

三商餐飲股份有限公司
114 年股東常會議事錄



時 間：中華民國 114 年 6 月 19 日（星期四）上午 9 時整
地 點：台北市建國北路二段 145 號 20 樓會議室
出 席：親自及代理出席股東，代表股份總數計：43,223,156 股(其中電子
方式出席行使表決權者 40,222,872 股)，占本公司扣除公司法第
179 條第二項規定無表決權 0 股後，已發行股份總數 66,067,304
股之 65.42%

出席董事：陳翔玠

出席獨立董事：張元宵(審計委員會召集人)、高渭川、鄭金寶、陳冠翰

列席：財會主管趙惠玲、安侯建業聯合會計師事務所于紀隆會計師

主 席：陳翔玠



記 錄：陳冠宇



壹、宣布開會（出席股東代表股份總數已達法定數額）

貳、主席致詞（略）

參、報告事項：

(一) 本公司 113 年度營業報告(請參閱附件一)。

(二) 本公司審計委員會審查 113 年度決算表冊報告(請參閱附件二)。

(三) 本公司 113 年度員工及董監酬勞報告。

說 明：本公司 113 年度盈餘分配案，已於民國 114 年 2 月 26 日經
本公司第十屆第 27 次董事會決議通過，擬分配員工及董事
酬勞分別為 3,162,584 元及 2,000,000 元，均以現金發放。

(四) 本公司「董事會議事規則」修訂案報告。

說 明：1.配合金融監督管理委員會(下稱金管會) 113 年 8 月 15 日
金管證發字第 1130348897 號函，修正「公開發行公司董
事會議事辦法」第八條及第十一條，修正「董事會議事
規則」。

2.修正條文對照表，請參閱附件三。

(五) 本公司「公司治理實務守則」修訂案報告。

說明：1. 參照金融監督管理委員會 113 年 8 月 15 日金管證發字第 1130348897 號函，修正「公司治理實務守則」。

2. 修正條文對照表，請參閱附件四。

(六) 本公司「永續發展實務守則」修訂案報告。

說明：1. 為健全永續發展之管理，建立推動永續發展之治理架構且設置推動永續發展之專職單位，修正「永續發展實務守則」。

2. 修正條文對照表，請參閱附件五。

肆、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：承認 113 年度營業報告書暨財務報表。

說明：(一) 本公司 113 年度營業報告書及財務報表(含個體財務報表)，經董事會決議通過，並經審計委員會審查竣事。

(二) 民國 113 年度營業報告書、會計師查核報告書(含個體會計師查核報告書)及財務報表(含個體財務報表)，請參閱附件一及附件六。

- 股東戶號 4882 股東提問：針對公司進行碳盤查及編製 ESG 報告書之進度為何？另是否有意參與 SBTi (科學基礎減量目標倡議) 之規劃？

主席回覆摘要：

2024 年度永續報告書依循英國標準協會台灣分公司(BSI) GRI Standards 編製，按時程預計於 2025 年八月底前提供，並依據財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，完成會計師之確信。2024 年度溫室氣體盤查相關數據也會一併揭露於報告書中。另，有關 SBTi 的參與，後續公司內部會進行相關討論規劃，評估是否參與。

決 議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席總表決權數 43,223,156 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 41,896,459 權 (含電子投票： 40,082,175 權)	96.93%
反對權數： 118,007 權 (含電子投票： 118,007 權)	0.27%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,208,690 權 (含電子投票： 22,690 權)	2.79%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案 由：承認 113 年度盈餘分配案。

說 明：(一)本年度可供分配盈餘為新台幣(以下同)310,063,261 元，擬發放現金股利 251,055,755 元，依本公司現已發行有權參與分配股數計算，配發現金股利 3.8 元，其中現金股利計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會，並擬請股東會授權董事長另訂除息基準日及相關事宜。

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

(三)本公司 113 年度盈餘分配表，請參閱附件七。

決 議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席總表決權數 43,223,156 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 41,907,463 權 (含電子投票： 40,093,179 權)	96.95%
反對權數： 104,005 權 (含電子投票： 104,005 權)	0.24%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,211,688 權 (含電子投票： 25,688 權)	2.80%

本案照原案表決通過。

伍、選舉事項：

第一案（董事會提）

案由：本公司全面改選董事案。

說明：(一) 本公司董事任期於 114 年 5 月 26 日屆滿，依本公司章程第 15 條之規定，擬於股東常會改選第十一屆董事 7 席(含獨立董事 4 席)；新任董事自股東常會通過後就任，任期三年，自 114 年 6 月 19 日起至 117 年 6 月 18 日止。

(二) 本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單選任之，董事(含獨立董事)候選人名單如下表：

姓名	學歷	經歷	現職	持股
陳翔玠	美國康乃爾大學 理工碩士	三商家購(股)公司董事長 三商行(股)公司董事長 三商行(股)公司外食事業部總經理	三商餐飲(股)公司董事長兼總經理 三商家購(股)公司董事長 三商行(股)公司董事長 三商美福室內裝修(股)公司董事長 亞爾托羅(股)公司董事長 心樸市集(股)公司董事長 三商食品(股)公司董事長 三商餐飲顧問(股)公司董事長 商禾(股)公司董事長 商日有限公司董事長 三商家購投資(股)公司董事長 三諾(股)公司董事長 三商投資控股(股)公司董事 三商多媒體(股)公司董事 三商休閒產業(股)公司董事 商宏投資(股)公司董事 社團法人台灣連鎖暨加盟協會理事長 社團法人中華民國刑事偵防協會理事 財團法人臺灣名人賽高爾夫運動振興基金會董事	1,590,160

