

瓦城泰統股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 109 年及 108 年第三季
(股票代碼 2729)

公司地址：新北市中和區建一路 176 號 7 樓之 1
電 話：(02)2248-3988

瓦城泰統股份有限公司及子公司
民國 109 年及 108 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9
八、	合併財務報表附註	10 ~ 44
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 34
	(七) 關係人交易	35 ~ 36
	(八) 質押之資產	36
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	36

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	36	
(十一)	重大之期後事項	36	
(十二)	其他	37 ~ 43	
(十三)	附註揭露事項	43	
(十四)	部門資訊	44	

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20002083 號

瓦城泰統股份有限公司 公鑒：

前言

瓦城泰統股份有限公司及子公司(以下簡稱「瓦城集團」)民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表,民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表,暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 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,致無法允當表達瓦城集團民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況,民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效,暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

游淑芬



會計師

林鈞堯



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中華民國 109 年 11 月 10 日

瓦城泰統股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 728,569	13	\$ 527,490	9	\$ 328,295	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)及八						
	流動		841,512	15	827,170	14	178,581	4
1150	應收票據淨額	六(三)	180	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	227,729	4	267,630	5	277,277	6
130X	存貨	六(四)	101,223	2	136,199	2	115,036	2
1470	其他流動資產		61,548	1	94,760	2	76,781	1
11XX	流動資產合計		<u>1,960,761</u>	<u>35</u>	<u>1,853,249</u>	<u>32</u>	<u>975,970</u>	<u>20</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)(七)及 八	1,563,227	28	1,612,585	27	1,540,134	32
1755	使用權資產	六(六)及七	1,860,765	34	2,286,488	39	2,192,775	45
1780	無形資產		21,123	-	20,799	-	20,174	1
1840	遞延所得稅資產		42,486	1	20,619	-	16,741	-
1990	其他非流動資產—其他	六(五)	82,503	2	87,130	2	84,099	2
15XX	非流動資產合計		<u>3,570,104</u>	<u>65</u>	<u>4,027,621</u>	<u>68</u>	<u>3,853,923</u>	<u>80</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,530,865</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,880,870</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,829,893</u>	<u>100</u>

(續次頁)

瓦城泰統股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，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	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(八)及八	\$ -	-	\$ 80,000	1	\$ 100,000	2
2170	應付帳款		100,698	2	119,021	2	95,239	2
2200	其他應付款	六(九)	417,659	8	375,413	7	307,730	6
2230	本期所得稅負債		123,526	2	55,209	1	84,229	2
2280	租賃負債—流動	七	357,820	6	396,322	7	374,756	8
2300	其他流動負債		15,679	-	17,956	-	12,968	-
21XX	流動負債合計		<u>1,015,382</u>	<u>18</u>	<u>1,043,921</u>	<u>18</u>	<u>974,922</u>	<u>20</u>
非流動負債								
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(十)	880	-	2,000	-	-	-
2530	應付公司債	六(十一)	777,752	14	770,425	13	-	-
2540	長期借款	六(十二)及八	74,110	2	6,390	-	-	-
2550	負債準備—非流動	六(十四)	30,580	1	30,869	1	29,809	1
2580	租賃負債—非流動	七	1,510,109	27	1,891,040	32	1,814,455	38
2600	其他非流動負債	六(十三)	13,190	-	13,686	-	13,535	-
25XX	非流動負債合計		<u>2,406,621</u>	<u>44</u>	<u>2,714,410</u>	<u>46</u>	<u>1,857,799</u>	<u>39</u>
2XXX	負債總計		<u>3,422,003</u>	<u>62</u>	<u>3,758,331</u>	<u>64</u>	<u>2,832,721</u>	<u>59</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	232,663	4	232,660	4	232,660	5
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)	1,292,030	23	1,291,937	22	1,210,890	25
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)	232,660	4	232,660	4	232,660	5
3320	特別盈餘公積		21,659	-	14,780	-	14,780	-
3350	未分配盈餘		379,175	7	362,070	6	315,411	6
其他權益								
3400	其他權益		(23,184)	-	(21,659)	-	(19,827)	-
庫藏股票								
3500	庫藏股票	六(十五)	(26,918)	-	-	-	-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,108,085</u>	<u>38</u>	<u>2,112,448</u>	<u>36</u>	<u>1,986,574</u>	<u>41</u>
36XX	非控制權益		<u>777</u>	<u>-</u>	<u>10,091</u>	<u>-</u>	<u>10,598</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>2,108,862</u>	<u>38</u>	<u>2,122,539</u>	<u>36</u>	<u>1,997,172</u>	<u>41</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 5,530,865</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,880,870</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,829,893</u>	<u>100</u>

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：徐承義



經理人：徐承義



會計主管：廖素娟




 瓦城泰統股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至9月30日
 (僅經核閱,未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 1,288,624	100	\$ 1,287,111	100	\$ 3,415,780	100	\$ 3,755,368	100
5000 營業成本	六(四)(十三) (二十二) (二十三)	(566,875)	(44)	(602,544)	(47)	(1,607,687)	(47)	(1,744,381)	(46)
5900 營業毛利		721,749	56	684,567	53	1,808,093	53	2,010,987	54
營業費用	六(十三) (二十二) (二十三)及七								
6100 推銷費用		(395,683)	(31)	(442,585)	(34)	(1,182,488)	(35)	(1,319,280)	(35)
6200 管理費用		(95,031)	(7)	(90,172)	(7)	(272,237)	(8)	(282,080)	(8)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	6	-	10	-	10	-	(733)	-
6000 營業費用合計		(490,708)	(38)	(532,747)	(41)	(1,454,715)	(43)	(1,602,093)	(43)
6900 營業利益		231,041	18	151,820	12	353,378	10	408,894	11
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二)	1,677	-	656	-	6,573	-	2,147	-
7010 其他收入	六(十九)	(546)	-	560	-	87,278	3	1,649	-
7020 其他利益及損失	六(七)(二十)	(988)	-	(1,484)	-	(125,821)	(4)	(1,594)	-
7050 財務成本	六(二十一)	(7,728)	(1)	(6,792)	(1)	(27,035)	(1)	(19,767)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(7,585)	(1)	(7,060)	(1)	(59,005)	(2)	(17,565)	(1)
7900 稅前淨利		223,456	17	144,760	11	294,373	8	391,329	10
7950 所得稅費用	六(二十四)	(46,781)	(3)	(29,632)	(2)	(47,043)	(1)	(79,078)	(2)
8200 本期淨利		\$ 176,675	14	\$ 115,128	9	\$ 247,330	7	\$ 312,251	8
其他綜合損益									
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		\$ 2,041	-	(\$ 7,310)	(1)	(\$ 1,525)	-	(\$ 5,047)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		2,041	-	(7,310)	(1)	(1,525)	-	(5,047)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,041	-	(\$ 7,310)	(1)	(\$ 1,525)	-	(\$ 5,047)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 178,716	14	\$ 107,818	8	\$ 245,805	7	\$ 307,204	8
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 176,980	14	\$ 115,122	9	\$ 256,644	7	\$ 313,924	8
8620 非控制權益		(305)	-	6	-	(9,314)	-	(1,673)	-
		\$ 176,675	14	\$ 115,128	9	\$ 247,330	7	\$ 312,251	8
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 179,021	14	\$ 107,812	8	\$ 255,119	7	\$ 308,877	8
8720 非控制權益		(305)	-	6	-	(9,314)	-	(1,673)	-
		\$ 178,716	14	\$ 107,818	8	\$ 245,805	7	\$ 307,204	8
每股盈餘	六(二十五)								
9750 基本每股盈餘		\$ 7.61		\$ 4.95		\$ 11.03		\$ 13.49	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 6.87		\$ 4.94		\$ 10.07		\$ 13.48	

