,742	1,992
預期信用減損迴轉利益	-	(29)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(22,056)	(19,504)
利息費用	25,923	24,036
利息收入	(1,452)	(837)
股份基礎給付酬勞成本	-	4,149
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	94	(4,688)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,726	206
處分無形資產損失	33	162
存貨跌價損失(迴轉利益)	7,092	(6,573)
租賃修改損失	800	2
收益費損項目合計	774,838	670,418
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款(增加)減少	(15,444)	11,958
其他應收款減少(增加)	973	(2,871)
存貨減少(增加)	83,950	(84,719)
預付款項減少(增加)	8,564	(6,367)
其他流動資產(增加)減少	(2,759)	1,553
其他非流動資產(增加)減少	(16)	271
與營業活動相關之資產之淨變動合計	75,268	(80,175)
合約負債(減少)增加	(5,121)	36
應付票據及帳款增加	21,253	58,982
其他應付款增加	21,300	23,548
其他流動負債增加(減少)	106	(6,023)
淨確定福利負債減少	(6,006)	(3,043)
除役負債準備減少	-	(180)
其他非流動負債(減少)增加	(1,000)	279
調整項目合計	880,638	663,842
營運產生之現金流入	1,038,066	974,887
收取之利息	1,452	837
支付之利息	(6,450)	(8,049)
支付之所得稅	(87,906)	(3,825)
營業活動之淨現金流入	945,162	963,850
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	11,319
取得無形資產	(8,357)	(1,917)
取得不動產、廠房及設備	(382,717)	(373,257)
處分不動產、廠房及設備價款	-	3
存出保證金增加	(2,532)	(5,214)
投資活動之淨現金流出	(393,606)	(369,066)
籌資活動之現金流量：		
舉借(償還)短期借款	480,000	(290,000)
應付短期票券(減少)增加	(69,979)	9,989
償還長期借款	-	(150,000)
存入保證金增加(減少)	560	(300)
租賃本金償還	(471,111)	(420,145)
發放現金股利	(251,056)	(193,342)
現金增資	-	452,027
籌資活動之淨現金流出	(311,586)	(591,771)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(922)	(440)
本期現金及約當現金增加數	239,048	2,573
期初現金及約當現金餘額	144,152	141,579
期末現金及約當現金餘額	\$ 383,200	144,152

董事長：陳翔玲



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳翔玲



會計主管：趙惠玲





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

三商餐飲股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

三商餐飲股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達三商餐飲股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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告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，與三商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，對三商餐飲股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

餐飲銷售之收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之揭露請詳個體財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

三商餐飲股份有限公司係從事餐飲服務及銷售業務，其營業收入係透過台灣各地開立之門店直接提供對消費者之餐飲服務所產生。由於門店數量眾多且直接客戶為一般消費者，單筆交易金額小但交易筆數多，需仰賴POS系統收集彙總每日營業收入資訊。三商餐飲股份有限公司係由門店直接開立發票予消費者或賣場及外送平台等，並由會計單位每日核對各店之POS報表彙總之營業現金、信用卡及行動支付之簽帳金額後認列營業收入。本會計師將上述店鋪收入認列之正確性列為三商餐飲股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解ERP系統之一般電腦環境控制是否有效；評估收入認列政策是否依相關公報規定辦理；取得POS系統產生之店鋪營業收入報表，並選取樣本執行內部控制有效性測試；及抽查營業收入報表，以評估收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估三商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三商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。

三商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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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.辨認並評估財務報告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，惟其目的非對三商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，以及使三商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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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三商餐飲股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。



6.對於採用權益法之被投資公司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，並負責形成三商餐飲股份有限公司之查核意見。

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)。

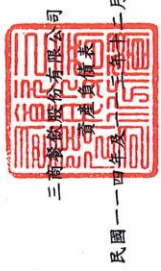
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三商餐飲股份有限公司民國一一四年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：周寶蓮 于紀隆