			財團法人桃園縣私立三商社會福利慈善事業基金會董事長 Silicon Motion Technology Corporation 獨立董事	
三商投資控股(股)公司 法人代表人： 陳翔立	美國喬治城大學 企管碩士	三商投資控股(股)公司董事長兼總經理	三商餐飲(股)公司公司董事 三商投資控股(股)公司董事長兼總經理 三商多媒體(股)公司董事長 三商休閒產業(股)公司董事長 商宏投資(股)公司董事長 三商美邦人壽保險(股)公司董事 三商電腦(股)公司董事 旭富製藥科技(股)公司董事 三商家購(股)公司董事 三商行(股)公司董事 三商食品(股)公司董事 商林投資(股)公司董事 心樸市集(股)公司董事 三商家購投資(股)公司董事 財團法人中華飲食文化基金會董事 財團法人臺灣名人賽高爾夫運動振興基金會董事	-
三商投資控股(股)公司 法人代表人： 翁維駿	美國賓州大學 化學所博士	旭富製藥科技(股)公司董事長兼總經理	三商餐飲(股)公司董事 旭富製藥科技(股)公司董事長 樹人投資(股)公司董事長 樹豐投資(股)公司董事長 新高製藥(股)公司董事長兼總經理 三商投資控股(股)公司董事 三商美邦人壽保險(股)公司董事 三商家購(股)公司董事 樹榮(股)公司董事 華安醫學(股)公司董事	-

			法蘭摩沙(股)公司董事 財團法人高雄市勵學教育基金會董事 財團法人臺灣名人賽高爾夫運動振興基金會董事 社團法人中華民國刑事偵防協會常務理事 社團法人水木化學文教基金會董事長	
張元宵 (獨立董事)	東吳大學法學學士 美國 S.M.U 法學博士 (J.D.)	衛理法律事務所執業律師 東吳大學法學院副教授 國泰建設(股)獨立董事	三商餐飲(股)公司獨立董事 國泰建設(股)公司獨立董事 衛理法律事務所執業律師 東吳大學法學院副教授	-
高渭川 (獨立董事)	美國市立大學企管碩士 中國人民大學會計學博士	安侯建業聯合會計師事務所 執業會計師/執行董事/顧問 安侯建業投資控股(股)公司副董事長 Maxpro Capital Acquisition Corp.董事兼財務長	三商餐飲(股)公司獨立董事 華新麗華(股)公司獨立董事 安碩投資(股)公司董事長 傳智合署會計師事務所會計師	-
鄭金寶 (獨立董事)	臺灣大學財務金融碩士 輔仁大學營養學博士	臺大醫院營養室營養師兼任主任 財團法人醫院評鑑暨醫療品質策進會 教學醫院評鑑委員 勞委會技術士技能檢定術科中餐烹調/乙丙級術科監評委員	三商餐飲(股)公司獨立董事 臺大醫院兼任營養師/門診營養諮詢 臺灣大學食品科技研究所助理教授級兼任老師 財團法人醫院評鑑暨醫療品質策進會副研究員	-
陳冠翰 (獨立董事)	美國康乃爾大學食品科技博士	愛之味(股)公司董事長 愛之味(股)公司中央健康科學研究院院長 台灣第一生化科技(股)公司董事長 臺灣大學食品科技研究所兼任助理教授	三商餐飲(股)公司獨立董事 愛之味(股)公司董事長 愛之味(股)公司中央健康科學研究院院長 台灣第一生化科技(股)公司董事長 翰田實業(股)公司董事長 愛雀國際(股)公司董事長 高野健康生技(股)公司董事長 耐斯企業(股)公司董事 耐斯投資開發(股)公司董事	-

			東台灣資源開發(股)公司 董事 東海岸休閒開發(股)公司 董事 七陽實業(股)公司董事 愛健生命科學(股)公司董 事 七星花園渡假村(股)公司 董事 和康通商(股)公司董事 台灣新日化(股)公司董事 台灣愛鮮家健康生技(股) 公司監察人 台灣化粧品(股)公司監察 人 和園育樂(股)公司監察人 雷鷹保全(股)公司監察人 德川茶園(股)公司監察人 蘿莎玫瑰山莊(股)公司監 察人 台灣礦泉水(股)公司監察 人 台灣罐頭食品工業同業公 會理事長 臺灣區飲料工會同業公會 理事長 台灣食品科學技術學會理 事長 社團法人臺灣穀物產業發 展協會理事長 財團法人食品工業發展研 究所董事 社團法人台灣優良食品發 展協會理事	
--	--	--	--	--

選舉結果：第十一屆董事 7 席(含獨立董事 4 席)；新任董事自股東常會通過後就任，任期三年，自 114 年 6 月 19 日起至 117 年 6 月 18 日止。當選名單及權數如下：

當選別	戶號/ 身分證字號	姓名	當選權數
董事	2	陳翔玠	67,433,143 權
董事	1	三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔立	48,120,686 權
董事	1	三商投資控股股份有限公司 代表人：翁維駿	48,115,441 權
獨立董事	A10221XXXX	張元宵	32,253,187 權
獨立董事	F12127XXXX	高渭川	32,250,759 權
獨立董事	C20066XXXX	鄭金寶	31,894,771 權
獨立董事	Q12058XXXX	陳冠翰	31,847,133 權

陸、討論事項：

第一案 (董事會提)

案 由：本公司「公司章程」修訂案。

說 明：(一)配合金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令，上市公司章程須訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項，擬修訂公司章程部分條文。