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：徐承義



經理人：徐承義



會計主管：廖素娟




 瓦城泰興股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表
 民國109年及108年1月1日至9月30日
 (僅經移動，未經一般公認審計師查核)

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司之權益

附註	本公司						其他權益		總額													
	資本	公積	保	留	盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額															
	普通股	股本	發行溢價	認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	表換算之兌換差額	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額										
108年1月1日至9月30日																						
108年1月1日餘額	\$	232,660	\$	1,210,890	\$	-	\$	200,544	\$	11,018	\$	353,783	(\$	14,780)	\$	-	\$	1,994,115	\$	12,271	\$	2,006,386
本期淨利		-		-		-		-		-		313,924		-		-		313,924		(1,673)		312,251
本期其他綜合損益		-		-		-		-		-		-		(5,047)		-		(5,047)		-		(5,047)
本期綜合損益總額		-		-		-		-		-		313,924		(5,047)		-		308,877		(1,673)		307,204
民國107年度盈餘指派及分配：	六(十七)																					
法定盈餘公積		-		-		-		32,116		-		(32,116)		-		-		-		-		-
特別盈餘公積		-		-		-		-		3,762		(3,762)		-		-		-		-		-
現金股利	六(九)	-		-		-		-		-		(316,418)		-		-		(316,418)		-		(316,418)
108年9月30日餘額	\$	232,660	\$	1,210,890	\$	-	\$	232,660	\$	14,780	\$	315,411	(\$	19,827)	\$	-	\$	1,986,574	\$	10,598	\$	1,997,172
109年1月1日至9月30日																						
109年1月1日餘額	\$	232,660	\$	1,210,890	\$	81,047	\$	232,660	\$	14,780	\$	362,070	(\$	21,659)	\$	-	\$	2,112,448	\$	10,091	\$	2,122,539
本期淨利		-		-		-		-		-		256,644		-		-		256,644		(9,314)		247,330
本期其他綜合損益		-		-		-		-		-		-		(1,525)		-		(1,525)		-		(1,525)
本期綜合損益總額		-		-		-		-		-		256,644		(1,525)		-		255,119		(9,314)		245,805
民國108年度盈餘指派及分配：	六(十七)																					
特別盈餘公積		-		-		-		-		6,879		(6,879)		-		-		-		-		-
現金股利	六(九)	-		-		-		-		-		(232,660)		-		-		(232,660)		-		(232,660)
買回庫藏股	六(十五)	-		-		-		-		-		-		(26,918)		(26,918)		-		-		(26,918)
可轉換公司債轉換	六(十一)(十五)	3		104		(11)		-		-		-		-		-		96		-		96
109年9月30日餘額	\$	232,663	\$	1,210,994	\$	81,036	\$	232,660	\$	21,659	\$	379,175	(\$	23,184)	(\$	26,918)	\$	2,108,085	\$	777	\$	2,108,862

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：徐承義



經理人：徐承義



會計主管：廖素娟



瓦城泰統股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 294,373	\$ 391,329
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六)(二十二) 2)	497,578
攤銷費用	六(二十二) 8,792	7,238
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (10)	733
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十) 36,083	5
不動產、廠房及設備減損損失	六(五)(二十) 73,701	-
處分無形資產損失	六(二十) 1,438	-
利息費用	六(二十一) 27,035	19,767
利息收入	(6,573)	(2,147)
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨利益	六(十)(二十) (1,120)	-
租賃修改利益	六(六)(二十) (2,068)	-
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	(180)	539
應收帳款淨額	39,911	(14,707)
存貨	34,976	6,610
其他流動資產	29,821	7,830
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(18,323)	7,906
其他應付款	41,266	(21,630)
其他流動負債	(2,277)	920
其他非流動負債	(496)	(451)
營運產生之現金流入	1,057,764	901,520
收取之利息	6,141	1,962
支付之利息	(18,209)	(18,408)
支付之所得稅	(565)	(56,463)
收取之退稅款	-	1,070
營業活動之淨現金流入	1,045,131	829,681
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(14,342)	(42)
取得不動產、廠房及設備價款	六(五)(二十六) (274,103)	(287,705)
處分不動產、廠房及設備價款	682	-
取得無形資產	(3,406)	(1,356)
存出保證金(表列「其他非流動資產」)減少	1,153	173
預付設備款(表列「其他非流動資產-其他」)增加	(471)	(1,732)
其他非流動資產增加	(1,279)	(5,698)
投資活動之淨現金流出	(291,766)	(296,360)
籌資活動之現金流量		
短期借款淨變動數	六(二十七) (80,000)	100,000
舉借長期借款	六(二十七) 67,720	-
償還長期借款	六(二十七) -	(1,000)
租賃本金償還	六(六)(二十七) (293,556)	(291,422)
發放現金股利	六(十七) (232,660)	(316,418)
買回庫藏股	(13,369)	-
籌資活動之淨現金流出	(551,865)	(508,840)
匯率變動對現金之影響	(421)	(4,327)
本期現金及約當現金增加數	201,079	20,154
期初現金及約當現金餘額	六(一) 527,490	308,141
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 728,569	\$ 328,295

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：徐承義



經理人：徐承義



會計主管：廖素娟



瓦城泰統股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國109年及108年第三季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