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一一五年二月二十三日



三商實業股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31				114.12.31		113.12.31	
		金	%	金	%			金	%	金	%
資產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	372,777	10	130,014	4	2100	短期借款(附註六(九))	\$	490,000	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二)及十三)		104,407	3	82,351	2	2110	應付短期票券(附註六(十))	-	-	69,979
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及七)		140,455	4	126,288	3	2130	合約負債一流動(附註六(十八))	18,866	-	23,987
1200	其他應收款(附註七及十三)		19,783	-	20,864	-	2170	應付票據及帳款(附註七)	337,589	9	316,132
1310	存貨淨額(附註六(四))		292,483	7	384,876	11	2200	其他應付款(附註六(十一)及七)	408,011	11	414,788
1410	預付款項(附註七)		1,738	-	10,334	-	2230	本期所得稅負債	882	-	55,770
1470	其他流動資產		2,786	-	25	-	2280	租賃負債一流動(附註六(十二)及七)	360,385	9	354,665
			934,429	24	754,752	20	2300	其他流動負債(附註七)	3,693	-	3,578
								1,619,426	42	1,248,899	34
非流動資產：											
1550	採用權益法之投資(附註六(五))		91,398	2	91,677	3	2551	員工福利負債準備一非流動(附註六(十三))	1,410	-	5,498
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)		1,700,133	45	1,652,986	46	2556	除役、復原及修復成本之長期負債準備	3,878	-	3,878
1755	使用權資產(附註六(七))		992,706	26	1,007,692	28	2580	租賃負債一非流動(附註六(十二)及七)	658,348	18	674,393
1780	無形資產(附註六(八))		9,022	-	2,985	-	2600	其他非流動負債	4,594	-	5,034
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))		5,151	-	2,643	-		668,230	18	688,803	19
1920	存出保證金(附註七)		101,439	3	98,440	3		2,287,656	60	1,937,702	53
			2,899,849	76	2,856,423	80	負債總計				
							權益(附註六(十五)及(十七))：				
							3100	股本	660,673	18	660,673
							3200	資本公積	540,668	14	540,668
							保留盈餘：				
							3310	法定盈餘公積	192,689	5	167,829
							3320	特別盈餘公積	5,760	-	-
							3350	未分配盈餘	153,532	4	310,063
								351,981	9	477,892	14
								(6,700)	-	(5,760)	-
							3400	其他權益	1,546,622	40	1,673,473
							權益總計				
							負債及權益總計				
								3,834,278	100	3,611,175	100
								\$			

資產總計



董事長：陳翔玢



經理人：陳翔玢



會計主管：趙惠玲

(請詳閱後附個體財務報告附註)

三商餐飲股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 6,499,719	100	6,297,547	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	4,198,594	65	3,967,849	63
營業毛利	2,301,125	35	2,329,698	37
營業費用：(附註六(三)、(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(十六)、(二十)、七及十二)				
6100 推銷費用	1,885,942	29	1,757,499	28
6200 管理費用	245,425	4	246,893	4
6300 研究發展費用	16,627	-	22,964	-
6450 預期信用減損損失(利益)	-	-	(29)	-
營業費用合計	2,147,994	33	2,027,327	32
營業淨利	153,131	2	302,371	5
營業外收入及支出(附註六(五)、(十二)、(十九)及七)：				
7100 利息收入	1,371	-	728	-
7010 其他收入	32,209	-	31,447	-
7020 其他利益及損失	17,098	-	18,510	-
7050 財務成本	(25,846)	-	(23,926)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(20,519)	-	(18,035)	-
	4,313	-	8,724	-
稅前淨利	157,444	2	311,095	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	30,381	-	60,930	1
本期淨利	127,063	2	250,165	4
8300 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	(1,918)	-	(1,382)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(1,918)	-	(1,382)	-
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	(940)	-	(440)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(940)	-	(440)	-
8300 本期其他綜合損益	(2,858)	-	(1,822)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 124,205	2	248,343	4
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 1.92		4.10	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 1.92		4.10	

