



Mr. Onion

## 天蔥國際股份有限公司

(原名稱：天母洋蔥股份有限公司)

Mr. Onion International Co., Ltd

### 公開說明書

(發行一〇七年度第一次限制員工權利新股申報用之稿本)

- 一、公司名稱：天蔥國際股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行一〇七年度第一次限制員工權利新股
  - (一)發行種類：本公司普通股。
  - (二)發行股數：750,000 股。
  - (三)發行金額：每股面額新台幣 10 元整，發行總額為新台幣 7,500,000 元整。
  - (四)發行價格：每股新台幣 25 元之價格發行。
  - (五)發行條件：請參閱本公開說明書第 31 至 33 頁。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
  - (一)承銷費用：不適用。
  - (二)其他費用：包括會計師等相關費用：新臺幣 16 萬元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 4-6 頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>  
本公司網址：<http://wwwmr-onion.com>



天蔥國際股份有限公司

編製

中華民國一〇七年九月十七日

刊印

## 一、本次發行前實收資本之來源

| 實收資本額來源 | 金額(新台幣元)    | 占實收資本額比率 |
|---------|-------------|----------|
| 設立資本額   | 5,000,000   | 2.86%    |
| 現金增資    | 90,460,000  | 51.76%   |
| 盈餘轉增資   | 64,321,960  | 36.80%   |
| 私募現金增資  | 15,000,000  | 8.58%    |
| 合計      | 174,781,960 | 100.00%  |

## 二、公開說明書之分送計畫

(一) 陳列處所：依規定方式分送主管機關外，另陳列於本公司以供查閱。

(二) 分送方式：依主管機關規定方式辦理。

(三) 索取方式：請上網至公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) 查詢及下載。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、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 網址：<https://www.sinotrade.com.tw>

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

電話：(02)2381-6288

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：吳漢期會計師、徐聖忠會計師 網址：<http://www.pwc.com.tw>

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

電話：(02)2729-6666

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、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：盧俊賢

代理發言人姓名：李璉瑋

職稱：董事長兼總經理

職稱：副總經理

電話：(02)2697-5167

電話：(02)2697-5167

電子郵件信箱：[Chris.lu@mr-onion.com](mailto:Chris.lu@mr-onion.com)

電子郵件信箱：[Kevin.lee@mr-onion.com](mailto:Kevin.lee@mr-onion.com)

十三、公司網址：<http://www.mr-onion.com>

# 天蔥國際股份有限公司公開說明書摘要

|                                                   |                                                      |                                            |      |                                 |         |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------|---------------------------------|---------|
| 實收資本額：新臺幣 174,781,960 元整                          |                                                      | 公司地址：新北市汐止區新台五路一段 97 號<br>28 樓之 5          |      | 電話：(02)2697-5167                |         |
| 設立日期：96 年 2 月 13 日                                |                                                      | 網址：http://www.mr-onion.com                 |      |                                 |         |
| 上市日期：不適用                                          | 上櫃日期：104 年 12 月 24 日                                 | 公開發行日期：103 年 8 月 26 日                      |      | 管理股票日期：不適用                      |         |
| 負責人：<br>董事長 盧俊賢<br>總經理 盧俊賢                        |                                                      | 發 言 人：盧俊賢<br>代理發言人：李建瑋                     |      | 職稱：董事長兼總經理<br>職稱：副總經理           |         |
| 股票過戶機構：<br>永豐金證券股份有限公司股務代理部                       |                                                      | 電話：(02)2381-6288<br>地址：台北市博愛路 17 號 3 樓     |      | 網址：https://www.sinotrade.com.tw |         |
| 股票承銷機構：不適用                                        |                                                      | 電話：不適用<br>地址：不適用                           |      | 網址：不適用                          |         |
| 最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所<br>吳漢期、徐聖忠會計師                |                                                      | 電話：(02)2729-6666<br>地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓 |      | 網址：www.pwcglobal.com.tw         |         |
| 複核律師：不適用                                          |                                                      | 電話：不適用<br>地址：不適用                           |      | 網址：不適用                          |         |
| 信用評等機構：不適用                                        |                                                      | 電話：不適用<br>地址：不適用                           |      | 網址：不適用                          |         |
| 評等標的：不適用                                          | 發行公司：不適用                                             | 無□； 有□，評等日期：                               |      | 評等等級：                           |         |
|                                                   | 本次發行公司債：不適用                                          | 無□； 有□，評等日期：                               |      | 評等等級：                           |         |
| 董事選任日期：106 年 6 月 28 日，任期：3 年                      |                                                      | 監察人選任日期：無                                  |      |                                 |         |
| 全體董事持股比例：26.95%(107 年 7 月 10 日)                   |                                                      | 全體監察人持股比率：不適用(本公司設置審計委員會)                  |      |                                 |         |
| 董事(含獨立董事)及持股超過 10%股東及其持股比例：26.95%(107 年 7 月 10 日) |                                                      |                                            |      |                                 |         |
| 職 稱                                               | 姓 名                                                  | 持 股 比 率                                    | 職 稱  | 姓 名                             | 持 股 比 率 |
| 董事長                                               | 甜蔥投資(股)公司                                            | 22.37%                                     | 獨立董事 | 許鴻德                             | 0%      |
| 董 事                                               | 方元投資(股)公司                                            | 2.38%                                      | 獨立董事 | 鄭秀惠                             | 0%      |
| 董 事                                               | 陳俐炆                                                  | 2.14%                                      | 獨立董事 | 游慈卿                             | 0%      |
| 董 事                                               | 主率管理(股)公司【代表人：陳心希】                                   | 0.06%                                      |      |                                 |         |
| 工廠地址：不適用                                          |                                                      |                                            |      | 電話：不適用                          |         |
| 主要產品：西式餐飲料理                                       |                                                      | 市場結構：106 年度 內銷：100% 外銷：0%                  |      | 參閱本文之頁次                         |         |
|                                                   |                                                      |                                            |      | 第 17-27 頁                       |         |
| 風 險 事 項                                           | 請參閱本公開說明書公司概況之風險事項                                   |                                            |      | 參閱本文之頁次                         |         |
|                                                   |                                                      |                                            |      | 第 4 頁                           |         |
| 去 ( 1 0 6 ) 年 度                                   | 營業收入：588,698 仟元<br>稅前純益：(72,945)仟元<br>基本每股盈餘：(4.07)元 |                                            |      | 參閱本文之附件二                        |         |
| 本次募集發行有價證券種類及金額                                   | 請參閱本公開說明書封面                                          |                                            |      |                                 |         |
| 發 行 條 件                                           | 請參閱本公開說明書封面                                          |                                            |      |                                 |         |
| 募集資金用途及預計產生效益概述                                   | 不適用                                                  |                                            |      |                                 |         |
| 本次公開說明書刊印日期：107 年 9 月 17 日                        |                                                      | 刊印目的：發行 107 年度第一次限制員工權利新股                  |      |                                 |         |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄                   |                                                      |                                            |      |                                 |         |

## 公開說明書目錄

|                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、公司概況.....                                                                                   | 1  |
| 一、公司簡介.....                                                                                   | 1  |
| (一)設立日期.....                                                                                  | 1  |
| (二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....                                                                      | 1  |
| (三)公司沿革.....                                                                                  | 1  |
| 二、風險事項.....                                                                                   | 4  |
| (一)風險因素.....                                                                                  | 4  |
| (二)訴訟或非訟事件.....                                                                               | 6  |
| (三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度<br>及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應<br>列明其對公司財務狀況之影響..... | 6  |
| (四)其他重要事項.....                                                                                | 6  |
| 三、公司組織.....                                                                                   | 7  |
| (一)關係企業圖.....                                                                                 | 7  |
| (二)董事資料.....                                                                                  | 8  |
| 四、資本與股份.....                                                                                  | 13 |
| (一)股本形成經過.....                                                                                | 13 |
| (二)最近股權分散情形.....                                                                              | 15 |
| (三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：.....                                                              | 15 |
| (四)員工及董事酬勞.....                                                                               | 16 |
| 貳、營運概況.....                                                                                   | 17 |
| 一、公司之經營.....                                                                                  | 17 |
| (一)業務內容.....                                                                                  | 17 |
| (二)產業概況.....                                                                                  | 18 |
| (三)技術及研發概況.....                                                                               | 20 |
| (四)市場及產銷狀況.....                                                                               | 23 |
| 二、轉投資事業.....                                                                                  | 28 |
| (一)轉投資事業概況.....                                                                               | 28 |
| (二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處<br>分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務<br>績效及財務狀況之影響.....    | 28 |
| 三、重要契約.....                                                                                   | 28 |
| 參、發行計畫及執行情形.....                                                                              | 30 |
| 一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項.....                                                                    | 30 |
| 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....                                                                     | 30 |
| 三、本次併購發行新股應記載事項.....                                                                          | 30 |

|                                                                             |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>肆、財務概況</b>                                                               | <b>34</b> |
| 一、最近五年度簡明財務資料                                                               | 34        |
| (一)最近五年度財務分析                                                                | 34        |
| 二、財務報告應記載事項                                                                 | 42        |
| (一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告                     | 42        |
| (二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告                                                | 42        |
| (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露            | 42        |
| 三、財務概況其他重要事項                                                                | 42        |
| (一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一八五條情事者，應揭露資訊                                   | 42        |
| 四、財務狀況及經營結果之檢討分析                                                            | 42        |
| (一)財務狀況                                                                     | 42        |
| (二)財務績效                                                                     | 44        |
| (三)現金流量                                                                     | 45        |
| (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                                       | 45        |
| (五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃                                      | 45        |
| (六)其他重要事項：                                                                  | 45        |
| <b>伍、特別記載事項</b>                                                             | <b>46</b> |
| 一、內部控制制度執行狀況                                                                | 46        |
| 二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告                          | 46        |
| 三、證券承銷商評估總結意見                                                               | 46        |
| 四、律師法律意見書                                                                   | 46        |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見                                                   | 46        |
| 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項                                     | 46        |
| 七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容                     | 46        |
| 八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書 | 46        |
| 九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書     | 46        |

|                                                                        |    |
|------------------------------------------------------------------------|----|
| 十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項.....                                            | 47 |
| (一)董事會運作情形 .....                                                       | 47 |
| (二)審計委員會運作情形 .....                                                     | 48 |
| (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 .....                                | 53 |
| (四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形 .....                                            | 57 |
| (五)履行社會責任情形 .....                                                      | 60 |
| (六)公司履行誠信經營情形及採行措施 .....                                               | 63 |
| (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式 .....                                   | 65 |
| (八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、<br>財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總..... | 65 |
| (九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊 .....                                       | 65 |

## 附件

- 一、105 年度合併財務報告及會計師查核報告。
- 二、106 年度合併財務報告及會計師查核報告。
- 三、107 年第二季合併財務報告及會計師核閱報告。
- 四、105 年度個體財務報告及會計師查核報告。
- 五、106 年度個體財務報告及會計師查核報告。

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 96 年 2 月 13 日

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 總公司：

地 址：新北市汐止區新台五路一段 97 號 28 樓之 5、28 樓之 6

電 話：(02)2697-5167

2. 分公司：

| 分公司名稱          | 電 話         | 地 址                      |
|----------------|-------------|--------------------------|
| 天蔥國際(股)公司南港分公司 | 02-27865877 | 臺北市南港區經貿二路 186 之 1 號 2 樓 |
| 天蔥國際(股)公司板橋分公司 | 02-22559291 | 新北市板橋區文化路一段 368 號        |
| 天蔥國際(股)公司仁德分公司 | 06-2708177  | 台南市仁德區中山路 711 號          |

3. 工廠：無。

### (三) 公司沿革

| 時間       | 重要記事                                                                                                                                                                                                                  |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 96 年  | 設立天母洋蔥股份有限公司，實收資本額新台幣 5,000,000 元。                                                                                                                                                                                    |
| 民國 97 年  | 導入分店 POS 系統。                                                                                                                                                                                                          |
| 民國 98 年  | 1. 參加中國大陸位於上海舉辦「FHC 國際廚藝烹飪比賽」銅牌獎。<br>2. 獲頒由資策會創新運用服務研究所與中華電信主辦的「Xuite.net 部落格嚴選百店」榮譽。<br>3. 獲頒由台北市政府舉辦的 2009 臺北國際時尚秀活動感謝狀。                                                                                            |
| 民國 99 年  | 1. 邁向國際化將品牌改為 Mr. Onion 牛排餐廳。<br>2. 獲得 2010 年北台灣餐館評鑑為「優質餐廳」。                                                                                                                                                          |
| 民國 100 年 | 1. 第一次跨越雙北地區在桃園台茂購物中心開幕，迅速躍昇台茂購物廣場獨立餐廳排名部分業績第一名。<br>2. 成功打造本企業在百貨店鋪複製的模式。<br>3. 榮獲海峽兩岸經營協會頒發「最佳風味餐飲品牌獎」。<br>4. 5 月辦理現金增資 7,000,000 元，增資後實收資本額新台幣 12,000,000 元。<br>5. 12 月辦理現金增資 3,000,000 元，增資後實收資本額新台幣 15,000,000 元。 |
| 民國 101 年 | 1. 導入產品優化作業，與合法的工廠合作量化及優化產品。<br>2. 在台中地區開設第一間百貨商場內的店鋪，陸續進駐台北京站百貨及高雄左營新光三越百貨內設點。<br>3. 榮獲海峽兩岸美食文化論壇「十大名店」殊榮。<br>4. 辦理現金增資 20,000,000 元，增資後實收資本額新台幣 35,000,000 元。                                                       |
| 民國 102 年 | 1. 在中壢太平洋 Sogo 百貨、嘉義新光三越、台南大遠百、新竹大遠百、Big City 遠東巨城購物中心、台北敦化太平洋 Sogo 百貨、台中廣三 Sogo 百貨、                                                                                                                                  |

| 時間       | 重要記事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <p>屏東太平洋百貨等...設立店鋪，皆成功躍上各百貨獨立餐廳前三名業績表現。</p> <p>2. 在台中新光三越百貨成立本公司的第二個品牌，走向較高端產品內容『Grand Mr. Onion 經典牛排餐廳』，成功打造坪效高達 7 萬元的全新品牌。</p> <p>3. 通過經濟部商業司主辦的企業『品牌再造專案』。</p> <p>4. 辦理現金增資 46,000,000 元、盈餘轉增資 9,225,130 元，增資後實收資本額 90,225,130 元。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 民國 103 年 | <p>1. 在高雄義大購物廣場、台北 ATT 購物廣場、新光三越百貨天母店、花蓮遠東百貨等...設立店鋪。</p> <p>2. 董事長盧俊賢榮獲第 37 屆青年創業楷模。</p> <p>3. 於 11 月份全台總店數達 29 間。</p> <p>4. 成立食品安全委員會。</p> <p>5. 投資上海盈源餐飲管理有限公司。</p> <p>6. 辦理盈餘轉增資 30,877 仟元，增資後實收資本額新台幣 121,102 仟元。</p> <p>7. 103 年 12 月 27 日登錄興櫃。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 民國 104 年 | <p>1. 於以下地點成立新店鋪：新光三越台北站前店、台北南港中國信託總部、台北汐止 iFG 遠雄購物中心、新北市林口昕境廣場、家樂福購物中心經國店、家樂福購物中心仁德店、宜蘭蘭城新月廣場。</p> <p>2. 104 年 4 月 10 日經 104 年第一次股東臨時會決議公司名稱由「天母洋蔥股份有限公司」改為「天蔥國際股份有限公司」。</p> <p>3. 董事長盧俊賢榮獲「第十二屆金炬獎（績優組）企業經理人」。</p> <p>4. 展現食安決心，成立自主檢驗室。</p> <p>5. 與世界永續發展趨勢接軌，自願性編撰並公布企業社會責任報告書（CSR 報告），並納入公司營運目標。</p> <p>6. 104 年 12 月 24 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃，以觀光事業類股，股票代號為 2740。</p> <p>7. 辦理盈餘轉增資 24,220,330 元，增資後實收資本額新台幣 145,321,960 元。</p> <p>8. 辦理上櫃前現金增資 14,460,000 元，增資後實收資本額 159,781,960 元。</p>                                                                     |
| 民國 105 年 | <p>1. 在嘉義秀泰廣場、台中大墩食衣生活廣場等...設立店鋪，在台總店數突破 30 間。除進駐百貨公司、賣場外，並在新興的各式通路，如：複合型企業總部、大型遊樂園區以及捷運共構商場等，持續穩定拓展店數。</p> <p>2. 在高雄大魯閣草衙道、台南夢時代廣場、桃園廣豐等百貨賣場成立分店。</p> <p>3. 董事長盧俊賢獲頒贊助新北市新店區大豐國小「豐華 20 大豐國小管弦樂團 20 週年團慶」演出之感謝狀。</p> <p>4. 本公司購置新企業營運總部辦公室，並於民國 105 年 9 月 3 日正式搬遷至新址：新北市汐止區新台五路一段 97 號 28 樓之 5、之 6。</p> <p>5. 與北京知名悶鍋品牌「黃記煌」合資成立新公司，名稱「煌天國際股份有限公司」，黃記煌三汁燜鍋台灣一號店已於 105 年 11 月 17 日於台北市信義區正式開幕，使集團版圖再增生力軍。</p> <p>6. 辦理更生少年及弱勢兒少關懷、輔導志工，並捐贈支持本會籌設 616 少年夢工廠實習職場之餐具一批，公司獲頒由社團法人中華民國更生少年關懷協會"感謝天蔥國際股份有限公司認同"之感謝狀。</p> <p>7. 106~107 年度社團法人中華食品安全管制系統發展協會輔導 Mr.Onion 汐</p> |

| 時間       | 重要記事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <p>止遠雄店，並遵守四大承諾：</p> <p>確保食品品質符合規定</p> <p>確保販售食品衛生安全</p> <p>維持作業用餐環境整潔</p> <p>注意衛生員工定期清潔</p> <p>8. 公司於 104 年自願性編撰並公布企業社會責任報告書，105 年也仍持續積極參與社會公益活動，回饋社會並善盡企業社會責任，CSR 企業社會責任報告書業經會計師有限確信，已於 105 年 12 月揭露於公開資訊觀測站。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 民國 106 年 | <p>1. 「讓孩子們吃飽」易珈紅豆水 1+1 公益銷售捐助<br/>八八風災區-自產梅露飲永續公益銷售 (2021 社會企業)</p> <p>2. 台新銀行公益慈善基金會天使團計畫 - 「心朋友的店」輔導計畫</p> <p>3. 台新銀行公益慈善基金會舉辦「一心圓夢團圓飯」活動，偕同受照護的嘉義縣私立一心教養院院生，至嘉義垂楊店享用餐點。</p> <p>4. 鉅亨網股份有限公司感謝本公司熱心公益參加鉅亨網"2016 花現溫暖 幸福盛開 溫暖送愛心" 活動，並於 106 年 3 月 31 日頒發感謝狀。</p> <p>5. 黃記煌三汁燜鍋桃園 ATT 店於 106 年 3 月 25 日開幕，使集團版圖再增生力軍。</p> <p>6. 社團法人花蓮縣老人暨家庭關懷協會於 106 年 4 月 19 日頒發感謝狀致本公司董事長 盧俊賢先生，感謝其熱心贊助，辦理"跨越障礙—走出新世界"2017 獨居老人圓夢之旅活動，關懷弱勢長輩，展現助人力量。</p> <p>7. 子公司煌天國際股份有限公司於民國 106 年 7 月 5 日現金增資發行新股，本及團未依比例認購，持股比例由 51%下降至 48.5%，於 106 年 12 月 25 日持有董事席次由 3 席降為 1 席，喪失對該子公司實質控制。</p> <p>8. 106.6.28 董事全面改選，依法成立審計委員會取代監察人。</p> <p>9. 獲得各縣市衛生局頒發「GHP 餐飲衛生管理優良餐廳」分級評核。</p> <p>10. 106 年 8 月起全面引進「分享餐」概念，調整菜單及價格以更符合時下流行用餐趨勢。</p> <p>11. 三重重新店及林口昕境店分別於 106 年 12 月 24 日及 106 年 12 月 31 日結束營業，林口店由原本街邊店型態調整為百貨店，於昕境廣場 1 樓重新開幕。</p> |
| 民國 107 年 | <p>1. 調整業績不佳門市，結束台南公園店、高雄左營店、嘉義垂楊店。</p> <p>2. 處分子公司煌天國際股份有限公司全數股權。</p> <p>3. 調整子公司三石天合國際股份有限公司股權，持股比例由 51%下降至 18%，不再擔任該公司董事，喪失對該子公司實質控制。</p> <p>4. 107.2.9 股東臨時會通過以私募方式辦理現金增資發行新股案，於不超過 5,000,000 股之額度內，自股東會決議之日起一年內分次辦理。</p> <p>5. 107.6.11 股東常會補選兩席董事(含一名獨立董事)。</p> <p>6. 107.8.14 經主管機關核准發行員工認股權憑證 1,550,000 單位。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## 二、風險事項

### (一) 風險因素

1. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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)利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司資金運用以安全性為首要考量，故本公司最近三年度利息收入占營業收入淨額及稅前淨利(損)均控制在 1%以下，利息支出占該年度營業收入淨額及稅前淨利(損)均控制在 4%以下，故本年度損益受利率影響有限。目前除購置總部辦公大樓，係向銀行借款外，餘均以自有資金支應為主，未來即使若有短期資金需求，本公司與往來銀行維持良好關係，財務穩建、債信良好，透過與銀行間議價，亦可取得較佳利率水準，預計未來利率變動對本公司整體營運不致造成重大影響。本公司利息支出，主要係認列租賃改良除役負債相關利息費用及銀行借款利息。

#### (2)匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要係經營連鎖餐飲服務，屬於內需型產業，進貨、銷貨均以新台幣為計價貨幣，106 年度兌換利益佔本公司營收及稅後淨損之比重約為 0.003% 及 0.02%，故匯率變動對本公司並無重大影響。對於匯率走勢本公司也能隨時搜集及掌握市場資訊，並採取具體因應措施，以規避匯率變動風險。

#### (3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### A.對公司影響分析

近年來受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

##### B.具體因應措施

本公司隨時注意原物料市場價格之波動，多尋找相關供應商詢價比價，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；若未來衝擊過大，不排除調漲價格或更換局部菜單。

2. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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)本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易、背書保證之行為與資金貸與他人之情事。

(2)本公司已訂有「取得或處份資產處理程序」、「背書保證作業程序管理辦法」及「資金貸與他人管理辦法」，並經股東會決議通過在案，未來之交易及處理將依各規定及辦法執行。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司已成立研發部門，107 年度預計投入之研究費用約佔年度營業收入淨

額 0.16%~0.5%。以下為本公司未來研發計畫：

- (1)專職進行產品開發及改良作業，未來研究方向將繼續朝了解消費者需求及產業發展趨勢，進行產品創新及改良，以確保公司產品品質及符合市場需求。
- (2)投入新餐飲品牌開發，尋找新的商機，拓展不同客群，以強化公司之市場競爭優勢。

- 4.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：

本公司平時即關注國內外政、經、財、金情勢的發展，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，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，充份掌握並因應市場環境變化。截至目前為止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。

- 5.最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要產品係國內餐飲市場，公司一直積極不斷研發新產品及提高顧客滿意度，以確保其市場競爭優勢，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，並採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。截至目前為止，本公司並無重大科技改變或產業變化，致對財務業務有重大影響之情事。

- 6.最近年度及截至公開說明書刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來專注本業經營，遵守法令規定，並以「美食饗宴、真實呈現、創意無限、豐富體驗」為經營使命，堅持食材原味豐富顧客用餐體驗，並提供熱忱專業的優質服務，多年來致力維持企業形象，企業內部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。截至公開說明書刊印日止並無企業形象改變產生企業危機之情事。

- 7.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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公開說明書刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處份資產處理程序」，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

- 8.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

9. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨

本公司經營西方料理連鎖餐飲業，菜單設計多樣化，使用原物料俱備互補性及取代性高之特質，未集中採購單一品項，且各項原物料均有兩家以上之供應來源，故應無重要原物料供貨短缺之風險。

(2) 銷貨

本公司營業據點依合約承租對象不同分為賣場店及獨立店。賣場店主要採月結營收租金扣抵方式，銷售對象為各賣場。本公司合作對象皆為國內知名且信用良好的賣場經營者，且於簽立租賃合約前會妥善徵信，故已有效降低帳款收回之風險；獨立店之銷貨對象大多為一般消費大眾，故無銷貨集中之情形。

10. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，無股權之大量移轉之情事。

11. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，經營權改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，未有經營權改變之情事。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

### 三、公司組織

#### (一) 關係企業圖

##### 1.關係企業圖



##### 2.各關係企業基本資料

107 年 6 月 30 日單位：新臺幣仟元、外幣元

| 企業名稱                      | 設立日期       | 地址                                           | 實收資本額       | 主要營業或生產項目 |
|---------------------------|------------|----------------------------------------------|-------------|-----------|
| Mr. Onion Int'l Co.,Ltd.  | 2013.11.11 | LEVEL2,LOTEMAU CENTRE,VAEA STREET,APIA,SAMOA | USD 482,953 | 餐飲業       |
| Mr.Onion Holding Co.,Ltd. | 2011.03.29 | P.O. Box 3269,Apia,Samoa.                    | USD 901,000 | 餐飲業       |
| 上海盈源餐飲管理有限公司              | 2011.05.03 | 上海市虹口区廣粵路 439 弄 3 号 204-1 室                  | USD 900,000 | 餐飲業       |