瓦城泰統股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為餐館業、食品、飲料零售等。本公司股票自民國101年9月17日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年11月10日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國108年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國108年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融負債（包括衍生工具）。
 - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 108 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比 (%)			說明
			109年9月 30日	108年12 月31日	108年9月 30日	
瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	從事農、水產品零售業	100.00	100.00	100.00	
"	瓦城股份有限公司	從事食品、飲品零售業	100.00	100.00	100.00	
"	非常泰股份有限公司	從事食品、飲品零售業	100.00	100.00	100.00	
"	第一美味股份有限公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	
第一美味股份有限公司	TTFB World Co., Ltd. (B. V. I.)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
"	泰味國際股份有限公司	從事食品、飲品批發業	100.00	100.00	100.00	
"	功夫廚房股份有限公司	從事食品、飲品批發業	100.00	100.00	-	註1
"	點來速股份有限公司	從事食品、飲品批發業	100.00	-	-	註2
"	安鮮股份有限公司	從事食品、飲品批發業	100.00	-	-	註3
"	大豐贏股份有限公司	從事食品、飲品批發業	100.00	-	-	註3
"	快食尚股份有限公司	從事食品、飲品批發業	100.00	-	-	註4

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比 (%)			說明
			109年9月 30日	108年12 月31日	108年9月 30日	
TTFB World Co., Ltd. (B. V. I.)	TTFB World Co., Ltd. (CAYMAN)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
"	Mega City Food Court Limited (CAYMAN)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
TTFB World Co., Ltd. (CAYMAN)	TTFB World Co., Ltd. (SAMOA)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
Mega City Food Court Limited (CAYMAN)	Mega City Food Court Limited (H. K.)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
TTFB World Co., Ltd. (SAMOA)	瓦城餐飲管理 有限公司	從事經營餐 飲管理及酒 類批發等	82.60	82.60	82.60	
Mega City Food Court Limited (H. K.)	瓦城餐飲管理 有限公司	從事經營餐 飲管理及酒 類批發等	17.40	17.40	17.40	
TTFB World Co., Ltd. (SAMOA)	全球美味股份 有限公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	
全球美味股 份有限公司	新味股份有限 公司	從事餐館業 、食品、飲 品零售業	60.00	60.00	60.00	註5

註 1：係於民國 108 年 10 月設立。

註 2：係於民國 109 年 3 月設立。

註 3：係於民國 109 年 4 月設立。

註 4：係於民國 109 年 9 月設立。

註 5：於民國 109 年 9 月開始解散清算程序。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 重大限制：不適用。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 5,505	\$ 6,153	\$ 7,415
活期存款及支票存款	481,163	475,606	308,087
約當現金			
原始到期日在三個月以內			
之定期存款	<u>241,901</u>	<u>45,731</u>	<u>12,793</u>
	<u>\$ 728,569</u>	<u>\$ 527,490</u>	<u>\$ 328,295</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
原始到期日超過三個月且在一年	\$ 832,880	\$ 818,580	\$ 170,000
內之定期存款			
質押定期存款	<u>8,632</u>	<u>8,590</u>	<u>8,581</u>
	<u>\$ 841,512</u>	<u>\$ 827,170</u>	<u>\$ 178,581</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
利息收入	\$ 1,223	\$ 439
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
利息收入	\$ 4,702	\$ 1,345

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$841,512、\$827,170 及 \$178,581。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 應收票據及帳款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應收票據	\$ 180	\$ -	\$ -
應收帳款	\$ 227,803	\$ 267,714	\$ 278,083
減：備抵損失	(74)	(84)	(806)
	<u>\$ 227,729</u>	<u>\$ 267,630</u>	<u>\$ 277,277</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>109年9月30日</u>		<u>108年12月31日</u>		<u>108年9月30日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 226,102	\$ 180	\$ 267,714	\$ -	\$ 277,364	\$ -
逾期30天內	1,701	-	-	-	-	-
逾期90天以上	-	-	-	-	719	-
	<u>\$ 227,803</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 267,714</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 278,083</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$263,304。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$180、\$0 及 \$0；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$227,729、\$267,630 及 \$277,277。

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	109年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 56,721	\$ -	\$ 56,721
在製品	43,571	-	43,571
商品	931	-	931
	<u>\$ 101,223</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,223</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 74,445	\$ -	\$ 74,445
在製品	58,202	-	58,202
商品	3,552	-	3,552
	<u>\$ 136,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,199</u>

	108年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 67,530	\$ -	\$ 67,530
在製品	43,192	-	43,192
商品	4,314	-	4,314
	<u>\$ 115,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,036</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 566,809	\$ 601,213
存貨報廢損失	66	1,331
	<u>\$ 566,875</u>	<u>\$ 602,544</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 1,605,832	\$ 1,743,050
存貨報廢損失	1,855	1,331
	<u>\$ 1,607,687</u>	<u>\$ 1,744,381</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	109年							合計
	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	廚房及 餐廳設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	
1月1日								
成本	\$ 592,481	\$ 120,546	\$ 1,355	\$ 35,742	\$ 745,548	\$ 1,316,297	\$ 50,553	\$ 2,862,522
累計折舊	—	(25,550)	(621)	(30,540)	(370,431)	(822,795)	—	(1,249,937)
	<u>\$ 592,481</u>	<u>\$ 94,996</u>	<u>\$ 734</u>	<u>\$ 5,202</u>	<u>\$ 375,117</u>	<u>\$ 493,502</u>	<u>\$ 50,553</u>	<u>\$ 1,612,585</u>
1月1日	\$ 592,481	\$ 94,996	\$ 734	\$ 5,202	\$ 375,117	\$ 493,502	\$ 50,553	\$ 1,612,585
增添	—	—	—	1,103	55,621	80,218	124,148	261,090
處分	—	—	—	—	(9,538)	(28,538)	—	(38,076)
重分類(註1)	—	—	—	—	3,199	7,413	(8,770)	1,842
減損損失	—	—	—	—	(28,104)	(45,597)	—	(73,701)
折舊費用	—	(2,010)	(169)	(2,136)	(69,936)	(125,153)	—	(199,404)
淨兌換差額	—	—	—	(17)	(372)	(675)	(45)	(1,109)
9月30日	<u>\$ 592,481</u>	<u>\$ 92,986</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 4,152</u>	<u>\$ 325,987</u>	<u>\$ 381,170</u>	<u>\$ 165,886</u>	<u>\$ 1,563,227</u>
9月30日								
成本	\$ 592,481	\$ 120,546	\$ 1,355	\$ 36,744	\$ 766,140	\$ 1,324,556	\$ 165,886	\$ 3,007,708
累計折舊	—	(27,560)	(790)	(32,592)	(440,153)	(943,386)	—	(1,444,481)
	<u>\$ 592,481</u>	<u>\$ 92,986</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 4,152</u>	<u>\$ 325,987</u>	<u>\$ 381,170</u>	<u>\$ 165,886</u>	<u>\$ 1,563,227</u>

