

公开资讯观测站 : [www.mops.twse.com.tw](http://www.mops.twse.com.tw)

本公司网址 : [www.yummy-town.tw](http://www.yummy-town.tw)

西元2022年5月 日刊印



股票代码

2726



**Yummy Town (Cayman)  
Holdings Corporation**

**雅茗天地股份有限公司  
2021年度年報**

一、發言人、代理發言人

發言人

姓名：林婉婷

電話：+86-21-5216-3499

職稱：公共關係室副總經理

電子郵件信箱：affairs@yummy-town.com

代理發言人

姓名：徐美華

電話：02-2790-0689

職稱：投資人關係高級經理

電子郵件信箱：affairs@yummy-town.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

(一) 本公司

名稱：Yummy Town (Cayman) Holdings Corporation

地址：The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands

網址：www.yummy-town.tw

電話：+86-21-5216-3499

(二) 分公司及工廠：

名稱：雅茗天地股份有限公司台灣分公司

分公司所在地 臺北市內湖區新湖一路77號6樓

電話：(02) 2790-0689

(三) 主要營運地

臺灣地區

名稱：宴美企業有限公司

地址：臺北市內湖區新湖一路77號6樓

電話：(02) 2790-0689

香港地區

名稱：展欣企業控股有限公司(RBT Holdings LTD.)

地址：香港九龍觀塘巧明街95號世達中心9樓F室

電話：+852-2372-7051

美國地區

名稱：Yummy-town USA LLC

地址：1013 Centre Road, Suite 403S, Wilmington, DE 19805, County of New Castle Delaware

電話：(02) 2790-0689

東協地區

名稱：Happy Lemon (M) Sdn. Bhd.

地址：C-0-10 & C-0-11, Ground Floor, Block C, Megan Phoenix, Jln 2/142A, Jln Cheras, 56000, Kuala Lumpur, Malaysia.

電話：+(603)-91075333

上海地區

名稱：上海仙踪林餐飲管理有限公司  
地址：上海市普陀區交通路 4711 號李子園大廈 17 樓  
電話：+86-21-5216-3499

廣州地區

名稱：廣州市展成餐飲管理有限公司  
地址：廣州市越秀區東風中路 268 號交易廣場 601、603、604A 室  
電話：+86-20-8333-9495

北京地區

名稱：北京佳群餐飲管理有限公司  
地址：北京市朝陽區東三環北路 17 號 4 層 M17 室  
電話：+86-10-8521-6060

成都地區

名稱：成都快樂檸檬餐飲管理有限公司  
地址：成都市青羊區青龍街 51 號倍特康派大廈 15 樓 1-2 號 A 室  
電話：+86-28-8695-5622

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司 網址：[www.chinatrust.com.tw](http://www.chinatrust.com.tw)  
地址：臺北市重慶南路一段 83 號 3 樓 電話：(02)2311-1838

四、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：吳恪昌會計師、黃毅民會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)  
地址：臺北市信義區松仁路 100 號 20 樓 電話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：[www.yummy-town.tw](http://www.yummy-town.tw)

七、董事會名單

| 姓名                                     | 職稱   | 國籍或註冊地       | 主要經(學)歷   |
|--|------|--------------|---|
| 吳伯超                                    | 董事長  | 中華民國         | 空軍上尉退役<br>中國連鎖協會餐飲委員會主任委員<br>上海市台協連鎖工委副主任委員<br>上海市台協黃浦區副主任委員                                      |
| 陳佑真                                    | 董事   | 中華民國         | 致理技術學院企業管理系<br>美國運通新卡審核部專員<br>花旗銀行風險管制部高級專員   |
| 吳華昭                                    | 董事   | 中華民國         | 育達商職<br>雅茗天地股份有限公司購銷部總監   |
| YUMMY TOWN INTERNATIONAL LTD.<br>(薩摩亞) | 董事   | 薩摩亞/<br>中華民國 | 健行科技大學電子工程系畢業<br>新竹市第五信用合作社理事<br>永光肥皂股份有限公司董事長  |
| 代表人：顏賢銘                                |      |              |   |
| 林子寬                                    | 獨立董事 | 中華民國         | 中國文化大學觀光事業學系<br>台北北投春天酒店 總經理<br>漢來飯店 事業群總經理<br>國揚實業股份有限公司 董事長<br>高雄市觀光旅館商業同業公會 理事長<br>高雄漢來大飯店 總經理 |
| 杜啟堯                                    | 獨立董事 | 中華民國         | 中國政法大學經濟法學博士<br>勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師<br>啟堯會計師事務所會計師<br>海基會台商財經法律顧問                                   |
| 司徒嘉恒                                   | 獨立董事 | 中華民國         | 美國伊利諾大學法科專業博士<br>富銖資訊股份有限公司網路行銷專員暨網路編輯<br>眾達國際法律事務所 顧問<br>創拓國際法律事務所 執行董事<br>創拓國際顧問股份有限公司 董事長      |