(二)修正條文對照表，請參閱附件八。

決 議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席總表決權數 43,223,156 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 41,894,714 權 (含電子投票： 40,080,430 權)	96.92%
反對權數： 89,648 權 (含電子投票： 89,648 權)	0.20%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,238,794 權 (含電子投票： 52,794 權)	2.86%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

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

(二) 提請解除本公司 114 年股東常會選任之新任董事及其代表人競業禁止之限制，內容如下：

職稱	姓名	目前兼任其他公司職務之情形
董事	陳翔玢	三商行(股)公司董事長 亞爾托羅(股)公司董事長 三商美福室內裝修(股)公司董事長 三商家購(股)公司董事長 心樸市集(股)公司董事長 三商食品(股)公司董事長 三商餐飲顧問(股)公司董事長 商禾(股)公司董事長 三諾(股)公司董事長 商日有限公司董事長 三商家購投資(股)公司董事長 三商休閒產業(股)公司董事 三商多媒體(股)公司董事 商宏投資(股)公司董事 三商投資控股(股)公司董事 Silicon Motion Technology Corporation 獨立董事
董事	三商投資控股(股)公司 法人代表人 陳翔立	三商投資控股(股)公司董事長兼總經理 三商多媒體(股)公司董事長 三商休閒產業(股)公司董事長 商宏投資(股)公司董事長 三商美邦人壽保險(股)公司董事 三商電腦(股)公司董事 旭富製藥科技(股)公司董事 三商行(股)公司董事

職稱	姓名	目前兼任其他公司職務之情形
		三商食品(股)公司董事 商林投資(股)公司董事 心樸市集(股)公司董事 三商家購(股)公司董事 三商家購投資(股)公司董事
董事	三商投資控股(股)公司 法人代表人 翁維駿	旭富製藥科技(股)公司董事長 樹人投資(股)公司董事長 樹豐投資(股)公司董事長 新高製藥(股)公司董事長兼總經理 三商投資控股(股)公司董事 三商美邦人壽保險(股)公司董事 三商家購(股)公司董事 樹榮(股)公司董事 華安醫學(股)公司董事 法蘭摩沙(股)公司董事
獨立董事	張元宵	國泰建設(股)公司獨立董事
獨立董事	高渭川	華新麗華(股)公司獨立董事 安碩投資(股)公司董事長
獨立董事	陳冠翰	愛之味(股)公司董事長 台灣第一生化科技(股)公司董事長 翰田實業(股)公司董事長 愛雀國際(股)公司董事長 高野健康生技(股)公司董事長 耐斯企業(股)公司董事 耐斯投資開發(股)公司董事 東台灣資源開發(股)公司董事 東海岸休閒開發(股)公司董事 七陽實業(股)公司董事 愛健生命科學(股)公司董事 七星花園渡假村(股)公司董事 和康通商(股)公司董事 台灣新日化(股)公司董事

決議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席總表決權數 43,223,156 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 41,815,896 權 (含電子投票： 40,001,612 權)	96.74%
反對權數： 169,954 權 (含電子投票： 169,954 權)	0.39%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,237,306 權 (含電子投票： 51,306 權)	2.86%

本案照原案表決通過。

柒、其他議案：無

捌、臨時動議：

- 股東戶號 8254 股東，針對公司是否可透過三商餐飲 APP 發放禮券給股東，以增加股東來店消費意願等問題進行提問。

主席回覆摘要：

可將股東建議納入考量，有關 APP 系統後台與股東名冊串接事宜會再請相關同仁研究，期望在明年度股東常會前可完成。

玖、散會：同日上午 9 時 40 分。

三商餐飲股份有限公司

營業報告書

本公司於民國 85 年成立，原以拿坡里披薩為主要營運品牌，於 108 年初受讓三商行股份有限公司外食事業部（含資產、負債及營業）後，聚焦餐飲服務，跨足不同料理類型，透過多品牌經營策略，穩紮穩打佈局擴展，旗下品牌包括三商巧福、拿坡里披薩、炸雞、福勝亭、三商鮮五井、品川蘭、BANCO、三商炸雞、巧福PLUS、雲端廚房及咖意哩，截至 113 年底總店數達 423 家，秉持「品質、美味、超值」的核心精神，致力打造安全、快速、多元的美味饗宴，成為廣獲消費者信任的餐飲品牌，在連鎖餐飲市場佔有一席之地，並於 113 年掛牌上市。

一、113 年度營業報告

（一）營業計劃實施成果

本公司經謹慎評估各項投資，善用集團資源持續與海內外合作夥伴進行合資或策略合作，113 年度本公司營業計劃實施成果如下：

1. 疫後餐飲業復甦力道強勁，消費人潮回流，112 年基期攀升，113 年相較前期，除汰除績效不彰、不合規之門市，並審慎開設據點，較去年淨增加 21 家門市，合併營收成長 9.57%。除品牌多元組合及產品多樣性，異業聯名商品合作開發及外送平台和多元支付的持續合作外，亦持續推動公益合作，愛心待用餐及偏鄉義煮等公益活動，幫助弱勢回饋社會，提升品牌形象及滲透率以達到營收持續增長之目標。
2. 與日本以餐飲業經營輔導及活動策劃聞名的日商株式會社飲食店繁盛會合資成立三商餐飲顧問公司，及透過組織重組取得的日本三商食品服務株式會社，皆期望能整合國內外成功營運的經驗，擴充餐飲管理的層面，為未來持續深耕國內市場，擴展海內外品牌及市占率作更佳的準備與佈局。
3. 受制於餐飲業成本三要素：店租、原物料、人力之高漲影響，雖營業額較 112 年有顯著提升，毛利率卻面臨不斷下滑壓力，加上