108年

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	廚房及 餐廳設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 589,814	\$ 120,546	\$ 1,355	\$ 35,096	\$ 601,352	\$ 1,082,522	\$ 67,957	\$ 2,498,642
累計折舊	-	(22,638)	(395)	(26,269)	(295,665)	(679,975)	-	(1,024,942)
	<u>\$ 589,814</u>	<u>\$ 97,908</u>	<u>\$ 960</u>	<u>\$ 8,827</u>	<u>\$ 305,687</u>	<u>\$ 402,547</u>	<u>\$ 67,957</u>	<u>\$ 1,473,700</u>
1月1日	\$ 589,814	\$ 97,908	\$ 960	\$ 8,827	\$ 305,687	\$ 402,547	\$ 67,957	\$ 1,473,700
適用IFRS 16調整數	-	-	-	-	-	(11,456)	-	(11,456)
增添	-	-	-	1,012	102,410	154,996	9,711	268,129
處分	-	-	-	-	(5)	-	-	(5)
重分類(註2)	2,667	-	-	80	18,245	36,771	(47,711)	10,052
折舊費用	-	(2,184)	(169)	(3,682)	(73,893)	(116,822)	-	(196,750)
淨兌換差額	-	-	-	(54)	(1,368)	(2,195)	81	(3,536)
9月30日	<u>\$ 592,481</u>	<u>\$ 95,724</u>	<u>\$ 791</u>	<u>\$ 6,183</u>	<u>\$ 351,076</u>	<u>\$ 463,841</u>	<u>\$ 30,038</u>	<u>\$ 1,540,134</u>
9月30日								
成本	\$ 592,481	\$ 120,546	\$ 1,355	\$ 35,823	\$ 702,694	\$ 1,245,258	\$ 30,038	\$ 2,728,195
累計折舊	-	(24,822)	(564)	(29,640)	(351,618)	(781,417)	-	(1,188,061)
	<u>\$ 592,481</u>	<u>\$ 95,724</u>	<u>\$ 791</u>	<u>\$ 6,183</u>	<u>\$ 351,076</u>	<u>\$ 463,841</u>	<u>\$ 30,038</u>	<u>\$ 1,540,134</u>

註1:本期重分類係預付設備款(表列「其他非流動資產-其他」)轉入。

註2:本期重分類係預付設備款(表列「其他非流動資產-其他」)轉入或轉出至其他流動資產。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
資本化金額	\$ 189	\$ -
資本化利率區間	1.02%	-
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
資本化金額	\$ 325	\$ -
資本化利率區間	1.01%~1.21%	-

2. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括房屋及機器設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 15 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本集團承租之機器設備之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為機器設備。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 1,860,765	\$ 2,286,488	\$ 2,192,775
	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
房屋	\$ 88,806	\$ 100,190	
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
房屋	\$ 302,011	\$ 300,828	

4. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$200,042 及 \$481,637。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,795	\$ 6,187
屬短期租賃合約之費用	3	208
屬低價值資產租賃之費用	576	529
變動租賃給付之費用	58,487	60,489
租賃修改利益迴轉	(216)	-

	109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
<u>影響當期損益之項目</u>				
租賃負債之利息費用	\$	16,573	\$	18,244
屬短期租賃合約之費用		252		551
屬低價值資產租賃之費用		1,696		1,522
變動租賃給付之費用		121,163		167,426
租賃修改利益		2,068		-

6. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$433,240 及 \$479,165。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與門市產生的營業額連結者。對於門市及辦公室之租賃標的，約 70% 是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與營業額有關。變動付款條款的使用有多種原因，主要係為使租賃給付與產生較高現金流量之門市相配合。與營業額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 當本集團內所有門市的營業額增加 1%，則變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加約 \$1,212。

8. 本集團於民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因合約修改減少租賃範圍，使民國 109 年 9 月 30 日之使用權資產及租賃負債分別減少 \$319,737 及 \$321,196。

(七) 非金融資產減損

1. 本集團因部分門店銷售不如預期，加上營運環境變動，致產生減損損失，明細如下：

	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
減損損失－廚房及餐廳設備	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
減損損失－租賃改良	-	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
減損損失－廚房及餐廳設備	\$ 28,104	\$ -	\$ -	\$ -
減損損失－租賃改良	45,597	-	-	-
	<u>\$ 73,701</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
餐飲部門	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
餐飲部門	\$ 73,701	\$ -	\$ -	\$ -

(八) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 80,000	0.99%	不動產、廠房及設備
借款性質	108年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 100,000	0.97%	不動產、廠房及設備

1. 民國 109 年 9 月 30 日無短期借款。

2. 短期借款之擔保情形請詳附註八。

3. 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於損益之利息費用分別為\$0、\$149、\$1,626 及\$155。

(九) 其他應付款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 120,108	\$ 148,289	\$ 134,775
應付不動產、廠房及設備款	30,980	43,993	19,144
應付未休假獎金	30,523	30,648	29,683
應付保險費	62,881	24,196	24,021
應付退休金	42,061	16,958	17,479
其他	131,106	111,329	82,628
	\$ 417,659	\$ 375,413	\$ 307,730

(十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項	目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
非流動項目：				
強制透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
可轉換公司債賣回權		\$ 1,840	\$ 1,840	\$ -
評價調整		(960)	160	-
		<u>\$ 880</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ -</u>

1. 民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 暨 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司業已認列公允價值變動之利益分別為\$160及\$1,120。

2. 有關本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件請詳附註六(十一)說明。

(十一) 應付公司債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付公司債	\$ 799,900	\$ 800,000	\$ -
減：應付公司債折價	(22,148)	(29,575)	-
	<u>\$ 777,752</u>	<u>\$ 770,425</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$800,000，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國108年12月11日至111年12月11日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國108年12月11日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年時，要求本公司以債券面額之100%(賣回年收益率為0%)將其所持有之轉換公司債贖回。
- (4) 本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在集中交易市場之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，本公司得於其後30個營業日內按債券面額以現金收回其全部債券。
- (5) 本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (6) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(7)於民國 109 年 9 月 30 日止，本轉換公司債面額計\$100 已轉換為普通股 333 股，因轉換而產生之資本公積\$104，並減少資本公積-認股權\$11。

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計\$81,047。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.07%。