八、國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

代理人

姓名：陳佑真

職稱：董事

電話：(02)2790-0689

電子郵件信箱：carrie\_chen@yummy-town.com

## 目錄

|  | 頁次  |
|--|-----|
| 壹、致股東報告書.....  | 1   |
| 貳、公司簡介.....  | 3   |
| 一、公司及集團簡介 .....  | 3   |
| 二、公司沿革 .....   | 4   |
| 參、公司治理報告.....  | 8   |
| 一、組織系統公司治理報告 .....   | 8   |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ....                           | 10  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                                 | 17  |
| 四、公司治理運作情形 .....   | 23  |
| 五、會計師公費 .....  | 53  |
| 六、更換會計師資訊 .....  | 53  |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任<br>職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....  | 53  |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百<br>分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....  | 54  |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親<br>屬關係之資訊 .....               | 57  |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一<br>轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比 ..... | 58  |
| 肆、募資情形.....  | 60  |
| 一、資本及股份 .....  | 60  |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....  | 67  |
| 三、特別股辦理情形 .....  | 67  |
| 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形 .....  | 67  |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....  | 67  |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....   | 57  |
| 七、併購辦理情形 .....   | 70  |
| 八、受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....  | 70  |
| 九、資金運用計畫執行情形 .....   | 70  |
| 伍、營運概況.....  | 71  |
| 一、業務內容 .....   | 71  |
| 二、市場及產銷概況 .....  | 91  |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數 .....                                    | 98  |
| 四、環保支出資訊 .....   | 98  |
| 五、勞資關係 .....   | 99  |
| 六、資通安全管理 .....   | 99  |
| 七、重要契約 .....   | 100 |
| 陸、財務概況.....  | 101 |
| 一、最近五年度簡明財務資料 .....  | 101 |
| 二、最近五年度財務分析 .....  | 103 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....                                       | 105 |

|  |            |
|--|------------|
| 四、最近年度財務報告 .....   | 105        |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                                  | 105        |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事 .....                     | 105        |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>                              | <b>106</b> |
| 一、財務狀況比較分析表 .....  | 106        |
| 二、財務結果比較分析 .....   | 107        |
| 三、現金流量 .....   | 107        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                     | 108        |
| 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 .....                    | 108        |
| 六、風險事項 .....   | 109        |
| 七、其他重要事項 .....   | 112        |
| <b>捌、特別記載事項.....</b>   | <b>113</b> |
| 一、關係企業相關資料 .....   | 113        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                               | 116        |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....                           | 116        |
| 四、其他必要補充說明事項 .....   | 117        |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 117        |
| 六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明 .....                                     | 117        |



## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2021 年全球經濟持續受到新冠肺炎疫情影響，部分國家雖逐漸解封，但第四季隨著變種病毒 Omicron 的擴散，仍對全球之經濟發展投下不確定因素此外，行業內卷化嚴重、產品同質性高等因素，也造成茶飲品牌在外部環境挑戰衝擊更加劇。根據世界銀行等中外機構預測，2022 年中國 GDP 增長將放緩至 5%-6% 之間，顯示消費者在未來一年將會更加保守與謹慎的消費；展望 2022 年本公司將展現穩健經營策略、保持高度應變能力，掌握市場趨勢，控制預算，減少各項費用，加速推動數字化建設，賦能業務及管理升級，並透過組織精細扁平化，實現高效溝通、快速決策之運作模型，從而實現開源與節流並駕齊驅。

### 2021 年度經營成果

單位：新台幣仟元

| 項目           | 2021 年度   | 2020 年度   | 成長率      |
|--------------|-----------|-----------|----------|
| 合併營收         | 1,458,788 | 1,580,237 | -7.69%   |
| 合併淨(損)利(註)   | -94,106   | 38,871    | -342.10% |
| 每股(虧損)盈餘(稅後) | -2.65 元   | 1.09 元    | -343.12% |

註：係歸屬本公司業主之本期合併純益

2021 年度合併營收衰退 7.69%，主要是受到變種病毒 Omicron 的擴散，在第四季起，公司在全球各地許多的門店都無法正常營業，另外，大陸市場的茶飲品牌在過去一年裡單店營業額持續下滑、新開店存活率降低、閉店率提昇等情況之加劇，造成本公司整體營收下滑以及獲利的縮減，在合併淨利上，較去年同期衰退 342.10%，每股盈餘亦衰退 343.12%。

### 2022 年度營運方向及展望

2022 年疫情與全球經濟發展的不確定性繼續存在，雅茗天地集團將在明確的數字化管理、全球化發展、資本化經營之戰略目標下，攜手所有加盟合作夥伴，致力厚實經營基礎能力，以達成全球茶飲最佳創業平台之願景。與此同時，我們也將持續關注食品安全與綠色環保等議題，維護消費者食在安心的權益，且善盡企業雇主的責任培育人才、發展人才，以追求企業永續發展為目標。

#### 一、快樂檸檬品牌升級 走出茶飲新格局

快樂檸檬大陸地區 2021 年底推動品牌升級，從定位、形象到產品設計全方位改造，獲得市場及消費者的高度好評，截至 2021 年底，已有 75% 門店完成升級，相關數據顯示，升級後的門店陸續展現佳績，部分地區營業額環比增長達到 30%，預計 2022 第一季可完成所有門店升級。未來，在產品研發上，將更聚焦以年輕世代消費者喜好的品類為主軸，打造話題性爆款品，同時擴大延伸品牌 IP 的運用，

讓快樂檸檬能成為消費者的社交貨幣。線上外賣則是 2022 年另一業務發展重點，由於茶飲行業的外賣競爭激烈，外賣業績也成為意向加盟者評估品牌的經營績效指標之一；目前快樂檸檬外賣業績佔整體營收比約為 30%，仍具備向上增長空間，公司將持續找到適合品牌的線上業務發展模式，並透過系統與營銷結合助力，朝向線上、線下實體門店交互引流、提高顧客留存、回購率，達到雙渠道業績提昇互補互助之目的。