中廚三廠的落成啟用，新廠綜效尚處開發階段，幸賴物流中心之常溫、低溫倉儲空間及採購規模帶來的抗漲優勢，惟獲利能力仍待觀察，成本管控及商品價格策略將是公司持續耕耘的課題。

(二)預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

113 年度合併營業收入 63.24 億元，較 112 年成長約 9.57%；個體營業收入 62.98 億元，較 112 年成長約 9.7%，達成率約 92.13%，獲利方面，歸屬於母公司之稅後淨利為 2.50 億元，每股盈餘為 4.10 元，資產報酬率為 7.7%、股東權益報酬率 17.63%。全年度營業活動淨現金流入達 9.63 億元。

(三)研究發展狀況

商品研發為公司競爭力的核心，餐飲市場的競爭及消費者的喜新厭舊都考驗著產品研發創新的能力，面對高變動性的經營環境及消費者需求，依據市場需求及動向，除深耕現有商品，不斷提升經典產品口味外，亦創新研究開發新產品，推出季節商品滿足消費者的味蕾，同時結合在地小農開發達到企業共好。另針對各品牌的獨特性，導入科技智慧應用系統，快速自動點餐結帳，多元線上線下結合，期能充分落實拓展分眾市場、強化區域性競爭優勢，成就優化品牌形象的目的。

二、114 年度營業計劃概要

(一)經營方針

本公司藉由聚焦式經營，降低營運成本、強化競爭力；運用各品牌營運經驗並將觸角延伸至海內外合作夥伴，審慎評估投資策略，期能整合佈局進而擴展事業版圖，提升公司價值。

(二)重要之產銷政策

未來一年將持續強化商品及服務，做好市場區隔，提高品牌認同度及產品銷售，加強服務人員專業能力與親和力，創造優質消費環境，持續優化自助式服務系統、加強美食卡APP各項功能，使用大數據分析，精準行銷，汰弱留強，同時要求展店前的效益評估，積極展店，務求人力及費用的支出效益最大化。

中央廚房三廠已陸續投入生產，除增加炸雞烤雞、豬排等自製產品及提昇自製製成率外，並強化外賣商品的開發及代工能力，搭配急速冷凍設備、物流中心之常溫、低溫倉儲及充足的作業及儲藏空間，希能提升中央廚房之生產效能並增加生產品項，期能降低通貨膨脹造成的成本壓力。隨著三廠熟食生產區及常溫即食料理殺菌設備逐漸到貨，加上外賣冷凍及常溫調理產品開發並打入零售通路，預計將挹注新的獲利來源，降低營運成本。

為維繫顧客的會員黏著度，積極推行i美食卡會員增長計劃，以簽到集章活動帶動跨品牌消費，積極開發會員慣性消費，達到精準行銷目的，另為提高滲透率及因應消費習慣的改變，亦強化與外送平台業者不同模式之合作，透過不同的行銷媒體導客、跨業品牌聯名商品開發及異業合作，搭配粉專及廣宣，增加品牌曝光度並提昇會員數，以帶動品牌及產品關注度，再創品牌佳績。

三、經營環境及展望

據經濟部統計處之經營實況調查，餐飲業 113 年全年營業額達到10,378 億元，較 112 年增加 3.6%，展望 114 年，由於人力、食材、電費上漲使經營成本攀升，餐飲業進入微利時代，加上產業缺工，若通膨持續加劇，對餐飲業仍是需持續面臨的挑戰。然本公司專業經營團隊，將繼續秉持落實食品安全衛生規範、強化員工健康管理及重視餐廳環境與清潔，優化自助服務系統，期能突破食材成本波動及人才短缺的試煉，打造出擁有多元獲利點與多通路布局的全方位餐飲事業版圖。

董事長：陳翔



總經理：陳翔



會計主管：謝祐菁



三商餐飲股份有限公司

審計委員會審查報告書

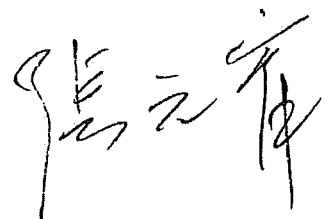
董事會造具本公司113年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所于紀隆會計師及梅元貞會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司114年股東常會

三商餐飲股份有限公司

審計委員會召集人：張元宵



中 華 民 國 114 年 2 月 26 日

三商餐飲股份有限公司
董事會議事規則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
第八條 (第一至四項略) 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。 (第六項略)	第八條 (第一至四項略) 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。 (第六項略)	為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限，修正第五項。
第十一條 (第一至三項略) <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u>	第十一條 (第一至三項略)	配合「公開發行公司董事會議事辦法」修正，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項，明定代理人選任方式準用第七條第三項規定，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

修正條文	現行條文	說 明
第十九條 本規則訂立於民國109年07月30日。 第一次修訂於民國110年03月30日。 第二次修訂於民國112年03月13日。 第三次修訂於民國112年09月28日。 <u>第四次修訂於民國113年12月25日。</u>	第十九條 本規則訂立於民國109年07月30日。 第一次修訂於民國110年03月30日。 第二次修訂於民國112年03月13日。 第三次修訂於民國112年09月28日。	增列本次修訂日

三商餐飲股份有限公司
公司治理實務守則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<u>第十三條之三</u> <u>本公司應制定和揭露營運策略和業務計畫，闡明其提升企業價值具體措施，宜提報董事會並積極與股東溝通。</u>		配合金管會 113 年 8 月 15 日金管證發字第 1130348897 號函，為提升企業價值，上市上櫃公司應制定和揭露營運策略和業務計畫，每年分析並更新資金成本、獲利能力、市場評價與公司治理，適當分配資源推動研發或人力資本投資等提升企業價值具體措施，並積極與股東及利害關係人互動，以提升企業價值及永續發展，增訂本條文。
第五十二條 本守則訂定於民國 112 年 09 月 28 日。 第一次修訂於民國 113 年 03 月 14 日。 <u>第二次修訂於民國 113 年 12 月 25 日。</u>	第五十二條 本守則訂定於民國 112 年 09 月 28 日。 第一次修訂於民國 113 年 03 月 14 日。	增列本次修訂日。