(十二)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年9月30日
長期銀行借款				
擔保借款	108年11月至113年11月，自110年11月開始分期償還。	1.02%~1.21%	不動產、廠房及設備	\$ 6,390
擔保借款	109年3月至113年11月，自111年3月開始分期償還。	1.01%~1.02%	不動產、廠房及設備	29,300
擔保借款	109年5月至113年11月，自111年5月開始分期償還。	1.02%	不動產、廠房及設備	25,050
擔保借款	109年6月至113年11月，自111年6月開始分期償還。	1.02%	不動產、廠房及設備	
				13,370
				<u>\$ 74,110</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	108年11月至113年11月，自110年11月開始分期償還。	1.19%	不動產、廠房及設備	\$ <u>6,390</u>

民國 108 年 9 月 30 日無長期借款。

1. 本公司於民國 109 年 6 月 22 日與中國信託銀行簽訂擔保借款承諾合約書，主要承諾事項為年度合併報表本金利息保障倍數大於 1.1 倍，有形淨值不低於新台幣 18 億元。
2. 長期借款之擔保情形請詳附註八。
3. 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於損益之利息費用均為\$0。

4. 本公司民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日未動用借款額度明細如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
一年內到期	\$ 2,205,000	\$ 1,045,000	\$ 1,220,000
一年以上到期	120,890	188,610	-
	<u>\$ 2,325,890</u>	<u>\$ 1,233,610</u>	<u>\$ 1,220,000</u>

(十三) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日。本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$21、\$36、\$63 及 \$107。
- (3) 本集團於民國 110 年度預計支付予退休金之提撥金額為 \$744。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 瓦城餐飲管理有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依規定撥存並認列之養老保險金分別為 \$0、\$1,264、\$812 及 \$4,457。
- (3) 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本合計數分別為 \$14,333、\$18,551、\$47,240 及 \$53,294。

(十四) 負債準備

	除 役 負 債	
	109年	108年
1月1日	\$ 30,869	\$ 27,634
本期新增	702	1,744
本期使用	(444)	(612)
本期迴轉	(1,920)	(216)
折現攤銷	1,403	1,359
淨兌換差額	(30)	(100)
9月30日	<u>\$ 30,580</u>	<u>\$ 29,809</u>

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，本集團對部分不動產、廠房及設備負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備，本集團預計該主要負債準備將於未來 13 年內陸續發生。

(十五) 股本

- 截至民國 109 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為\$500,000，分為 50,000 仟股，實收資本額為\$232,663，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	109年	108年
	股數(股)	股數(股)
1月1日	23,266,000	23,266,000
買回庫藏股	(117,000)	-
可轉換公司債轉換	333	-
9月30日	<u>23,149,333</u>	<u>23,266,000</u>

3. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	109年9月30日	
		股數(股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	<u>117,000</u>	<u>\$ 26,918</u>

民國 108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日無買回庫藏股之情形。

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，得加計期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬定分配案提請股東會決議分派股東紅利。
2. 本公司股利政策如下：本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，得依公司整體資本預算規劃所需資金，以分派股票股利保留所需資金為原則，其餘部分得以現金股利方式發放，但現金股利不得少於當年度股東股利分派總額 20%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 108 年及 107 年盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股金額(元)	金額	每股金額(元)
法定盈餘公積	\$ -	\$ -	\$ 32,116	\$ -
特別盈餘公積	6,879	-	3,762	-
現金股利	232,660	10.00	316,418	13.60
	<u>\$ 239,539</u>		<u>\$ 352,296</u>	

有關盈餘分派情形請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十八) 營業收入

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 1,288,624	\$ 1,287,111
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 3,415,780	\$ 3,755,368

客戶合約收入之細分：

本集團之收入源於提供餐飲相關之商品及勞務，收入可細分為下列主要地理區域：

109年7月1日至9月30日	餐飲收入		合計
	台灣	中國	
外部客戶合約收入	\$ 1,213,232	\$ 75,392	\$ 1,288,624

108年7月1日至9月30日	餐飲收入		合計
	台灣	中國	
外部客戶合約收入	\$ 1,196,327	\$ 90,784	\$ 1,287,111

109年1月1日至9月30日	餐飲收入		合計
	台灣	中國	
外部客戶合約收入	\$ 3,269,031	\$ 146,749	\$ 3,415,780

108年1月1日至9月30日	餐飲收入		合計
	台灣	中國	
外部客戶合約收入	\$ 3,477,752	\$ 277,616	\$ 3,755,368

(十九) 其他收入

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
政府補助收入(註)	(\$ 864)	\$ -
租金收入	172	177
什項收入	146	383
	(\$ 546)	\$ 560
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
政府補助收入(註)	\$ 82,166	\$ -
租金收入	514	542
什項收入	4,598	1,107
	\$ 87,278	\$ 1,649

註：係本集團受新型冠狀病毒疫情影響，而取得之相關補助。

(二十) 其他利益及損失

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(\$ 948)	(\$ 5)
租賃修改利益迴轉	(216)	-
外幣兌換損失	(1,207)	(1,420)
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	160	-
什項收入(支出)	<u>1,223</u>	<u>(59)</u>
	<u>(\$ 988)</u>	<u>(\$ 1,484)</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
不動產、廠房及設備減損損失	(\$ 73,701)	\$ -
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(36,083)	(5)
外幣兌換損失	(3,528)	(959)
處分無形資產損失	(1,438)	-
租賃修改利益	2,068	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	1,120	-
什項支出	<u>(14,259)</u>	<u>(630)</u>
	<u>(\$ 125,821)</u>	<u>(\$ 1,594)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
利息費用	\$ 189	\$ 149
其他財務費用		
租賃負債	4,795	6,187
公司債	2,482	-
除役負債	451	457
押金設算息	-	(1)
	<u>7,917</u>	<u>6,792</u>
減:利息資本化	<u>(189)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,728</u>	<u>\$ 6,792</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
利息費用	\$ 1,951	\$ 155
其他財務費用		
租賃負債	16,573	18,244
公司債	7,423	-
除役負債	1,403	1,359
押金設算息	10	9
	<u>27,360</u>	<u>19,767</u>
減：利息資本化	(<u>325</u>)	-
	<u>\$ 27,035</u>	<u>\$ 19,767</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
耗用之原料	\$ 283,124	\$ 290,498
商品及在製品存貨之變動	3,231	3,336
員工福利費用	355,183	401,520
不動產、廠房及設備折舊費用	60,434	65,184
使用權資產折舊費用	88,806	100,190
營業租賃租金	59,066	61,226
攤銷費用	3,037	2,358
其他費用	204,702	210,979
	<u>\$ 1,057,583</u>	<u>\$ 1,135,291</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
耗用之原料	\$ 723,673	\$ 819,444
商品及在製品存貨之變動	49,214	30,584
員工福利費用	1,087,765	1,205,893
不動產、廠房及設備折舊費用	199,404	196,750
使用權資產折舊費用	302,011	300,828
營業租賃租金	123,111	169,499
攤銷費用	8,792	7,238
其他費用	568,432	616,238
	<u>\$ 3,062,402</u>	<u>\$ 3,346,474</u>