## 二、 海外深耕 在地化經營

快樂檸檬海外將高度聚焦北美地區市場拓展，歐洲及亞洲地區則持續採合盟、合資、優質區域代理方式，實現擴大品牌全球布局之戰略運行。集團於 2020 年正式成立美國 Happy Lemon West 分公司，以管理團隊在地化佈署之策略，更深入掌握北美市場消費者需求及商業環境等特性，持續發展適用當地之營運模式。此外，北美供應鏈分倉也已建置完成，將加速提昇北美分倉的效能，經由採購在地化以降低門店運營成本，並完善線上採購系統建設，全力支持地區開店業務拓展，人才發展方面，將透過總部輸送與傳承，強化國際部與在地人員的訓練，可達到知識與實戰經驗結合的成效。

## 三、 數字賦能 互聯網時代下的管理體制搭建

由於數字化管理能力，已成為餐飲行業未來競爭決勝之關鍵，雅茗天地集團的數字化系統建設，也明確了短中長期佈署計畫，2022 年將以數據中台搭建為核心，打通多個作業系統加速數據串連、交互調用，實現簡化內部作業流程、數據支撐業務決策之目的。營銷中台，連結 POS、會員、點餐小程序、門店微信社群，透過擴大應用場景，如：社交媒體、電商平台，施以營銷裂變、促進顧客自傳播等方式，引流至品牌會員系統、活化會員資產，構建品牌的私域流量。業務中台連結 BI、ERP、B2B 訂貨系統，經由數據沈澱分析，作為品牌制定產品研發方向的重要依據，並可依銷售預測，推算新品上市前門店預估訂貨量建議，以及供應鏈的採購量與備貨週期參考，未來財務可更高效提供營運端經營管理報表，讓營運管理層可經由精確數據分析及建議，掌握提昇經營績效之關鍵。