【附件五】

三商餐飲股份有限公司
永續發展實務守則修正條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
制定 <u>企業永續發展委員會</u>	制定 <u>經營企劃處</u>	修正制定單位
本守則訂定於民國112年09月28日。 <u>第一次修訂於民國113年12月25日。</u>	本守則訂定於民國112年09月28日。	增列本次修訂日。

KPMG

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

三商餐飲股份有限公司董事會 公鑒：

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之揭露請詳合併財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

其他事項

三商餐飲股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估三商餐飲集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算三商餐飲集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三商餐飲集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對三商餐飲集團內部控制之有效性表示意見。



3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使三商餐飲集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致三商餐飲集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三商餐飲集團民國一一三年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

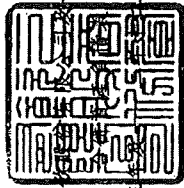
于紀隆



梅元貞



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國 一 一 四 年 二 月 二 十 六 日



三商餐館有限公司

民國一十三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	144,152	4	141,579	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二)及(十三))	82,351	2	74,166	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	126,543	3	138,472	4
1200 其他應收款(附註七)	20,841	1	17,970	1
130X 存貨(附註六(四))	387,255	11	295,963	9
1410 預付款項(附註七)	10,814	-	4,447	-
1470 其他流動資產	26	-	1,579	-
	771,982	21	674,176	20
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	73,518	2	68,830	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	1,655,809	46	1,580,675	47
1755 使用權資產(附註六(七))	1,013,814	28	943,777	28
1780 無形資產(附註六(八))	3,686	-	3,923	-
1840 遞延所得稅資產	2,643	-	4,108	-
1900 其他非流動資產	101,480	3	96,537	3
	2,850,950	79	2,697,850	80
負債：				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(九))				
2110 應付短期票款(附註六(十))				
2130 合約負債一流動(附註六(十一))				
2170 應付票據及帳款(附註七)				
2200 其他應付款(附註六(十一)及七)				
2230 本期所得稅負債				
2280 租賃負債一流動(附註六(十三)及七)				
2300 其他流動負債(附註七)				
	24,123	1	30,981	1
	1,258,111	34	1,426,031	43
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十二))				
2551 員工福利負債準備一流動				
2556 除役、提原及修復成本之長期負債準備				
2580 租賃負債一流動(附註六(十三)及七)				
2600 其他非流動負債				
	5,136	-	5,157	-
	691,163	19	783,338	23
	1,949,274	53	2,209,369	66
負債總計				
歸屬於母公司業主之權益：(附註六(十六)及(十八))				
股本	3100			
資本公積	3200			
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310			
特別盈餘公積	3320			
未分配盈餘	3350			
其他權益	3400			
歸屬於母公司業主之權益合計	3600			
非控制權益	36XX			
權益總計				
負債及權益總計				
	3,622,932	100	3,372,026	100
資產總計				
	3,622,932	100	3,372,026	100



董事長：陳翔玢



經理人：陳翔玢

(詳參附註六(十七))合併財務報告附註

會計主管：謝蓓青



三商餐飲股份有限公司及子公司

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)、七及十四)	\$ 6,324,178	100	5,771,636	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	<u>3,991,018</u>	<u>63</u>	<u>3,602,624</u>	<u>62</u>
營業毛利	<u>2,333,160</u>	<u>37</u>	<u>2,169,012</u>	<u>38</u>
營業費用：(附註六(十三)、(十四)、(二十一)、七及十二)				
6100 推銷費用	1,773,637	28	1,627,580	28
6200 管理費用	257,120	4	237,618	4
6300 研究發展費用	22,963	-	12,615	-
6450 預期信用減損損失(利益)	(29)	-	-	-
營業費用合計：	<u>2,053,691</u>	<u>32</u>	<u>1,877,813</u>	<u>32</u>
營業淨利	<u>279,469</u>	<u>5</u>	<u>291,199</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出：(附註六(五)、(十三)、(二十)及七)				
7100 利息收入	837	-	918	-
7010 其他收入	31,763	1	22,540	-
7020 其他利益及損失	18,324	-	(72,138)	(1)
7050 財務成本	(24,036)	-	(20,940)	-
7070 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額	4,688	-	(29,554)	(1)
	<u>31,576</u>	<u>1</u>	<u>(99,174)</u>	<u>(2)</u>
稅前淨利	311,045	6	192,025	4
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	<u>61,056</u>	<u>1</u>	<u>4,294</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>249,989</u>	<u>5</u>	<u>187,731</u>	<u>4</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(1,382)	-	(369)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	<u>(1,382)</u>	<u>-</u>	<u>(369)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(440)	-	(1,165)	-
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	90,103	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(440)</u>	<u>-</u>	<u>88,938</u>	<u>2</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(1,822)</u>	<u>-</u>	<u>88,569</u>	<u>2</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 248,167</u>	<u>5</u>	<u>\$ 276,300</u>	<u>6</u>
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 250,165	5	187,981	4
非控制權益	(176)	-	(250)	-
	<u>\$ 249,989</u>	<u>5</u>	<u>\$ 187,731</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 248,343	5	276,550	6
非控制權益	(176)	-	(250)	-
	<u>\$ 248,167</u>	<u>5</u>	<u>\$ 276,300</u>	<u>6</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	<u>\$ 4.10</u>		<u>\$ 3.11</u>	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	<u>\$ 4.10</u>		<u>\$ 3.11</u>	