## (二) 董事及監察人

### 1.董事(含獨立董事)及監察人姓名、國籍或註冊地、學(經)歷、持有股份及性質

107 年 7 月 10 日；單位：股

| 職 稱 | 國籍<br>或<br>註冊<br>地 | 姓 名                        | 性別  | 選(就)任<br>日期 | 任期<br>(年) | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份   |          | 現在持有股數(註<br>3) |          | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份(註 4) |          | 利用他人名義持<br>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<br>稱                          | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 董事長 | 中華民國               | 甜蕙<br>投資<br>股份<br>有限<br>公司 | 不適用 | 106.6.28    | 3         | 106.06.28  | 3,909,308 | 24.47%   | 3,909,308      | 22.37%   | 不適用                         |          | 0              | 0        | 不適用                                                      | 不適用                                                                                                                                  | 不適用                             |        |        |
|     |                    | 代表<br>人：盧<br>俊賢            | 男   | 106.06.28   |           | 99.1.25    | 1,012,062 | 6.33%    | 1,012,062      | 5.79%    | 940,000                     | 5.38%    | 3,909,308      | 22.37%   | 羅東高商綜合商業系<br>青創總會創業顧問<br>水茗樓餐飲企業經營顧問                     | 上海盈源餐飲管理<br>有限公司總經理<br>Mr. Onion Int'l Co.,<br>Ltd. (Samoa)董事長<br>Mr. Onion Holding<br>Co., Ltd. (Samoa)<br>董事長<br>甜蕙投資股份有限<br>公司董事長 | 無                               |        |        |
| 董事  | 中華民國               | 陳俐<br>玟                    | 女   | 106.6.28    | 3         | 100.12.26  | 374,667   | 2.34%    | 374,667        | 2.14%    | 0                           | 0        | 0              | 0        | 羅東聖母護校護理科                                                | 無                                                                                                                                    | 無                               |        |        |
| 董事  | 中華民國               | 徐德<br>雄<br>(註 2)           | 男   | 106.6.28    | 3         | 102.7.11   | 499,696   | 3.13%    | 不適用            |          |                             |          |                |          | 國立中興大學<br>農業科技研究所<br>中興大學 農業機械系<br>矽品精密工業製程部<br>ISO 認證籌畫 | 巨旺投資有限公司<br>董事長                                                                                                                      | 無                               |        |        |
| 董事  | 中華民國               | 方元<br>投資<br>股份<br>有限<br>公司 | 不適用 | 106.6.28    | 3         | 102.7.11   | 415,941   | 2.60%    | 415,941        | 2.38%    | 不適用                         |          | 0              | 0        | 不適用                                                      | 不適用                                                                                                                                  | 不適用                             |        |        |
|     |                    | 代表<br>人：方<br>斐民            | 男   |             |           | -          | 176,014   | 1.10%    | 176,014        | 1.01%    | 0                           | 0        | 0              | 0        | 德明技術大學<br>國際貿易科<br>華鵬影城(股)公司特助                           | 華鵬影城(股)公司<br>董事長特助                                                                                                                   | 無                               |        |        |

| 職 稱        | 國 籍<br>或 註 冊<br>地 | 姓 名                          | 性 別      | 選(就)任<br>日期 | 任 期<br>(年)               | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份 |            | 現在持有股數(註<br>3) |            | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份(註 4) |            | 利用他人名義持<br>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<br>稱                          | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 董 事        | 薩 摩<br>亞          | 主 率<br>管 理<br>股 份<br>有 限 公 司 | 不 適<br>用 | 107.6.11    | 3(與<br>本屆<br>董 事<br>相 同) | -          | 11,000  | 0.07       | 11,000         | 0.06       | 不適用                         |            | 0              | 0          | 不適用                                                                                                                                                                    | 不適用                                                      | 不適用                             |        |        |
|            | 中 華<br>民 國        | 代 表<br>人：陳<br>心 希            | 男        |             |                          | 107.6.11   | 0       | 0          | 0              | 0          | 0                           | 0          | 0              | 0          | 國立台灣大學商學系工<br>管組<br>中 國 粉 紅 瑪 莉 (Pink<br>Mary)執行長<br>參與台灣寶僑家品工廠<br>整併與新建<br>參與創立 Nu Soup 餐飲<br>與咖啡輕食品牌<br>參與經營管理頂新企業<br>總部大樓(康師父、味<br>全、德克士炸雞與全家便<br>利店等)與宏達電上海廠<br>團膳 | 本公司策略長                                                   | 無                               |        |        |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華<br>民 國        | 楊 昌<br>龍<br>(註 2)            | 男        | 106.6.28    | 3                        | 106.06.28  | 0       | 0          | 不適用            |            |                             |            |                |            | 國立中山大學企管系碩<br>士<br>考試院頒發會計師證書<br>(八六)專高字第 381 號<br>勤業眾信財務諮詢顧問<br>(股)公司副總經理                                                                                             | 1.圓展科技股份有<br>限公司獨立董事<br>2.商之器科技股份<br>有 限 公 司 獨 立 董<br>事。 | 無                               |        |        |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華<br>民 國        | 鄭 秀<br>惠                     | 女        | 106.6.28    | 3                        | 106.06.28  | 0       | 0          | 0              | 0          | 0                           | 0          | 0              | 0          | 私立東吳大學法學系<br>美國西北大學法學碩士<br>弘鼎法律事務所執業律<br>師                                                                                                                             | 弘鼎法律事務所<br>執業律師                                          | 無                               |        |        |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華<br>民 國        | 游 慈<br>卿                     | 女        | 106.6.28    | 3                        | 106.06.28  | 0       | 0-         | 0              | 0          | 0                           | 0          | 0              | 0          | 私立東吳大學國際貿易<br>系<br>登琪爾企業集團行銷業<br>務部經理兼任顧問事業<br>部總監                                                                                                                     | 波瓦奇國際實業股<br>份有限公司董事                                      | 無                               |        |        |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華<br>民 國        | 許 鴻<br>德                     | 男        | 107.6.11    | 3(與<br>本屆<br>董 事<br>相 同) | 107.6.11   | 0       | 0          | 0              | 0          | 0                           | 0          | 0              | 0          | 國立台灣大學化工系<br>英國南安普敦大學航空<br>工程研究所<br>美商英富資產管理公司                                                                                                                         | 卓越成功股份有限<br>公司董事                                         | 無                               |        |        |

| 職 稱      | 國 籍<br>或<br>註 冊<br>地 | 姓 名              | 性 別 | 選(就)任<br>日期 | 任 期<br>(年) | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份 |          | 現在持有股數(註<br>3) |          | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份(註 4) |          | 利用他人名義持<br>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<br>稱                          | 姓<br>名 | 關<br>係 |
|          |                      |                  |     |             |            |            |         |          |                |          |                             |          |                |          | 全球市場研究員<br>華南永昌綜合證券股份<br>有限公司研究經理<br>永豐創業投資有限公司<br>投資經理<br>潤泰集團投資管理處財<br>務經理          |                          |                                 |        |        |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國           | 張壬<br>池<br>(註 1) | 男   | 103.11.17   | 3          | 103.11.17  | -       | -        | -              | -        | -                           | -        | -              | -        | 政治大學 會計研究所<br>中興大學 會計系                                                                | 鴻泰會計師事務所<br>執業會計師        |                                 |        | 無      |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國           | 林義<br>貴<br>(註 1) | 男   | 103.11.17   | 3          | 103.11.17  | -       | -        | -              | -        | -                           | -        | -              | -        | 清華大學工學博士<br>清華大學 工學碩士<br>交通大學 應用數學系                                                   | 國立台灣科技大學<br>專任教授         |                                 |        | 無      |
| 監 察<br>人 | 中 華<br>民 國           | 陳柏<br>年<br>(註 1) | 男   | 103.6.5     | 3          | 101.9.21   | -       | -        | -              | -        | -                           | -        | -              | -        | 致理技術學院 會計系                                                                            | 源信記帳士事務所<br>負責人          |                                 |        | 無      |
| 監 察<br>人 | 中 華<br>民 國           | 呂學<br>炯<br>(註 1) | 男   | 103.6.5     | 3          | 103.6.5    | -       | -        | -              | -        | -                           | -        | -              | -        | 淡江大學 英文系                                                                              | 日名國際藥品有限<br>公司總經理        |                                 |        | 無      |
| 監 察<br>人 | 中 華<br>民 國           | 黃寶<br>元<br>(註 1) | 男   | 103.11.17   | 3          | 103.11.17  | -       | -        | -              | -        | -                           | -        | -              | -        | 醒吾技術學院休閒與遊<br>憩管理研究所<br>朝陽科技大學機械工程<br>系<br>麗景四季飯店行政主廚<br>新和泰開發實業有限公<br>司1957 行館西餐廚房主廚 | 醒吾技術學院<br>推廣教育學分班副<br>教授 |                                 |        | 無      |

註 1：獨立董事張壬池、林義貴及監察人陳柏年、呂學炯、黃寶元於 106 年 6 月 28 日解任，其後之股權異動不予揭露。

註 2：董事徐德雄及獨立董事楊昌龍於 107 年 4 月 3 日辭任。

註 3、註 4：截至最近一次股票停止過戶日(107.7.10)之持股比例。

## 2.法人股東之主要股東

107 年 7 月 10 日

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東                                      |
|--------------|------------------------------------------------|
| 甜蔥投資股份有限公司   | 盧俊賢(93.68%)、許惠娟(2.11%)、盧億(2.11%)、盧靜(2.10%)。    |
| 方元投資股份有限公司   | 方財源(84.30%)、方斐世(2.68%)、方斐民(2.68%)、蘇鳳仙(10.34%)。 |
| 主率管理股份有限公司   | HUNCH INT'L GROUP LTD.(100%)                   |
| 富堂實業股份有限公司   | GENTLE WEALTH CO., LTD.(100%)                  |
| 天禧國際商務股份有限公司 | GENTLE WEALTH CO., LTD.(100%)                  |

## 3.主要股東為法人者之主要股東：

| 法人名稱                   | 法人之主要股東                                    |
|------------------------|--------------------------------------------|
| HUNCH INT'L GROUP LTD. | TSO HUEI FU, CHARLES(100%)                 |
| GENTLE WEALTH CO., LTD | CHAI KWOK HING(60%)、TSAO, HSING-HSUAN(40%) |

## 4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

107 年 7 月 10 日

| 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 1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其<br>他公<br>司董<br>事數 |
|---------------------------------|----|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------|
|                                 |    | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所須<br>相關科系之公<br>私立大專院校<br>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<br>務、會<br>計或<br>公司<br>業務<br>所須<br>之<br>工作<br>經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                       |
| 甜蔥投資股份<br>有限公司<br>(代表人：盧俊<br>賢) | -  | -                                                      | v                                                                    |                                                             | -            | - | - | v | - | v | v | v | v | -  | 0                     |
| 陳俐鈺                             | -  | -                                                      | v                                                                    |                                                             | v            | - | - | v | - | v | v | v | v | v  | 0                     |
| 方元投資股份<br>有限公司<br>(代表人：方斐<br>民) | -  | -                                                      | v                                                                    |                                                             | v            | - | - | v | v | v | v | v | v | -  | 0                     |
| 陳心希<br>(主率管理股份<br>有限公司代表<br>人)  | -  | -                                                      | v                                                                    |                                                             | v            | v | v | v | v | v | v | v | v | -  | 0                     |
| 鄭秀惠                             | -  | v                                                      | v                                                                    |                                                             | v            | - | - | v | v | v | v | v | v | v  | 0                     |
| 游慈卿                             | -  | -                                                      | v                                                                    |                                                             | v            | - | - | v | v | v | v | v | v | v  | 0                     |
| 許鴻德                             | -  | v                                                      | v                                                                    |                                                             | v            | v | v | v | v | v | v | v | v | v  | 1                     |

註 1：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) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

#### 四、資本與股份

##### (一) 股本形成經過

##### 1. 股本形成經過

單位：股；元

| 年月     | 發行價格 | 核定股本       |             | 實收股本       |             | 備註     |               |      |
|--------|------|------------|-------------|------------|-------------|--------|---------------|------|
|        |      | 股數         | 金額          | 股數         | 金額          | 股本來源   | 以現金以外之財產抵沖股款者 | 其他   |
| 96.02  | 10 元 | 500,000    | 5,000,000   | 500,000    | 5,000,000   | 設立現金增資 | 無             | 註 1  |
| 100.06 | 10 元 | 1,200,000  | 12,000,000  | 1,200,000  | 12,000,000  | 現金增資   | 無             | 註 2  |
| 100.12 | 10 元 | 1,500,000  | 15,000,000  | 1,500,000  | 15,000,000  | 現金增資   | 無             | 註 3  |
| 101.09 | 10 元 | 3,500,000  | 35,000,000  | 3,500,000  | 35,000,000  | 現金增資   | 無             | 註 4  |
| 102.07 | 10 元 | 30,000,000 | 300,000,000 | 3,500,000  | 35,000,000  | —      | 無             | 註 5  |
| 102.09 | 10 元 | 30,000,000 | 300,000,000 | 4,422,513  | 44,225,130  | 盈餘轉增資  | 無             | 註 6  |
| 102.11 | 13 元 | 30,000,000 | 300,000,000 | 9,022,513  | 90,225,130  | 現金增資   | 無             | 註 7  |
| 103.06 | 10 元 | 30,000,000 | 300,000,000 | 12,110,163 | 121,101,630 | 盈餘轉增資  | 無             | 註 8  |
| 104.08 | 10 元 | 30,000,000 | 300,000,000 | 14,532,196 | 145,321,960 | 盈餘轉增資  | 無             | 註 9  |
| 104.12 | 10 元 | 30,000,000 | 300,000,000 | 15,978,196 | 159,781,960 | 現金增資   | 無             | 註 10 |
| 107.07 | 10 元 | 30,000,000 | 300,000,000 | 17,478,196 | 174,781,960 | 私募現金增資 | 無             | 註 11 |

註 1：設立現金增資 500 仟元乙案，業經 96 年 2 月 13 日經授中字第 09631711490 號函核准。

註 2：現金增資 7,000 仟元乙案，業經 100 年 6 月 17 日經產業商字第 10084630300 號函核准。

註 3：現金增資 3,000 仟元乙案，業經 100 年 12 月 26 日經產業商字第 10090769200 號函核准。

註 4：現金增資 20,000 仟元乙案，業經 101 年 09 月 21 日府產業商字第 10187824110 號函核准。

註 5：增加額定資本額乙案，業經 102 年 7 月 11 日府產業商字第 10285768310 號函核准。

註 6：盈餘轉增資 9,225 仟元乙案，業經 102 年 9 月 5 日府產業商字第 10286885420 號函核准。

註 7：現金增資 46,000 仟元乙案，業經 102 年 11 月 27 日府產業商字第 10290089300 號函核准。

註 8：盈餘轉增資 30,877 仟元乙案，業經 103 年 7 月 9 日經府產商字第 1038548710 號函核准。

註 9：盈餘轉增資 24,220 仟元乙案，業經 104 年 09 月 02 日經府產商字第 10487643010 號函核准。

註 10：現金增資 14,460 仟元乙案，業經 105 年 01 月 07 日府產業商字第 10491628510 號函核准。

註 11：私募現金增資 15,000 仟元乙案，業經 107 年 7 月 16 日新北府經司字第 1078044106 號函核准。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股之執行情形：

單位：股；元

|                                     |                                                                                                                                                                                                                  |                           |           |       |          |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|-------|----------|
| 項目                                  | 107 年第 1 次私募<br>發行日期：107 年 8 月 8 日                                                                                                                                                                               |                           |           |       |          |
| 股東會通過日期與數額                          | 民國 107 年 02 月 09 日股東臨時會通過私募普通股 5,000,000 股。                                                                                                                                                                      |                           |           |       |          |
| 價格訂定之依據及合理性                         | 本次私募價格係依據本公司 107 年 2 月 9 日股東臨時會決議之訂價原則訂定之，本次私募價格 20 元，係佔 107 年 6 月 19 日定價日前三十個營業日之本公司普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 32.26 元之 62%。                                                                         |                           |           |       |          |
| 特定人選擇之方式                            | 依證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款規定                                                                                                                                                                                         |                           |           |       |          |
| 辦理私募之必要理由                           | 因應公司長期發展所需引進策略性投資夥伴等計畫，於股東臨時會提案決議辦理私募，預期可達到有效降低資金成本並確保籌資效率，且私募有價證券三年內不可自由轉讓之規定亦將更可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性。本計畫之執行預計將可強化公司競爭力並提升營運效能，有利於股東權益，故不採用公開募集方式，爰依證券交易法等相關規定辦理私募普通股。 |                           |           |       |          |
| 價款繳納完成日期                            | 107 年 7 月 2 日                                                                                                                                                                                                    |                           |           |       |          |
| 應募人資料                               | 私募對象                                                                                                                                                                                                             | 資格條件                      | 認購數量      | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
|                                     | 富堂實業股份有限公司(薩摩亞)                                                                                                                                                                                                  | 符合證交法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款 | 750,000 股 | 無     | 無此情形     |
|                                     | 天禧國際商務股份有限公司(薩摩亞)                                                                                                                                                                                                | 符合證交法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款 | 750,000 股 | 無     | 無此情形     |
| 實際認購價格                              | 每股認購價格為新台幣 20 元。                                                                                                                                                                                                 |                           |           |       |          |
| 實際認購價格與參考價格差異                       | 實際認購價格為參考價格 32.26 元之 62%                                                                                                                                                                                         |                           |           |       |          |
| 辦理私募對股東權益影響                         | 無重大影響                                                                                                                                                                                                            |                           |           |       |          |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度                     | 於計畫進度中                                                                                                                                                                                                           |                           |           |       |          |
| 私募效益顯現情形                            | 107 年 7 月始收足股款                                                                                                                                                                                                   |                           |           |       |          |
| 已認購(轉換)之股繳繳納憑證(債券換股權利證書)、股份、無償配股之股份 | 1,500,000 股                                                                                                                                                                                                      |                           |           |       |          |

## (二) 最近股權分散情形

### 1. 主要股東名單(持股 5%以上或持股比例佔前十名之股東)

107 年 7 月 10 日單位：股

| 股份<br>主要股東名稱              | 持有股數      | 持股比例(%) |
|---------------------------|-----------|---------|
| 甜蔥投資股份有限公司                | 3,909,308 | 22.37   |
| 盧俊賢                       | 1,012,062 | 5.79    |
| 許惠娟                       | 940,000   | 5.38    |
| 徐德雄                       | 829,696   | 4.75    |
| 遠銀受託保管天禧國際<br>商務(股)公司投資專戶 | 750,000   | 4.29    |
| 遠銀受託保管富堂實業<br>(股)公司投資專戶   | 750,000   | 4.29    |
| 呂芷羚                       | 450,000   | 2.57    |
| 方元投資股份有限公司                | 415,941   | 2.38    |
| 立富投資有限公司                  | 391,754   | 2.24    |
| 陳俐玟                       | 374,667   | 2.14    |

註：上列持有股數以 107 年 7 月 10 日股票停止過戶日登記之股數為準。

### 2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十以上之股東放棄現金增資認股之情形

(1)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形：本公司 104 年度辦理現金增資發行新股，係依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」第四條之規定予以辦理，除依公司法第 267 條規定，保留 15%計 216 仟股供員工認購外，其餘 85%股份計 1,239 仟股應全數辦理上櫃前公開承銷；本公司已依證券交易法第 28 條之 1 規定，於 103 年 11 月 17 日股東臨時會決議通過放棄 104 年度現金增資發行新股優先認購之權利，另亦授權董事會依「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」委託承銷商辦理公開銷售事宜。員工放棄認購或認購不足部份擬授權董事長洽特定人認足。

(2)董事、監察人及大股東所放棄之現金增資認股洽關係人認購之資訊：無。

## (三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新臺幣元；仟股

| 項目 / 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 當年度截至 6 月 30 日 |
|---------|--------|--------|----------------|
| 最 高     | 78.4   | 35.50  | 42.00          |
| 最 低     | 28.15  | 22.50  | 30.65          |
| 平 均     | 52.34  | 27.66  | 35.18          |
| 分 配 前   | 13.96  | 9.89   | 8.85           |
| 分 配 後   | 13.96  | 9.89   | 註 1            |
| 加權平均股數  | 15,978 | 15,978 | 15,978         |

| 項目 / 年度 |         | 105 年度 | 106 年度 | 當年度截至 6 月 30 日 |
|---------|---------|--------|--------|----------------|
| 每股盈餘    |         | (2.63) | (4.07) | (1.01)         |
| 現金股利    |         | -      | -      | -              |
| 無償配股    | 盈餘配股(元) | -      | -      | -              |
|         | 資本公積配股  | -      | -      | -              |
| 累積未付股利  |         | -      | -      | -              |
| 本益比     |         | -      | -      | -              |
| 本利比     |         | -      | -      | -              |
| 現金股利殖利率 |         | -      | -      | -              |

註 1：俟民國 107 年股東常會決議。

#### (四) 員工分紅及董事、監察人酬勞

##### 1. 公司章程所載員工及董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第十九條修訂後條文，公司年度如有獲利，應提撥當年度獲利之不少於百分之一為員工酬勞，不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

第一項所稱當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞得以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞以股票方式為之發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

##### 2. 本公司 106 年盈餘用以配發員工紅利及董事酬勞情形：

本公司 106 年度虧損撥補案經 107 年 3 月 22 日董事會決議通過，依公司法第 232 條第二項規定，擬不分派股息紅利，故不適用。

##### 3. 本公司 105 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司 105 年度虧損撥補議案經 106 年 6 月 28 日經股東常會通過，依公司法第 232 條第二項之規定，不分派股息紅利，故不適用。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一) 業務內容

##### 1. 業務範圍

##### (1) 所營業務主要內容

本公司主要從事餐飲服務業，提供包含各式肉類、烘焙類、蔬菜類、乳製品及其他食品類，由以上餐點組合之精緻套餐、商業午餐、下午茶及兒童餐，另提供茹素者方便且美味之素食套餐等餐飲服務。

##### (2) 主要商品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 產品別   | 105 年度  |        | 106 年度  |        |
|-------|---------|--------|---------|--------|
|       | 金額      | %      | 金額      | %      |
| 餐飲收入  | 712,248 | 96.76  | 572,825 | 97.30  |
| 銷貨收入  | 17,376  | 2.36   | 13,139  | 2.23   |
| 會員卡收入 | 6,501   | 0.88   | 2,734   | 0.46   |
| 合 計   | 736,125 | 100.00 | 588,698 | 100.00 |

##### (3) 公司商品(服務)項目

本公司經營型態，係提供現場烹調/調理的菜色、飲料及甜點等餐飲項目給予大眾進行消費，在店內客席或外帶食用，目前公司所販售之主要商品如下：

| 產品別 | 系列                                                  |
|-----|-----------------------------------------------------|
| 餐食  | 西方各式知名及特色料理，主菜包含牛排、海鮮、雞、豬、義大利麵、燉飯、素食、沙拉、前菜、湯品等各式菜色。 |
| 飲料  | Mr.Onion 特色飲品、果汁、韓式柚子茶、茶/咖啡等冰/熱飲、啤酒/葡萄酒等酒類。         |
| 甜點  | Mr.Onion 特色甜點、多種嚴選蛋糕、冰淇淋蛋糕、冰淇淋麻糬、布丁。                |

##### (4) 針對核心產品持續精進

##### A. 公司核心產品供餐方式優化

本公司自開幕以來一直以適合東方人口味的西式套餐形式供應消費者餐點，至今已超過 25 年以上皆以個人式的套餐作為提供產品的主軸，隨著大環境經濟不景氣影響，加上年輕族群對創新需求的同時在餐飲上消費行為也悄然地發生了變化，例如現階段的年輕族群出外用餐時皆希望西式餐點也可以用分享的方式供餐，不僅可以同時享用多道餐點，也能在用餐的時段更自由及歡樂。而新式供餐方式推出後明顯增加年輕族群的青睞，因此，本公司除保留個人式的供餐方式外，更加入了年輕、歡樂、分享的多人分享餐點，以期讓消費大眾在用餐時產生更多更自由的搭配選擇。

## B.持續提升核心產品

本公司引進歐美料理的新方式，各式肉品採用「低溫」方式做前置的烹調處理，讓肉品透過低溫少油的健康方式烹調，讓消費大眾吃的健康無負擔，也讓廚房烹調技術更接近國際化，並運用「低溫烹調機」的科學數據方式烹調，讓肉質品質穩定，讓客戶更滿意。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

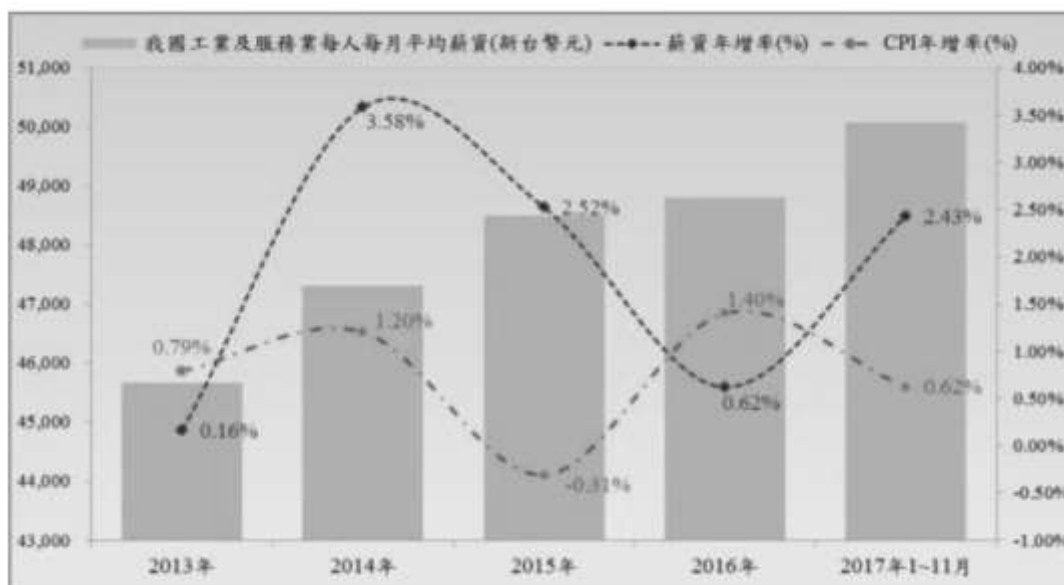
#### A.台灣總體經濟環境概況

行政院主計處於107年1月31日公布國民所得統計報告資料，並將106年我國經濟成長率上修至2.84%，較106年11月份之估計值增加0.26%，顯示106年度我國之經濟景氣復甦動能優於預期。另根據台灣經濟研究院整理之研究報告，由於經濟復甦帶動國內企業成長，多數企業增加年終獎金和績效獎金發放額度，並因國內每月基本工資調漲，故帶動106年1~11月國內工業及服務業每人每月平均薪資較105年同期成長2.43%。

另106年度國內消費者物價指數(CPI)受蔬菜和水果等食物類價格下跌影響，且106年我國因颱風等氣候導致之農損事件較往年少，致整體消費者物價漲幅較105年度趨緩，106年年增率僅0.62%。

整體而言，我國106年度經濟成長復甦，每人每月平均薪資成長，CPI成長率較往年趨緩，顯示106年度國人可支配所得增加，進而可帶動國人外出用餐消費之意願，故106年餐飲產業整體經營環境較往年佳。

我國工業及服務業每人每月平均薪資和消費者物價指數趨勢一覽



註：106年平均薪資統計時間為1~11月，CPI則為106年全年平均值。

資料來源：行政院主計總處，台灣經濟研究院產經資料庫整理，2018年2月。

## B. 餐飲業發展狀況

台灣經濟研究院整理之研究報告顯示，106年度因我國總體經濟景氣持續復甦，國內商業活動交流頻繁，帶動商業聚餐增加次數，且因個人名目薪資成長，可支配所得上升，故使民眾外出聚餐意願增加。另依據內政部統計資料顯示，106年度國內單身人口及頂客族族群比率持續提升，該族群將結婚、育兒及購屋等必要性支出預算移至休閒旅遊及外出用餐等娛樂性支出上，且因應國人工作步調加速，外出用餐人口比率及次數皆增加，致使106年餐飲產業營業額持續維持成長趨勢。

我國餐館業營業額走勢一覽



資料來源：經濟部統計處，台灣經濟研究院產經資料庫整理，2018年2月。

另根據財政部行業分類標準對我國餐飲業進行區分，在「餐館」類別之銷售額走勢上，隨民眾外出用餐意願提升及國內單身人口和頂客族群比率持續增加，另國內餐館業者持續推出平價餐飲之選項，吸引民眾消費，有效帶動「餐館」之銷售額表現，使106度「餐館」銷售額較105年度成長6.28%。

106年度「餐館」類別之家數亦持續成長趨勢，主係因國內多家連鎖品牌持續展店，加上國外業者看好國內消費力道及商機，因此紛紛進駐國內餐飲市場，帶動營業家數成長，成長率為5.10%。

餐館類別銷售額及營業家數統計

單位：新台幣仟元；%；家

|      | 102 年度      | 103 年度      | 104 年度      | 105 年度      | 106 年度      |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 銷售額  | 313,857,985 | 339,782,903 | 365,101,785 | 390,383,541 | 414,912,483 |
| 年增率  | -           | 8.26        | 7.45        | 6.92        | 6.28        |
| 營業家數 | 85,135      | 88,579      | 94,177      | 98,927      | 103,969     |
| 年增率  | -           | 4.05        | 6.32        | 5.04        | 5.10        |