董事長：吳伯超



總經理：張妙苓





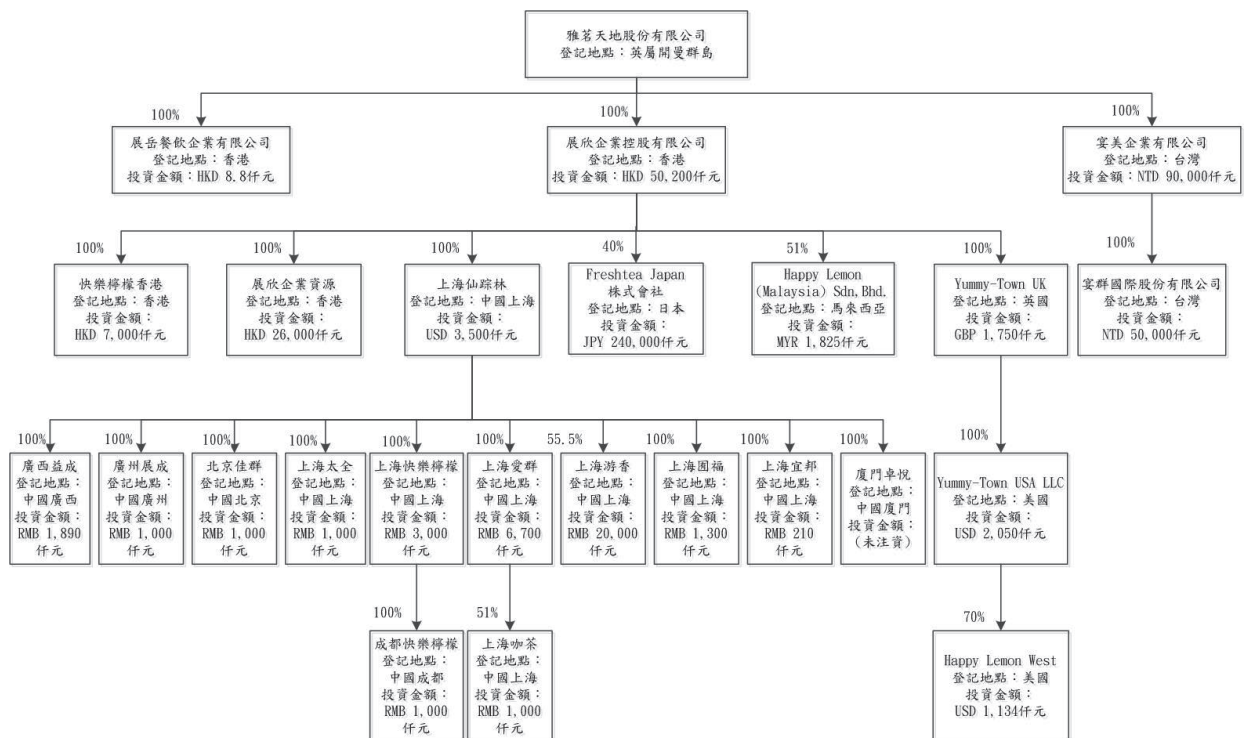
## 貳、公司簡介

### 一、公司及集團簡介

#### (一) 設立日期及公司簡介

雅茗天地股份有限公司(以下簡稱本公司、本集團或雅茗天地)於 2009 年 12 月 22 日設立於開曼群島之控股公司。本公司之轉投資公司主要從事連鎖餐飲之銷售及服務，銷售各項休閒茶飲、小吃與簡餐，旗下「仙踪林」與「快樂檸檬」二品牌係以直營、加盟或區域加盟並行之連鎖方式設店營運，其中「快樂檸檬」版圖遍及中國大陸、台灣、香港、日本、菲律賓、韓國、美國、英國、澳洲、中東等地，係屬中國大陸餐飲連鎖體系著名品牌之一。另外 2015 年與日本京王合作創立的「游香食樂」品牌主打日式咖喱餐飲、2016 年自創的「茶閣里的貓眼石」中高端茶飲品牌及「Alma」西班牙小食品牌，此些品牌目前均以開設直營店為主。另 2017 年推出「喝嘛」品牌，主打黑糖珍珠奶茶，經過二、三年的發展，品牌知名度已漸形成，廣受消費者喜愛，擬持續擴張，並發展加盟業務。

#### (二) 集團架構



#### (三) 風險事項：參見本年報柒之第六項

## 二、公司沿革

- 1996年 ●於香港創立「仙踪林」品牌
- 1998年 ●仙踪林獲首屆香港特區政府頒發由香港生產力促進局及香港商會合辦的“新創辦中小型企業獎”
- 1999年 ●上海仙踪林餐飲管理有限公司成立
- 2000年 ●仙踪林榮獲渣打銀行渣打創業大賞之“卓越企業獎”
- 2002年 ●上海仙踪林餐飲管理有限公司通過ISO 9001品質管制驗證
- 2003年 ●成立廣州經營團隊並積極開拓華南市場
- 2005年 ●「仙踪林」獲《上海最具影響力特許品牌》
- 2006年 ●創立「快樂檸檬」品牌，上海快樂檸檬餐飲管理有限公司成立，第一家直營店「天鑰橋店」設立於上海
  - 成立快樂檸檬國際有限公司，快樂檸檬進軍香港市場
  - 「仙踪林」獲《上海最具影響力特許品牌》
- 2008年 ●成立上海太全貿易有限公司
  - 快樂檸檬成立北京佳群餐飲管理有限公司，開拓中國大陸華東、華北地區；成立廣州宏展餐飲管理有限公司，開拓中國大陸華南地區
- 2009年 ●設立雅茗天地股份有限公司
  - 「仙踪林」獲《上海最具影響力特許品牌》
- 2010年 ●「仙踪林」、「快樂檸檬」成為“2010年上海世界博覽會”餐飲服務商
  - 快樂檸檬進軍海外市場，於新加坡、澳洲雪梨、菲律賓馬尼拉等地設立加盟店鋪。
- 2012年 ●快樂檸檬開拓中國大陸西南地區，成立成都快樂檸檬餐飲管理有限公司。
  - 快樂檸檬積極拓展東南亞市場，於泰國曼谷設立加盟店鋪。
- 2013年 ●快樂檸檬於臺灣臺北市設立第一家直營店「延吉店」。
  - 快樂檸檬韓國首爾第一家加盟店開業。
  - 快樂檸檬榮獲上海市飲品行業協會之2013年度《上海現制飲品放心示範品牌》。
- 2014年 ●快樂檸檬美國第一家加盟店在紐約開店。
  - 快樂檸檬榮獲上海市飲品行業協會之2014年度《上海現制飲品放心示範品牌》。
  - 雅茗天地股份有限公司股票於2014年12月24日在台灣證券櫃檯買賣中心正式掛牌買賣。
- 2015年 ●與日本京王集團合資成立上海游香餐飲管理有限公司，拓展咖哩品牌事業。
  - 與日本京王集團合資成立Freshtea Japan株式會社，以Freshtea品牌進軍日本。

- 快樂檸檬歐洲第一家加盟店在倫敦開業。
- 2016年
- 與Sunmerry Foods Ltd.合資成立Happy Lemon California,Inc.，拓展美洲市場。
  - 與Happy Lemon Holdings UK Ltd.合資成立Happy Lemon Trading UK Ltd.，拓展歐洲市場。
  - 創立「Tea Opal 茶閣里的貓眼石」品牌，第一家直營店「美羅城店」設立於上海。
  - 創立「Alma」西班牙小食品牌，第一家直營店「大悅城店」設立於上海，榮獲必比登美食推薦最經濟實惠的美食。
- 2017年
- 創立「喝嘛」品牌，第一家直營店「政通路店」設立於上海。
  - 「Tea Opal 茶閣里的貓眼石」榮獲《魔都最具特色餐廳評選飲品類冠軍獎》、潮流飲品Top10網紅店並榮獲《最受歡迎潮飲獎》、《年度銷售冠軍單品獎》、《最高品質服務獎》及《潮流飲品金質獎》。
  - 快樂檸檬榮獲《最具影響力特許品牌》及《中國優秀特許品牌》。
  - 仙踪林榮獲《中國優秀特許品牌》。
  - 「Alma」西班牙小食品牌，繼2016年後再次榮獲必比登美食推薦最經濟實惠的美食。
  - 雅茗天地集團榮獲首批《4A級特許企業》。
- 2018年
- 「Tea Opal 茶閣里的貓眼石」再次榮獲潮流飲品Top10網紅店並榮獲《最佳品質獎》。
  - 仙踪林榮獲《中國優秀特許品牌》。
  - 快樂檸檬榮獲口碑新餐飲《最佳品牌合作夥伴》。
  - 快樂檸檬榮獲《2018 CCFA連鎖餐飲最佳實踐與創新獎》。
  - 快樂檸檬榮獲《中國優秀特許品牌》及連鎖餐飲《數字化創新獎》。
  - 「Alma」西班牙小食品牌再次獲得2018年上海米其林畢比登推薦,連續三年獲得上海米其林的肯定。
  - 「喝嘛」獲得上海BANG傳媒公司評選，榮獲2018年年度人氣飲品大獎。
  - 「喝嘛」-手炒黑糖珍珠，品牌成立滿周年,由於黑糖珍珠系列飲品風味深獲上海消費者與媒體認同,於2018.12月,獲得上海BANG傳媒公司,評選榮獲2018年年度人氣飲品大獎。
- 2019年
- 快樂檸檬榮獲《2019 CCFA連鎖餐飲創新獎》。
  - 快樂檸檬榮獲《中國優秀特許品牌獎》。
  - 茶閣里的貓眼石長寧來福士榮獲APSDA亞太空間設計大獎餐飲類一等獎。
  - 茶閣里的貓眼石榮獲Funai Soken年度區域品類第一名。