董事長：陳翔珍

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳翔珍

會計主管：趙惠玲



三商泰股份有限公司

董事會

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目 國外營運機構 財務報表 換算之兌換 差額	權益總額	保留盈餘				未分配		其他權益項目	
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	資本公積	盈餘	盈餘	盈餘	換算之兌換差額	權益總額
		150,442	100	140,972	272,092	250,165	(5,320)	1,162,479	
民國一〇三年一月一日餘額		-	-	-	-	-	-	250,165	
本期淨利		-	-	-	-	-	-	(1,822)	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(440)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	(1,822)	
盈餘指撥及分配：		-	-	-	-	-	-	(440)	
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	(440)	
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	(440)	
提列現金股利		-	-	-	-	-	-	(440)	
提列盈餘公積迴轉		-	-	-	-	-	-	(440)	
其他資本公積變動：		-	-	-	-	-	-	(440)	
採用權益法認列之關聯企業持股份比例影響數		-	-	-	-	-	-	(440)	
現金增資		-	-	-	-	-	-	(440)	
股份基礎給付酬勞成本		-	-	-	-	-	-	(440)	
民國一〇三年十二月三十一日餘額		-	-	-	-	-	-	(440)	
本期淨利		-	-	-	-	-	-	(440)	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(440)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	(440)	
盈餘指撥及分配：		-	-	-	-	-	-	(440)	
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	(440)	
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	(440)	
提列現金股利		-	-	-	-	-	-	(440)	
民國一〇四年十二月三十一日餘額		-	-	-	-	-	-	(440)	



董事長：陳翔珍



經理人：陳翔珍



會計主管：趙惠玲

三商餐飲股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 157,444	311,095
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	750,042	664,247
攤銷費用	3,151	1,174
預期信用減損迴轉利益	-	(29)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(22,056)	(19,504)
利息費用	25,846	23,926
利息收入	(1,371)	(728)
股份基礎給付酬勞成本	-	4,149
採用權益法認列之子公司、關聯企業損失之份額	20,519	18,035
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,283	205
存貨跌價損失(迴轉利益)	8,240	(7,888)
租賃修改損益	800	2
收益費損項目合計	788,454	683,589
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款(增加)減少	(14,167)	11,490
其他應收款減少(增加)	1,081	(2,752)
存貨減少(增加)	84,153	(84,355)
預付款項減少(增加)	8,596	(6,317)
其他流動資產(增加)減少	(2,762)	1,554
與營業活動相關之資產之淨變動合計	76,901	(80,380)
合約負債(減少)增加	(5,121)	36
應付票據及帳款增加	21,457	60,031
其他應付款增加	20,888	23,318
其他流動負債增加(減少)	115	(6,041)
淨確定福利負債減少	(6,006)	(3,043)
除役負債準備減少	-	(180)
其他非流動負債(減少)增加	(1,000)	169
調整項目合計	895,688	677,499
營運產生之現金流入	1,053,132	988,594
收取之利息	1,371	728
支付之利息	(6,450)	(8,049)
支付之所得稅	(87,777)	(3,695)
營業活動之淨現金流入	960,276	977,578
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	11,319
取得無形資產	(8,356)	(1,917)
取得採用權益法之投資	(21,180)	(15,000)
取得不動產、廠房及設備	(378,224)	(373,257)
處分不動產、廠房及設備價款	-	3
存出保證金增加	(2,998)	(5,091)
投資活動之淨現金流出	(410,758)	(383,943)
籌資活動之現金流量：		
舉借(償還)短期借款	480,000	(290,000)
應付短期票券(減少)增加	(69,979)	9,989
(償還)舉借長期借款	-	(150,000)
存入保證金(減少)增加	560	(184)
租賃本金償還	(466,280)	(414,483)
發放現金股利	(251,056)	(193,342)
現金增資	-	452,027
籌資活動之淨現金流出	(306,755)	(585,993)
本期現金及約當現金增加數	242,763	7,642
期初現金及約當現金餘額	130,014	122,372
期末現金及約當現金餘額	\$ 372,777	130,014

董事長：陳翔玠



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳翔玠



會計主管：趙惠玲



【附件五】

三商餐飲股份有限公司
一一四年度盈餘分配表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘		28,387,202
加：本年度稅後淨利	127,063,220	
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	<u>(1,918,000)</u>	
可供分配盈餘		153,532,422
減：提列法定公積	(12,514,522)	
減：提列特別公積	(6,700,015)	
分配項目		
股東紅利－現金(每股 1.6 元)	<u>(105,707,686)</u>	
期末未分配盈餘		<u><u>28,610,199</u></u>

董事長：陳翔玠



總經理：陳翔玠



會計主管：趙惠玲