資料來源：財政部統計資料

## 2.產業上、中、下游之關聯性

餐飲業包含生產、運輸、加工製造、服務到消費的上中下游體系的每個環節，從原物料的生產到後端的服務消費，都能夠創造經濟價值。本公司餐飲主要的上游為原物料與農產品供應商，優先將通過 ISO9001 或 HACCP 認證的績優廠商列為採購對象、本公司為奠立每項食材規格與品質標準化、強調食材來源透明化、訂定驗收標準規格，並與上游的採購建立良好關係，除掌控價格優勢外，並協助農產品供應商訂立食材(如肉類、菜類、魚、蝦..)品質標準，協助上游產業升級。同時經由資源運籌中心管理，將原物料皆在最新鮮與最高品質的狀態下，運輸到各分店，並把消費者對於餐點及服務的滿意度回饋，列入上游與中游供應鏈合作評估的重要指標之一，確保從前端的食材到末端的服務，都能維持最高標準，並可隨時修正調整，提供消費者最安心、最優質的食材。

## 3.產品之各種發展趨勢

本公司提供溫馨熱情的用餐環境，且堅持食材原味豐富顧客用餐體驗適合家庭、商務、情侶的用餐環境，在現今消費者自主性抬頭的趨勢下，本公司提供多元選擇及分享餐的餐點組合。提供多種以上的美食趣味方程式。由消費者選擇自己喜歡的組合滿足各樣的消費族群需求。

在西式餐飲領域，本公司秉持著將食材的品質真實地呈現在顧客面前，透過資源運籌中心管理確保食材的新鮮度，為每盤料理掛上保證。並且以全新的市場消費概念推出，符合美味、經典、高貴不貴的經營模式。

## 4.競爭情形

台灣餐廳連鎖品牌過往主要以西式料理或火鍋類為主，因此本公司從創立以來一直以西式料理為主軸，也成為消費者在西式料理的主要口袋名單。但近年日韓飲食文化快速崛起，不乏有其他多種異國品牌進駐市場，為因應日韓飲食的衝擊，本公司講求料理製作標準化，可以讓每家店每道菜的色香味一致、持續精進核心料理，並以系統化培育餐飲人才策略，讓標準的餐飲服務品質能夠不斷被複製，持續領先競爭者。以及提升對外服務的標準，主張顧客的滿意來自於真心奉獻的團隊。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次與研究發展

##### A.所營業務技術層次

本公司採單品牌策略經營模式，宣傳了主力產品也就宣傳了所有產品。延伸的產品通過與主力產品使用同一品牌相連結，借勢而得以快速成長；本公司依消費者需求持續建構調整廚藝組織訓練體系已建置一套完整的廚藝組織訓練系統，奠定本公司「真實呈現、多元選擇」的餐飲地位。

## B.研究發展

各品牌皆有一套完整的 S.O.P 及 S.O.C 作為執行的基準，並訂有精進技術及菜色研發的例行計畫及輔助；未來將鼓勵並規劃廚藝人員積極參與國際廚藝賽事；為國家及公司爭取榮耀。

## C.菜色精進的原則

- a：每年固定更換 3~5 道菜色，讓顧客有嚐新的感覺。
- b：新菜色重重把關，提升顧客滿意度。
- c：新菜上市前先以區域試推；排除營運困難，嚴格把關餐點品質。
- d：新菜上市後即進行菜色檢核，且不定期抽查檢驗，務使店舖保留原有的最佳質感。
- e：所有菜色務求真實呈現，符合消費者的預期心理。
- f：核心菜色每日俱進，品質不斷提升。

## 2.研究發展人員及其學經歷

單位：人；%

| 年度<br>項目 |         | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 107 年 6 月 30 日 |
|----------|---------|--------|--------|--------|----------------|
| 學歷<br>分佈 | 博 士     | —      | —      | —      | —              |
|          | 碩 士     | —      | —      | —      | —              |
|          | 大學/大專   | 1      | 5      | 1      | 1              |
|          | 高中(含以下) | 8      | 8      | 6      | 5              |
| 平均年資(年)  |         | 9      | 7      | 17     | 16             |

## (1) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

| 年度<br>項目 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | 106 年 |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 研發費用     | -     | 1,496 | 5,518 | 5,765 | 984   |

## (2) 最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度  | 品牌              | 項目                                                                                                       |
|-----|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 101 | MR. ONION       | 美國 A 選莎朗、海鹽燒烤美國無骨牛小排、菩提子冰島鱈魚、荷蘭汁烘烤菠菜鮭魚、乳酪烘烤海鮮盅、兒童餐照燒雞排、茄汁紅酒牛肉麵、干貝醬牛肉拌炒飯、義大利千層麵、黑菌鵝肝麵、雞蓉巧達湯、南瓜起士派、巧克力布朗尼。 |
| 102 | MR. ONION       | 法式櫻桃鴨胸、法式野菇濃湯、燉飯系列(牛肉、培根蛤蠣、松子野菇)、培根雞柳南瓜義大利麵。                                                             |
|     | GRAND MR. ONION | 開胃菜—乾煎杏鮑菇佐巴薩米克老醋汁                                                                                        |

| 年度  | 品牌              | 項目                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                 | 沙拉—碳烤雞肉凱薩沙拉、煙燻鮭魚酒醋沙拉、蔬果沙拉<br>烤餅—義式烤餅<br>凍飲—雪貝<br>主餐—義式香料鮭魚排、香酥松子雞腿排、松露肝醬菲力牛排美國沙朗牛排、法式圓鱈排、法式香料羊排、嚴選黃金六兩拚義式香料鮭魚排、紐西蘭沙朗牛排拚義式香料鮭魚排、法式櫻桃鴨胸拚義式香料鮭魚排、台塑牛排、松露肝醬菲力牛排拚焗烤海大蝦、法式圓鱈排拚焗烤海大蝦、美國沙朗牛排拚焗烤海大蝦、經典素食套餐、經典兒童套餐<br>飲料—夏威夷冰茶、明治抹茶冰凍奶、鮮榨檸檬汁、綜合果汁經典花茶、黑醋栗熱果茶 |
| 103 | MR. ONION       | 金牛套餐、牛肉野菇披薩、蔬菜野菇披薩、帶骨牛小排套餐、經典組合系列(牛+雞、牛+鮮魷魚、牛+海虎蝦)。                                                                                                                                                                                                |
|     | GRAND MR. ONION | 義式披薩、南瓜湯佐薄餅肝醬、法式野菇濃湯佐松露醬                                                                                                                                                                                                                           |
| 104 | MR. ONION       | 炭烤美國翼板牛排、香蒜嫩肝菲力牛排 7OZ、BBQ 燒烤牛排 7OZ、香蒜無骨牛排 8OZ、紅酒野菇燉牛膝法式香料羊排、OP 肋眼豬排、海鮮總匯、泰式香辣嫩雞排、紅酒野菇起司豬排、維也納豬排、鄉村野菇炆鴨腿、三拼 1 號、三拼 2 號、經典雙拼 1~6、歡樂分享組合餐 1~2、夏威夷薄餅 PZZZA、瑪格莉特薄餅 PIZZA、煙燻鮭魚青醬義大利麵、香煎嫩雞奶油義大利麵、燻鴨胸肉拌炒飯、匈牙利牛肉鮮蔬飯、青醬松子煙燻鮭魚燉飯、煙燻鴨胸、油封嫩肝、莫扎瑞拉烤蕃茄、咖啡奶凍、乳酪蛋糕  |
|     | GRAND MR. ONION | 松露醬脆雞腿排、炭烤藍帶豬排、百花墨魚雙拼泰式嫩雞排、海鱸魚雙拼法式櫻桃鴨、美國翼板鮮嫩牛排、松露嫩肝菲力牛排、松露嫩肝沙朗牛排、嫩考 OP 小犢牛佐青蔬、松露嫩肝燒烤牛排雙拼義式香料鮭魚排、松露嫩肝黃金六兩雙拼義式香料鮭魚排、法市圓鱈雙拼義式香料鮭魚排、嚴選黃金六兩雙拼松露醬脆雞腿排、法式櫻桃鴨雙拼松露嫩肝燒烤牛排、松露嫩肝菲力牛排拚焗烤海大蝦、松露嫩肝沙朗牛排拚焗烤海大蝦                                                      |
| 105 | MR. ONION       | 美國 A 選沙朗佐西西里香料海鹽、香蒜美國牛小排、特選沙朗牛排、特選菲力牛排、法式松子鮭魚、迷迭香嫩雞排、香酥脆皮雞排、法式櫻桃鴨胸、海鮮辣椒墨魚麵、調和茄汁海鮮義大利麵、調和茄汁紅酒牛肉燉飯、鴻喜菇松露炒麵、五蔬果松露燉飯                                                                                                                                   |
| 105 | GRAND MR. ONION | 嫩煎小牛背骨、羅西尼松露菲力牛排、碳烤 Prime 美國沙朗牛排、碳烤美國 A 選牛小排 10OZ、特選美國                                                                                                                                                                                             |

| 年度  | 品牌        | 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |           | 和牛、地中海式嫩煎鮭魚、干煎脆皮圓鱈佐奶油蔬菜野菇、番紅花白酒燴海鮮、爐烤波士頓龍蝦、嫩煎里脊起士豬排、香草嫩煎雞胸、德式燉煮蔬菜豬腳、爐烤法式小羔羊排、松露菌菇燉飯、鮮番茄牛肉燉飯、鮮蝦蘆筍燉飯、青醬海鮮燉飯、鮮干貝起士燉飯                                                                                                                                                                                                |
| 106 | MR. ONION | 排餐:巴 BQ 燒烤牛排、OP 肋眼豬排、香辣檸檬脆雞、法式香料羊排、香蒜檸檬海鱸魚、地中海海鮮總匯、雙拼:香酥脆皮雞排+巴 BQ 燒烤牛排、香辣檸檬脆雞+香蒜檸檬海鱸魚、海陸大餐<br>麵飯類:茄汁紅酒牛肉義大利麵、煙燻鮭魚青醬義大利麵、香蒜辣味雞肉麵、青醬松子煙燻鮭魚燉飯<br>素食套餐:長青養生餐                                                                                                                                                         |
| 107 | MR. ONION | 排餐:炙烤美國肋眼牛排(10oz)、爐烤菲力牛排(70Z)、戰斧豬排、香檸嫩烤全雞、美式碳烤豬肋排、紙包漁夫私房海鮮、馬德里海鮮總匯、<br>麵飯類:紙包蘑菇雞起司燉飯佐溫泉蛋、經典肉醬義大利麵、拿玻里蘑菇義大利麵、拿玻里紅酒義大利麵、羅勒鮮蝦蘑菇起司麵、和風明太子中卷麵<br>素食類(蛋奶素):樂活蔬食燉飯、樂活蔬食義大利麵、樂活蔬食蛋炒飯<br>湯品:匈牙利牛肉湯、纖菇燉湯(素食)<br>開胃小品:墨西哥起司雞肉餅、起司燉奶蛋、紐奧良辣雞翅、百香水果沙拉<br>時尚料理:鮮蝦檸檬優格、凱薩火腿鮮蔬雞肉、煙燻鮭魚沙拉佐老梅醬、歐霸辣牛、老爹海陸拼盤、嘉年華炸魚<br>飲料:金桔檸檬、抹茶奶綠、水果茶 |

#### (四)市場及產銷狀況

##### 1. 市場分析

##### (1) 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

| 銷售區域 | 105 年度  |        | 106 年度  |        |
|------|---------|--------|---------|--------|
|      | 金額      | 比重     | 金額      | 比重     |
| 內銷   | 736,125 | 100.00 | 588,698 | 100.00 |
| 外銷   | -       | -      | -       | -      |
| 合計   | 736,125 | 100.00 | 588,698 | 100.00 |

## (2) 市場占有率

根據經濟部統計，民國 106 年全臺餐飲營收達 3,829 億元，較去年同期成長 2.94%，本公司 106 年佔餐飲類市佔率約為 0.15%，本公司 106 年營業額較 105 年度衰退 20%。

目標消費族群：20-45 歲為主要消費族群，包含年輕族群、都會男女及商務人士。

## (3) 未來供需狀況與成長性

我國經濟結構與生活型態轉變，婦女就業人數增加，雙薪家庭比例高，導致外食人口比例高，廣大的外食族群增加對餐飲業的需求，促使產業持續發展；此外，近年臺灣拓展國際觀光，來臺觀光客呈現逐年成長，美食觀光亦為臺灣重點行銷項目，此亦為餐飲業帶來強勁的需求，成了餐飲業成長的助力之一。

根據過去 5 年的統計資料，我國餐飲業之家數在過去 5 年呈現逐年增加的趨勢，自 102 年僅 85,135 家，成長至 106 年的 103,969 家，5 年間的成長率為 22.12%；面對餐飲品牌數量創新高，以及日韓飲食文化的崛起的影響之下，本公司長期經營餐飲市場，在台灣深耕已久，品牌知名度高，餐飲及服務品質深受到媒體評鑑與消費者肯定，因此採取不展店、深耕老客戶的經營模式。

## (4) 競爭利基

### A. 主張有效率的流程，並提供熱忱專業的優質服務

本公司有別於制式化的服務標準流程，將每位顧客當成朋友般地招呼，視賓客的真正需求而提供適當的服務，提供溫馨熱情的用餐環境，在台灣深耕多年，是輕鬆自由西餐服務的前驅。

### B. 食品安全嚴格把關

本公司提供安全認證的食品，對食材品質嚴格控管，讓顧客吃的安心，要求提供原物料廠商先行提供合法來源證明，確保食材來源透明化。

### C. 落實食品和店鋪的衛生管理

本公司設有生管處品管部食品安全衛生人員，不定期抽驗供應商原物料品質、各分公司販售之餐點、飲料、商品以及廚房之環境、水質、冰塊、原料與製程等。

### D. 單一品牌深耕經營，菜色持續精進研發

本著始終如一的經營理念將核心餐點的美味不斷的經由改善而推陳出新，全台首創的七道式餐點組合方式內含沙拉、前菜、麵包、湯品、主餐、甜品、飲品，都可由消費者親自點選任意搭配喜愛的餐飲組合。本公司近幾年來針對核心菜色不斷精進，並以市場調查及顧客滿意度為基礎，一直追求符合消費大眾的口味及食品的安全，且以多元化的餐點提供消費者做為選擇滿足不同消費年齡層的需求。

### E. 獨特的管理制度

a. 建立明確的餐廳經營「績效獎金」制度，以公司發展策略而訂定分店目標，

根據各分店達成目標給予獎金，包含五大層面-顧客滿意、財務指標、人力發展、教育訓練、食品安全衛生，每日透過系統，即時了解經營狀況並因應必要而即時調整，促進連鎖店講求全面化的目標及品質管理。

- b.導入流程 e 化以加強管理制度之落實，發揮連鎖經營管理綜效。導入以公司所客製建立的e化管理系統，包括電子簽核制度以及人事內部流程e化，亦合乎節能減碳的政策。
- c.內部生產管理循環教育改善計畫，生管部主管不定期分區巡視北、中、南各分店，針對出餐品質、5s 清潔檢查作嚴格的要求，並聽取分店建議改善調整並建置品質觀測網絡系統，隨時監督衛生環節，提升全省分店之品質。
- d.整合採購供應鏈，掌控成本與品質

針對重要核心食材，尋求合法衛生的上游產地廠商，向產地直接收購，並進行品質精進的技術合作，而建立長期合作的夥伴關係，不僅得以數量規模節約採購成本獲得價格優勢，並優先篩選符合公司規格標準的優質食材，有效掌控食材成本、品質、供貨的穩定性，並定期做訪廠確保食材供應透明化，以及評鑑計畫，讓消費者無食品安全疑慮。

#### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### A.有利因素

- a.良好的品牌形象，深獲消費者肯定

本公司在台灣經營有歐洲鄉村氛圍的牛排餐飲、義大利麵等西式餐飲已達 20 餘年，一直秉持著將食材經過嚴格訓練過的廚師專業的烹調提供客戶美味餐點，並極度重視顧客用餐感受，秉持著真誠態度及親切的服務，讓消費者感受到食物的美味高貴不貴的享受。本餐廳曾榮獲 2009XUITE.NET 部落客嚴選百店殊榮，2010 年餐飲評鑑為優質餐館，2013 年盧俊賢董事長受邀於商業週刊 1344 期專訪，Mr.Onion 連鎖餐飲集團之良好的品牌形象及口碑，已深獲消費者之肯定與喜愛。

- b.餐飲習慣改變，外食人口比例創新高

餐飲習慣改變與週休二日實施，以及婦女就業人數增加，雙薪家庭比例提高，導致外國人外食比例已超過七成，「天天外食族」高達 330 萬人，「餐餐外食族」約 170 萬人，廣大的外食族群增加對餐飲業的需求，促使產業持續發展；此外，近年臺灣拓展國際觀光，美食觀光亦為臺灣重點行銷項目，成了餐飲業成長的助力之一。外食市場持續擴大，在追求高品質生活及方便性考量下，致外食人口逐年成長。加上週休二日實施，休閒旅遊風氣興盛，及政府推展新興產業，如會展產業等，更是帶動餐飲業蓬勃發展。

- c. Mr.Onion 連鎖餐飲集團品牌禮券之發行

Mr.Onion 連鎖餐飲集團品牌禮券於重點門市販售發行，增加顧客付款之便利性，建立忠誠的顧客群。持 Mr.Onion 連鎖餐飲集團品牌之禮券，可於全台灣 Mr.Onion 連鎖餐飲集團旗下 Mr.Onion 牛排餐廳分店消費使用，無有效期限之限制，且每一張禮券的面額皆合乎法規進行銀行履約保證，因此可比照現金使用，增加消費者在用餐付款之便利性。且 Mr.Onion 連鎖餐飲集團亦搭配各金融機構及網路平台之行銷推廣策略，成功建立了對 Mr.Onion 品牌忠誠的顧客群，提高來店之消費頻率。未來目標增加銷售通路，使消費者能透過更多元的管道購買禮券。

d. 針對核心商品研發，滿足消費者需求

旗下品牌核心商品研發不斷提升品質、增加門店方便性及物超所值。針對目前西式連鎖餐飲發展的產業現況，更以滿足顧客之需要與期待為目標，立足長遠，不斷提升服務與行銷能力，贏得顧客的心。

B.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：

「把夥伴當家人」是本公司對同仁的理念。同仁就是家人，家人的事就是公司的事，因為如此的經營理念，讓本公司上下全體員工如同一家人般的互相扶持及互相愛護，唯有這樣，才能讓人才留的下來，就是用「真誠的關懷」感動每一位員工的心。

b.百貨人潮減少，市場競爭激烈

近年來餐飲品牌數量激增，由於台灣餐飲業進入門檻低，加上日韓飲食的引進，投入經營者眾，各業者競爭激烈。再加上百貨人潮日益減少，至百貨內用餐消費者數量減少，造成品牌業者間的競爭更加劇烈。

因應對策：

本公司提拔年輕人接受正規的餐飲管理訓練，將門市人員培養為創業夥伴。此外，本公司以提供誠摯且以把客人當朋友的服務與美味的餐點為基本理念，深耕老客戶並吸引新客群，選擇真材實料且健康自然的高品質食材，食材透明化讓消費者食的安心。

Mr.Onion 以最真誠的態度提供溫馨熱情的用餐環境、堅持食材原味豐富顧客用餐體驗，贏得消費者的肯定，創造被學習之價值，塑造良好品牌形象及口碑，來因應競爭之趨勢。

c.原物料、人力、與土地成本持續看漲

近年來氣候異常與主要農產品與能源國政治動盪，使得食品等原物料成本逐年上漲，原物料與土地成本壓力，以及政府推行一例一休新政策造成人力成本大幅上漲，持續考驗連鎖經營企業原物料管理能力。

因應對策：

投入替代性原料研究，針對高漲的原物料，除持續以量制價外，研發單位在創新料理的同時，同步考量食材的替代性，並盡可能以在地當令的食材，提供消費者天然健康的高品質西方料理。

與各高中職與大專院校建教合作，一方面在學時就可先行訓練等畢業後即可有效率的貢獻，另一方面培養未來客戶族群，即使畢業後未能留在本企業服務但因有實習期間的認知，對品牌會有一定的認知度與歸屬感。

(6)最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元

| 項目\年度      | 105 年度  | 106 年度  |
|------------|---------|---------|
| 營業收入淨額     | 736,125 | 588,698 |
| 營業毛利       | 341,309 | 267,968 |
| 毛利率(%)     | 46.36%  | 45.52%  |
| 毛利率變動比率(%) | -4.37%  | -0.84%  |

## 二、轉投資事業

### (一)轉投資事業概況

107年6月30日 單位：新台幣仟元；仟股；%

| 轉投資事業                               | 主要營業 | 投資成本   | 帳面價值   | 投資股份 |         | 股權淨值 | 市價 | 會計處理方法 | 最近年度投資報酬 |      | 持有公司股份數額 |
|-------------------------------------|------|--------|--------|------|---------|------|----|--------|----------|------|----------|
|                                     |      |        |        | 股數   | 股權比例(%) |      |    |        | 投資損益     | 分配股利 |          |
| Mr. Onion Int'l Co., Ltd. (Samoa)   | 控股公司 | 14,641 | 10,981 | 註    | 100     | -    | -  | 權益法    | (1,785)  | -    | -        |
| Mr. Onion Holding Co., Ltd. (Samoa) | 控股公司 | 14,641 | 11,035 | 註    | 100     | -    | -  | 權益法    | (1,785)  | -    | -        |
| 上海盈源餐飲管理有限公司                        | 餐飲業  | 14,641 | 11,007 | 註    | 100     | -    | -  | 權益法    | (1,785)  | -    | -        |

註：係有限公司，故無股數。

註：係公司採用權益法之投資。

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：不適用。

### 三、重要契約

| 契約性質 | 當事人                 | 契約起迄日期              | 主要內容 | 限制條款 |
|------|---------------------|---------------------|------|------|
| 百貨設櫃 | 新台茂環球(股)公司<br>南崁分公司 | 105.09.26-110.08.31 | 營業店鋪 | 無    |
| 百貨設櫃 | 富麗生活事業(股)公司         | 106.01.12-109.12.31 | 營業店鋪 | 無    |
| 百貨設櫃 | 豐屏興業(股)公司           | 102.10.19-107.09.15 | 營業店鋪 | 無    |
| 百貨設櫃 | 遠東巨城購物中心(股)公司       | 105.11.12-107.08.31 | 營業店鋪 | 無    |
| 百貨設櫃 | 豐東興業股份有限公司          | 102.11.18-107.12.31 | 營業店鋪 | 無    |
| 百貨設櫃 | 遠東百貨(股)公司           | 103.04.01-108.03.31 | 營業店鋪 | 無    |
| 百貨設櫃 | 遠東百貨(股)公司           | 103.07.01-108.06.30 | 營業店鋪 | 無    |
| 百貨設櫃 | 三圓建設(股)公司           | 103.07.05-108.07.04 | 營業店鋪 | 無    |
| 百貨設櫃 | 吸引力生活事業(股)公司        | 103.07.30-107.09.30 | 營業店鋪 | 無    |
| 百貨設櫃 | 大魯閣開發(股)公司          | 103.11.15-108.11.14 | 營業店鋪 | 無    |
| 百貨設櫃 | 中國信託商業銀行(股)公司       | 104.01.14-109.01.13 | 營業店鋪 | 無    |
| 百貨設櫃 | 遠雄流通事業股份有限公司        | 104.02.01-109.04.30 | 營業店鋪 | 無    |
| 百貨設櫃 | 昕境股份有限公司            | 104.05.02-109.05.31 | 營業店鋪 | 無    |

| 契約性質 | 當事人          | 契約起迄日期              | 主要內容  | 限制條款 |
|------|--------------|---------------------|-------|------|
| 百貨設櫃 | 家福股份有限公司     | 104.05.11-109.04.30 | 營業店鋪  | 無    |
| 百貨設櫃 | 玉星企業股份有限公司   | 104.06.30-110.06.30 | 營業店鋪  | 無    |
| 百貨設櫃 | 新光三越(股)公司    | 104.11.02~107.08.31 | 營業店鋪  | 無    |
| 百貨設櫃 | 松泰資產管理股份有限公司 | 105.01.21~110.01.31 | 營業店鋪  | 無    |
| 百貨設櫃 | 大魯閣草衙道購物中心   | 104.12.21~109.12.20 | 營業店鋪  | 無    |
| 百貨設櫃 | 南紡流通事業(股)公司  | 105.10.21~110.10.20 | 營業店鋪  | 無    |
| 百貨設櫃 | 寶豐資產管理(股)公司  | 105.12.22~110.12.31 | 營業店鋪  | 無    |
| 授信合約 | 中國信託銀行       | 105/5/19~125/5/19   | 長期放款  | 無    |
| 信託合約 | 華泰商銀         | 106/5/4~            | 預收款信託 | 無    |
| 信託合約 | 國泰世華商業銀行     | 106/8/1~            | 預收款信託 | 無    |

### 參、發行計畫及執行情形

#### 一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項

(一)資金來源：不適用。

(二)本次發行限制員工權利新股發行辦法：請參閱第 31~33 頁。

#### 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

#### 三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。



天源國際股份有限公司

## 107 年度第一次限制員工權利新股發行辦法

### 一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據公司法第二百六十七條第八項及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱募發準則）等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法（以下簡稱「本辦法」）。

### 二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

### 三、員工之獲配資格條件

- (一)以限制員工權利新股授予日前已到職之本公司全職正式員工為限。
- (二)實際得為被給予之員工及其得獲配股份數量，將參酌服務年資、職等、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，由董事長核訂，提報董事會同意後認定之，惟經理人及具員工身分之董事應先經薪資報酬委員會同意。
- (三)單一員工依募發準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

### 四、發行總額

本次限制員工權利新股之發行共計750,000股，每股面額新台幣10元，發行總額為計新台幣7,500,000元。

### 五、發行條件

- (一)發行價格：每股新台幣25元之價格發行。
- (二)既得條件：員工自獲配限制員工權利新股後於各既得日當日仍在職，個人績效目標為既得期間屆滿之最近一年度績效考核等第至少為A-（含）以上、工作成果達成本公司所設定之個人績效標準，於各年度既得日可既得之最高股份比例分別為：  
屆滿一年：80%  
屆滿二年：20%
- (三)發行股份之種類：本公司普通股。
- (四)未達成既得條件之處理：依本辦法認購之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份本公司全數以發行價格買回並予以註銷。