- 快樂檸檬美國市場獲得美國C N B C、C B S、Food NetWork專訪報導。
  - 快樂檸檬榮獲《2019上海現制飲品金品品牌》
  - 快樂檸檬榮獲2019中國飲品創變力TOP50《2019最佳人氣品牌》
  - 茶閣里的貓眼石長寧來福士榮獲APSDA亞太空間設計大獎餐飲類一等獎
  - 茶閣里的貓眼石 榮獲Funai Soken 年度區域品類第一名
  - 茶閣里的貓眼石 榮獲第七屆上海國際潮流飲品創意大賽上海區冠軍
  - 茶閣里的貓眼石 榮獲上海熱門餐廳評選BEST 100
  - 喝嘛品牌邁入第二年，展店的觸角深入大陸的3~4縣城市，開拓加盟店佈局於黑龍江大慶、山東淄博、牡丹江、吉林長春等新據點。
  - 「游香食樂」成為上海時裝周Kidswear兒童超模賽事指定餐飲合作品牌殊榮
- 2020年
- 快樂檸檬在新冠疫情期間公益行為授上海台協感謝狀。
  - 快樂檸檬榮獲（2020年中國餐飲Top100加盟榜）。
  - 快樂檸檬榮獲（2020年中國潮流餐飲50強）。
  - 快樂檸檬榮獲（內容行銷獎 EXCELLENT“快樂檸檬\*5100藏冰川”聯合）
  - 仙踪林榮獲（2020年中國餐飲Top100加盟榜）。
  - 快樂檸檬資訊中心榮獲(2020智鴻杯年度消費品行業優秀資訊化團隊獎)。
  - 快樂檸檬榮獲（2019-2020年智慧餐飲數位化運營創新實踐獎）。
  - 快樂檸檬榮獲（第六屆WRE零售數位化轉型峰會最佳零售數位化轉型與創新獎）。
  - 與日本京王電鐵參與Freshtea Japan 株式會社之增資案，持續東京電鐵京王線開拓快樂檸檬門店。
  - 投資入股台灣知名飲料品牌「可不可熟成紅茶 Kebuke」，攜手打「國際盃」。
  - Yummy-town USA LLC在北美與當地代理商合資成立Happy Lemon West Inc.加強北美業務發展。
  - 因應亞太地區的持續發展，於馬來西亞成立合資公司，除深耕東協市場外，及對回教國家跨出重大的一步。
  - 合資成立上海檬奇奇餐飲管理有限公司，深入中國校園市場。
  - 快樂檸檬榮獲GoGo Shanghai 2021年度人氣創意夏季飲品
  - 快樂檸檬 中國連鎖經營協會美團點評 《2020年中國餐飲加盟榜》
  - 仙踪林 中國連鎖經營協會美團點評 《2020年中國餐飲加盟榜》
  - 中國中小企業協會 《聯盟成員證書-李洋為中小企業CIO聯盟正式成員》
  - 茶閣里 潮生活 《百萬潮粉推薦品質茶飲商戶》
- 2021年
- 茶閣里的貓眼石榮獲 潮生活「百萬潮粉推薦品質茶飲商戶」。
  - 快樂檸檬榮獲 中國連鎖經營協會「2021中國餐飲加盟榜」。
  - 快樂檸檬榮獲 美團「2021中國餐飲加盟榜」。
  - 快樂檸檬榮獲 中國連鎖經營協會「CCFA連鎖餐飲創新案例-推薦應用獎」及「CCFA連鎖餐飲創新案例-推薦普及類獎」。
  - 茶閣里的貓眼石榮獲 中國連鎖經營協會「CCFA金牌店長」。