(二十三) 員工福利費用

所有員工

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 295,915	\$ 329,279
勞健保費用	30,112	36,578
退休金費用	14,354	18,587
其他費用	14,802	17,076
	<u>\$ 355,183</u>	<u>\$ 401,520</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 899,753	\$ 999,015
勞健保費用	96,045	103,169
退休金費用	47,303	53,401
其他費用	44,664	50,308
	<u>\$ 1,087,765</u>	<u>\$ 1,205,893</u>
所有員工人數	<u>3,727</u>	<u>4,331</u>

正職員工

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 233,984	\$ 256,988
勞健保費用	24,139	31,261
退休金費用	11,870	14,580
其他費用	9,031	11,377
	<u>\$ 279,024</u>	<u>\$ 314,206</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 707,085	\$ 762,814
勞健保費用	75,448	82,567
退休金費用	37,893	41,912
其他費用	27,940	28,993
	<u>\$ 848,366</u>	<u>\$ 916,286</u>
正職員工人數	<u>1,892</u>	<u>2,026</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥以不高於百分之零點五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本公司民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$2,208、\$1,465、\$3,208 及\$4,007；董監酬勞估列金額分別為\$1,104、\$733、\$1,604 及\$2,004，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 1%及 0.5%估列。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 51,436	\$ 30,795
以前年度所得稅(高)低估數	-	-
當期所得稅總額	<u>51,436</u>	<u>30,795</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(4,655)	(1,163)
所得稅費用	<u>\$ 46,781</u>	<u>\$ 29,632</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 71,006	\$ 84,251
以前年度所得稅(高)低估數	(2,097)	927
當期所得稅總額	<u>68,909</u>	<u>85,178</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(21,866)	(6,100)
所得稅費用	<u>\$ 47,043</u>	<u>\$ 79,078</u>

2. 本公司、遠冠股份有限公司、第一美味股份有限公司、非常泰股份有限公司、瓦城股份有限公司、泰味股份有限公司、全球美味股份有限公司及新味股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十五) 每股盈餘

	109年7月1日至9月30日		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 176,980	23,260	\$ 7.61
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 176,980	23,260	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	14	
可轉換公司債	1,986	2,777	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 178,966	26,051	\$ 6.87
	108年7月1日至9月30日		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 115,122	23,266	\$ 4.95
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 115,122	23,266	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	15	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 115,122	23,281	\$ 4.94

	109年1月1日至9月30日		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 256,644	23,264	\$ 11.03
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 256,644	23,264	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	22	
可轉換公司債	5,938	2,778	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 262,582	26,064	\$ 10.07
	108年1月1日至9月30日		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 313,924	23,266	\$ 13.49
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 313,924	23,266	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	20	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 313,924	23,286	\$ 13.48

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 261,090	\$ 268,129
加：期初應付設備款	43,993	38,720
減：期末應付設備款	(30,980)	(19,144)
本期支付現金	\$ 274,103	\$ 287,705

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	109年				
	短期借款	長期借款	租賃負債	應付公司債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 80,000	\$ 6,390	\$ 2,287,363	\$ 770,425	\$ 3,144,178
籌資現金流量之變動	(80,000)	67,720	(293,556)	-	(305,836)
匯率變動之影響	-	-	(4,022)	-	(4,022)
取得使用權資產(不含除役成本)	-	-	199,340	-	199,340
租賃負債減少數	-	-	(321,196)	-	(321,196)
其他非現金之變動	-	-	-	7,327	7,327
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,110</u>	<u>\$ 1,867,929</u>	<u>\$ 777,752</u>	<u>\$ 2,719,791</u>
	108年				
	短期借款	長期借款	租賃負債	應付公司債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ -	\$ 1,000	\$ 2,039,221	\$ -	\$ 2,040,221
籌資現金流量之變動	100,000	(1,000)	(291,422)	(192,422)	(192,422)
匯率變動之影響	-	-	(12,505)	(12,505)	(12,505)
取得使用權資產(不含除役成本)	-	-	479,893	-	479,893
其他非現金之變動	-	-	(25,976)	(25,976)	(25,976)
9月30日	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,189,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,289,211</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
哲泰股份有限公司	其他關係人
美琪生技股份有限公司	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 租賃交易-承租人

(1)本公司與其他關係人之租賃標的主係房屋，租賃合約期間為5年，於次月10日支付。

(2)取得使用權資產：

	109年9月30日	
	帳面金額	
其他關係人		\$ 10,064
	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>109年1月1日至9月30日</u>
	折舊費用	折舊費用
其他關係人	\$ 658	\$ 2,018

民國108年1月1日至9月30日未有向關係人取得使用權資產之情形。

(3)租賃負債：

A. 期末餘額

	109年9月30日
其他關係人	\$ 10,108

B. 利息費用

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>109年1月1日至9月30日</u>
其他關係人	\$ 29	\$ 88

民國108年1月1日至9月30日未有向關係人支付租賃負債之情形。

2. 營業租賃

	承租標的物	租賃期間	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
其他	新竹科學園	102.7.1~		
關係人	區	110.6.30	\$ 470	\$ 536
	承租標的物	租賃期間	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
其他	新竹科學園	102.7.1~		
關係人	區	110.6.30	\$ 1,450	\$ 1,737