(五)員工自願離職、留職停薪、退休、資遣、轉調關係企業、死亡、解雇等之處理：

1. 自願離職：遇員工自願辦理離職者，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，於離職生效當日即視為未達成既得條件，本公司將依原認購價格收買其股份並辦理註銷。
2. 留職停薪：經由公司特別核准之留職停薪員工，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，自留職停薪生效日起暫停計算，並自復職日起接續計算，本條第(二)項之時程將依此遞延，惟若於留職停薪期間屆滿未復職者，則視同自願離職比照辦理。
3. 退休：遇員工辦理退休者，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，於退休生效當日即視為未達成既得條件，本公司將依原認購價格收買其股份並辦理註銷。
4. 資遣：員工遇依勞基法相關規定被資遣者，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，於被資遣生效當日即視為未達成既得條件，本公司將依原認購價格收買其股份並辦理註銷。
5. 轉調關係企業：遇有員工轉調關係企業者，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，應比照自願離職人員方式處理，惟係因本公司營運所需，經指定派任或轉任本公司關係企業或其他公司時，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，在該員工於指定派任或轉任本公司關係企業或其他公司後，持續在職服務之前提下，仍依本條第(二)項規定辦理，但就其個人績效評核是否達成既得條件將由董事長參考本公司要求之績效及轉任公司提供之員工任職績效評核核定是否達成既得條件，若有經理人、具員工身分之董事者，應先經薪資報酬委員會評估並經董事會同意。
6. 死亡：針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，則依在職月份數之比例計算股數(四捨五入取仟股整數)，其繼承者應於事實發生日後依民法繼承相關條文及公開發行股票公司股務處理準則之繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，並在遵守本辦法相關規範之前提下，才得以申請領受其應繼承之股份或權益。
7. 解雇：員工經本公司依相關規定解雇者，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，於被解雇生效當日即視為未達成既得條件，本公司將依原認購價格收買其股份並辦理註銷。

六、員工獲配或認購新股後、達既得條件前受限制之權利：

- (一)員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件之前，應先全數交付台灣集中保管結算所股份有限公司或本公司指定之機構保管，並配合辦理所有程序及相

關文件之簽署。

- (二)於前條件所定既得條件達成前，員工不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或以其他方式之處分。
- (三)員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利(包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等)，與本公司已發行之普通股股份相同。
- (四)限制員工權利新股發行後於達成既得條件前，員工不得以任何理由或方式向本公司或本公司指定之受託人請求返還限制員工權利新股。

#### 七、稅賦

依本辦法所獲配之限制員工權利新股其相關之稅賦，按當時中華民國法令規定辦理。

#### 八、其他重要約定事項：

- (一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，發行前如有修正亦同。若於送件審核過程，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- (二)簽約及保密
  - 1. 限制員工權利新股的發行總單位數、認股價格、分配原則、實際得為認股之員工名單等事項確定後，由本公司承辦單位通知員工簽署相關文件。得為認股員工未簽署相關文件者，即喪失認購資格。
  - 2. 得為認股員工均應遵守本公司保密規定，不探詢他人或洩漏被授予之限制員工權利新股相關內容及數量，若有違反之情事，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，本公司有權向該員工依原認購價格收買其股份並辦理註銷。
- (三)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)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

單位：新臺幣仟元

| 年 度<br>分析項目      |                  | 最近五年度財務分析    |              |        |         |         | 當年度截至<br>107 年 6 月 30<br>日財務資料 |
|------------------|------------------|--------------|--------------|--------|---------|---------|--------------------------------|
|                  |                  | 102 年<br>(註) | 103 年<br>(註) | 104 年  | 105 年   | 106 年   |                                |
| 財務<br>結構<br>%    | 負債占資產比率          | 不適用          | 34.10        | 31.41  | 42.38   | 49.64   | 44.37                          |
|                  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |              | 120.98       | 163.51 | 126.39  | 142.6   | 149.77                         |
| 償債<br>能力<br>%    | 流動比率             |              | 112.45       | 178.57 | 141.01  | 160.68  | 218.64                         |
|                  | 速動比率             |              | 100.57       | 169.90 | 125.76  | 147.96  | 208.41                         |
|                  | 利息保障倍數           |              | 252.17       | 20.82  | (34.64) | (25.16) | (15.70)                        |
| 經<br>營<br>能<br>力 | 應收款項週轉率（次）       |              | 17.08        | 18.99  | 13.98   | 10.31   | 10.64                          |
|                  | 平均收現日數           |              | 21.37        | 19.22  | 26.11   | 35.42   | 34.30                          |
|                  | 存貨週轉率（次）         |              | 65.78        | 70.81  | 59.04   | 46.85   | 45.43                          |
|                  | 應付款項週轉率（次）       |              | 11.58        | 11.39  | 9.22    | 8.28    | 7.35                           |
|                  | 平均銷貨日數           |              | 5.55         | 5.16   | 6.18    | 7.79    | 8.03                           |
|                  | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  |              | 6.12         | 4.78   | 3.47    | 2.91    | 2.68                           |
|                  | 總資產週轉率（次）        |              | 2.87         | 2.37   | 1.79    | 1.63    | 1.41                           |
| 獲<br>利<br>能<br>力 | 資產報酬率（%）         |              | 23.25        | 7.41   | (10.28) | (19.64) | (5.73)                         |
|                  | 權益報酬率（%）         |              | 37.81        | 10.47  | (16.64) | (37.29) | (11.43)                        |
|                  | 稅前純益占實收資本額比率(%)  |              | 70.31        | 19.73  | (26.79) | (45.65) | (11.05)                        |
|                  | 純益率（%）           |              | 8.07         | 2.98   | (5.88)  | (12.46) | (8.57)                         |
|                  | 每股盈餘（元）          |              | 4.87         | 1.80   | (2.63)  | (4.07)  | (1.01)                         |
| 現<br>金<br>流<br>量 | 現金流量比率（%）        |              | 102.77       | 100.55 | (7.29)  | 12.01   | 3.65                           |
|                  | 現金流量允當比率（%）      |              | 94.67        | 99.90  | 67.98   | 67.86   | 57.30                          |
|                  | 現金再投資比率（%）       |              | 30.47        | 21.23  | (6.90)  | 2.76    | 0.52                           |
| 槓<br>桿<br>度      | 營運槓桿度            |              | 1.38         | 2.53   | (0.78)  | (0.1)   | 0.05                           |
|                  | 財務槓桿度            |              | 1.00         | 1.04   | 0.97    | 0.95    | 0.95                           |

- 1、利息保障倍數上升，主係 106 年度借款增加至利息費用增加所致。
- 2、應收帳款週轉率下降，主係 106 年度業績下滑所致。
- 3、平均收現日數增加，主係 106 年度應收款項週轉率下降所致。
- 4、存貨週轉率下降，主係 106 年度銷貨成本減少所致。
- 5、平均銷貨日數增加，主係 106 年度存貨週轉率下降所致。
- 6、資產報酬率下降，主係 106 年度稅後淨損增加所致。
- 7、權益報酬率下降，主係 106 年度稅後淨損增加所致。
- 8、稅前純益佔實收資本額比率下降，主係 106 年度稅前淨損增加所致。
- 9、純益率下降，主係 106 年度稅後淨損增加所致。
- 10、每股盈餘下降，主係 106 年度稅後淨損增加所致。
- 11、現金流量比率上升，主係 106 年度營運活動淨現金流量為正的所致。
- 12、現金再投資比率上升，主係 106 年度營運活動淨現金流量為正的所致。
- 13、營運槓桿度上升，主係 106 年度營業費用及成本減少所致。

採用國際財務報導準則財務分析比例公式，列示如下：

#### 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<sup>○</sup>—（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)。

2. 個體最近五年度財務分析-國際財務報導準則

| 年 度<br>分析項目 |                  | 最近五年度財務分析 |        |        |         |         | 當年度截至<br>107年6月30<br>日財務資料<br>(註1) |
|-------------|------------------|-----------|--------|--------|---------|---------|------------------------------------|
|             |                  | 102 年     | 103 年  | 104 年  | 105 年   | 106 年   |                                    |
| 財務結構 %      | 負債占資產比率          | 不適用       | 32.93  | 30.62  | 41.81   | 44.37   | -                                  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |           | 127.15 | 169.72 | 131.97  | 139.73  |                                    |
| 償債能力 %      | 流動比率             |           | 116.68 | 180.54 | 134.66  | 161.08  |                                    |
|             | 速動比率             |           | 104.45 | 171.70 | 121.21  | 151.25  |                                    |
|             | 利息保障倍數           |           | 252.17 | 20.82  | (33.55) | (49.46) |                                    |
| 經營能力        | 應收款項週轉率（次）       |           | 16.88  | 18.61  | 14.62   | 13.40   |                                    |
|             | 平均收現日數           |           | 21.62  | 19.61  | 24.97   | 27.25   |                                    |
|             | 存貨週轉率（次）         |           | 65.55  | 71.46  | 70.77   | 73.22   |                                    |
|             | 應付款項週轉率（次）       |           | 11.43  | 11.24  | 9.46    | 10.32   |                                    |
|             | 平均銷貨日數           |           | 5.57   | 5.10   | 5.16    | 4.98    |                                    |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  |           | 6.22   | 4.85   | 3.54    | 2.69    |                                    |
|             | 總資產週轉率（次）        |           | 2.86   | 2.33   | 1.78    | 1.55    |                                    |
| 獲利能力        | 資產報酬率（%）         |           | 23.47  | 7.52   | (10.24) | (19.16) |                                    |
|             | 權益報酬率（%）         |           | 37.81  | 10.47  | (16.39) | (34.11) |                                    |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  |           | 70.31  | 19.73  | (25.97) | (40.43) |                                    |
|             | 純益率（%）           |           | 8.19   | 3.07   | (5.91)  | (12.54) |                                    |
|             | 每股盈餘（元）          |           | 4.87   | 1.8    | (2.63)  | (4.07)  |                                    |
| 現金流量        | 現金流量比率（%）        |           | 108.65 | 101.52 | (1.36)  | 22.92   |                                    |
|             | 現金流量允當比率（%）      |           | 97.82  | 101.10 | 71.09   | 73.10   |                                    |
|             | 現金再投資比率（%）       |           | 30.63  | 20.48  | (5.74)  | 3.64    |                                    |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            |           | 1.35   | 2.47   | (0.84)  | (0.32)  |                                    |
|             | 財務槓桿度            |           | 1.00   | 1.04   | 0.97    | 0.97    |                                    |

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者免分析)

註 1：截至公開說明書刊印日止，107 年尚未有經會計師核閱之財務資料。

- 1、速動比率上升，主係 106 年流動負債降低所致。
- 2、利息保障倍數減少，主係 106 年度稅前淨損增加所致。
- 3、不動產、廠房及設備週轉率下降，主係 106 年度因閉店固資設備減少，致固定資產減少所致。
- 4、資產報酬率下降，主係 106 年度稅後淨損增加所致。
- 5、權益報酬率下降，主係 106 年度稅後淨損增加所致。
- 6、稅前純益佔實收資本額比率下降，主係 106 年度稅後淨損增加所致。
- 7、純益率下降，主係 106 年度稅後淨損增加所致。
- 8、每股盈餘下降，主係 106 年度稅後淨損增加所致。
- 9、現金流量比率上升，主係 106 年度營運活動淨現金流量為正的所致。
- 10、現金再投資比率上升，主係 106 年度營運活動淨現金流量為正的所致。
- 11、營運槓桿度上升，主係 106 年度營業費用及成本減少所致。

## 3. 合併最近五年度財務分析-我國國際財務會計準則

| 年 度<br><br>分析項目                               |                        |   | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |       |       |       |       | 當年度截至<br>107 年 6 月 30<br>日財務資料 |
|-----------------------------------------------|------------------------|---|-------------------|-------|-------|-------|-------|--------------------------------|
|                                               |                        |   | 102 年             | 103 年 | 104 年 | 105 年 | 106 年 |                                |
| 財務<br>結構<br>(%)                               | 負債占資產比率                |   | —                 | 不適用   |       |       |       |                                |
|                                               | 長期資金占固定資產<br>比率        |   | —                 |       |       |       |       |                                |
| 償債<br>能力<br>%                                 | 流動比率                   |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 速動比率                   |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 利息保障倍數                 |   | —                 |       |       |       |       |                                |
| 經營<br>能力                                      | 應收款項週轉率（次）             |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 平均收現日數                 |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 存貨週轉率（次）               |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 應付款項週轉率（次）             |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 平均銷貨日數                 |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 固定資產週轉率（次）             |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 總資產週轉率（次）              |   | —                 |       |       |       |       |                                |
| 獲利<br>能力                                      | 資產報酬率（%）               |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 股東權益報酬率（%）             |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 占實收<br>資本比<br>率（%）     | — | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               |                        | — | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 純益率（%）                 |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 每股盈餘（元）                |   | —                 |       |       |       |       |                                |
| 現金<br>流量                                      | 現金流量比率（%）              |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 現 金 流 量 允 當 比 率<br>（%） |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 現金再投資比率（%）             |   | —                 |       |       |       |       |                                |
| 槓桿<br>度                                       | 營運槓桿度                  |   | —                 |       |       |       |       |                                |
|                                               | 財務槓桿度                  |   | —                 |       |       |       |       |                                |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析）<br>不適用 |                        |   |                   |       |       |       |       |                                |

## 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

## 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

4. 個體最近五年度財務分析-我國國際財務會計準則

| 年度<br>分析項目                                    |                    |      | 最近五年度財務分析 |       |       |       |       | 當年度截至 107<br>年 6 月 30 日財<br>務資料 |
|-----------------------------------------------|--------------------|------|-----------|-------|-------|-------|-------|---------------------------------|
|                                               |                    |      | 102 年     | 103 年 | 104 年 | 105 年 | 106 年 |                                 |
| 財務<br>結構<br>(%)                               | 負債占資產比率            |      | 41.98     | 不適用   |       |       |       |                                 |
|                                               | 長期資金占固定資產<br>比率    |      | 160.50    |       |       |       |       |                                 |
| 償債<br>能力<br>%                                 | 流動比率               |      | 134.75    |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 速動比率               |      | 124.21    |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 利息保障倍數             |      | 184.70    |       |       |       |       |                                 |
| 經營<br>能力                                      | 應收款項週轉率（次）         |      | 14.12     |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 平均收現日數             |      | 26        |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 存貨週轉率（次）           |      | 54.52     |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 應付款項週轉率（次）         |      | 7.68      |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 平均銷貨日數             |      | 7         |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 固定資產週轉率（次）         |      | 8.56      |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 總資產週轉率（次）          |      | 3.09      |       |       |       |       |                                 |
| 獲利<br>能力                                      | 資產報酬率（%）           |      | 29.60     |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 股東權益報酬率（%）         |      | 56.37     |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 占實收<br>資本比<br>率（%） | 營業利益 | 79.26     |       |       |       |       |                                 |
|                                               |                    | 稅前純益 | 79.20     |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 純益率（%）             |      | 9.53      |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 每股盈餘（元）            |      | 10.09     |       |       |       |       |                                 |
| 現金<br>流量                                      | 現金流量比率（%）          |      | 74.17     |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 現金流量允當比率<br>（%）    |      | 105.65    |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 現金再投資比率（%）         |      | 50.40     |       |       |       |       |                                 |
| 槓桿<br>度                                       | 營運槓桿度              |      | 1.18      |       |       |       |       |                                 |
|                                               | 財務槓桿度              |      | 1.01      |       |       |       |       |                                 |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析）<br>不適用 |                    |      |           |       |       |       |       |                                 |

## 二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：

1.105 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件一。

2.106 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件二。

3.107 年第二季合併財務報告及會計師核閱報告：請參閱附件三。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告：

1.105 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件四。

2.106 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件五。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

## 三、財務概況其他重要事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一八五條情事者，應揭露資訊：無。

## 四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一)財務狀況

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 \ 年度     | 105 年度   | 106 年度   | 差異       |         |
|-------------|----------|----------|----------|---------|
|             |          |          | 金額       | %       |
| 流動資產        | 137,830  | 139,624  | 1,794    | 1.30    |
| 採用權益法之投資    | 297      | 794      | 497      | 167.34  |
| 不動產、廠房及設備   | 240,031  | 165,033  | (74,998) | (31.25) |
| 無形資產        | 1,133    | 613      | (520)    | (45.90) |
| 其他資產        | 21,834   | 16,167   | (5,667)  | (25.95) |
| 資產總額        | 401,125  | 322,231  | (78,894) | (19.67) |
| 流動負債        | 97,746   | 86,898   | (10,848) | (11.10) |
| 非流動負債       | 72,257   | 73,071   | 814      | 1.13    |
| 負債總額        | 170,003  | 159,969  | (10,034) | (5.90)  |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 223,084  | 158,019  | (65,065) | (29.17) |
| 股本          | 159,782  | 159,782  | 0        | 0.00    |
| 資本公積        | 89,126   | 89,126   | 0        | 0.00    |
| 保留盈餘        | (25,131) | (90,126) | (64,995) | 258.62  |
| 其他權益        | (693)    | (763)    | (70)     | 10.10   |

|       |         |         |          |         |
|-------|---------|---------|----------|---------|
| 非控制權益 | 8,038   | 4,243   | (3,795)  | (47.21) |
| 權益總額  | 231,122 | 162,262 | (68,860) | (29.79) |

說明：公司最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因及其影響分析如下：

1. 不動產、廠房及設備減少：主係 106 年結束 7 家分店所致。
2. 資產總額減少：主係 106 年不動產、廠房及設備較去年同期減少所致。
3. 流動負債減少：主係 106 年應付帳款及其他應付款較去年同期減少所致。
4. 負債總額減少：主係 106 年度流動負債較去年同期減少所致。
5. 歸屬於母公司業主之權益減少：主係 106 年度稅後淨損所致。
6. 保留盈餘減少：主係 106 年度稅後淨損所致。
7. 權益總額減少：主係 106 年度稅後淨損所致。

## (二) 財務績效

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

### 1. 經營結果比較分析

單位：新臺幣仟元；%

| 項 目 \ 年 度 | 105 年度   | 106 年度   | 增（減）金額    | 變動比例（%） |
|-----------|----------|----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額    | 736,125  | 588,698  | (147,427) | (20.03) |
| 營業成本      | 394,816  | 320,730  | (74,086)  | (18.76) |
| 營業毛利      | 341,309  | 267,968  | (73,341)  | (21.49) |
| 營業費用      | 379,502  | 320,956  | (58,546)  | (15.43) |
| 營業利益      | (38,193) | (52,988) | (14,795)  | 38.74   |
| 營業外收入及支出  | (4,611)  | (19,957) | (15,346)  | 332.81  |
| 稅前淨利      | (42,804) | (72,945) | (30,141)  | 70.42   |
| 所得稅費用     | 500      | 403      | (97)      | (19.40) |
| 本期淨利      | (43,304) | (73,348) | (30,044)  | 69.38   |

說明：公司最近兩年度發生重大變動項目(前後期變動達百分之十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因及其影響分析如下：

1. 營業收入、營業毛利、營業利益、稅前淨利及本期淨利減少：主係 106 年營業收入下滑，相關管銷費用未等比例下降致營業毛利、營業利益、稅前淨利及本期淨利均較去年同期減少所致。

### 2. 預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

- (1) 依公司過去經營績效及公司未來展店計畫訂定銷售目標，視市場需求情形提升市場佔有率及公司獲利能力。
- (2) 依市場狀況及營運績效分階段拓展市場，並能為未來營運之成長預作準備，審慎評估規劃展店及營運所需之資金。

(三) 現金流量

1.最近年度現金流量變動情形分析

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                   | 105 年度    | 106 年度   | 增（減）     |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------|----------|
|                                                                                                                                           |           |          | 金額       | %        |
| 營業活動                                                                                                                                      | (12,224)  | 10,434   | 22,658   | (185.35) |
| 投資活動                                                                                                                                      | (129,860) | (34,595) | 95,265   | (73.36)  |
| 融資活動                                                                                                                                      | 45,862    | 34,861   | (11,001) | (23.99)  |
| 淨現金流（出）入                                                                                                                                  | (96,571)  | 10,791   | 107,362  | (111.17) |
| 增減比例變動分析說明：<br>1.營業活動淨現金流入增加：係 106 年度營業相關費用減少所致。<br>2.投資活動淨現金流出減少：係 106 年度未持續展店，不動產、廠房及設備取得金額減少所致。<br>3.融資活動淨現金流入減少：係 106 年度向借款金額較去年減少所致。 |           |          |          |          |

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

| 期初現金餘額                                                                                                                                                                      | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流入(出)量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|------------|------|
|                                                                                                                                                                             |               |            |            | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 53,626                                                                                                                                                                      | 31,076        | (3,790)    | 80,912     | -          | -    |
| 1.未來一年現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：淨現金流入 31,076 仟元，係營業活動淨現金流入所致。<br>(2)投資活動：淨現金流出 1,200 仟元，係年度購置及汰換設備。<br>(3)融資活動：淨現金流出 2,590 仟元，係支付銀行利息及償還不動產貸款所致。<br>2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 不適用。 |               |            |            |            |      |

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

107 年 6 月 30 日；單位：仟元

| 轉投資公司                     | 政策     | 106 年度投資(損)益 | 獲利或虧損之主要原因與改善計畫 | 未來一年投資計劃 |
|---------------------------|--------|--------------|-----------------|----------|
| Mr. Onion Int'l Co., Ltd. | 拓展海外市場 | 2,380        | 營運已漸步入軌道        | 將持續投資    |

(六) 其他重要事項：無。

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

(一) 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 66 頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形

本公司 106 年度及 107 年度截至公開說明書刊印日止，董事會開會共計 14 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                      | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】 | 備註                    |
|------|-------------------------|-------------|--------|----------------------|-----------------------|
| 董事長  | 甜蔥投資股份有限公司<br>(代表人：盧俊賢) | 14          | 0      | 100%                 | 新任：106/6/28 就任        |
| 董事長  | 盧俊賢                     | 4           | 0      | 100%                 | 舊任：106/6/28 卸任        |
| 董事   | 陳俐矧                     | 13          | 1      | 92.31%               |                       |
| 董事   | 徐德雄                     | 8           | 0      | 100%                 | 註 1                   |
| 董事   | 方元投資股份有限公司<br>(代表人：方斐民) | 9           | 4      | 64.29%               |                       |
| 董事   | 主率管理股份有限公司<br>代表人：陳心希   | 3           | 0      | 100%                 | 107/6/11 新任           |
| 獨立董事 | 楊昌龍                     | 3           | 2      | 60%                  | 新任：106/6/28 就任<br>註 1 |
| 獨立董事 | 鄭秀惠                     | 11          | 0      | 100%                 | 新任：106/6/28 就任        |
| 獨立董事 | 游慈卿                     | 10          | 0      | 91%                  | 新任：106/6/28 就任        |
| 獨立董事 | 許鴻德                     | 3           | 0      | 100%                 | 107/6/11 新任           |
| 獨立董事 | 張壬池                     | 3           | 0      | 100%                 | 舊任：106/6/28 卸任        |
| 獨立董事 | 林義貴                     | 3           | 0      | 100%                 | 舊任：106/6/28 卸任        |

註 1：董事徐德雄及獨立董事楊昌龍於 107 年 4 月 3 日辭任。

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：詳附件一

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

- 1.依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度；
- 2.依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序；
- 3.涉及董事或監察人自身利害關係之事項；
- 4.重大之資產或衍生性商品交易；
- 5.重大之資金貸與、背書或提供保證；
- 6.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券；
- 7.簽證會計師之委任、解任或報酬；
- 8.財務、會計或內部稽核主管之任免；
- 9.其他經主管機關規定之重大事項；

(2)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：無此情形。

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：無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1.加強董事會職能

(1)落實公司治理並提升資訊透明度：董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循此規範召開董事會，執行情形良好。

(2)董事進修：本公司不定期安排董事進修課程，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。

附件一

| 董事會日期                 | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                                                           | 獨立董事意見及公司對意見之處理 | 決議結果      |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|
| 106.02.22<br>106 年第一次 | 通過新任總經理聘任案。                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無               | 經出席董事表決通過 |
| 106.03.28<br>106 年第二次 | 通過 105 年度營業報告書、個體及合併財務報表。                                                                                                                                                                                                                                                      | 無               | 經出席董事表決通過 |
|                       | 通過 105 年度內部控制制度聲明書。                                                                                                                                                                                                                                                            | 無               |           |
|                       | 通過 105 年度不發放員工酬勞及董監事酬勞。                                                                                                                                                                                                                                                        | 無               |           |
|                       | 通過修訂「取得或處分資產處理程序」。                                                                                                                                                                                                                                                             | 無               |           |
|                       | 通過修訂本公司「內部控制制度總說明」、「背書保證作業」、「資金貸與他人管理辦法」、「關係人交易管理」、「董事會議事運作管理準則」、「董事會議事規則」、「子公司監理辦法」、「股東會議事規則」、「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」、「集團企業、特定公司及關係人之財務業務作業辦法」、「內部控制制度自行檢查作業要點」、「內部稽核實施細則」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程作業」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「董事及監察人選任程序」及「薪酬委員會組織規程」部分條文。 | 無               |           |
| 106.08.11<br>106 年第五次 | 通過本公司財務主管暨會計主管異動案。                                                                                                                                                                                                                                                             | 無               | 經出席董事表決通過 |
| 106.11.10<br>106 年第六次 | 通過本公司新任財務主管暨會計主管追認案。                                                                                                                                                                                                                                                           | 無               | 經出席董事表決通過 |
|                       | 通過本公司新任稽核主管追認案。                                                                                                                                                                                                                                                                | 無               |           |
| 106.12.22             | 通過更換查核簽證會計師事宜。                                                                                                                                                                                                                                                                 | 無               | 經出席董事表    |

| 董事會日期                 | 議案內容                                         | 獨立董事意見及公司對意見之處理 | 決議結果      |
|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------|
| 106 年第七次              | 通過以私募方式辦理現金增資發行普通股。                          | 無               | 決通過       |
| 107.03.22<br>107 年第一次 | 通過本公司民國 106 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。          | 無               | 經出席董事表決通過 |
|                       | 通過民國 106 年度內部控制制度聲明書。                        | 無               |           |
|                       | 通過本公司 106 年度不分配員工酬勞及董監事酬勞。                   | 無               |           |
|                       | 通過本公司新任稽核主管追認案。                              | 無               |           |
| 107.04.27<br>107 年第三次 | 通過辦理 107 年現金增資發行新股案。                         | 無               | 經出席董事表決通過 |
|                       | 通過聘任本公司新任策略長。                                | 無               |           |
| 107.06.19<br>107 年第五次 | 通過訂定本公司「107 年度第一次限制員工權利新股發行辦法，並將發行限制員工權利新股案。 | 無               | 經出席董事表決通過 |
|                       | 通過私募發行普通股定價案。                                | 無               |           |
|                       | 通過修訂「106 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。               | 無               |           |
|                       | 通過新任稽核主管任命案。                                 | 無               |           |
| 107.09.06<br>107 年第七次 | 通過本公司財務報表簽證會計師事務所變更案。                        | 無               | 經出席董事表決通過 |
|                       | 通過本公司 107 年發行第一次員工認股權憑證相關事宜案。                | 無               |           |

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：

106 年度及 107 年度截至公開說明書刊印日止，審計委員會開會共計 9 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際列席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際列席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註                         |
|------|-----|---------------|------------|----------------------|----------------------------|
| 獨立董事 | 楊昌龍 | 2             | 2          | 50                   | 106/6/28 新任；<br>107/4/3 辭任 |
| 獨立董事 | 鄭秀惠 | 9             | 0          | 100                  | 106/6/28 新任                |
| 獨立董事 | 游慈卿 | 9             | 0          | 100                  | 106/6/28 新任                |
| 獨立董事 | 許鴻德 | 3             | 0          | 100                  | 107/6/11 新任                |