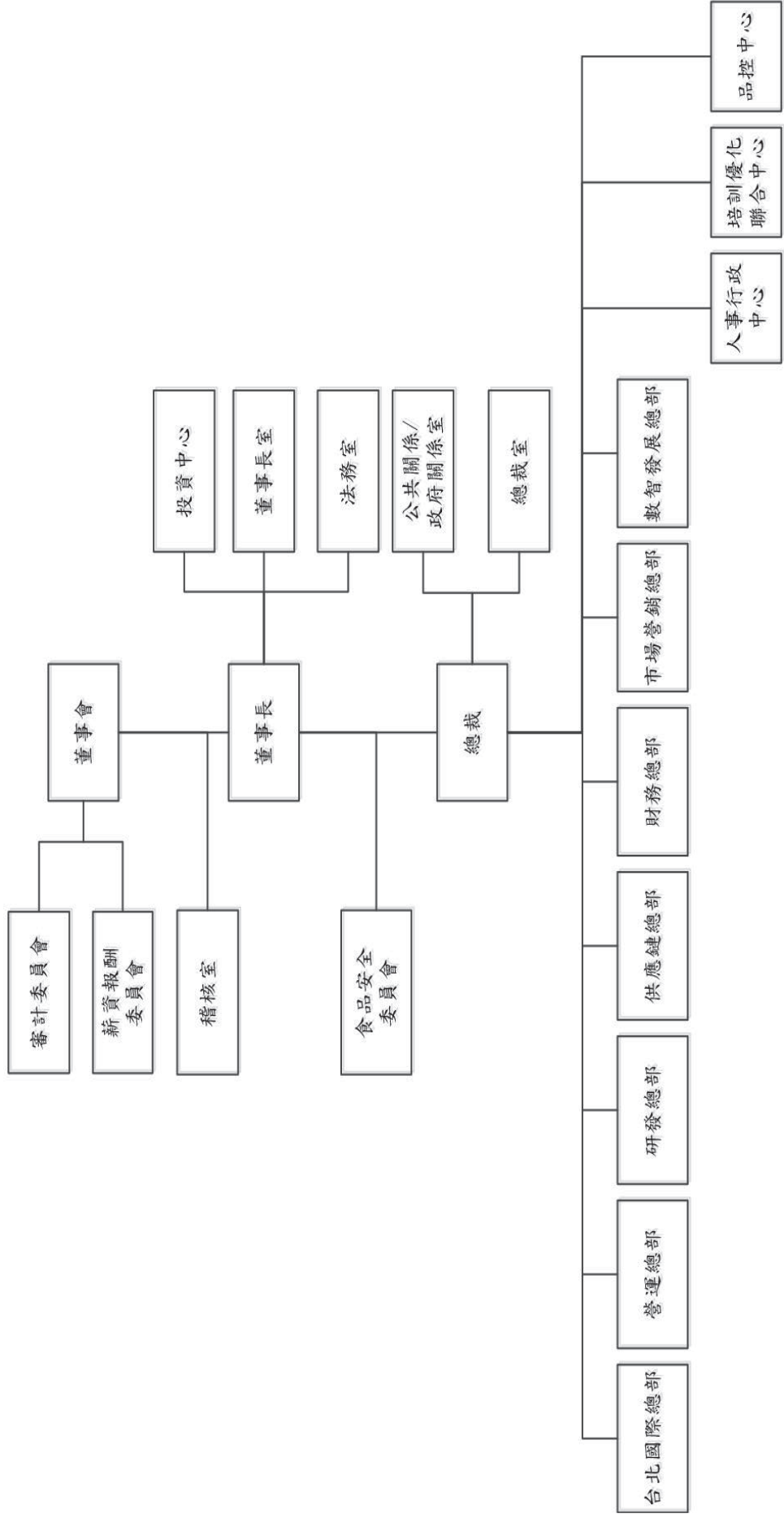
- 快樂檸檬榮獲 智慧餐飲峰會「第十屆中國智慧餐飲創新峰會智創獎」。
- 快樂檸檬榮獲 「2021年飲品冷飲嘉年華夏季行銷-顏值陳列獎」。
- 快樂檸檬榮獲 正和島「正和島爆品大集十佳品牌」。
- 快樂檸檬台灣新形象強勢升級，全球旗艦店於台北開幕。
- 快樂檸檬成為美國市場領導品牌，登上紐約時代廣場看板，進入德州市場。
- 快樂檸檬榮獲 中國數字創新年會「2021年度數位化轉型創新獎」。