董事長：陳翔玠

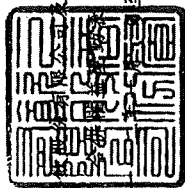


(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳翔玠



會計主管：謝蓓青





三商聯合有限公司

民國一十三年一月一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

民國一十三年一月一日餘額	其他權益項目									
	透過其他綜合									
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失)	不動產重估增值	採用權益法之其他綜合損益	歸屬於母公司業主之權益總計
\$ 604,193	149,758	137,232	100	232,271	(4,155)	(26,903)	3,588	(66,788)	1,029,296	1,029,724
-	-	-	-	187,981	(369)	-	-	-	187,981	187,731
-	-	-	-	-	-	(1,165)	(3,588)	66,788	88,569	88,569
-	-	-	-	187,612	(1,165)	26,903	(3,588)	66,788	276,550	276,300
-	-	13,210	-	(13,210)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(120,839)	-	-	-	-	(120,839)	(120,839)
-	(91)	-	-	(7,950)	-	-	-	-	(8,041)	(8,041)
-	(8,695)	-	-	(5,792)	-	-	-	-	(14,487)	(14,487)
604,193	140,972	150,442	100	272,092	(5,320)	-	-	-	1,162,479	1,162,657
-	-	-	-	250,165	-	-	-	-	250,165	249,989
-	-	-	-	(1,382)	(440)	-	-	-	(1,822)	(1,822)
-	-	-	-	248,783	(440)	-	-	-	248,343	248,167
-	-	17,387	-	(17,387)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(193,342)	-	-	-	-	(193,342)	(193,342)
-	-	-	-	100	-	-	-	-	-	-
56,480	395,547	-	-	-	-	-	-	-	452,027	452,027
-	4,149	-	-	-	-	-	-	-	4,149	4,149
-	-	-	-	(183)	-	-	-	-	(183)	-
\$ 660,673	540,668	167,829	-	310,063	(5,760)	-	-	-	1,673,473	1,673,658



董事長：陳翔玲



經理人：陳翔玲

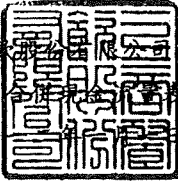
(鈐印後附)

合併財務報告附註

會計主管：謝浩青



三商餐飲股份有限公司及子公司



民國一十三年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 311,045	192,025
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	671,502	664,242
攤銷費用	1,992	1,822
預期信用減損迴轉利益	(29)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(19,504)	-
利息費用	24,036	20,940
利息收入	(837)	(918)
股份基礎給付酬勞成本	4,149	-
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(4,688)	29,554
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	206	1,596
處分無形資產損失	162	-
存貨跌價(迴轉利益)損失	(6,573)	(1,913)
處分投資損失	-	66,088
租賃修改損益	2	-
收益費損項目合計	670,418	781,411
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款減少(增加)	11,958	(30,529)
其他應收款(增加)減少	(2,871)	273
存貨(增加)減少	(84,719)	32,176
預付款項(增加)減少	(6,367)	6,111
其他流動資產減少	1,553	47
其他非流動資產減少(增加)	271	(398)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(80,175)	7,680
合約負債增加	871	881
應付票據及帳款增加	58,982	1,822
其他應付款增加	23,548	35,775
其他流動負債(減少)增加	(6,858)	9,291
淨確定福利負債減少	(3,043)	(913)
除役負債準備減少	(180)	(50)
其他非流動負債增加	279	181
調整項目合計	663,842	836,078
營運產生之現金流入	974,887	1,028,103
收取之利息	837	918
收取之股利	-	1,217
支付之利息	(8,049)	(7,399)
支付之所得稅	(3,825)	(52,935)
營業活動之淨現金流入	963,850	969,904
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,319	-
取得無形資產	(1,917)	(4,467)
取得不動產、廠房及設備	(373,257)	(541,870)
處分不動產、廠房及設備價款	3	35
存出保證金減少	(5,214)	(1,823)
投資活動之淨現金流出	(369,066)	(548,125)
籌資活動之現金流量：		
(償還)舉借短期借款	(290,000)	120,000
應付短期票券增加(減少)	9,989	(79,940)
(償還)舉借長期借款	(150,000)	60,000
存入保證金(減少)增加	(300)	100
租賃本金償還	(420,145)	(429,290)
發放現金股利	(193,342)	(120,839)
現金增資	452,027	-
籌資活動之淨現金流出	(591,771)	(449,969)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(440)	(1,487)
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,573	(29,677)
期初現金及約當現金餘額	141,579	171,256
期末現金及約當現金餘額	\$ 144,152	141,579

董事長：陳翔玢



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳翔玢



會計主管：謝蓓青





因應之查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估三商餐飲股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算三商餐飲股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三商餐飲股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對三商餐飲股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使三商餐飲股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致三商餐飲股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。



6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成三商餐飲股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三商餐飲股份有限公司民國一一三年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