其他應記載事項：

一、審計委員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、審計委員會決議結果以及對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 董事會日期     | 議案內容                                                                                                                               | 審計委員會決議結果及公司<br>對審計委員會意見之處理 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 106.08.11 | 1.通過本公司 106 年第二季財務報告。                                                                                                              | 經全體出席委員無異議通過。               |
| 106.11.10 | 1.通過本公司 106 年第三季財務報告。<br>2.通過新任財會主管任命案。<br>3.通過新任稽核主管任命案。                                                                          | 經全體出席委員無異議通過。               |
| 106.12.22 | 1 通過本公司民國 107 年內部稽核計畫。<br>2.通過更換查核簽證會計師事宜案。<br>3.通過以私募方式辦理現金增資發行普通股。<br>4.通過訂定「106 年第一次員工認股權證發行辦法」案。<br>5.通過訂定 107 年第一次股東臨時會相關事宜案。 | 經全體出席委員無異議通過。               |
| 107.03.22 | 1.通過變更本公司財務報表查核簽證會計師案。<br>2.通過民國 106 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>3.通過本公司 106 年度內部控制制度聲明書。<br>4.通過盈虧撥補案。<br>5.通過本公司新任稽核主管追認案。        | 經全體出席委員無異議通過。               |
| 107.04.27 | 1.通過辦理 107 年現金增資發行新股。                                                                                                              | 經全體出席委員無異議通過。               |

|           |                                                                                                                                                                             |               |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 107.05.10 | 1.通過本公司 107 年第一季經會計師核閱之財務報表。                                                                                                                                                | 經全體出席委員無異議通過。 |
| 107.06.19 | 1.通過修訂本公司「公司章程」。<br>2.通過訂定 107 年度限制員工權利新股發行辦法，並將發行限制員工權利新股案。<br>3.通過私募發行普通股定價案。<br>4.通過修訂 106 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。<br>5.通過本公司新任稽核主管任命案。<br>6.通過訂定本公司 107 年第二次股東臨時會召集相關事宜案。 | 經全體出席委員無異議通過。 |
| 107.08.10 | 1.通過本公司 107 年第二季財務報告。                                                                                                                                                       | 經全體出席委員無異議通過。 |
| 107.09.06 | 1.通過本公司財務報表簽證會計師事務所變更案。<br>2.通過本公司 107 年發行第一次員工認股權憑證相關事宜案。                                                                                                                  | 經全體出席委員無異議通過。 |

(二)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：本公司無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(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)

(一)與內部稽核主管之溝通情形：

(1)每季召開董事會時，進行稽核業務報告。

(2)年度公司內部控制制度自行評估之結果提報審計委員會。

(二)與會計師之溝通情形：

配合審計準則公報修訂，邀請會計師列席與會，就關鍵查核事項進行溝通，與會計師意見一致。

## 2.監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度(106 年度)董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

| 職稱                                                          | 姓名  | 實際列席次數<br>(B) | 實際列席率<br>(%)<br>(B/A)(註) | 備註                                     |
|-------------------------------------------------------------|-----|---------------|--------------------------|----------------------------------------|
| 監察人                                                         | 陳柏年 | 3             | 100                      | 106.06.28 股東會改選董事(含獨立董事)並成立審計委員會取代監察人。 |
| 監察人                                                         | 呂學烱 | 1             | 33.33                    |                                        |
| 監察人                                                         | 黃寶元 | 1             | 33.33                    |                                        |
| 其他應記載事項：                                                    |     |               |                          |                                        |
| 一、監察人之組成及職責：                                                |     |               |                          |                                        |
| (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：                            |     |               |                          |                                        |
| 公司設有發言人為對外事務之窗口，並為監察人與員工、股東溝通之管道。                           |     |               |                          |                                        |
| (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：         |     |               |                          |                                        |
| 1 本公司稽核主管於定期性董事會中列席並進行稽核業務報告，監察人尚無反對之意見。                    |     |               |                          |                                        |
| 2.本公司監察人與簽證會計師以面對面或書面方式進行財務報告內容等事項之溝通及了解。                   |     |               |                          |                                        |
| 二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。 |     |               |                          |                                        |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                                                                                            | 運作情形             |   |                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                 | 是                | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                    |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                            |                  | V | 本公司目前尚未訂立「公司治理實務守則」，惟本公司已建立「內部控制制度」及各項管理規章，並選任獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會外，公司之董事會與管理階層均各負職責，故本公司已依循公司治理之精神及相關規範執行。未來將依法令規定並視公司實際運作情形訂定並落實實施。                                                                    | 無重大差異                |
| 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？<br>(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？<br>(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？<br>(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<br>V<br>V<br>V |   | (一)本公司已設置發言人及代理發言人，作為股東建議及溝通之管道。<br>(二)本公司可掌握實際控制公司之主要股東名單及持股情形，並定期揭露其股份增減變動情形。<br>(三)本公司已依法令於內部控制制度中制定相關作業程序，且已訂定「子公司監理辦法」及「集團企業、特定公司及關係人之財務業務作業辦法」據以執行。<br>(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」，以防範內線交易之發生。 | 無重大差異                |
| 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？<br>(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？<br>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其                                                              | V<br>V           | V | (一)本公司董事均在各領域有不同專長，可對公司之運作、營運型態及發展需求提供多元化建議。<br>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。<br>(三)本公司定期檢討董事會效能，惟尚未訂定正式                                                                            | 無重大差異                |

| 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                                                                                                                                                                                            |                       |
| 評估方式，每年並定期進行績效評估？<br>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                               |      | V | 董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定。<br>(四) 本公司尚未每年定期評估會計師之獨立性，未來將視需要評估訂定相關辦法及評估方式。                                                                                                                      |                       |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包含但不限於董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | V    |   | 本公司目前由財務會計處專人辦理董事會及股東會相關事宜，並負責公司治理評鑑自評作業及分析相關事宜。                                                                                                                                                | 無重大差異                 |
| 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    |   | (一) 本公司設有發言人及代理發言人，相關資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，並於公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務相關資訊。<br>(二) 本公司網站設有線上客服中心，以建立與消費者之溝通管道。<br>(三) 本公司設有員工意見及申訴信箱。<br>(四) 本公司設有利害關係人專區，以供各外部利益相關者與公司聯絡溝通以維護其應有之合法權益，並設置專人回應利害關係人專區相關問題。 | 無重大差異                 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                 | V    |   | 本公司委任專業股務代理機構「永豐金證券股份有限公司股務代理部」，協助辦理公司各項股務事務。                                                                                                                                                   | ● 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                              |
| <p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p>          | V    |   | <p>(一) 本公司設有官方網站，並依法定期間定期或不定期公告申報財務業務及公司治理相關資訊於公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公司各項資訊之蒐集及揭露。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>● 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p> |
| <p>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）？</p> | V    |   | <p>(一) 員工權益及僱員關懷：</p> <p>本公司保障員工權益，提供各項福利措施及良好申訴管道。在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、教育訓練等各方面均遵循相關法令及內部管理辦法，以提供公平機會及行為規範。另已設有職工福利委員會、勞資會議等，以保障員工權益。</p> <p>(二) 投資者關係：</p> <p>透過公開資訊觀測站及公司網站誠實公開公司資訊，讓投資人瞭解公司營運狀況以保障投資人權益，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(三) 供應商關係：</p> <p>本公司依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，保持良好互動，並有不定期訪視評鑑以確認供貨品質。</p> <p>(四) 利害關係人權利：</p> <p>尊重並維護利害關係人應有之權益及意見，並可隨時與公司溝通、提出建言。</p> <p>(五) 董事進修之情形：</p> | 無重大差異                        |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
|      |      |   | <p>本公司不定期提供相關課程資訊予各董事，使各董事(含獨立董事)均能依規定參加專業進修課程，加強公司治理職能。</p> <p>(六)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>(七)客戶政策之執行情形：<br/>堅持提供真實並多元的餐點，秉持奉獻、熱情及效率的服務，提供溫馨的用餐環境。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險之情形：<br/>本公司已為全體董事購買富邦產物保險公司美金200萬元保額之責任保險。</p> |                      |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心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。

本公司民國105年首次揭露「公司治理評鑑」，結果列為21%至35%上櫃公司；106年公司治理評鑑結果於107年4月30日揭曉，結果列為21%至35%區間，惟整體計分較105年稍成長，謹就已改善情形及尚未改善者，說明如下：

(一)制定公司治理實務守則：如本表第一項說明，本公司雖未制定公司治理實務守則，然本公司已制定完整公司治理架構及相關政策與內規。本公司相信公司治理的理念重在誠信與專業經營及其落實，由本公司一路走來的誠信經營績效可以證明。

(二)公司章程是否訂定董事/監察人選舉全面採候選人提名制度：本公司已於106.06.28股東常會全面改選，並由三位獨立董事成立審計委員會取代監察人，且經股東會決議修訂章程，全體董事成員選舉採候選人提名制度。

(三)就尚未改善者提出優先加強事項與措施如下：

| 評鑑指標                                                       | 優先加強事項與措施                                    |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1.5：公司是否於股東常會召開當日，將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入指定之網際網路資訊申報系統？       | 擬於107.6.11股東常會當日將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 |
| 1.6：公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及設有監察人者至少一席監察人出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？ | 擬加強本公司董事及獨立董事出席股東常會之出席率，並確實於股東會議事錄揭露出席名單。    |
| 4.22：公司年報是否揭露具體明確的股利政策？                                    | 加強揭露股利政策完整內容。                                |

(四)薪資報酬委員會之組成、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2） |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>家數 | 備註<br>（註3）       |
|------|-----|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------------|------------------|
|      |     | 商務、法<br>務、會計<br>或公司<br>業務所<br>需相關<br>料系之<br>公私立<br>大專院<br>校講師<br>以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或<br>其他與公<br>司業務所<br>需之國家<br>考試及格<br>領有證書<br>之專門職<br>業及技術<br>人員 | 具有商務、法<br>務、會計<br>或公司<br>業務所<br>需之工<br>作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                    |                  |
| 獨立董事 | 張壬池 | -                                                                   | V                                                                                    | V                                          | V           | V | V | V | V | V | V | V | -                                  | 106.6.28<br>全面改選 |
| 獨立董事 | 林義貴 | V                                                                   | -                                                                                    | V                                          | V           | V | V | V | V | V | V | V | -                                  |                  |
| 獨立董事 | 鄭秀惠 | -                                                                   | V                                                                                    | V                                          | V           | V | V | V | V | V | V | V | -                                  |                  |
| 獨立董事 | 楊昌龍 | -                                                                   | V                                                                                    | V                                          | V           | V | V | V | V | V | V | V | 2                                  | 註4               |
| 獨立董事 | 游慈卿 | -                                                                   | -                                                                                    | V                                          | V           | V | V | V | V | V | V | V | -                                  |                  |
| 獨立董事 | 許鴻德 | -                                                                   | V                                                                                    | V                                          | V           | V | V | V | V | V | V | V | -                                  | 註5               |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

註4：獨立董事楊昌龍於107年4月3日辭任。

註5：獨立董事許鴻德於107年6月11日新任。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

薪資委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，及經理人之報酬。

### A 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註1) | 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2) |   |   |   |   |   |   |   | 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 |                                      |
|-------------|-----|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|--------------------------------------|
|             |     | 商 務 、 法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>需相關料<br>系之公<br>私立大專<br>院校講<br>師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格證<br>書之專門職<br>業人員 | 具 有 商<br>務、法<br>務、法<br>務、會<br>計或公<br>司業務<br>所需之<br>工作經<br>驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |                                      |
| 獨立董事        | 張壬池 | -                                                                     | ✓                                                               | ✓                                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -                                             | 106.6.28 後<br>解任                     |
| 獨立董事        | 林義貴 | ✓                                                                     | -                                                               | ✓                                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -                                             | 106.6.28 後<br>解任                     |
| 薪酬委員        | 鄭秀惠 | -                                                                     | ✓                                                               | ✓                                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -                                             | 105.8.3 新任<br>薪酬委員                   |
| 獨立董事        | 楊昌龍 | -                                                                     | ✓                                                               | ✓                                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2(註3)                                         | 106.6.28 股<br>東會改選後<br>新任薪酬委<br>員會委員 |
| 獨立董事        | 鄭秀惠 | -                                                                     | ✓                                                               | ✓                                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -                                             |                                      |
| 獨立董事        | 游慈卿 | -                                                                     | -                                                               | ✓                                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -                                             |                                      |
| 獨立董事        | 許鴻德 | -                                                                     | ✓                                                               | ✓                                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                             | 註4                                   |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、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)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：獨立董事楊昌龍於107年4月3日辭任。

註4：獨立董事許鴻德於107年6月11日新任。

B 薪資報酬委員會運作情形資訊

(a)本公司之薪資報酬委員會委員截至公說書刊印日計 3 人。

(b)本屆委員任期 106 年 6 月 28 日至 109 年 6 月 27 日，最近年度(106 年度)薪資報酬委員會共開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A) | 備註                         |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|----------------------------|
| 召集人 | 鄭秀惠 | 1         | 0      | 100%              | 106/6/28 新任                |
| 委員  | 楊昌龍 | 0         | 2      | 0                 | 106/6/28 新任；<br>107/4/3 辭任 |
| 委員  | 游慈卿 | 1         | 0      | 100%              | 106/6/28 新任                |
| 委員  | 許鴻德 | 0         | 0      | 0                 | 107/6/11 新任                |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | V    |   | <p>(一)本公司訂有「企業社會責任實務守則」，由董事長室負責企業社會責任政策或制度之提出，督促公司實踐社會責任，機動性檢討實施成效情形。</p> <p>(二)本公司透過各項會議與教育訓練活動持續宣導企業經營理念與社會責任義務。</p> <p>(三)本公司<del>有</del>設置「企業社會責任委員會」，由董事長室負責企業社會責任政策或制度之提出，定期向董事會報告。</p> <p>(四)本公司訂有員工手冊及懲戒管理辦法，並明確規範薪酬及績效獎金制度分享公司利潤，讓同仁薪資與公司營運共同成長，符合企業社會責任。</p> | 無重大差異                    |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>                                                       | V    | V | <p>(一) 本公司致力於執行廢棄物減量及資源回收作業，以維護地球資源及保護環境衛生。</p> <p>(二) 本公司推動各項環境管制措施，針對廢油、廢水、油煙...等污染有效控制，並妥善利用能資源，落實節能減碳之目標。</p> <p>(三) 鼓勵員工搭乘大眾運輸工具並使用綠能設備，生產之廢油回收則委由合法廠商妥善處理。</p>                                                                                                   | 無重大差異                    |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> |   | <p>(一) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，尊重基本勞動人權，保障員工權益，依法提繳退休金，暢通勞資雙方溝通管道，積極了解並合理滿足員工之需求，維持良好之勞資關係。另設立職工福利委員會辦理各項福利事項，定期召開勞資會議。</p> <p>(二) 本公司人力資源部有專人處理員工議題，設立意見反映信箱icare@mr-onion.com，員工皆能透過信箱提問並獲得即時的處理及回覆。</p> <p>(三) 本公司設置勞工安全衛生管理人員，並辦理安全衛生教育訓練及定期檢修消防設備，提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>(四) 本公司設有多元員工溝通管道(專線及信箱)，積極了解並合理滿足同仁需求。</p> <p>(五) 本公司依據訂定之教育訓練計畫，為不同階層員工實施其所需之訓練活動，包含高階主管、中階主管、以及基層人員。</p> <p>(六) 本公司以提供顧客最高滿意為經營方針，設有專責之客服人員，對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序，與顧客保持良好之溝通管道。</p> <p>(七) 本公司依據食品衛生管理法、食品良好衛生規範制定相關管理辦法，以維護消費者食的安心。</p> <p>(八) 本公司要求供應商提供之食材均須符合相關規定，且本公司採購品保人員亦嚴格把關，確保企業產品安全與衛生。</p> <p>(九) 本公司所有供應商均應遵守本公司之誠實政策，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來。後續將要求供應商承諾，不得有違反結社自由權利與集體協商權、雇用童工及強迫勞動之情事，以達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的。</p> | 無重大差異                    |

| 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                                                                         |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | V    |   | (一) 本公司已依相關法令規定揭露具攸關性及之資訊，以提升資訊透明度，並編製企業社會責任報告書，於公司網站設置企業社會責任專區揭露推動企業社會責任情形。 | 無重大差異                    |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司訂有「企業社會責任實務守則」，由董事長室負責企業社會責任政策或制度之提出，並定期向董事會報告，其運作與上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |   |                                                                              |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>(一) 環保方面：本公司對於環保悉依法令執行控管，請參閱本年報內文之「環保支出」說明。(參閱本公司105年度企業社會責任報告書 4.珍惜資源，守護自然)<br>(二) 社區參與、社會貢獻、社會服務方面：本公司規劃未來將逐步跨出公司，參與更多社區及社會貢獻與服務，投入產學合作，取得友善餐廳認證，透過捐款支持公益團體，並參與公益銷售與活動(參閱本公司105年度企業社會責任報告書 6.散播愛心，社會共融)<br>(三) 社會公益方面：請參閱本表「三、維護社會公益」之說明。(參閱本公司105年度企業社會責任報告書 6.散播愛心，社會共融)<br>(四) 消費者權益方面：本公司設有客戶服務專線並有專責人員負責處理客訴之問題，保障消費者權益。(參閱本公司105年度企業社會責任報告書 3.堅持品質，食在放心)<br>(五) 人權及安全衛生方面：就企業社會責任而言，員工就業保障及安全衛生之維護，應為尊重人權之主要課題，本公司向來以承擔員工權益為責任，提供員工公平之就業機會、良好之工作環境及合理的福利，不因性別、種族等差異而有所不同，保障員工就業機會，藉以 安定員工在工作及生活上的保障；此外，為維護工作環境與員工人身之安全，依政府法令規範執行管控。 在企業倫理的觀念下，本公司透過定期召開勞資會議及多元員工溝通管道（專線及信箱），建立管理階層和員工溝通管道，以落實尊重員工人權及保障員工權益之社會責任。 |      |   |                                                                              |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：<br>本公司105年度企業社會責任報告書，通過相關驗證機構之查證標準，並於106年12月由勤業眾信聯合會計事務所確信完成，並出具確信報告。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |   |                                                                              |                          |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司<br>誠信經營守則差<br>異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                              |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>                                                     | V    |   | <p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」，由總經理室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營守則」，要求公司之決策、行為必定以符合法令規定為基本原則，並據以實行。</p> <p>(三)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核其遵循情形。</p>                                                                                                                                        | 無重大差異                        |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V    |   | <p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」，各項商業往來已考量交易對象之合法性，以及是否有不誠信行為之記錄，確保各項商業活動符合誠信原則。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營守則」，由總經理室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三)本公司尚未制定防止利益衝突政策，惟本公司已加強宣導誠信原則之公司政策。</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，並由內部稽核人員定期查核其遵循情形。</p> <p>(五)本公司尚未有定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練，惟不時於各會議宣導，以求落實。對外於廠商拜訪時，亦會宣導誠信經營之相關規範。</p> | 無重大差異                        |

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 運作情形 |   |                                            | 與上市上櫃公司<br>誠信經營守則差<br>異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                       |                              |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？<br>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？<br>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | V    |   | (一) 本公司設有員工申訴信箱，並有專人處理相關事務，依辦法規定流程辦理。      | 無重大差異                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | V    |   | (二) 本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關主管有保密當事人資料之責任。       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | V    |   | (三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，不會因檢舉而遭處分。              |                              |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | V    |   | 本公司設有網站揭露相關企業文化及經營理念等資訊，並於公開資訊觀測站公告誠信經營守則。 | 無重大差異                        |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |   |                                            |                              |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正訂定之誠信經營守則等情形）<br>(一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。<br>(二) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。<br>(三) 本公司訂有「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」，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。<br>(四) 本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並聘請法律顧問提供必要之諮詢及審定之依據。 |      |   |                                            |                              |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理實務守則。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

107年6月30日

| 職稱    | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|-------|-----|-----------|-----------|---------|
| 總經理   | 石文炳 | 104.05.05 | 106.02.28 | 辭職      |
| 總經理   | 蔡興樺 | 106.03.01 | 106.03.31 | 辭職      |
| 策略長   | 張國強 | 104.11.17 | 106.03.31 | 辭職      |
| 行銷部協理 | 康瓊方 | 105.03.21 | 106.06.27 | 辭職      |
| 財會處總監 | 張謝煌 | 104.04.01 | 106.06.12 | 辭職      |
| 副總經理  | 徐德雄 | 96.02.13  | 107.01.24 | 退休      |
| 稽核主管  | 魏欣怡 | 106.09.01 | 107.03.01 | 職務調整    |

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。



資誠

天蔥國際股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

資會綜字第 18003529 號

天蔥國際股份有限公司本次為發行限制員工權利新股普通股 750,000 股，每股面額新台幣 10 元，總額計新台幣 7,500,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，天蔥國際股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行限制員工權利新股之情事。

此致

天蔥國際股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

吳漢期 會計師



中華民國 107 年 9 月 17 日

附件一、105 年度合併財務報告及會計師查核報告



天億國際股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 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十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：天億國際股份有限公司及其子公司

負責人：盧俊賢



中華民國 106 年 3 月 28 日

## 會計師查核報告

(106)財審報字第 16004355 號

天蔥國際股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

天蔥國際股份有限公司及其子公司（以下簡稱「天蔥集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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（包含重大會計政策彙總），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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達天蔥集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與天蔥集團保持超然獨立，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，對天蔥集團民國 105 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。

### 會員卡收入認列

#### 事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十七)；營業收入重要會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(十六)。

天蔥集團之銷貨型態主要分為餐食料理、服務及會員卡之收入二類，其中銷售會員

卡時包含銷售商品及後續期間商品銷售折扣之服務等組成部分。天蔥集團係依據各項組成部分之相對公允價值分攤，以決定各組成部分之收入金額，並依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。

會員卡收入為新增收入型態，由於此部分收入涉及人工作業，故本會計師認為會員卡收入認列之正確性為本年度查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

1. 瞭解會員卡銷售之合約內容，評估其會員卡銷售應認列銷售商品收入及後續期間商品銷售折扣服務之合理性，包括評估個別可辨認項目的公平價值，依各項組成部分之相對市價攤分合約總價，以決定各組成部分之公平價值，及依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。
2. 驗證會員卡收入報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 取得公司編製會員卡銷售明細表，抽查相關帳證並驗算個別銷售紀錄，核算及驗證收入之正確性。

#### 餐食料理、服務收入

##### 事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十七)；營業收入重要會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(十六)。

天蔥集團之收入於商品銷售後及服務提供後，銷售金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列。天蔥集團之餐食料理及服務收入來自各大百貨公司及賣場之據點，據點遍及全台，考量天蔥集團之餐食料理及服務收入對財務報表影響重大，故本會計師認為餐食料理及服務收入之存在性為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

1. 瞭解天蔥集團營運及產業性質及覆核其內部控制制度。
2. 取得各大百貨公司及賣場之餐食料理及服務收入明細，抽查與百貨公司及賣場間之定期對帳之對帳單，確認其收入認列之存在性。
3. 針對期末尚未收回之一定金額應收帳款執行發函詢證。

#### **其他事項 – 個體財務報告**

天蔥國際股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製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天蔥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天蔥集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天蔥集團之治理單位(含監察人)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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對天蔥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，以及使天蔥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天蔥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，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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中華民國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）。

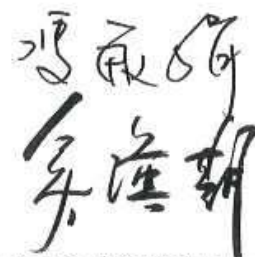
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天蔥集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

會計師

吳漢期



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 8 日

天 德 國 際 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司  
合 併 資 產 負 債 表  
民 國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                |        | 附註 | 105 年 12 月 31 日 |     | 104 年 12 月 31 日 |         |     |
|-------|----------------|--------|----|-----------------|-----|-----------------|---------|-----|
|       |                |        |    | 金 額             | %   | 金 額             | %       |     |
| 流動資產  |                |        |    |                 |     |                 |         |     |
| 1100  | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$ | 55,214          | 14  | \$              | 151,785 | 36  |
| 1170  | 應收帳款淨額         | 六(三)   |    | 57,676          | 14  |                 | 47,639  | 11  |
| 1200  | 其他應收款          |        |    | 557             | -   |                 | 1,463   | -   |
| 1220  | 本期所得稅資產        |        |    | 4,776           | 1   |                 | 1,920   | 1   |
| 130X  | 存貨             | 六(四)   |    | 7,033           | 2   |                 | 6,342   | 2   |
| 1410  | 預付款項           |        |    | 7,869           | 2   |                 | 4,013   | 1   |
| 1476  | 其他金融資產－流動      |        |    | 4,705           | 1   |                 | -       | -   |
| 11XX  | 流動資產合計         |        |    | 137,830         | 34  |                 | 213,162 | 51  |
| 非流動資產 |                |        |    |                 |     |                 |         |     |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 六(二)   |    | 1,000           | -   |                 | 1,000   | -   |
| 1550  | 採用權益法之投資       | 六(五)   |    | 297             | -   |                 | 502     | -   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | 六(六)   |    | 240,031         | 60  |                 | 184,910 | 44  |
| 1780  | 無形資產           |        |    | 1,133           | -   |                 | 1,702   | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產        | 六(二十二) |    | 2,156           | 1   |                 | 2,398   | 1   |
| 1915  | 預付設備款          |        |    | 563             | -   |                 | 387     | -   |
| 1920  | 存出保證金          |        |    | 9,544           | 3   |                 | 10,653  | 2   |
| 1960  | 預付投資款          |        |    | 5,100           | 1   |                 | -       | -   |
| 1990  | 其他非流動資產－其他     |        |    | 3,471           | 1   |                 | 6,995   | 2   |
| 15XX  | 非流動資產合計        |        |    | 263,295         | 66  |                 | 208,547 | 49  |
| 1XXX  | 資產總計           |        | \$ | 401,125         | 100 | \$              | 421,709 | 100 |

(續次頁)

天 萬 國 際 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司  
合 併 第 一 季 度 財 務 報 表  
民 國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |              | 附註    | 105 年 12 月 31 日 |        | 104 年 12 月 31 日 |     |
|--------------------|--------------|-------|-----------------|--------|-----------------|-----|
|                    |              |       | 金 額             | %      | 金 額             | %   |
| <b>流動負債</b>        |              |       |                 |        |                 |     |
| 2150               | 應付票據         |       | \$ 57           | -      | \$ 336          | -   |
| 2170               | 應付帳款         |       | 36,110          | 9      | 49,170          | 12  |
| 2200               | 其他應付款        | 六(七)  | 51,527          | 13     | 64,595          | 15  |
| 2310               | 預收款項         |       | 8,727           | 2      | 3,068           | 1   |
| 2399               | 其他流動負債—其他    |       | 1,325           | -      | 2,200           | -   |
| 21XX               | 流動負債合計       |       | 97,746          | 24     | 119,369         | 28  |
| <b>非流動負債</b>       |              |       |                 |        |                 |     |
| 2540               | 長期借款         | 六(八)  | 60,000          | 15     | -               | -   |
| 2550               | 負債準備—非流動     | 六(十一) | 11,546          | 3      | 11,604          | 3   |
| 2630               | 長期遞延收入       |       | 669             | -      | 1,477           | -   |
| 2645               | 存入保證金        |       | 42              | -      | -               | -   |
| 25XX               | 非流動負債合計      |       | 72,257          | 18     | 13,081          | 3   |
| 2XXX               | 負債總計         |       | 170,003         | 42     | 132,450         | 31  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |              |       |                 |        |                 |     |
| <b>股本</b>          |              |       |                 |        |                 |     |
| 3110               | 普通股股本        | 六(十二) | 159,782         | 40     | 159,782         | 38  |
| <b>資本公積</b>        |              |       |                 |        |                 |     |
| 3200               | 資本公積         | 六(十三) | 89,126          | 22     | 89,126          | 21  |
| <b>保留盈餘</b>        |              |       |                 |        |                 |     |
| 3310               | 法定盈餘公積       | 六(十四) | 16,819          | 4      | 14,200          | 4   |
| 3320               | 特別盈餘公積       |       | 40              | -      | -               | -   |
| 3350               | 未分配盈餘（待彌補虧損） |       | ( 41,990 )      | ( 10 ) | 26,191          | 6   |
| <b>其他權益</b>        |              |       |                 |        |                 |     |
| 3400               | 其他權益         | 六(十五) | ( 593 )         | -      | ( 40 )          | -   |
| 31XX               | 歸屬於母公司業主之權益合 |       |                 |        |                 |     |
| 計                  |              |       | 223,084         | 56     | 289,259         | 69  |
| 36XX               | 非控制權益        |       | 8,038           | 2      | -               | -   |
| 3XXX               | 權益總計         |       | 231,122         | 58     | 289,259         | 69  |
| <b>重大承諾及或有事項</b>   |              |       |                 |        |                 |     |
| 3X2X               | 負債及權益總計      | 九及十一  | \$ 401,125      | 100    | \$ 421,709      | 100 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧俊賢