### 三、公司治理報告

#### 一、組織系統

##### 1. 公司之組織結構

#### 雅茗天地集團組織架構





## 2. 各主要部門所營業務

| 部門             | 部門執掌   |
|----------------|--|
| 董事長室           | 公司整體營運策略方針訂定、法律風險評估、企業社會責任運行及重要經營決策裁決。   |
| 總裁室            | 貫徹執行公司的整體運營計畫、實現總體運營目標。  |
| 稽核室            | 評估全公司內部控制制度之缺失及衡量營運效率，提報稽核報告，適時提供改善建議，合理確保內部控制制度持續有效實施，並協助管理階層確實履行其責任。             |
| 法務室            | 對公司的各種決策做法律風險評估。   |
| 食品安全委員會        | 建立集團食品政策，提升商品與品牌價值，提供消費者更健康、優質、安全的產品，並創造誠信正直的社會飲食文化。                               |
| 投資中心           | 協助集團進行對外之合作、合盟、投資及併購，以擴大集團營運規模及創造股東權益價值。   |
| 公共關係/<br>政府關係室 | 負責媒體、機構法人及政府之溝通關係，提升集團及旗下品牌之能見度及指名度。   |
| 台北國際總部         | 集團海外營運中心，負責全球化佈局、營運、展店、培訓、供應鏈管理，主要營運三大市場-北美地區、亞太地區、歐澳地區                            |
| 營運總部           | 根據公司所訂定之品牌發展目標及經營策略，制定各品牌架構及品牌營運模式，以滿足顧客及消費者需求為依歸，達成各品牌營運目標。                       |
| 研發總部           | 公司品牌事業之各式餐飲及飲品之設計、研究及開發。   |
| 供應鏈總部          | 對於客戶之原物料需求及配送之統籌。  |
| 財務總部           | 負責有關資金調度及會計帳務工作，以確保公司財務穩定安全，並以正確客觀的財務數據與管理資訊提升決策品質，並嚴格控管各項數據。                      |
| 市場營銷總部         | 負責各品牌產品推廣行銷，並制定各項營銷方案，以創造、發現並滿足消費者需求。  |
| 數智發展總部         | 負責公司各品牌形象建設、管理、維護及品牌事務對外公關及系統技術支援及數位化工具。   |
| 人事行政中心         | 組織制定集團人力資源規劃，指導和協調集團各子公司人力資源管理工作，滿足各子公司對人才的需求，確保公司總體戰略目標的實現。擬定完善公司規章制度，緊急事件的處理與回應。 |
| 培訓優化聯合中心       | 負責集團及各品牌培訓規劃，及協助各部門工作流程之優化。  |
| 品控中心           | 負責各品牌產品的品質達標。  |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

#### 1. 姓名、國籍或註冊地、主要經(學)歷、持有股份及性質

2022年4月17日 單位：股；%

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名                            | 性別<br>年齡 | 選(就)任日期    | 任期 | 初次選任日期     | 選持有股份     |        | 現在持有股數    |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |        | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |    | 備註 |   |
|------|--------|-------------------------------|----------|------------|----|------------|-----------|--------|-----------|--------|----------------|--------|------------|-------|--|-----------------|-------------------------|-----|----|----|---|
|      |        |                               |          |            |    |            | 股數        | 持股份比率  | 股數        | 持股份比率  | 股數             | 持股份比率  | 股數         | 持股份比率 |  |                 | 職稱                      | 姓名  | 關係 |    |   |
| 董事長  | 中華民國   | 吳伯超                           | 男<br>60  | 2021.07.08 | 3年 | 2009.12.22 | 5,316,930 | 14.56% | 5,316,930 | 14.86% | 18,902         | 0.05%  | —          | —     | 空軍上尉退役<br>中國連鎖協會餐飲委員會/上海市台協<br>會主任委員/上海市台協副主委<br>連鎖工會副主任委員/上海市台協副主委<br>任委員 | 註1              | 董事                      | 陳佑真 | 配偶 | —  |   |
| 董事   | 中華民國   | 陳佑真                           | 女<br>55  | 2021.07.08 | 3年 | 2009.12.22 | 18,902    | 0.05%  | 18,902    | 0.05%  | 5,316,930      | 14.86% | —          | —     | 致理技術學院企業管理系<br>美國運通新卡審核部專員/花旗銀行風險管制部高級專員                                   | 註2              | 董事長                     | 吳伯超 | 配偶 | —  |   |
| 法人董事 | 薩摩亞    | YUMMY TOWN INTERNATIONAL LTD. |          |            |    |            | 6,878,683 | 18.84% | 6,878,683 | 19.22% | —              | —      | —          | —     |  | —               | —                       | —   | —  | —  | — |
|      | 中華民國   | 代表人:<br>顏賢銘                   | 男<br>56  | 2021.07.08 | 3年 | 2020.01.16 | 630       | 0.002% | 630       | 0.002% | 799,046        | 2.23%  | —          | —     | 新竹市第五信用合作社理事/立鑽工業股份有限公司董事、監事   | 註3              | —                       | —   | —  | —  | — |
| 董事   | 中華民國   | 吳華昭                           | 女<br>62  | 2021.07.08 | 3年 | 2020.06.23 | 460,659   | 1.26%  | 437,659   | 1.22%  | —              | —      | —          | —     | 本公司購銷部總監   | 註4              | 董事長                     | 吳伯超 | 姐弟 | —  |   |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名   | 性別<br>年齡 | 選(就)任日期    | 任期 | 初次選任日期     | 選任時持有股份 |       | 現在持有股份 |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    | 備註 |
|------|--------|------|----------|------------|----|------------|---------|-------|--------|-------|----------------|-------|------------|-------|---|-----------------|-------------------------|----|----|
|      |        |      |          |            |    |            | 股數      | 持股份比率 | 股數     | 持股份比率 | 股數             | 持股份比率 | 股數         | 持股份比率 |   |                 | 職稱                      | 姓名 |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 林子寬  | 男<br>66  | 2021.07.08 | 3年 | 2021.07.08 | —       | —     | —      | —     | —              | —     | —          | —     | 中國文化大學觀光事業系<br>台北投春酒店總經理<br>理/漢來飯店事業群總經理<br>理/國揚實業股份有限公司董事長/高雄市觀光旅館商業同業公會理事長/高雄漢來大飯店總經理 | 註5              | —                       | —  | —  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 杜啟堯  | 男<br>64  | 2021.07.08 | 3年 | 2021.07.08 | —       | —     | —      | —     | —              | —     | —          | —     | 中國政法大學經濟法學博士<br>勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師/啟堯會計師事務所會計師/海基會計師事務所會計師/美國伊利諾大學法學院專門業博士               | 註6              | —                       | —  | —  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 司徒嘉恒 | 男<br>45  | 2021.07.08 | 3年 | 2021.07.08 | —       | —     | —      | —     | —              | —     | —          | —     | 美國伊利諾大學法學院專門業博士<br>富媒資訊股份有限公司網路編輯/眾達國際法律事務所顧問/創拓國際顧問股份有限公司董事長                           | 註7              | —                       | —  | —  |