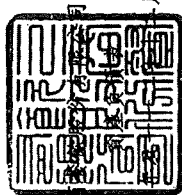
于紀隆



梅元貞



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國 一 一 四 年 二 月 二 十 六 日



民國一十三年三月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31		負債及權益 流動負債：		113.12.31		112.12.31	
		金	%	金	%			金	%	金	%
資產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	130,014	4	122,372	4	2100	短期借款(附註六(九))	\$	10,000	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及十三)		82,351	2	74,166	2	2110	應付短期票券(附註六(十))		69,979	2
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及七)		126,288	3	137,749	4	2130	合約負債－流動(附註六(十九))		3,590	-
1200	其他應收款(附註七)		20,864	-	18,112	1	2170	應付票據及帳款(附註七)		316,132	9
1310	存貨淨額(附註六(四))		384,876	11	292,633	9	2200	其他應付款(附註六(十一)及七)		414,788	10
1410	預付款項(附註七)		10,334	-	4,017	-	2230	本期所得稅負債		55,770	2
1470	其他流動資產		25	-	1,579	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十三)及七)		354,665	10
			754,752	20	650,628	20	2300	其他流動負債		23,975	1
										1,248,899	34
										1,414,667	44
非流動資產：											
1550	採用權益法之投資(附註六(五))		91,677	3	95,335	3	2540	長期借款(附註六(十二))		-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)		1,652,986	46	1,576,361	46	2551	員工福利負債準備－非流動(附註六(十四))		5,498	-
1755	使用權資產(附註六(七))		1,007,692	28	931,923	28	2556	除役、復原及修復成本之長期負債準備		3,878	-
1780	無形資產(附註六(八))		2,985	-	2,242	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)及七)		674,393	19
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))		2,643	-	4,108	-	2600	其他非流動負債		5,034	-
1920	存出保證金		98,440	3	93,349	3				688,803	19
			2,856,423	80	2,703,318	80				1,937,702	53
負債總計											
權益(附註六(十六)及(十八))：											
股本											
3100							3100			660,673	18
3200	資本公積						3200	資本公積		540,668	15
保留盈餘：											
3310	法定盈餘公積						3310	法定盈餘公積		167,829	5
3320	特別盈餘公積						3320	特別盈餘公積		-	-
3350	未分配盈餘						3350	未分配盈餘		310,063	9
										477,892	14
										-	-
										(5,760)	-
3400	其他權益						3400	其他權益		1,673,473	47
										3,611,175	100
										3,353,946	100
負債總計											
										3,611,175	100
										3,353,946	100
負債及權益總計											
										3,611,175	100
										3,353,946	100



董事長：陳翔玢



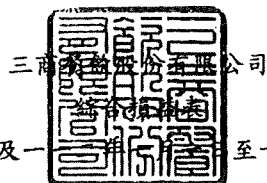
經理人：陳翔玢

(附註六(十六)及(十八))

個體財務報告附註



會計主管：謝蓓菁



民國一十三年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 6,297,547	100	5,740,910	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	3,967,849	63	3,581,132	62
營業毛利	2,329,698	37	2,159,778	38
營業費用：(附註六(三)、(六)、(七)、(八)、(十三)、(十四)、(二十一)、七及十二)				
6100 推銷費用	1,757,499	28	1,607,328	28
6200 管理費用	246,893	4	226,745	4
6300 研究發展費用	22,964	-	12,615	-
6450 預期信用減損損失(利益)	(29)	-	-	-
營業費用合計	2,027,327	32	1,846,688	32
營業淨利	302,371	5	313,090	6
營業外收入及支出(附註六(五)、(十三)、(二十)及七)：				
7100 利息收入	728	-	799	-
7010 其他收入	31,447	-	22,107	-
7020 其他利益及損失	18,510	-	(70,355)	(1)
7050 財務成本	(23,926)	-	(20,780)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(18,035)	-	(52,718)	(1)
	8,724	-	(120,947)	(2)
稅前淨利	311,095	5	192,143	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	60,930	1	4,162	-
本期淨利	250,165	4	187,981	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(1,382)	-	(369)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(1,382)	-	(369)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(440)	-	(1,165)	-
8380 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	90,103	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(440)	-	88,938	2
8300 本期其他綜合損益	(1,822)	-	88,569	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 248,343	4	276,550	6
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 4.10		3.11	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 4.10		3.11	

董事長：陳翔玠



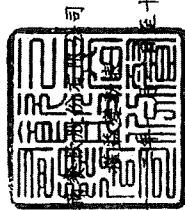
(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳翔玠



會計主管：謝蓓青





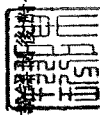
民國一十三年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目									
	普通股		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失)		透過其他綜合損益	
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	差	利	重估增值	採用覆蓋法重分類之其他綜合損益	權益總額
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
民國一十一年一月一日餘額	604,193	149,758	137,232	100	232,271	(4,155)	(26,903)	3,588	(66,788)	1,029,296
本期淨利	-	-	-	-	187,981	-	-	-	-	187,981
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(369)	(1,165)	26,903	(3,588)	66,788	88,569
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(1,165)	26,903	(3,588)	66,788	276,550
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	13,210	-	(13,210)	-	-	-	-	-
普通現金股利	-	-	-	-	(120,839)	-	-	-	-	(120,839)
其他資本公積變動：										
採用權益法認列之關聯企業持股份比例影響數	-	(91)	-	-	(7,950)	-	-	-	-	(8,041)
處分採用權益法之投資	-	(8,695)	-	-	(5,792)	-	-	-	-	(14,487)
民國一十一年十二月三十一日餘額	604,193	140,972	150,442	100	272,092	(5,320)	-	-	-	1,162,479
本期淨利	-	-	-	-	250,165	-	-	-	-	250,165
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,382)	(440)	-	-	-	(1,822)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(440)	-	-	-	248,343
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	17,387	-	(17,387)	-	-	-	-	-
普通現金股利	-	-	-	-	(193,342)	-	-	-	-	(193,342)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(100)	100	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
採用權益法認列之關聯企業持股份比例影響數	-	-	-	-	(183)	-	-	-	-	(183)
現金增資	56,480	395,547	-	-	-	-	-	-	-	452,027
股份基礎給付酬勞成本	-	4,149	-	-	-	-	-	-	-	4,149
民國一十三年十二月三十一日餘額	660,673	540,668	167,829	-	310,063	(5,760)	-	-	-	1,673,473