經理人：蔡興樺



會計主管：張謝煌



天 蕙 國 際 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司  
合 併 綜 合 損 益 表  
民 國 105 年 及 104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                        | 附註          | 105 年 度           | 104 年 度          |
|---------------------------|-------------|-------------------|------------------|
|                           |             | 金 額 %             | 金 額 %            |
| 4000 營業收入                 | 六(十六)及十四(四) | \$ 736,125 100    | \$ 878,239 100   |
| 5000 營業成本                 | 六(四)(二十)    | ( 394,816) ( 54)  | ( 432,729) ( 49) |
| 5900 營業毛利                 |             | 341,309 46        | 445,510 51       |
| 營業費用                      | 六(二十)(二十一)  |                   |                  |
| 6100 推銷費用                 |             | ( 322,820) ( 44)  | ( 333,958) ( 38) |
| 6200 管理費用                 |             | ( 50,917) ( 7)    | ( 65,619) ( 7)   |
| 6300 研究發展費用               |             | ( 5,765) -        | ( 5,518) ( 1)    |
| 6000 營業費用合計               |             | ( 379,502) ( 51)  | ( 405,095) ( 46) |
| 6900 營業(損失)利益             |             | ( 38,193) ( 5)    | 40,415 5         |
| 營業外收入及支出                  |             |                   |                  |
| 7010 其他收入                 | 六(十七)       | 2,446 -           | 2,446 -          |
| 7020 其他利益及損失              | 六(十八)       | ( 5,651) ( 1)     | ( 9,730) ( 1)    |
| 7050 財務成本                 | 六(十九)       | ( 1,201) -        | ( 1,590) -       |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)        | ( 205) -          | ( 23) -          |
| 7000 營業外收入及支出合計           |             | ( 4,611) ( 1)     | ( 8,897) ( 1)    |
| 7900 稅前(淨損)淨利             |             | ( 42,804) ( 6)    | 31,518 4         |
| 7950 所得稅費用                | 六(二十二)      | ( 500) -          | ( 5,327) ( 1)    |
| 8200 本期(淨損)淨利             |             | ( \$ 43,304) ( 6) | \$ 26,191 3      |
| 其他綜合損益(淨額)                |             |                   |                  |
| 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    | 六(十五)       | ( \$ 787) -       | ( \$ 157) -      |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅      | 六(二十二)      | 134 -             | 27 -             |
| 8300 其他綜合損益(淨額)           |             | ( \$ 653) -       | ( \$ 130) -      |
| 8500 本期綜合損益總額             |             | ( \$ 43,957) ( 6) | \$ 26,061 3      |
| 淨利(損)歸屬於：                 |             |                   |                  |
| 8610 母公司業主                |             | ( \$ 41,990) ( 6) | \$ 26,191 3      |
| 8620 非控制權益                |             | ( 1,314) -        | - -              |
|                           |             | ( \$ 43,304) ( 6) | \$ 26,191 3      |
| 綜合損益總額歸屬於：                |             |                   |                  |
| 8710 母公司業主                |             | ( \$ 42,643) ( 6) | \$ 26,061 3      |
| 8720 非控制權益                |             | ( 1,314) -        | - -              |
|                           |             | ( \$ 43,957) ( 6) | \$ 26,061 3      |
| 基本每股盈餘(虧損)                | 六(二十三)      |                   |                  |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)合計         |             | ( \$ 2.63)        | \$ 1.80          |
| 稀釋每股盈餘(虧損)                | 六(二十三)      |                   |                  |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損)合計         |             | ( \$ 2.63)        | \$ 1.80          |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧復賢



經理人：蔡興樺



會計主管：張謝煌




 上海图书馆藏  
 地址：上海南京东路  
 电话：二二二二二二

天復國際股份有限公司及其子公司

卷之四

· 国际团结 · 会第一号由英商美生合办为世所共知时在本会三

經理人：蔡興輝

會計主管：張謝煌

天 麗 國 際 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司

合 併 財 務 報 告

民 國 105 年 及 104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                      | 附註       | 105 年 度     | 104 年 度    |
|----------------------|----------|-------------|------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>     |          |             |            |
| 本期稅前(淨損)淨利           |          | (\$ 42,804) | \$ 31,518  |
| 調整項目                 |          |             |            |
| 收益費損項目               |          |             |            |
| 折舊費用                 | 六(六)(二十) | 62,323      | 54,839     |
| 各項攤提                 | 六(二十)    | 5,826       | 7,055      |
| 利息費用                 | 六(十九)    | 1,201       | 1,590      |
| 利息收入                 | 六(十七)    | (316)       | (286)      |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)     | 205         | 23         |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失     | 六(十八)    | 5,908       | 9,726      |
| 處分其他非流動資產損失          | 六(十八)    | -           | 65         |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數     |          |             |            |
| 與營業活動相關之資產之淨變動       |          |             |            |
| 應收帳款                 |          | (10,037)    | (2,799)    |
| 其他應收款                |          | 906         | (456)      |
| 存貨                   |          | (691)       | (462)      |
| 預付款項                 |          | (3,856)     | 1,948      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動       |          |             |            |
| 應付票據                 |          | (279)       | 90         |
| 應付帳款                 |          | (13,060)    | 22,959     |
| 其他應付款                |          | (13,238)    | 10,540     |
| 預收款項                 |          | 5,659       | (74)       |
| 其他流動負債-其他            |          | (875)       | 711        |
| 長期遞延收入               |          | (808)       | (497)      |
| 營運產生之現金(流出)流入        |          | (3,936)     | 136,490    |
| 收取之利息                |          | 316         | 286        |
| 支付之利息                |          | (524)       | -          |
| 支付之所得稅               |          | (2,980)     | (16,756)   |
| 營業活動之淨現金(流出)流入       |          | (7,124)     | 120,020    |
| <b>投資活動之現金流量</b>     |          |             |            |
| 取得採用權益法之投資           |          | -           | (525)      |
| 預付投資款增加              |          | (5,100)     | -          |
| 取得不動產、廠房及設備          | 六(二十五)   | (118,637)   | (59,941)   |
| 處分不動產、廠房及設備          |          | (1,760)     | 2,802      |
| 存出保證金減少              |          | 1,109       | 3          |
| 取得無形資產               |          | (471)       | (921)      |
| 其他金融資產-流動增加          |          | (4,705)     | -          |
| 其他非流動資產-其他增加         |          | (1,266)     | (3,169)    |
| 預付設備款增加              |          | (4,130)     | (9,976)    |
| 投資活動之淨現金流出           |          | (134,960)   | (71,727)   |
| <b>籌資活動之現金流量</b>     |          |             |            |
| 舉借長期借款               | 六(八)     | 60,000      | -          |
| 存入保證金增加              |          | 42          | -          |
| 其他金融負債-流動減少          |          | -           | (2,802)    |
| 發放現金股利               | 六(十四)    | (23,532)    | (37,108)   |
| 現金增資                 | 六(十二)    | -           | 89,040     |
| 非控制權益變動              |          | 9,352       | -          |
| 籌資活動之淨現金流入           |          | 45,862      | 49,130     |
| 匯率影響數                |          | (349)       | (1)        |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數     |          | (96,571)    | 97,422     |
| 期初現金及約當現金餘額          |          | 151,785     | 54,363     |
| 期末現金及約當現金餘額          |          | \$ 55,214   | \$ 151,785 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧俊賢



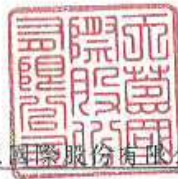
經理人：蔡興祥



會計主管：張謝煌



附件二、106 年度合併財務報告及會計師查核報告



天意國際股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 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十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：天意國際股份有限公司及其子公司

負責人：盧俊賢



中華民國 107 年 3 月 22 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004675 號

天蔥國際股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

天蔥國際股份有限公司及子公司（以下簡稱「天蔥集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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（包含重大會計政策彙總），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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達天蔥集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與天蔥集團保持超然獨立，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，對天蔥集團民國 106 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。

天蔥集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 會員卡收入認列

#### 事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十六)；營業收入重要會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(十五)。

天蔥集團之銷貨型態主要分為餐食料理、服務及會員卡之收入二類，其中銷售會員卡時包含銷售商品及後續期間商品銷售折扣之服務等組成部分。天蔥集團係依據各項組成部分之相對公允價值分攤，以決定各組成部分之收入金額，並依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。

會員卡收入之認列涉及人工作業，故本會計師認為會員卡收入認列之正確性為本年度查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

1. 瞭解會員卡銷售之合約內容，評估其會員卡銷售應認列銷售商品收入及後續期間商品銷售折扣服務之合理性，包括評估個別可辨認項目的公平價值，依各項組成部分之相對市價攤分合約總價，以決定各組成部分之公平價值，及依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。
2. 驗證會員卡收入報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 取得公司編製會員卡銷售明細表，抽查相關帳證並驗算個別銷售紀錄，核算及驗證收入之正確性。

### **餐食料理及服務收入認列**

#### **事項說明**

收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十六)；營業收入重要會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(十五)。

天蔥集團之收入於商品銷售後及服務提供後，銷售金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列。天蔥集團之餐食料理及服務收入來自各大百貨公司及賣場之據點，據點遍及全台，考量天蔥集團之餐食料理及服務收入對財務報表影響重大，故本會計師認為餐食料理及服務收入之存在性為查核重要事項之一。

#### **因應之查核程序**

1. 瞭解天蔥集團營運及產業性質及覆核其內部控制制度。
2. 取得各大百貨公司及賣場之餐食料理及服務收入明細，抽查與百貨公司及賣場間之定期對帳之對帳單，確認其收入認列之存在性。
3. 針對期末尚未收回之一定金額應收帳款執行發函詢證。

#### **其他事項－個體財務報告**

天蔥國際股份有限公司已編製民國 106 年及 105 年度個體財務報表，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製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天蔥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天蔥集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天蔥集團之治理單位(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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對天蔥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，以及使天蔥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天蔥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中華民國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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天蔥集團民國 106 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

徐聖忠

吳漢期  
徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日



天鵬國際股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

|       |                    |        | 106 | 年       | 12 | 月   | 31 | 日  | 105     | 年 | 12  | 月 | 31 | 日 |
|-------|--------------------|--------|-----|---------|----|-----|----|----|---------|---|-----|---|----|---|
| 資 產   |                    |        | 金 額 |         |    |     |    |    | 金 額     |   |     |   |    |   |
| 附註    |                    |        | %   |         |    |     |    |    | %       |   |     |   |    |   |
| 流動資產  |                    |        |     |         |    |     |    |    |         |   |     |   |    |   |
| 1100  | 現金及約當現金            | 六(一)   | \$  | 66,005  |    | 20  |    | \$ | 55,214  |   | 14  |   |    |   |
| 1150  | 應收票據淨額             |        |     | 67      |    | -   |    |    | -       |   | -   |   |    |   |
| 1170  | 應收帳款淨額             | 六(三)   |     | 56,511  |    | 18  |    |    | 57,676  |   | 14  |   |    |   |
| 1200  | 其他應收款              |        |     | 1,679   |    | 1   |    |    | 557     |   | -   |   |    |   |
| 1220  | 本期所得稅資產            |        |     | 2,978   |    | 1   |    |    | 4,776   |   | 1   |   |    |   |
| 130X  | 存貨                 | 六(四)   |     | 6,660   |    | 2   |    |    | 7,033   |   | 2   |   |    |   |
| 1410  | 預付款項               |        |     | 4,391   |    | 1   |    |    | 7,869   |   | 2   |   |    |   |
| 1476  | 其他金融資產—流動          | 八      |     | 1,333   |    | -   |    |    | 4,705   |   | 1   |   |    |   |
| 11XX  | 流動資產合計             |        |     | 139,624 |    | 43  |    |    | 137,830 |   | 34  |   |    |   |
| 非流動資產 |                    |        |     |         |    |     |    |    |         |   |     |   |    |   |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產—非流<br>動 | 六(二)   |     | 1,000   |    | 1   |    |    | 1,000   |   | -   |   |    |   |
| 1550  | 採用權益法之投資           | 六(五)   |     | 794     |    | -   |    |    | 297     |   | -   |   |    |   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備          | 六(六)   |     | 165,033 |    | 51  |    |    | 240,031 |   | 60  |   |    |   |
| 1780  | 無形資產               |        |     | 613     |    | -   |    |    | 1,133   |   | -   |   |    |   |
| 1840  | 遞延所得稅資產            | 六(二十一) |     | 1,791   |    | 1   |    |    | 2,156   |   | 1   |   |    |   |
| 1915  | 預付設備款              |        |     | 197     |    | -   |    |    | 563     |   | -   |   |    |   |
| 1920  | 存出保證金              |        |     | 12,212  |    | 4   |    |    | 9,544   |   | 3   |   |    |   |
| 1960  | 預付投資款              |        |     | -       |    | -   |    |    | 5,100   |   | 1   |   |    |   |
| 1990  | 其他非流動資產—其他         |        |     | 967     |    | -   |    |    | 3,471   |   | 1   |   |    |   |
| 15XX  | 非流動資產合計            |        |     | 182,607 |    | 57  |    |    | 263,295 |   | 66  |   |    |   |
| 1XXX  | 資產總計               |        | \$  | 322,231 |    | 100 |    | \$ | 401,125 |   | 100 |   |    |   |

(續次頁)

天 萬 國 際 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 財 務 報 告  
民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                 | 106 年 12 月 31 日 |             |        | 105 年 12 月 31 日 |            |        |
|--------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------|-----------------|------------|--------|
|                    | 附註              | 金               | 額           | %      | 金               | 額          | %      |
| <b>流動負債</b>        |                 |                 |             |        |                 |            |        |
| 2150               | 應付票據            | \$              | 10,559      | 3      | \$              | 57         | -      |
| 2170               | 應付帳款            |                 | 30,726      | 10     |                 | 36,110     | 9      |
| 2200               | 其他應付款           | 六(七)            | 32,321      | 10     |                 | 51,527     | 13     |
| 2310               | 預收款項            |                 | 2,847       | 1      |                 | 8,727      | 2      |
| 2320               | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(八)            | 9,504       | 3      |                 | -          | -      |
| 2399               | 其他流動負債—其他       |                 | 941         | -      |                 | 1,325      | -      |
| 21XX               | 流動負債合計          |                 | 86,898      | 27     |                 | 97,746     | 24     |
| <b>非流動負債</b>       |                 |                 |             |        |                 |            |        |
| 2540               | 長期借款            | 六(八)            | 62,754      | 20     |                 | 60,000     | 15     |
| 2550               | 負債準備—非流動        | 六(十)            | 10,106      | 3      |                 | 11,546     | 3      |
| 2630               | 長期遞延收入          |                 | 166         | -      |                 | 669        | -      |
| 2645               | 存入保證金           |                 | 45          | -      |                 | 42         | -      |
| 25XX               | 非流動負債合計         |                 | 73,071      | 23     |                 | 72,257     | 18     |
| 2XXX               | 負債總計            |                 | 159,969     | 50     |                 | 170,003    | 42     |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                 |                 |             |        |                 |            |        |
| <b>股本</b>          |                 |                 |             |        |                 |            |        |
| 3110               | 普通股股本           | 六(十一)           | 159,782     | 49     |                 | 159,782    | 40     |
| <b>資本公積</b>        |                 |                 |             |        |                 |            |        |
| 3200               | 資本公積            | 六(十二)           | 89,126      | 28     |                 | 89,126     | 22     |
| <b>保留盈餘</b>        |                 |                 |             |        |                 |            |        |
| 3310               | 法定盈餘公積          | 六(十三)           | 16,819      | 5      |                 | 16,819     | 4      |
| 3320               | 特別盈餘公積          |                 | 40          | -      |                 | 40         | -      |
| 3350               | 待彌補虧損           |                 | ( 106,985 ) | ( 33 ) |                 | ( 41,990 ) | ( 10 ) |
| <b>其他權益</b>        |                 |                 |             |        |                 |            |        |
| 3400               | 其他權益            | 六(十四)           | ( 763 )     | -      |                 | ( 693 )    | -      |
| 31XX               | 歸屬於母公司業主之權益合計   |                 | 158,019     | 49     |                 | 223,084    | 56     |
| 36XX               | 非控制權益           |                 | 4,243       | 1      |                 | 8,038      | 2      |
| 3XXX               | 權益總計            |                 | 162,262     | 50     |                 | 231,122    | 58     |
| <b>重大承諾及或有事項</b>   |                 |                 |             |        |                 |            |        |
| 3X2X               | 負債及權益總計         | 九及十一            | \$ 322,231  | 100    | \$ 401,125      | 100        |        |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧俊賢



經理人：盧俊賢



會計主管：陳月惠



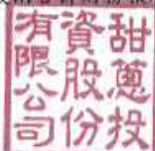
天 蕙 國 際 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 綜 合 損 益 表  
民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目                        | 附註           | 106 年 度            | 105 年 度           |
|---------------------------|--------------|--------------------|-------------------|
|                           |              | 金 額 %              | 金 額 %             |
| 4000 營業收入                 | 六(十五)及十四(四)  | \$ 588,698 100     | \$ 736,125 100    |
| 5000 營業成本                 | 六(四)(十九)(二十) | ( 320,730) ( 54)   | ( 394,816) ( 54)  |
| 5900 營業毛利                 |              | 267,968 46         | 341,309 46        |
| 營業費用                      | 六(十九)(二十)    |                    |                   |
| 6100 推銷費用                 |              | ( 260,807) ( 45)   | ( 322,820) ( 44)  |
| 6200 管理費用                 |              | ( 59,165) ( 10)    | ( 50,917) ( 7)    |
| 6300 研究發展費用               |              | ( 984) -           | ( 5,765) -        |
| 6000 營業費用合計               |              | ( 320,956) ( 55)   | ( 379,502) ( 51)  |
| 6900 營業損失                 |              | ( 52,988) ( 9)     | ( 38,193) ( 5)    |
| 營業外收入及支出                  |              |                    |                   |
| 7010 其他收入                 | 六(十六)        | 2,253 -            | 2,446 -           |
| 7020 其他利益及損失              | 六(十七)        | ( 19,422) ( 3)     | ( 5,651) ( 1)     |
| 7050 財務成本                 | 六(十八)        | ( 2,788) -         | ( 1,201) -        |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)         | - -                | ( 205) -          |
| 7000 營業外收入及支出合計           |              | ( 19,957) ( 3)     | ( 4,611) ( 1)     |
| 7900 稅前淨損                 |              | ( 72,945) ( 12)    | ( 42,804) ( 6)    |
| 7950 所得稅費用                | 六(二十一)       | ( 403) -           | ( 500) -          |
| 8200 本期淨損                 |              | ( \$ 73,348) ( 12) | ( \$ 43,304) ( 6) |
| 其他綜合損益(淨額)                |              |                    |                   |
| 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    | 六(十四)        | ( \$ 84) -         | ( \$ 787) -       |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅      | 六(二十一)       | 14 -               | 134 -             |
| 8300 其他綜合損益(淨額)           |              | ( \$ 70) -         | ( \$ 653) -       |
| 8500 本期綜合損益總額             |              | ( \$ 73,418) ( 12) | ( \$ 43,957) ( 6) |
| 淨利(損)歸屬於：                 |              |                    |                   |
| 8610 母公司業主                |              | ( \$ 64,995) ( 11) | ( \$ 41,990) ( 6) |
| 8620 非控制權益                |              | ( 8,353) ( 1)      | ( 1,314) -        |
|                           |              | ( \$ 73,348) ( 12) | ( \$ 43,304) ( 6) |
| 綜合損益總額歸屬於：                |              |                    |                   |
| 8710 母公司業主                |              | ( \$ 65,065) ( 11) | ( \$ 42,643) ( 6) |
| 8720 非控制權益                |              | ( 8,353) ( 1)      | ( 1,314) -        |
|                           |              | ( \$ 73,418) ( 12) | ( \$ 43,957) ( 6) |
| 基本每股虧損                    | 六(二十二)       |                    |                   |
| 9750 基本每股虧損               |              | ( \$ 4.07)         | ( \$ 2.63)        |
| 稀釋每股虧損                    | 六(二十二)       |                    |                   |
| 9850 稀釋每股虧損               |              | ( \$ 4.07)         | ( \$ 2.63)        |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧俊賢



經理人：盧俊賢



會計主管：陳月惠





天慈國際股份有限公司及子公司  
會計師事務所  
民國106年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註                    | 歸屬         | 於         | 母         | 公     |              | 司        | 業          | 主        | 之          | 權 | 益 |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|-------|--------------|----------|------------|----------|------------|---|---|
|                       |            |           |           | 品     | 留            |          |            |          |            |   |   |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額     |            |           |           |       |              |          |            |          |            |   |   |
| 資本公積—發行溢價             | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積    | 待彌補虧損     |       |              |          |            |          |            |   |   |
| 六(十三)                 |            |           |           |       |              |          |            |          |            |   |   |
| 105 年度                |            |           |           |       |              |          |            |          |            |   |   |
| 105 年 1 月 1 日餘額       | \$ 159,782 | \$ 89,126 | \$ 14,200 | \$ -  | \$ 26,191    | (\$ 40)  | \$ 289,259 | \$ -     | \$ 289,259 |   |   |
| 104 年度盈餘指撥及分配:        |            |           |           |       |              |          |            |          |            |   |   |
| 提列法定盈餘公積              | -          | -         | 2,619     | -     | ( 2,619)     | -        | -          | -        | -          | - | - |
| 提列特別盈餘公積              | -          | -         | -         | 40    | ( 40)        | -        | -          | -        | -          | - | - |
| 現金股利                  | -          | -         | -         | -     | ( 23,532)    | -        | ( 23,532)  | -        | ( 23,532)  |   |   |
| 105 年度淨損              | -          | -         | -         | -     | ( 41,990)    | -        | ( 41,990)  | ( 1,314) | ( 43,304)  |   |   |
| 105 年度其他綜合損益          | -          | -         | -         | -     | -            | ( 653)   | ( 653)     | -        | ( 653)     |   |   |
| 非控制權益變動               | -          | -         | -         | -     | -            | -        | -          | 9,352    | 9,352      |   |   |
| 105 年 12 月 31 日餘額     | \$ 159,782 | \$ 89,126 | \$ 16,819 | \$ 40 | (\$ 41,990)  | (\$ 693) | \$ 223,084 | \$ 8,038 | \$ 231,122 |   |   |
| 106 年度                |            |           |           |       |              |          |            |          |            |   |   |
| 106 年 1 月 1 日餘額       | \$ 159,782 | \$ 89,126 | \$ 16,819 | \$ 40 | (\$ 41,990)  | (\$ 693) | \$ 223,084 | \$ 8,038 | \$ 231,122 |   |   |
| 106 年 1 月至 12 月淨損     | -          | -         | -         | -     | ( 64,995)    | -        | ( 64,995)  | ( 8,353) | ( 73,348)  |   |   |
| 106 年 1 月至 12 月其他綜合損益 | -          | -         | -         | -     | -            | ( 70)    | ( 70)      | -        | ( 70)      |   |   |
| 非控制權益變動               | -          | -         | -         | -     | -            | -        | -          | 4,558    | 4,558      |   |   |
| 106 年 12 月 31 日餘額     | \$ 159,782 | \$ 89,126 | \$ 16,819 | \$ 40 | (\$ 106,985) | (\$ 763) | \$ 158,019 | \$ 4,243 | \$ 162,262 |   |   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：盧俊賢



經理人：盧俊賢

-13-

會計主管：陳月惠



天 慈 國 際 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 現 金 流 量 表  
民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                      | 附 註      | 106 年 度     | 105 年 度     |
|----------------------|----------|-------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>     |          |             |             |
| 本期稅前淨損               |          | (\$ 72,945) | (\$ 42,804) |
| 調整項目                 |          |             |             |
| 收益費損項目               |          |             |             |
| 折舊費用                 | 六(六)(十九) | 55,334      | 62,323      |
| 各項攤提                 | 六(十九)    | 3,087       | 5,826       |
| 利息費用                 | 六(十八)    | 2,788       | 1,201       |
| 利息收入                 | 六(十六)    | ( 253 )     | ( 316 )     |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)     | -           | 205         |
| 處分投資損失               | 六(五)(十七) | 240         | -           |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失     | 六(十七)    | 18,743      | 5,908       |
| 處分其他非流動資產損失          | 六(十七)    | 115         | -           |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數     |          |             |             |
| 與營業活動相關之資產之淨變動       |          |             |             |
| 應收票據淨額               |          | ( 67 )      | -           |
| 應收帳款                 |          | ( 1,090 )   | ( 10,037 )  |
| 其他應收款                |          | 3,279       | ( 4,194 )   |
| 存貨                   |          | ( 1,169 )   | ( 691 )     |
| 預付款項                 |          | 2,116       | ( 3,856 )   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動       |          |             |             |
| 應付票據                 |          | 20,465      | ( 279 )     |
| 應付帳款                 |          | ( 4,055 )   | ( 13,060 )  |
| 其他應付款                |          | ( 9,253 )   | ( 13,238 )  |
| 其他流動負債-其他            |          | ( 108 )     | ( 875 )     |
| 預收款項                 |          | ( 5,880 )   | 5,659       |
| 長期遞延收入               |          | ( 503 )     | ( 808 )     |
| 營運產生之現金流入(流出)        |          | 10,844      | ( 9,036 )   |
| 收取之利息                |          | 253         | 316         |
| 支付之利息                |          | ( 2,437 )   | ( 524 )     |
| 退還(支付)之所得稅           |          | 1,774       | ( 2,980 )   |
| 營業活動之淨現金流入(流出)       |          | 10,434      | ( 12,224 )  |
| <b>投資活動之現金流量</b>     |          |             |             |
| 取得不動產、廠房及設備          | 六(二十四)   | ( 27,757 )  | ( 118,637 ) |
| 處分不動產、廠房及設備償款        |          | 609         | ( 1,760 )   |
| 取得無形資產               |          | ( 1,136 )   | ( 471 )     |
| 存出保證金增加(減少)          |          | ( 7,861 )   | 1,109       |
| 處分子公司現金減少數           | 六(二十四)   | ( 2,029 )   | -           |
| 其他金融資產-流動減少(增加)      |          | 3,372       | ( 4,705 )   |
| 其他非流動資產-其他減少(增加)     |          | 75          | ( 1,266 )   |
| 預付設備款減少(增加)          |          | 132         | ( 4,130 )   |
| 投資活動之淨現金流出           |          | ( 34,595 )  | ( 129,860 ) |
| <b>籌資活動之現金流量</b>     |          |             |             |
| 舉借長期借款               |          | 40,949      | 60,000      |
| 償還長期借款               |          | ( 11,971 )  | -           |
| 存入保證金增加              |          | 3           | 42          |
| 發放現金股利               | 六(十三)    | -           | ( 23,532 )  |
| 非控制權益變動              |          | 5,880       | 9,352       |
| 籌資活動之淨現金流入           |          | 34,861      | 45,862      |
| 匯率影響數                |          | 91          | ( 349 )     |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數     |          | 10,791      | ( 96,571 )  |
| 期初現金及約當現金餘額          |          | 55,214      | 151,785     |
| 期末現金及約當現金餘額          |          | \$ 66,005   | \$ 55,214   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧俊賢