係承租營業場所之租金支出，依租賃契約皆採按月支付之方式。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,503	\$ 5,963
退職後福利	219	228
離職福利	(2)	176
	<u>\$ 6,720</u>	<u>\$ 6,367</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,341	\$ 17,190
退職後福利	663	624
離職福利	217	499
	<u>\$ 19,221</u>	<u>\$ 18,313</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>	
質押定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」)	\$ 8,632	\$ 8,590	\$ 8,581	發行現金禮券之信託擔保及履約保證金等
不動產、廠房及設備	488,811	489,448	489,719	長短期借款額度及長短期借款
	<u>\$ 497,443</u>	<u>\$ 498,038</u>	<u>\$ 498,300</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日已簽約但尚未發生之不動產、廠房及設備資本支出金額分別為 \$262,103、\$67,848 及 \$38,934。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
金融資產			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 728,569	\$ 527,490	\$ 328,295
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	841,512	827,170	178,581
應收票據	180	-	-
應收帳款	227,729	267,630	277,277
其他應收款(表列「其他流動資產」)	3,722	4,353	-
存出保證金(表列「其他非流動資產」)	63,757	64,910	64,300
	<u>\$ 1,865,469</u>	<u>\$ 1,691,553</u>	<u>\$ 848,453</u>
	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ -	\$ 80,000	\$ 100,000
應付帳款	100,698	119,021	95,239
其他應付款	417,659	375,413	307,730
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	880	2,000	-
應付公司債	777,752	770,425	-
長期借款	74,110	6,390	-
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	2,200	2,200	2,200
	<u>\$ 1,373,299</u>	<u>\$ 1,355,449</u>	<u>\$ 505,169</u>
租賃負債(含流動及非流動)	<u>\$ 1,867,929</u>	<u>\$ 2,287,362</u>	<u>\$ 2,189,211</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報告附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為人民幣及美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年9月30日					
		帳面金額		敏感度分析	
外幣(仟元)		匯率	(新台幣)	變動幅度	影響損益
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
人民幣：新台幣	\$ 4,924	4.27	\$21,025	1%	\$ 210
美金：新台幣	1,528	29.10	44,465	1%	445
108年12月31日					
		帳面金額		敏感度分析	
外幣(仟元)		匯率	(新台幣)	變動幅度	影響損益
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
人民幣：新台幣	\$ 4,336	4.30	\$18,645	1%	\$ 186
美金：新台幣	1,447	29.98	43,381	1%	434
108年9月30日					
		帳面金額		敏感度分析	
外幣(仟元)		匯率	(新台幣)	變動幅度	影響損益
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
人民幣：新台幣	\$ 10,663	4.35	\$46,384	1%	\$ 464
美金：新台幣	1,146	31.04	35,572	1%	356
金融負債					
貨幣性項目					
人民幣：新台幣	\$ 2,891	4.35	\$12,576	1%	\$ 126

價格風險

本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

現金流量及公允價值利率風險

本集團無重大暴露於利率風險之債務工具。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會繼續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- F. (1) 信用優良群組之客戶預期損失率為 0.03%，民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日應收帳款帳面價值總額分別為 \$227,803、\$267,714 及 \$278,083，備抵損失分別 \$74、\$84 及 \$87。
- (2) 本集團個別評估信用狀況不佳及已發生違約之客戶，民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日應收帳款帳面價值總額分別為 \$0、\$0 及 \$719，因預期損失率為 100%，故分別提列備抵損失 \$0、\$0 及 \$719。
- G. 本集團採簡化做法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	
	應收帳款	
1月1日	\$	84
減損損失迴轉	(10)
9月30日	\$	74

	108年	
	應收帳款	
1月1日	\$	73
減損損失提列		733
9月30日	\$	806

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所迴轉及認列之減損損失分別為(\$10)及\$733。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

109年9月30日	1年內	1至2年內	2年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款	\$ 100,698	\$ -	\$ -	\$ 100,698
其他應付款	417,659	-	-	417,659
應付公司債	-	-	799,900	799,900
長期借款	756	12,768	63,459	76,983
租賃負債(含流動及非流動)	375,307	328,285	1,256,253	1,959,845
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	-	-	2,200	2,200
108年12月31日	1年內	1至2年內	2年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 80,792	\$ -	\$ -	\$ 80,792
應付帳款	119,021	-	-	119,021
其他應付款	375,413	-	-	375,413
應付公司債	-	-	800,000	800,000
長期借款	76	76	6,612	6,764
租賃負債(含流動及非流動)	411,760	378,035	1,561,389	2,351,184
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	-	-	2,200	2,200

108年9月30日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ 100,000
應付帳款	95,239	-	-	95,239
其他應付款	307,730	-	-	307,730
租賃負債(含流動 及非流動)	395,381	365,777	1,509,412	2,270,570
存入保證金(表列 「其他非流動負 債」)	-	-	2,200	2,200

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團因發行轉換公司債而嵌入之買回權與賣回權皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動外，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款、其他應收款(表列「其他流動資產」)、存出保證金(表列「其他非流動資產-其他」)、短期借款、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款、租賃負債及存入保證金(表列「其他非流動負債」)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量 之金融負債				
可轉換公司債之賣回權	\$ -	\$ -	\$ 880	\$ 880

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
可轉換公司債之賣回權	\$ -	\$ -	\$ 2,000	\$ 2,000

(2) 透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或其他評價技術。

4. 下表列示民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	109年	
	衍生工具	
1月1日	\$	2,000
認列於損益(註)	(1,120)
9月30日	\$	880

註：表列其他利益及損失。

5. 民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由委外之估價師鑑價，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年9月30日		重大不可	(加權平	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	均)	公允價值關係
可轉換公司債之賣回權	\$ 880	二元樹評價模式	股價波動率	30.33%	股價波動率愈高，公允價值愈高；
	108年12月31日		重大不可	(加權平	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	均)	公允價值關係
可轉換公司債之賣回權	\$ 2,000	二元樹評價模式	股價波動率	16.61%	股價波動率愈高，公允價值愈高；

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		109年9月30日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融負債							
可轉換公司債之賣回權	股價波動度	±5%	\$ 20	\$ 40	\$ -	\$ -	

108年12月31日

	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融負債						
可轉換公司	股價	±5%	\$ 40	\$ 60	\$ -	\$ -
債之賣回權	波動度					

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表一。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表二。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制訂決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團目前將銷售接單區域劃分為兩個主要地區，分別為台灣及中國地區。由於此兩個地區銷售據點不盡相同，且本集團營運決策者於財務管理及評估經營績效時亦以此兩區域分別進行，故在營運部門係以台灣及中國為應報導部門。

(二)部門損益與資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	109年1月1日至9月30日			
	餐飲部門	其他部門	調整及沖銷	總計
外部收入	\$ 3,415,780	\$ -	\$ -	\$ 3,415,780
內部部門收入	95	76,351	(76,446)	-
部門收入	<u>\$ 3,415,875</u>	<u>\$ 76,351</u>	<u>(\$ 76,446)</u>	<u>\$ 3,415,780</u>
部門損益	<u>\$ 232,455</u>	<u>\$ 11,242</u>	<u>\$ 50,676</u>	<u>\$ 294,373</u>
部門損益包含：				
折舊及攤銷	<u>\$ 511,163</u>	<u>\$ 440</u>	<u>(\$ 1,396)</u>	<u>\$ 510,207</u>
	108年1月1日至9月30日			
	餐飲部門	其他部門	調整及沖銷	總計
外部收入	\$ 3,755,368	\$ -	\$ -	\$ 3,755,368
內部部門收入	384	63,387	(63,771)	-
部門收入	<u>\$ 3,755,752</u>	<u>\$ 63,387</u>	<u>(\$ 63,771)</u>	<u>\$ 3,755,368</u>
部門損益	<u>\$ 376,890</u>	<u>\$ 5,100</u>	<u>\$ 9,339</u>	<u>\$ 391,329</u>
部門損益包含：				
折舊及攤銷	<u>\$ 505,775</u>	<u>\$ 440</u>	<u>(\$ 1,399)</u>	<u>\$ 504,816</u>