董事長：陳翔珍



經理人：陳翔珍

(金額單位：新台幣千元)

個體財務報告附註



會計主管：謝椿青

民國一十三年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 311,095	192,143
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	664,247	655,077
攤銷費用	1,174	1,111
預期信用減損迴轉利益	(29)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(19,504)	-
利息費用	23,926	20,780
利息收入	(728)	(799)
股份基礎給付酬勞成本	4,149	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業損失之份額	18,035	52,718
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	205	539
存貨跌價迴轉利益	(7,888)	(1,848)
處分投資損失	-	66,088
租賃修改損益	2	(3)
收益費損項目合計	683,589	793,663
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款減少(增加)	11,490	(30,394)
其他應收款(增加)減少	(2,752)	148
存貨(增加)減少	(84,355)	33,220
預付款項(增加)減少	(6,317)	4,606
其他流動資產減少	1,554	47
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(80,380)	7,627
合約負債增加	871	881
應付票據及帳款增加	60,031	1,038
其他應付款增加	23,318	36,683
其他流動負債(減少)增加	(6,876)	9,297
淨確定福利負債減少	(3,043)	(912)
除役負債準備減少	(180)	(50)
其他非流動負債增加	169	178
調整項目合計	677,499	848,405
營運產生之現金流入	988,594	1,040,548
收取之利息	728	799
收取之股利	-	1,217
支付之利息	(8,049)	(7,399)
支付之所得稅	(3,695)	(52,793)
營業活動之淨現金流入	977,578	982,372
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,319	-
取得無形資產	(1,917)	(2,293)
取得採用權益法之投資	(15,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(373,257)	(538,094)
處分不動產、廠房及設備價款	3	35
存出保證金增加	(5,091)	(2,231)
投資活動之淨現金流出	(383,943)	(542,583)
籌資活動之現金流量：		
(償還)舉借短期借款	(290,000)	120,000
應付短期票券(減少)增加	9,989	(79,940)
(償還)舉借長期借款	(150,000)	60,000
存入保證金(減少)增加	(184)	100
租賃本金償還	(414,483)	(422,219)
發放現金股利	(193,342)	(120,839)
現金增資	452,027	-
籌資活動之淨現金流出	(585,993)	(442,898)
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,642	(3,109)
期初現金及約當現金餘額	122,372	125,481
期末現金及約當現金餘額	\$ 130,014	122,372

董事長：陳翔珍



(請詳閱後附個體財務報告附註)

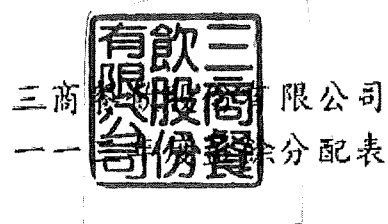
經理人：陳翔珍



會計主管：謝蓓青



【附件七】



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	61,463,270
加：本年度稅後淨利	250,165,488
加：採權益法投資未分配盈餘變動數	(183,497)
加：確定福利計畫之再衡量數	(1,382,000)
本期變動數	
可供分配盈餘	310,063,261
減：提列法定公積	(24,859,999)
減：提列特別公積	(5,760,305)
分配項目	
股東紅利-現金(每股3.8元)	(251,055,755)
期末未分配盈餘	28,387,202

董事長：陳翔



總經理：陳翔



會計主管：謝蓓青



三商餐飲股份有限公司
公司章程修正條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
第廿五條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞(<u>本項員工酬勞數額之百分之五十以上應為基層員工調整薪資或分配酬勞</u>)，酬勞部分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，該一定條件授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。<u>本項分派案應提股東會報告。</u> 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。	第廿五條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於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，該一定條件授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。<u>員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</u> 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。	配合金融監督管理委員會(下稱金管會)113年11月8日金管證發字第1130385442號令，上市公司章程須訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項。
第廿九條 本章程訂立於民國八十五年十二月五日 第一次修正於民國八十七年七月三日 第二次修正於民國九十年三月一日 第三次修正於民國九十二年十二月十日 第四次修正於民國九十九年五月七日 第五次修正於民國一〇五年一月廿日 第六次修正於民國一〇六年八月廿四日 第七次修正於民國一〇七年十月廿六日 第八次修正於民國一〇七年十二月廿八日 第九次修正於民國一〇八年七月三十日 第十次修正於民國一〇九年六月十九日 第十一次修正於民國一一〇年五月七日 第十二次修正於民國一一一年五月廿七日 第十三次修正於民國一一二年十一月十四日 第十四次修正於民國一一三年五月廿四日 第十五次修正於民國一一四年六月十九日	第廿九條 本章程訂立於民國八十五年十二月五日 第一次修正於民國八十七年七月三日 第二次修正於民國九十年三月一日 第三次修正於民國九十二年十二月十日 第四次修正於民國九十九年五月七日 第五次修正於民國一〇五年一月廿日 第六次修正於民國一〇六年八月廿四日 第七次修正於民國一〇七年十月廿六日 第八次修正於民國一〇七年十二月廿八日 第九次修正於民國一〇八年七月三十日 第十次修正於民國一〇九年六月十九日 第十一次修正於民國一一〇年五月七日 第十二次修正於民國一一一年五月廿七日 第十三次修正於民國一一二年十一月十四日 第十四次修正於民國一一三年五月廿四日	增列本次修訂日。