經理人：盧俊賢



會計主管：陳月惠



會計師核閱報告

(107)財審報字第 18001033 號

天蔥國際股份有限公司 公鑒：

前言

天蔥國際股份有限公司及子公司(以下簡稱「天蔥集團」)民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、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)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達天蔥集團民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

徐聖忠

吳漢期  
徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 7 年 8 月 1 0 日

天 萬 國 際 實 業 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 財 務 報 告

民國 107 年 6 月 30 日及民國 106 年 12 月 31 日、6 月 30 日

(民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資     |                   | 產     | 附註 | 107 年 6 月 30 日 |     | 106 年 12 月 31 日 |         | 106 年 6 月 30 日 |    |         |     |
|-------|-------------------|-------|----|----------------|-----|-----------------|---------|----------------|----|---------|-----|
|       |                   |       |    | 金              | %   | 金               | %       | 金              | %  |         |     |
| 流動資產  |                   |       |    |                |     |                 |         |                |    |         |     |
| 1100  | 現金及約當現金           | 六(一)  | \$ | 79,857         | 31  | \$              | 66,005  | 20             | \$ | 77,463  | 20  |
| 1150  | 應收票據淨額            |       |    | -              | -   |                 | 67      | -              |    | -       |     |
| 1170  | 應收帳款淨額            | 六(三)  |    | 19,584         | 8   |                 | 56,511  | 18             |    | 50,451  | 13  |
| 1200  | 其他應收款             |       |    | 172            | -   |                 | 1,679   | 1              |    | 599     | -   |
| 1220  | 本期所得稅資產           |       |    | -              | -   |                 | 2,978   | 1              |    | 3,002   | 1   |
| 130X  | 存貨                | 六(四)  |    | 2,837          | 1   |                 | 6,660   | 2              |    | 6,839   | 2   |
| 1410  | 預付款項              |       |    | 2,060          | 1   |                 | 4,391   | 1              |    | 5,700   | 2   |
| 1476  | 其他金融資產—流動         | 八     |    | 179            | -   |                 | 1,333   | -              |    | 5,394   | 1   |
| 11XX  | 流動資產合計            |       |    | 104,689        | 41  |                 | 139,624 | 43             |    | 149,448 | 39  |
| 非流動資產 |                   |       |    |                |     |                 |         |                |    |         |     |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 | 六(二)  |    |                |     |                 |         |                |    |         |     |
|       | 融資產—非流動           |       |    | 2,209          | 1   |                 | -       | -              |    | -       | -   |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產—非流動    | 十二(四) |    | -              | -   |                 | 1,000   | 1              |    | 1,000   | -   |
| 1550  | 採用權益法之投資          | 六(五)  |    | -              | -   |                 | 794     | -              |    | -       | -   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備         | 六(六)  |    | 137,818        | 54  |                 | 165,033 | 51             |    | 215,844 | 56  |
| 1780  | 無形資產              |       |    | 378            | -   |                 | 613     | -              |    | 1,096   | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產           |       |    | 2,088          | 1   |                 | 1,791   | 1              |    | 2,206   | 1   |
| 1900  | 其他非流動資產           |       |    | 7,115          | 3   |                 | 13,376  | 4              |    | 17,502  | 4   |
| 15XX  | 非流動資產合計           |       |    | 149,608        | 59  |                 | 182,607 | 57             |    | 237,648 | 61  |
| 1XXX  | 資產總計              |       | \$ | 254,297        | 100 | \$              | 322,231 | 100            | \$ | 387,096 | 100 |

(續次頁)

天 萬 國 際 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 資 產 負 債 表

民國 107 年 6 月 30 日、民國 106 年 12 月 31 日、6 月 30 日

(民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 負債及權益       |                 | 附註      | 107 年 6 月 30 日 |       | 106 年 12 月 31 日 |       | 106 年 6 月 30 日 |       |
|-------------|-----------------|---------|----------------|-------|-----------------|-------|----------------|-------|
|             |                 |         | 金 額            | %     | 金 額             | %     | 金 額            | %     |
| 流動負債        |                 |         |                |       |                 |       |                |       |
| 2130        | 合約負債－流動         |         | \$ 1,460       | 1     | \$ -            | -     | \$ -           | -     |
| 2150        | 應付票據            |         | 28             | -     | 10,559          | 3     | 718            | -     |
| 2170        | 應付帳款            |         | 17,374         | 7     | 30,726          | 10    | 35,240         | 9     |
| 2200        | 其他應付款           | 六(七)    | 24,735         | 10    | 32,321          | 10    | 45,463         | 12    |
| 2310        | 預收款項            |         | -              | -     | 2,847           | 1     | 5,570          | 1     |
| 2320        | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(八)    | 2,889          | 1     | 9,504           | 3     | 18,263         | 5     |
| 2399        | 其他流動負債－其他       |         | 1,396          | -     | 941             | -     | 3,944          | 1     |
| 21XX        | 流動負債合計          |         | 47,882         | 19    | 86,898          | 27    | 109,198        | 28    |
| 非流動負債       |                 |         |                |       |                 |       |                |       |
| 2540        | 長期借款            | 六(八)    | 56,837         | 22    | 62,754          | 20    | 79,922         | 21    |
| 2550        | 負債準備－非流動        | 六(十)    | 7,983          | 3     | 10,106          | 3     | 10,395         | 3     |
| 2600        | 其他非流動負債         |         | 133            | -     | 211             | -     | 308            | -     |
| 25XX        | 非流動負債合計         |         | 64,953         | 25    | 73,071          | 23    | 90,625         | 24    |
| 2XXX        | 負債總計            |         | 112,835        | 44    | 159,969         | 50    | 199,823        | 52    |
| 歸屬於母公司業主之權益 |                 |         |                |       |                 |       |                |       |
| 股本          |                 |         |                |       |                 |       |                |       |
| 3110        | 普通股股本           | 六(十一)   | 159,782        | 63    | 159,782         | 49    | 159,782        | 41    |
| 資本公積        |                 |         |                |       |                 |       |                |       |
| 3200        | 資本公積            | 六(十二)   | 89,126         | 35    | 89,126          | 28    | 89,126         | 23    |
| 保留盈餘        |                 |         |                |       |                 |       |                |       |
| 3310        | 法定盈餘公積          | 六(十三)   | 16,819         | 6     | 16,819          | 5     | 16,819         | 4     |
| 3320        | 特別盈餘公積          |         | 40             | -     | 40              | -     | 40             | -     |
| 3350        | 待彌補虧損           |         | ( 123,056)     | ( 48) | ( 106,985)      | ( 33) | ( 86,540)      | ( 22) |
| 其他權益        |                 |         |                |       |                 |       |                |       |
| 3400        | 其他權益            |         | ( 1,249)       | -     | ( 763)          | -     | ( 937)         | -     |
| 31XX        | 歸屬於母公司業主之權益合計   |         | 141,462        | 56    | 158,019         | 49    | 178,290        | 46    |
| 36XX        | 非控制權益           |         | -              | -     | 4,243           | 1     | 8,983          | 2     |
| 3XXX        | 權益總計            |         | 141,462        | 56    | 162,262         | 50    | 187,273        | 48    |
| 重大承諾及或有事項   |                 |         |                |       |                 |       |                |       |
| 重大之期後事項     |                 |         |                |       |                 |       |                |       |
| 3X2X        | 負債及權益總計         | 九<br>十一 | \$ 254,297     | 100   | \$ 322,231      | 100   | \$ 387,096     | 100   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝萬投  
代表人：盧俊賢

經理人：盧俊賢

會計主管：陳月惠

天 萬 國 際 信 託 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 財 務 報 表  
民國 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日  
(僅經核閱，未作任何調整，準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

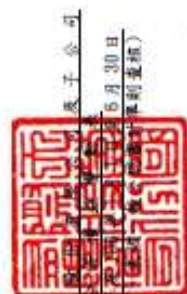
| 項目                        | 附註           | 107 年 4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |       | 106 年 4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |       | 107 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |       | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |       |
|---------------------------|--------------|-----------------------------|-------|-----------------------------|-------|-----------------------------|-------|-----------------------------|-------|
|                           |              | 金 額                         | %     | 金 額                         | %     | 金 額                         | %     | 金 額                         | %     |
| 4000 營業收入                 | 六(十四)        | \$ 92,592                   | 100   | \$ 146,352                  | 100   | \$ 202,678                  | 100   | \$ 299,258                  | 100   |
| 5000 營業成本                 | 六(四)(十八)(十九) | ( 49,326)                   | ( 53) | ( 78,323)                   | ( 54) | ( 107,851)                  | ( 53) | ( 165,141)                  | ( 55) |
| 5900 營業毛利                 |              | 43,266                      | 47    | 68,029                      | 46    | 94,827                      | 47    | 134,117                     | 45    |
| 營業費用                      | 六(十八)(十九)    |                             |       |                             |       |                             |       |                             |       |
| 6100 推銷費用                 |              | ( 41,949)                   | ( 46) | ( 69,821)                   | ( 48) | ( 94,172)                   | ( 47) | ( 142,663)                  | ( 48) |
| 6200 管理費用                 |              | ( 10,242)                   | ( 11) | ( 15,146)                   | ( 10) | ( 22,461)                   | ( 11) | ( 29,125)                   | ( 10) |
| 6300 研究發展費用               |              | ( 43)                       | -     | ( 233)                      | -     | ( 384)                      | -     | ( 273)                      | -     |
| 6000 營業費用合計               |              | ( 52,234)                   | ( 57) | ( 85,200)                   | ( 58) | ( 117,017)                  | ( 58) | ( 172,061)                  | ( 58) |
| 6900 營業損失                 |              | ( 8,968)                    | ( 10) | ( 17,171)                   | ( 12) | ( 22,190)                   | ( 11) | ( 37,944)                   | ( 13) |
| 營業外收入及支出                  |              |                             |       |                             |       |                             |       |                             |       |
| 7010 其他收入                 | 六(十五)        | 470                         | -     | 1,166                       | 1     | 800                         | -     | 2,281                       | 1     |
| 7020 其他利益及損失              | 六(十六)        | ( 2,150)                    | ( 2)  | 91                          | -     | 5,587                       | 3     | ( 12,051)                   | ( 4)  |
| 7050 財務成本                 | 六(十七)        | ( 313)                      | -     | ( 518)                      | -     | ( 1,057)                    | ( 1)  | ( 791)                      | -     |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)         | -                           | -     | -                           | -     | ( 794)                      | -     | -                           | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計           |              | ( 1,993)                    | ( 2)  | 739                         | 1     | 4,536                       | 2     | ( 10,561)                   | ( 3)  |
| 7900 稅前淨損                 |              | ( 10,961)                   | ( 12) | ( 16,432)                   | ( 11) | ( 17,654)                   | ( 9)  | ( 48,505)                   | ( 16) |
| 7950 所得稅利益                | 六(二十)        | -                           | -     | -                           | -     | 289                         | -     | -                           | -     |
| 8200 本期淨損                 |              | ( \$ 10,961)                | ( 12) | ( \$ 16,432)                | ( 11) | ( \$ 17,365)                | ( 9)  | ( \$ 48,505)                | ( 16) |
| 其他綜合損益(淨額)                |              |                             |       |                             |       |                             |       |                             |       |
| 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    |              | ( \$ 141)                   | -     | \$ 181                      | -     | \$ 96                       | -     | ( \$ 294)                   | -     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅      | 六(二十)        | 29                          | -     | ( 30)                       | -     | 9                           | -     | 50                          | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)           |              | ( \$ 112)                   | -     | \$ 151                      | -     | \$ 105                      | -     | ( \$ 244)                   | -     |
| 8500 本期綜合損益總額             |              | ( \$ 11,073)                | ( 12) | ( \$ 16,281)                | ( 11) | ( \$ 17,260)                | ( 9)  | ( \$ 48,749)                | ( 16) |
| 淨利(損)歸屬於：                 |              |                             |       |                             |       |                             |       |                             |       |
| 8610 母公司業主                |              | ( \$ 10,961)                | ( 12) | ( \$ 14,241)                | ( 9)  | ( \$ 16,071)                | ( 8)  | ( \$ 44,550)                | ( 15) |
| 8620 非控制權益                |              | -                           | -     | ( 2,191)                    | ( 2)  | ( 1,294)                    | ( 1)  | ( 3,955)                    | ( 1)  |
|                           |              | ( \$ 10,961)                | ( 12) | ( \$ 16,432)                | ( 11) | ( \$ 17,365)                | ( 9)  | ( \$ 48,505)                | ( 16) |
| 綜合損益總額歸屬於：                |              |                             |       |                             |       |                             |       |                             |       |
| 8710 母公司業主                |              | ( \$ 11,073)                | ( 12) | ( \$ 14,090)                | ( 9)  | ( \$ 15,966)                | ( 8)  | ( \$ 44,794)                | ( 15) |
| 8720 非控制權益                |              | -                           | -     | ( 2,191)                    | ( 2)  | ( 1,294)                    | ( 1)  | ( 3,955)                    | ( 1)  |
|                           |              | ( \$ 11,073)                | ( 12) | ( \$ 16,281)                | ( 11) | ( \$ 17,260)                | ( 9)  | ( \$ 48,749)                | ( 16) |
| 基本每股虧損                    | 六(二十一)       |                             |       |                             |       |                             |       |                             |       |
| 9750 基本每股虧損               |              | ( \$ 0.69)                  |       | ( \$ 0.89)                  |       | ( \$ 1.01)                  |       | ( \$ 2.79)                  |       |

合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝萬里  
代表人：盧俊賢

經理人：盧俊賢

會計主管：陳月惠



禾嘉國際股份有限公司  
民國 107 年 6 月 30 日  
(僅供核閱)

單位：新台幣仟元

| 附註                   | 歸屬於本公司之權益  | 母公司       | 實收資本      | 資本公積  | 盈餘公積         | 特別盈餘公積   | 待彌補虧損  | 換算之兒童之金融資產未處置之損益 | 非控制權益    | 合計         |
|----------------------|------------|-----------|-----------|-------|--------------|----------|--------|------------------|----------|------------|
|                      |            |           |           |       |              |          |        |                  |          |            |
| 106 年度               |            |           |           |       |              |          |        |                  |          |            |
| 106 年 1 月 1 日餘額      | \$ 159,782 | \$ 89,126 | \$ 16,819 | \$ 40 | (\$ 41,990)  | (\$ 691) | \$ -   | \$ 223,084       | \$ 8,038 | \$ 231,122 |
| 106 年 1 月至 6 月淨損     | -          | -         | -         | -     | ( 44,550)    | -        | -      | ( 44,550)        | ( 3,955) | ( 48,505)  |
| 106 年 1 月至 6 月其他綜合損益 | -          | -         | -         | -     | -            | ( 244)   | -      | ( 244)           | -        | ( 244)     |
| 本期綜合損益總額             | -          | -         | -         | -     | ( 44,550)    | ( 244)   | -      | ( 44,794)        | ( 3,955) | ( 48,749)  |
| 非控制權益變動              | -          | -         | -         | -     | -            | -        | -      | -                | 4,900    | 4,900      |
| 106 年 6 月 30 日餘額     | \$ 159,782 | \$ 89,126 | \$ 16,819 | \$ 40 | (\$ 86,540)  | (\$ 937) | \$ -   | \$ 178,290       | \$ 8,983 | \$ 187,273 |
| 107 年度               |            |           |           |       |              |          |        |                  |          |            |
| 107 年 1 月 1 日重編前餘額   | \$ 159,782 | \$ 89,126 | \$ 16,819 | \$ 40 | (\$ 106,985) | (\$ 763) | \$ -   | \$ 158,019       | \$ 4,243 | \$ 162,262 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數        | -          | -         | -         | -     | -            | -        | ( 591) | ( 591)           | -        | ( 591)     |
| 107 年 1 月 1 日重編後餘額   | 159,782    | 89,126    | 16,819    | 40    | ( 106,985)   | ( 763)   | ( 591) | 157,428          | 4,243    | 161,671    |
| 107 年 1 月至 6 月淨損     | -          | -         | -         | -     | ( 16,071)    | -        | -      | ( 16,071)        | ( 1,294) | ( 17,365)  |
| 107 年 1 月至 6 月其他綜合損益 | -          | -         | -         | -     | -            | 105      | -      | 105              | -        | 105        |
| 本期綜合損益總額             | -          | -         | -         | -     | ( 16,071)    | 105      | -      | ( 15,966)        | ( 1,294) | ( 17,260)  |
| 非控制權益變動              | -          | -         | -         | -     | -            | -        | -      | -                | ( 2,949) | ( 2,949)   |
| 107 年 6 月 30 日餘額     | \$ 159,782 | \$ 89,126 | \$ 16,819 | \$ 40 | (\$ 123,056) | (\$ 658) | ( 591) | \$ 141,462       | \$ -     | \$ 141,462 |



董事長：甜嘉投資股份有限公司

代表人：盧俊賢



經理人：盧俊賢



會計主管：陳月惠



後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

天 萬 國 際 商 務 印 度 尼 西 亞 有 限 公 司  
合 併 財 務 報 表  
民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
(僅經核閱，未作任何調整，未經會計師查核)

單位：新台幣千元

| 附註                   | 107 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>     |                             |                             |
| 本期稅前淨損               | (\$ 17,654)                 | (\$ 48,505)                 |
| 調整項目                 |                             |                             |
| 收益費損項目               |                             |                             |
| 折舊費用                 | 六(六)(十八) 20,442             | 28,341                      |
| 各項攤提                 | 六(十八) 743                   | 1,911                       |
| 利息費用                 | 六(十七) 1,057                 | 791                         |
| 利息收入                 | 六(十五) (100)                 | (79)                        |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(五) 794                    | -                           |
| 處分投資(利益)損失           | 六(五)(十六) (11,755)           | 239                         |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失     | 六(十六) 5,236                 | 11,797                      |
| 處分其他非流動資產損失          | 六(十六) 73                    | 115                         |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數     |                             |                             |
| 與營業活動相關之資產之淨變動       |                             |                             |
| 應收款項                 | (31)                        | -                           |
| 應收帳款                 | 17,451                      | 7,225                       |
| 其他應收款                | 1,507                       | 16                          |
| 存貨                   | 1,481                       | 194                         |
| 預付款項                 | 488                         | 2,196                       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動       |                             |                             |
| 應付帳款                 | (2,872)                     | 661                         |
| 應付帳款                 | (9,439)                     | (870)                       |
| 其他應付款                | (6,872)                     | (2,018)                     |
| 其他流動負債-其他            | 482                         | 2,619                       |
| 預收款項                 | (2,847)                     | (3,157)                     |
| 合約負債-流動              | 1,460                       | -                           |
| 其他非流動負債              | (79)                        | (404)                       |
| 營運產生之現金(流出)流入        | (435)                       | 1,072                       |
| 收取之利息                | 100                         | 79                          |
| 支付之利息                | (893)                       | (628)                       |
| 退還之所得稅               | 2,978                       | 1,774                       |
| 營業活動之淨現金流入           | 1,750                       | 2,297                       |
| <b>投資活動之現金流量</b>     |                             |                             |
| 取得不動產、廠房及設備          | 六(二十三) (162)                | (12,787)                    |
| 處分不動產、廠房及設備價款        | (561)                       | 132                         |
| 取得無形資產               | -                           | (422)                       |
| 處分子公司現金減少數           | 六(二十三) (117)                | -                           |
| 其他金融資產-流動減少(增加)      | 1,154                       | (689)                       |
| 處分子公司價款              | 六(二十三) 3,290                | -                           |
| 處分採用權益法之投資價款         | 9,734                       | -                           |
| 預付設備款增加              | -                           | (8,572)                     |
| 存出保證金減少(增加)          | 1,080                       | (5,814)                     |
| 其他非流動資產-其他減少         | -                           | 75                          |
| 因合併產生之現金流入           | -                           | 5,100                       |
| 投資活動之淨現金流入(流出)       | 14,418                      | (22,977)                    |
| <b>籌資活動之現金流量</b>     |                             |                             |
| 舉借長期借款               | -                           | 40,922                      |
| 償還長期借款               | (2,507)                     | (2,737)                     |
| 存入保證金                | 1                           | 1                           |
| 非控制權益變動              | -                           | 4,900                       |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入       | (2,506)                     | (43,086)                    |
| 匯率影響數                | 190                         | (157)                       |
| 本期現金及約當現金增加數         | 13,852                      | 22,249                      |
| 期初現金及約當現金餘額          | 66,005                      | 55,214                      |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$ 79,857                   | \$ 77,463                   |

本附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝萬投  
代表人：盧俊賢

經理人：盧俊賢

會計主管：陳月惠



會計師查核報告

(106)財審報字第 16004085 號

天蔥國際股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

天蔥國際股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達天蔥國際股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與天蔥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，對天蔥國際股份有限公司民國 105 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。

**會員卡收入認列**

**事項說明**

收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十六)；營業收入重要會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(十六)。

天蔥國際股份有限公司之銷貨型態主要分為餐食料理、服務及會員卡之收入二類，

其中銷售會員卡時包含銷售商品及後續期間商品銷售折扣之服務等組成部分。天蔥國際股份有限公司係依據各項組成部分之相對公允價值分攤，以決定各組成部分之收入金額，並依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。

會員卡收入為新增收入型態，由於此部分收入涉及人工作業，故本會計師認為會員卡收入認列之正確性為本年度查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

1. 瞭解會員卡銷售之合約內容，評估其會員卡銷售應認列銷售商品收入及後續期間商品銷售折扣服務之合理性，包括評估個別可辨認項目的公平價值，依各項組成部分之相對市價攤分合約總價，以決定各組成部分之公平價值，及依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。
2. 驗證會員卡收入報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 取得公司編製會員卡銷售明細表，抽查相關帳證並驗算個別銷售紀錄，核算及驗證收入之正確性。

#### 餐食料理、服務收入

##### 事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十六)；營業收入重要會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(十六)。

天蔥國際股份有限公司之收入於商品銷售後及服務提供後，銷售金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列。

天蔥國際股份有限公司之餐食料理及服務收入來自各大百貨公司及賣場之據點，據點遍及全台，考量天蔥國際股份有限公司之餐食料理及服務收入對財務報表影響重大，故本會計師認為餐食料理及服務收入之存在性為查核重要事項之一。

##### 因應之查核程序

1. 瞭解天蔥國際股份有限公司營運及產業性質及覆核其內部控制制度。
2. 取得各大百貨公司及賣場之餐食料理及服務收入明細，抽查與百貨公司及賣場間之定期對帳之對帳單，確認其收入認列之存在性。
3. 針對期末尚未收回之一定金額應收帳款執行發函詢證。

### 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天蔥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天蔥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。

天蔥國際股份有限公司之治理單位(含監察人)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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對天蔥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，以及使天蔥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



資誠

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天蔥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. 對於天蔥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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對天蔥國際股份有限公司民國 105 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

會計師

吳漢期

馮敏娟  
吳漢期



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 8 日

天 益 國 際 股 份 有 限 公 司  
個 體 財 務 報 表  
民 國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                    |        | 105 年 12 月 31 日 |         |     | 104 年 12 月 31 日 |         |     |
|--------------|--------------------|--------|-----------------|---------|-----|-----------------|---------|-----|
|              | 附註                 |        | 金               | 額       | %   | 金               | 額       | %   |
| <b>流動資產</b>  |                    |        |                 |         |     |                 |         |     |
| 1100         | 現金及約當現金            | 六(一)   | \$              | 32,348  | 9   | \$              | 146,144 | 35  |
| 1170         | 應收帳款淨額             | 六(三)   |                 | 49,977  | 13  |                 | 47,237  | 11  |
| 1200         | 其他應收款              |        |                 | 550     | -   |                 | 1,424   | -   |
| 1210         | 其他應收款－關係人          | 七      |                 | 18,079  | 5   |                 | -       | -   |
| 1220         | 本期所得稅資產            |        |                 | 4,776   | 1   |                 | 1,920   | 1   |
| 130X         | 存貨                 | 六(四)   |                 | 4,677   | 1   |                 | 6,114   | 2   |
| 1410         | 預付款項               |        |                 | 7,162   | 2   |                 | 4,008   | 1   |
| 1476         | 其他金融資產－流動          | 八      |                 | 1,011   | -   |                 | -       | -   |
| 11XX         | 流動資產合計             |        |                 | 118,580 | 31  |                 | 206,847 | 50  |
| <b>非流動資產</b> |                    |        |                 |         |     |                 |         |     |
| 1543         | 以成本衡量之金融資產－非流<br>動 | 六(二)   |                 | 1,000   | -   |                 | 1,000   | -   |
| 1550         | 採用權益法之投資           | 六(五)   |                 | 19,035  | 5   |                 | 9,728   | 2   |
| 1600         | 不動產、廠房及設備          | 六(六)   |                 | 223,757 | 59  |                 | 178,136 | 43  |
| 1780         | 無形資產               |        |                 | 963     | -   |                 | 1,645   | -   |
| 1840         | 遞延所得稅資產            | 六(二十二) |                 | 2,156   | 1   |                 | 2,398   | 1   |
| 1915         | 預付設備款              |        |                 | 563     | -   |                 | 387     | -   |
| 1920         | 存出保證金              |        |                 | 8,734   | 2   |                 | 9,776   | 2   |
| 1960         | 預付投資款              |        |                 | 5,100   | 1   |                 | -       | -   |
| 1990         | 其他非流動資產－其他         |        |                 | 3,471   | 1   |                 | 6,995   | 2   |
| 15XX         | 非流動資產合計            |        |                 | 264,779 | 69  |                 | 210,065 | 50  |
| 1XXX         | 資產總計               |        | \$              | 383,359 | 100 | \$              | 416,912 | 100 |

(續次頁)