(三)部門損益之調節資訊

提供主要營運決策者進行部門經營決策之部門損益與繼續營業部門稅前損益並無差異，故無須予以調整。

瓦城泰統股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國109年9月30日

附表一

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
遠冠股份有限公司	瓦城泰統股份有限公司	母公司	\$ 100,439	註1	\$ -	-	\$ 100,439	-

註1：屬代收付款性質，故不適用。

瓦城泰統股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國109年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(%) (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	1	加工費	\$ 44,638	本公司與關係人間係按約定進貨價格及條件辦理並收付款。	1.31
0	瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	1	租金收入	1,508	本公司與關係人間係按約定進貨價格及條件辦理並收付款。	0.04
0	瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	1	營業費用	1,886	本公司與關係人間係按約定進貨價格及條件辦理並收付款。	0.06
0	瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	1	應收帳款	1,219	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.02
0	瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	1	應付帳款	2,071	本公司與關係人間係按約定進貨價格及條件辦理並收付款。	0.04
0	瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	1	其他應付款	100,439	本公司與關係人間係按約定代購價格及條件辦理並收付款。	1.80
0	瓦城泰統股份有限公司	第一美味股份有限公司	1	使用權資產	13,442	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.24
0	瓦城泰統股份有限公司	第一美味股份有限公司	1	租賃負債	13,578	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.24
0	瓦城泰統股份有限公司	第一美味股份有限公司	1	折舊費用-使用權資產	1,390	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.04
0	瓦城泰統股份有限公司	泰味國際股份有限公司	1	進貨	28,596	本公司與關係人間係按約定進貨價格及條件辦理並收付款。	0.84
0	瓦城泰統股份有限公司	泰味國際股份有限公司	1	預付貨款	3,865	本公司與關係人間係按約定代購價格及條件辦理並收付款。	0.07
0	瓦城泰統股份有限公司	新味股份有限公司	1	營業器具	1,789	本公司與關係人間係按約定代購價格及條件辦理並收付款。	0.03
0	瓦城泰統股份有限公司	瓦城餐飲管理有限公司	1	應收帳款	14,762	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.26
0	瓦城泰統股份有限公司	瓦城餐飲管理有限公司	1	其他應收款	7,283	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.13
0	瓦城泰統股份有限公司	瓦城餐飲管理有限公司	1	其他應付款	6,217	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.11

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

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

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

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

註4：個別交易金額未達\$1,000者，不予以揭露。

瓦城泰統股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國109年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	
瓦城泰統股份有限公司	第一美味股份有限公司	台灣	控股公司	\$ 400,000	\$ 400,000	40,000,000	100	\$ 304,252	(\$ 56,285)	(\$ 56,285)	子公司
瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	台灣	從事農、水產品 零售業	1,913	1,913	100,000	100	5,906	5,603	5,603	子公司
瓦城泰統股份有限公司	瓦城股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 零售業	1,000	1,000	100,000	100	887	2	2	子公司
瓦城泰統股份有限公司	非常泰股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 零售業	1,000	1,000	100,000	100	964	4	4	子公司
第一美味股份有限公司	TTFB World Co., Ltd. (B. V. I.)	英屬維京群島	控股公司	218,082	218,082	35,851	100	148,931	(60,294)	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	泰味國際股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 批發業	21,000	21,000	2,100,000	100	27,037	4,516	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	功夫廚房股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 零售業	1,000	1,000	100,000	100	227	(1,207)	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	點來速股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 批發業	1,000	-	100,000	100	764	(236)	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	大豐贏股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 批發業	1,000	-	100,000	100	947	(53)	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	安鮮股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 批發業	1,000	-	100,000	100	947	(53)	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	快食尚股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 批發業	1,000	-	100,000	100	1,000	-	-	該公司之子公司
TTFB World Co., Ltd. (B. V. I.)	TTFB World Co., Ltd. (CAYMAN)	開曼群島	控股公司	195,430	195,430	6,112,161	100	127,549	(52,174)	-	該公司之子公司
TTFB World Co., Ltd. (B. V. I.)	Mega City Food Court Limited (CAYMAN)	開曼群島	控股公司	33,895	33,895	1,051,000	100	16,271	(8,105)	-	該公司之子公司
TTFB World Co., Ltd. (CAYMAN)	TTFB World Co., Ltd. (SAMOA)	薩摩亞	控股公司	197,105	197,105	6,076,161	100	127,464	(52,148)	-	該公司之子公司

瓦城泰統股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國109年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	
Mega City Food Court Limited (CAYMAN)	Mega City Food Court Limited (H.K.)	香港	控股公司	\$ 33,153	\$ 33,153	1,010,000	100	\$ 19,759	(\$ 8,079)	-	該公司之子公司
TTFB World Co., Ltd. (SAMOA)	全球美味股份有限公司	台灣	控股公司	40,150	40,150	4,015,000	100	21,456	(13,949)	-	該公司之子公司
全球美味股份有限公司	新味股份有限公司	台灣	從事餐館業、食品、飲品零售業	19,500	19,500	1,950,000	60	1,165	(23,285)	-	該公司之子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

瓦城泰統股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國109年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						
瓦城餐飲管理有限公 司	從事經營餐飲管 理及酒類批發等	\$ 189,156	註1(2)	\$ 189,156	\$ -	\$ -	\$ 189,156	(\$ 46,239)	100	(\$ 46,239)	\$ 124,915	-	註2(2)B 及註4

公司名稱	本期期末累計自	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額		規定赴大陸地區 投資限額
瓦城泰統股份有限公 司及其子公司	\$ 189,156	\$ 292,214	\$ 1,265,317

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(係經由TTFB World Co., Ltd.(SAMOA)及Mega City Food Court Limited(H.K.)轉投資)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：截至民國109年9月30日止，累積匯出投資款共計美金5,793,264元至瓦城餐飲管理有限公司。

瓦城泰統股份有限公司

主要股東資訊

民國109年9月30日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
哲泰股份有限公司	6,033,000	25.93%
徐承義	4,743,000	20.38%
富邦人壽保險股份有限公司	1,449,000	6.22%
寰泰有限公司	1,393,000	5.98%
匯豐銀行託管WF亞洲探索基金戶	1,226,000	5.26%