天 益 國 際 股 份 有 限 公 司  
個 體 資 產 負 債 表  
民 國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                | 附註    | 105 年 12 月 31 日       | 104 年 12 月 31 日       |
|--------------------|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
|                    |                |       | 金 額 %                 | 金 額 %                 |
| <b>流動負債</b>        |                |       |                       |                       |
| 2150               | 應付票據           |       | \$ 57 -               | \$ 336 -              |
| 2170               | 應付帳款           |       | 31,759 8              | 48,572 12             |
| 2200               | 其他應付款          | 六(七)  | 46,193 12             | 60,398 14             |
| 2310               | 預收款項           |       | 8,727 2               | 3,068 1               |
| 2399               | 其他流動負債—其他      |       | 1,324 1               | 2,198 1               |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>  |       | <b>88,060 23</b>      | <b>114,572 28</b>     |
| <b>非流動負債</b>       |                |       |                       |                       |
| 2540               | 長期借款           | 六(八)  | 60,000 16             | - -                   |
| 2550               | 負債準備—非流動       | 六(十一) | 11,546 3              | 11,604 3              |
| 2630               | 長期遞延收入         |       | 669 -                 | 1,477 -               |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b> |       | <b>72,215 19</b>      | <b>13,081 3</b>       |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>    |       | <b>160,275 42</b>     | <b>127,653 31</b>     |
| <b>權益</b>          |                |       |                       |                       |
| <b>股本</b>          |                |       |                       |                       |
| 3110               | 普通股股本          | 六(十二) | 159,782 42            | 159,782 38            |
| <b>資本公積</b>        |                |       |                       |                       |
| 3200               | 資本公積           | 六(十三) | 89,126 23             | 89,126 21             |
| <b>保留盈餘</b>        |                |       |                       |                       |
| 3310               | 法定盈餘公積         | 六(十四) | 16,819 4              | 14,200 4              |
| 3320               | 特別盈餘公積         |       | 40 -                  | - -                   |
| 3350               | 未分配盈餘(待彌補虧損)   |       | ( 41,990) ( 11)       | 26,191 6              |
| <b>其他權益</b>        |                |       |                       |                       |
| 3400               | 其他權益           | 六(十五) | ( 693) -              | ( 40) -               |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>    |       | <b>223,084 58</b>     | <b>289,259 69</b>     |
| <b>重大承諾事項及或有事項</b> |                |       |                       |                       |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b> | 九及十一  | <b>\$ 383,359 100</b> | <b>\$ 416,912 100</b> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧俊賢



經理人：蔡興樺



會計主管：張謝煌



天 萬 國 際 股 份 有 限 公 司  
個 體 綜 合 損 益 表  
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註         | 105 年 度          | 104 年 度          |
|-------------------------------|------------|------------------|------------------|
|                               |            | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 4000 營業收入                     | 六(十六)      | \$ 710,597 100   | \$ 854,125 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(四)(二十)   | ( 381,850) ( 54) | ( 426,059) ( 50) |
| 5900 營業毛利                     |            | 328,747 46       | 428,066 50       |
| 營業費用                          | 六(二十)(二十一) |                  |                  |
| 6100 推銷費用                     |            | ( 310,685) ( 43) | ( 317,812) ( 37) |
| 6200 管理費用                     |            | ( 48,188) ( 7)   | ( 63,258) ( 7)   |
| 6300 研究發展費用                   |            | ( 5,765) ( 1)    | ( 5,518) ( 1)    |
| 6000 營業費用合計                   |            | ( 364,638) ( 51) | ( 386,588) ( 45) |
| 6900 營業(損失)利益                 |            | ( 35,891) ( 5)   | 41,478 5         |
| 營業外收入及支出                      |            |                  |                  |
| 7010 其他收入                     | 六(十七)      | 1,064 -          | 1,679 -          |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十八)      | ( 5,822) ( 1)    | ( 9,791) ( 1)    |
| 7050 財務成本                     | 六(十九)      | ( 1,201) -       | ( 1,590) -       |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)       | 360 -            | ( 258) -         |
| 7000 營業外收入及支出合計               |            | ( 5,599) ( 1)    | ( 9,960) ( 1)    |
| 7900 稅前(淨損)淨利                 |            | ( 41,490) ( 6)   | 31,518 4         |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十二)     | ( 500) -         | ( 5,327) ( 1)    |
| 8200 本期(淨損)淨利                 |            | (\$ 41,990) ( 6) | \$ 26,191 3      |
| 其他綜合損益(淨額)                    |            |                  |                  |
| 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        | 六(十五)      | (\$ 787) -       | (\$ 157) -       |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅          | 六(二十二)     | 134 -            | 27 -             |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |            | (\$ 653) -       | (\$ 130) -       |
| 8500 本期綜合損益總額                 |            | (\$ 42,643) ( 6) | \$ 26,061 3      |
| 基本每股盈餘(虧損)                    | 六(二十三)     |                  |                  |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)合計             |            | (\$ 2.63)        | \$ 1.80          |
| 稀釋每股盈餘(虧損)                    | 六(二十三)     |                  |                  |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損)合計             |            | (\$ 2.63)        | \$ 1.80          |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧俊賢



經理人：蔡興樺



會計主管：張謝煌





天慈國際股份有限公司  
個體財務報表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                | 普通股股本      | 資本公積一<br>發行溢價 | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積 | 盈餘               |        | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 合計 |
|-------------------|------------|---------------|-----------|--------|------------------|--------|---------------------------|----|
|                   |            |               |           |        | 未分配盈餘<br>(待彌補虧損) | 盈餘     |                           |    |
| 104年              |            |               |           |        |                  |        |                           |    |
| 104年1月1日餘額        | \$ 121,102 | \$ 14,546     | \$ 7,385  | \$ -   | \$ 68,143        | \$ 90  | \$ 211,266                |    |
| 103年度盈餘指撥及分配(註1): |            |               |           |        |                  |        |                           |    |
| 六(十二)(十四)         |            |               |           |        |                  |        |                           |    |
| 提列法定盈餘公積          | -          | -             | 6,815     | -      | (6,815)          | -      | -                         |    |
| 盈餘轉增資             | 24,220     | -             | -         | -      | (24,220)         | -      | -                         |    |
| 現金股利              | -          | -             | -         | -      | (37,108)         | -      | (37,108)                  |    |
| 現金增資              | 14,460     | 74,580        | -         | -      | -                | -      | 89,040                    |    |
| 104年度淨利           | -          | -             | -         | -      | 26,191           | -      | 26,191                    |    |
| 104年度其他綜合損益       | -          | -             | -         | -      | -                | -      | -                         |    |
| 104年12月31日餘額      | \$ 159,782 | \$ 89,126     | \$ 14,200 | \$ -   | \$ 26,191        | (130)  | \$ 289,259                |    |
| 105年              |            |               |           |        |                  |        |                           |    |
| 105年1月1日餘額        | \$ 159,782 | \$ 89,126     | \$ 14,200 | \$ -   | \$ 26,191        | \$ 40  | \$ 289,259                |    |
| 104年度盈餘指撥及分配(註2): |            |               |           |        |                  |        |                           |    |
| 六(十四)             |            |               |           |        |                  |        |                           |    |
| 提列法定盈餘公積          | -          | -             | 2,619     | -      | (2,619)          | -      | -                         |    |
| 提列特別盈餘公積          | -          | -             | -         | 40     | (40)             | -      | -                         |    |
| 現金股利              | -          | -             | -         | -      | (23,532)         | -      | (23,532)                  |    |
| 105年度淨損           | -          | -             | -         | -      | (41,990)         | -      | (41,990)                  |    |
| 105年度其他綜合損益       | -          | -             | -         | -      | -                | (653)  | (653)                     |    |
| 105年12月31日餘額      | \$ 159,782 | \$ 89,126     | \$ 16,819 | \$ 40  | \$ 41,990        | \$ 693 | \$ 223,084                |    |

註1:民國103年員工紅利\$3,066及董監酬勞\$613已於損益表扣除。  
註2:民國104年員工酬勞\$322及董監酬勞\$322已於損益表扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：盧俊賢



經理人：蔡興輝



會計主管：張謝煌

天 麗 國 際 股 份 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民國 105 年 及 104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                      | 附註       | 105 年 度     | 104 年 度    |
|----------------------|----------|-------------|------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>     |          |             |            |
| 本期稅前(淨損)淨利           |          | (\$ 41,490) | \$ 31,518  |
| 調整項目                 |          |             |            |
| 收益費損項目               |          |             |            |
| 折舊費用                 | 六(六)(二十) | 60,162      | 52,869     |
| 各項攤提                 | 六(二十)    | 5,814       | 7,046      |
| 利息費用                 | 六(十九)    | 1,201       | 1,590      |
| 利息收入                 | 六(十七)    | ( 280 )     | ( 275 )    |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)     | ( 360 )     | 258        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失     | 六(十八)    | 5,908       | 9,726      |
| 處分其他非流動資產損失          | 六(十八)    | -           | 65         |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數     |          |             |            |
| 與營業活動相關之資產之淨變動       |          |             |            |
| 應收帳款                 |          | ( 2,740 )   | ( 2,683 )  |
| 其他應收款                |          | 874         | ( 417 )    |
| 存貨                   | 六(四)     | 1,437       | ( 490 )    |
| 預付款項                 |          | ( 3,154 )   | 1,873      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動       |          |             |            |
| 應付票據                 |          | ( 279 )     | 90         |
| 應付帳款                 |          | ( 16,813 )  | 23,108     |
| 其他應付款                |          | ( 12,233 )  | 8,375      |
| 預收款項                 |          | 5,659       | ( 75 )     |
| 其他流動負債—其他            |          | ( 874 )     | 709        |
| 長期遞延收入               |          | ( 808 )     | ( 497 )    |
| 營運產生之現金流入            |          | 2,024       | 132,790    |
| 收取之利息                |          | 280         | 275        |
| 支付之利息                |          | ( 524 )     | -          |
| 支付之所得稅               |          | ( 2,980 )   | ( 16,756 ) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入       |          | ( 1,200 )   | 116,309    |
| <b>投資活動之現金流量</b>     |          |             |            |
| 取得採用權益法之投資           | 六(五)     | ( 9,734 )   | ( 3,599 )  |
| 預付投資款增加              |          | ( 5,100 )   | -          |
| 取得不動產、廠房及設備          | 六(二十五)   | ( 108,685 ) | ( 59,896 ) |
| 處分不動產、廠房及設備          |          | ( 1,759 )   | 2,794      |
| 存出保證金減少(增加)          |          | 1,042       | ( 15 )     |
| 其他應收款—關係人增加          | 七        | ( 18,079 )  | -          |
| 取得無形資產               |          | ( 342 )     | ( 921 )    |
| 其他金融資產—流動增加          | 八        | ( 1,011 )   | -          |
| 其他非流動資產—其他增加         |          | ( 1,266 )   | ( 3,169 )  |
| 預付設備款增加              |          | ( 4,130 )   | ( 9,976 )  |
| 投資活動之淨現金流出           |          | ( 149,064 ) | ( 74,782 ) |
| <b>籌資活動之現金流量</b>     |          |             |            |
| 舉借長期借款               | 六(八)     | 60,000      | -          |
| 發放現金股利               | 六(十四)    | ( 23,532 )  | ( 37,108 ) |
| 現金增資                 | 六(十二)    | -           | 89,040     |
| 籌資活動之淨現金流入           |          | 36,468      | 51,932     |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數     |          | ( 113,796 ) | 93,459     |
| 期初現金及約當現金餘額          |          | 146,144     | 52,685     |
| 期末現金及約當現金餘額          |          | \$ 32,348   | \$ 146,144 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧俊賢



經理人：蔡興樺



會計主管：張謝煌





會計師查核報告

(107)財審報字第 17004283 號

天葦國際股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

天葦國際股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達天葦國際股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與天葦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，對天葦國際股份有限公司民國 106 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。

天蔥國際股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 會員卡收入認列

#### 事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十五)；營業收入重要會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(十五)。

天蔥國際股份有限公司之銷貨型態主要分為餐食料理、服務及會員卡之收入二類，其中銷售會員卡時包含銷售商品及後續期間商品銷售折扣之服務等組成部分。天蔥國際股份有限公司係依據各項組成部分之相對公允價值分攤，以決定各組成部分之收入金額，並依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。

會員卡收入之認列涉及人工作業，故本會計師認為會員卡收入認列之正確性為本年度查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

1. 瞭解會員卡銷售之合約內容，評估其會員卡銷售應認列銷售商品收入及後續期間商品銷售折扣服務之合理性，包括評估個別可辨認項目的公平價值，依各項組成部分之相對市價攤分合約總價，以決定各組成部分之公平價值，及依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。
2. 驗證會員卡收入報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 取得公司編製會員卡銷售明細表，抽查相關帳證並驗算個別銷售紀錄，核算及驗證收入之正確性。

### 餐食料理及服務收入認列

#### 事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十五)；營業收入重要會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(十五)。

天蔥國際股份有限公司之收入於商品銷售後及服務提供後，銷售金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列。

天蔥國際股份有限公司之餐食料理及服務收入來自各大百貨公司及賣場之據點，據點遍及全台，考量天蔥國際股份有限公司之餐食料理及服務收入對財務報表影響重大，故本會計師認為餐食料理及服務收入之存在性為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

1. 瞭解天蔥國際股份有限公司營運及產業性質及覆核其內部控制制度。
2. 取得各大百貨公司及賣場之餐食料理及服務收入明細，抽查與百貨公司及賣場間之定期對帳之對帳單，確認其收入認列之存在性。
3. 針對期末尚未收回之一定金額應收帳款執行發函詢證。

### 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天蔥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天蔥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。

天蔥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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對天蔥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，以及使天蔥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天蔥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. 對於天蔥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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對天蕙國際股份有限公司民國 106 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

徐聖忠

吳漢期  
徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

  
 天 源 國 際 股 份 有 限 公 司  
 個 體 資 產 負 債 表  
 民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                |        | 附註 | 106 年 12 月 31 日 | 金 額 | %  | 105 年 12 月 31 日 | 金 額 | % |
|-------|----------------|--------|----|-----------------|-----|----|-----------------|-----|---|
| 流動資產  |                |        |    |                 |     |    |                 |     |   |
| 1100  | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$ | 53,614          | 19  | \$ | 32,348          | 9   |   |
| 1170  | 應收帳款淨額         | 六(三)   |    | 27,407          | 10  |    | 49,977          | 13  |   |
| 1200  | 其他應收款          |        |    | 1,544           | 1   |    | 550             | -   |   |
| 1210  | 其他應收款－關係人      | 七      |    | -               | -   |    | 18,079          | 5   |   |
| 1220  | 本期所得稅資產        |        |    | 2,978           | 1   |    | 4,776           | 1   |   |
| 130X  | 存貨             | 六(四)   |    | 3,192           | 1   |    | 4,677           | 1   |   |
| 1410  | 預付款項           |        |    | 2,452           | 1   |    | 7,162           | 2   |   |
| 1476  | 其他金融資產－流動      | 八      |    | 1,333           | -   |    | 1,011           | -   |   |
| 11XX  | 流動資產合計         |        |    | 92,520          | 33  |    | 118,580         | 31  |   |
| 非流動資產 |                |        |    |                 |     |    |                 |     |   |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 六(二)   |    | 1,000           | -   |    | 1,000           | -   |   |
| 1550  | 採用權益法之投資       | 六(五)   |    | 17,879          | 6   |    | 19,035          | 5   |   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | 六(六)   |    | 162,168         | 57  |    | 223,757         | 59  |   |
| 1780  | 無形資產           |        |    | 577             | -   |    | 963             | -   |   |
| 1840  | 遞延所得稅資產        | 六(二十一) |    | 1,791           | 1   |    | 2,156           | 1   |   |
| 1915  | 預付設備款          |        |    | 196             | -   |    | 563             | -   |   |
| 1920  | 存出保證金          |        |    | 6,932           | 3   |    | 8,734           | 2   |   |
| 1960  | 預付投資款          |        |    | -               | -   |    | 5,100           | 1   |   |
| 1990  | 其他非流動資產－其他     |        |    | 967             | -   |    | 3,471           | 1   |   |
| 15XX  | 非流動資產合計        |        |    | 191,510         | 67  |    | 264,779         | 69  |   |
| 1XXX  | 資產總計           |        | \$ | 284,030         | 100 | \$ | 383,359         | 100 |   |

(續次頁)

天 萬 醫 藥 股 份 有 限 公 司  
個 體 資 產 負 債 表  
民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |               | 附註    | 106 年 12 月 31 日 |          |       | 105 年 12 月 31 日 |         |       |
|--------------------|---------------|-------|-----------------|----------|-------|-----------------|---------|-------|
|                    |               |       | 金               | 額        | %     | 金               | 額       | %     |
| <b>流動負債</b>        |               |       |                 |          |       |                 |         |       |
| 2150               | 應付票據          |       | \$              | 44       | -     | \$              | 57      | -     |
| 2170               | 應付帳款          |       |                 | 23,993   | 8     |                 | 31,759  | 8     |
| 2200               | 其他應付款         | 六(七)  |                 | 27,934   | 10    |                 | 46,193  | 12    |
| 2310               | 預收款項          |       |                 | 2,848    | 1     |                 | 8,727   | 2     |
| 2320               | 一年或一營業週期內到期長期 | 六(八)  |                 |          |       |                 |         |       |
|                    | 負債            |       |                 | 1,698    | 1     |                 | -       | -     |
| 2399               | 其他流動負債－其他     |       |                 | 921      | -     |                 | 1,324   | 1     |
| 21XX               | 流動負債合計        |       |                 | 57,438   | 20    |                 | 88,060  | 23    |
| <b>非流動負債</b>       |               |       |                 |          |       |                 |         |       |
| 2540               | 長期借款          | 六(八)  |                 | 58,302   | 20    |                 | 60,000  | 16    |
| 2550               | 負債準備－非流動      | 六(十)  |                 | 10,106   | 4     |                 | 11,546  | 3     |
| 2630               | 長期遞延收入        |       |                 | 165      | -     |                 | 669     | -     |
| 25XX               | 非流動負債合計       |       |                 | 68,573   | 24    |                 | 72,215  | 19    |
| 2XXX               | 負債總計          |       |                 | 126,011  | 44    |                 | 160,275 | 42    |
| <b>權益</b>          |               |       |                 |          |       |                 |         |       |
| <b>股本</b>          |               |       |                 |          |       |                 |         |       |
| 3110               | 普通股股本         | 六(十一) |                 | 159,782  | 56    |                 | 159,782 | 42    |
| <b>資本公積</b>        |               |       |                 |          |       |                 |         |       |
| 3200               | 資本公積          | 六(十二) |                 | 89,126   | 32    |                 | 89,126  | 23    |
| <b>保留盈餘</b>        |               |       |                 |          |       |                 |         |       |
| 3310               | 法定盈餘公積        | 六(十三) |                 | 16,819   | 6     |                 | 16,819  | 4     |
| 3320               | 特別盈餘公積        |       |                 | 40       | -     |                 | 40      | -     |
| 3350               | 未分配盈餘(待彌補虧損)  |       | (               | 106,985) | ( 38) | (               | 41,990) | ( 11) |
| <b>其他權益</b>        |               |       |                 |          |       |                 |         |       |
| 3400               | 其他權益          | 六(十四) | (               | 763)     | -     | (               | 693)    | -     |
| 3XXX               | 權益總計          |       |                 | 158,019  | 56    |                 | 223,084 | 58    |
| <b>重大承諾事項及或有事項</b> |               |       |                 |          |       |                 |         |       |
| 3X2X               | 負債及權益總計       | 九及十一  | \$              | 284,030  | 100   | \$              | 383,359 | 100   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧俊賢



經理人：盧俊賢



會計主管：陳月惠



  
天慈國際股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目                            | 附註               | 106<br>金 | 年<br>額   | %     | 105<br>金 | 年<br>額   | %     |
|-------------------------------|------------------|----------|----------|-------|----------|----------|-------|
| 4000 營業收入                     | 六(十五)            | \$       | 518,331  | 100   | \$       | 710,597  | 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(四)(十<br>九)(二十) | (        | 288,084) | ( 56) | (        | 381,850) | ( 54) |
| 5900 營業毛利                     |                  |          | 230,247  | 44    |          | 328,747  | 46    |
| 營業費用                          | 六(十九)(二十)        |          |          |       |          |          |       |
| 6100 推銷費用                     |                  | (        | 229,476) | ( 44) | (        | 310,685) | ( 43) |
| 6200 管理費用                     |                  | (        | 39,211)  | ( 8)  | (        | 48,188)  | ( 7)  |
| 6300 研究發展費用                   |                  | (        | 984)     | -     | (        | 5,765)   | ( 1)  |
| 6000 營業費用合計                   |                  | (        | 269,671) | ( 52) | (        | 364,638) | ( 51) |
| 6900 營業損失                     |                  | (        | 39,424)  | ( 8)  | (        | 35,891)  | ( 5)  |
| 營業外收入及支出                      |                  |          |          |       |          |          |       |
| 7010 其他收入                     | 六(十六)            |          | 1,281    | -     |          | 1,064    | -     |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十七)            | (        | 19,293)  | ( 4)  | (        | 5,822)   | ( 1)  |
| 7050 財務成本                     | 六(十八)            | (        | 1,280)   | -     | (        | 1,201)   | -     |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)             | (        | 5,876)   | ( 1)  |          | 360      | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                  | (        | 25,168)  | ( 5)  | (        | 5,599)   | ( 1)  |
| 7900 稅前淨損                     |                  | (        | 64,592)  | ( 13) | (        | 41,490)  | ( 6)  |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十一)           | (        | 403)     | -     | (        | 500)     | -     |
| 8200 本期淨損                     |                  | (\$      | 64,995)  | ( 13) | (\$      | 41,990)  | ( 6)  |
| 其他綜合損益(淨額)                    |                  |          |          |       |          |          |       |
| 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        | 六(十四)            | (\$      | 84)      | -     | (\$      | 787)     | -     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅          | 六(二十一)           |          | 14       | -     |          | 134      | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |                  | (\$      | 70)      | -     | (\$      | 653)     | -     |
| 8500 本期綜合損益總額                 |                  | (\$      | 65,065)  | ( 13) | (\$      | 42,643)  | ( 6)  |
| 基本每股虧損                        | 六(二十二)           |          |          |       |          |          |       |
| 9750 基本每股虧損合計                 |                  | (\$      | 4.07)    |       | (\$      | 2.63)    |       |
| 稀釋每股虧損                        | 六(二十二)           |          |          |       |          |          |       |
| 9850 稀釋每股虧損合計                 |                  | (\$      | 4.07)    |       | (\$      | 2.63)    |       |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧俊賢



經理人：盧俊賢



會計主管：陳月惠





大華國際證券股份有限公司

個體財務報表

民國106年及105年12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                | 普通股股本      | 資本公積一<br>發行溢價 | 保 留 盈 餘   |        |                  |          |            | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 合 計 |  |
|-------------------|------------|---------------|-----------|--------|------------------|----------|------------|---------------------------|-----|--|
|                   |            |               | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘<br>(待彌補虧損) | 盈餘       |            |                           |     |  |
| 105 年             |            |               |           |        |                  |          |            |                           |     |  |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 159,782 | \$ 89,126     | \$ 14,200 | \$ -   | \$ 26,191        | (\$ 40)  | \$ -       | \$ 289,259                |     |  |
| 六(十三)             |            |               |           |        |                  |          |            |                           |     |  |
| 104 年度盈餘指撥及分配：    |            |               |           |        |                  |          |            |                           |     |  |
| 提列法定盈餘公積          | -          | -             | 2,619     | -      | ( 2,619)         | -        | -          | -                         |     |  |
| 提列特別盈餘公積          | -          | -             | -         | 40     | ( 40)            | -        | -          | -                         |     |  |
| 現金股利              | -          | -             | -         | -      | ( 23,532)        | -        | ( 23,532)  |                           |     |  |
| 105 年度淨損          | -          | -             | -         | -      | ( 41,990)        | -        | ( 41,990)  |                           |     |  |
| 105 年度其他綜合損益      | -          | -             | -         | -      | -                | ( 653)   | ( 653)     |                           |     |  |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | \$ 159,782 | \$ 89,126     | \$ 16,819 | \$ 40  | \$ 41,990        | (\$ 693) | \$ 223,084 |                           |     |  |
| 106 年             |            |               |           |        |                  |          |            |                           |     |  |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 159,782 | \$ 89,126     | \$ 16,819 | \$ 40  | \$ 41,990        | (\$ 693) | \$ 223,084 |                           |     |  |
| 106 年度淨損          | -          | -             | -         | -      | ( 64,995)        | -        | ( 64,995)  |                           |     |  |
| 106 年度其他綜合損益      | -          | -             | -         | -      | -                | ( 70)    | ( 70)      |                           |     |  |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | \$ 159,782 | \$ 89,126     | \$ 16,819 | \$ 40  | \$ 106,985       | (\$ 763) | \$ 158,019 |                           |     |  |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：盧俊賢

經理人：盧俊賢

-12-



會計主管：陳月惠





天 萬 國 際 股 份 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                   | 106 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>     |                              |                              |
| 本期稅前淨損               | (\$ 64,592)                  | (\$ 41,490)                  |
| 調整項目                 |                              |                              |
| 收益費損項目               |                              |                              |
| 折舊費用                 | 六(六)(十九) 49,223              | 60,162                       |
| 各項攤提                 | 六(十九) 2,994                  | 5,814                        |
| 利息費用                 | 六(十八) 1,280                  | 1,201                        |
| 利息收入                 | 六(十六) ( 70 )                 | ( 280 )                      |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(五) 5,876                   | ( 360 )                      |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失     | 六(十七) 18,743                 | 5,908                        |
| 處分其他非流動資產損失          | 六(十七) 115                    | -                            |
| 處分投資損失               | 六(十七) 240                    | -                            |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數     |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動       |                              |                              |
| 應收帳款                 | 22,570                       | ( 2,740 )                    |
| 其他應收款                | ( 994 )                      | 874                          |
| 存貨                   | 六(四) 1,485                   | 1,437                        |
| 預付款項                 | 5,307                        | ( 3,154 )                    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動       |                              |                              |
| 應付票據                 | ( 13 )                       | ( 279 )                      |
| 應付帳款                 | ( 7,766 )                    | ( 16,813 )                   |
| 其他應付款                | ( 15,365 )                   | ( 12,233 )                   |
| 預收款項                 | ( 5,879 )                    | 5,659                        |
| 其他流動負債—其他            | ( 403 )                      | ( 874 )                      |
| 長期遞延收入               | ( 504 )                      | ( 808 )                      |
| 營運產生之現金流入            | 12,247                       | 2,024                        |
| 收取之利息                | 70                           | 280                          |
| 支付之利息                | ( 929 )                      | ( 524 )                      |
| 退還(支付)之所得稅           | 1,774                        | ( 2,980 )                    |
| 營業活動之淨現金流入(流出)       | 13,162                       | ( 1,200 )                    |
| <b>投資活動之現金流量</b>     |                              |                              |
| 取得採用權益法之投資           | 六(五) -                       | ( 9,734 )                    |
| 預付投資款增加              | -                            | ( 5,100 )                    |
| 取得不動產、廠房及設備          | 六(二十四) ( 11,670 )            | ( 108,685 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備          | 609                          | ( 1,759 )                    |
| 存出保證金減少              | 1,802                        | 1,042                        |
| 其他應收款—關係人減少(增加)      | 七 18,079                     | ( 18,079 )                   |
| 取得無形資產               | ( 294 )                      | ( 342 )                      |
| 其他金融資產—流動增加          | 八 ( 322 )                    | ( 1,011 )                    |
| 處分採用權益法之投資           | 57                           | -                            |
| 其他非流動資產—其他減少(增加)     | 75                           | ( 1,266 )                    |
| 預付設備款增加              | ( 232 )                      | ( 4,130 )                    |
| 投資活動之淨現金流入(流出)       | 8,104                        | ( 149,064 )                  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>     |                              |                              |
| 舉借長期借款               | 六(八) -                       | 60,000                       |
| 發放現金股利               | 六(十三) -                      | ( 23,532 )                   |
| 籌資活動之淨現金流入           | -                            | 36,468                       |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數     | 21,266                       | ( 113,796 )                  |
| 期初現金及約當現金餘額          | 32,348                       | 146,144                      |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$ 53,614                    | \$ 32,348                    |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧俊賢



經理人：盧俊賢

-13-



會計主管：陳月惠





天蔥國際股份有限公司

(原名稱：天母洋蔥股份有限公司)



董事長：甜蔥投資股份有限公司

代表人：盧俊賢