註1：目前兼任本公司及其他公司之職務：上海仙踪林、上海太全、上海快樂檸檬、北京佳群、展岳餐飲、展欣企業資源、展欣控股、廣西益成等公司董事、上海游香董事長、上海愛群董事長。

註2：目前兼任本公司及其他公司之職務：展岳餐飲、展欣控股、展欣資源、檸檬香港、上海仙踪林、廣西益成、宴群國際、Yummy-town UK、Yummy-town USA、Happy Lemon West、Happy Lemon (M) Sdn Bhd、Freshtea Japan 株式會社等公司董事、上海太全、廣州展成、上海快樂檸檬、成都快樂檸檬、上海游香、上海愛群等公司監事及本公司訴訟及非訴訟代理人。

註3：目前兼任本公司及其他公司之職務：永光肥皂股份有限公司董事長。

註4：目前兼任本公司及其他公司之職務：上海仙踪林董事、廣州展成董事、本公司購銷部顧問。

註5：目前兼任本公司及其他公司之職務：國揚實業(上市代號2505)董事長、高雄漢來大飯店總經理。

註6：目前兼任本公司及其他公司之職務：啟堯會計師事務所會計師、海基會台商財經法律顧問。

註7：目前兼任本公司及其他公司之職務：創拓國際顧問股份有限公司董事長。

2. 法人股東之主要股東

2022年4月30日

| 法人股東名稱                        | 法人股東之主要股東                       |
|-------------------------------|---------------------------------|
| YUMMY TOWN INTERNATIONAL LTD. | 吳伯超(50%)(中華民國籍)、陳佑真(50%)(中華民國籍) |

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。

4. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名                                      | 條件 | 專業資格與經驗  | 獨立性情形   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---|----|--|---|------------------|
| 吳伯超                                     |    | 空軍上尉退役，雅茗天地創辦人。擔任中國連鎖協會餐飲委員會主任委員/上海市台協連鎖工委副主任委員/上海市台協黃浦區副主任委員。未有公司法第三十條各款情事。   | 共同創辦人，與董事陳佑真為夫妻關係，與董事吳華昭為姊弟關係。  | 0                |
| 陳佑真                                     |    | 致理技術學院企業管理系，雅茗天地創辦人。曾擔任美國運通新卡審核部專員、花旗銀行風險管制部高級專員。擔任本公司董事長特助，餐飲管理經驗逾20多年。未有公司法第三十條各款情事。   | 共同創辦人，與董事長吳伯超為夫妻關係。   | 0                |
| YUMMY TOWN INTERNATIONAL LTD<br>代表人:顏賢銘 |    | 健行科技大學電子工程系<br>曾擔任新竹市第五信用合作社理事、立鑽工業股份有限公司董監事。<br>現擔任永光肥皂股份有限公司董事長。未有公司法第三十條各款情事。   | 本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司/關係企業/有特定關係公司之任何職務，並未提供商務、法務、財務、會計之服務。            | 0                |
| 吳華昭                                     |    | 育達商職，雅茗天地創辦人。擔任本公司購銷部總監及顧問，餐飲管理經驗逾30年。未有公司法第三十條各款情事。   | 共同創辦人，與董事長吳伯超為姊弟關係。   | 0                |
| 林子寬                                     |    | 中國文化大學觀光事業學系、美國美式旅館及精緻旅館行銷企劃課程、康乃爾大學餐飲管理進修。<br>餐飲管理經驗逾35年，曾擔任北投春天酒店總經理、高雄漢來大飯店總經理、漢來飯店事業群總經理。<br>現任國揚實業股份有限公司董事長、高雄市觀光旅館商業同業公會理事長。未有公司法第三十條各款情事。 | 本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司/關係企業/有特定關係公司之任何職務，並未持有上述公司股份，並未提供商務、法務、財務、會計之服務。 | 0                |
| 杜啟堯                                     |    | 中國政法大學經濟法學博士。<br>台灣執業會計師，美國及中國大陸會計師考試及格。<br>勤業眾信聯合會計師事務所退休後，創辦啟堯會計師事務所，並擔任海基會台商財經法律顧問。未有公司法第三十條各款情事。   | 本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司/關係企業/有特定關係公司之任何職務，並未持有上述公司股份，並未提供商務、法務、財務、會計之服務。 | 1                |
| 司徒嘉恒                                    |    | 國立臺灣大學經濟學士、國立中央大學產業經濟學碩士、美國伊利諾大學法科專業博士。<br>台灣執業律師。<br>在眾達國際法律事務所律師歷練多年後，創辦創拓國際法律事務所。未有公司法第三十條各款情事。   | 本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司/關係企業/有特定關係公司之任何職務，並未持有上述公司股份，並未提供商務、法務、財務、會計之服務。 | 0                |

## 5. 董事多元化及獨立性

### (1) 董事會多元化

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡、性別、學歷、文化背景等），也各自具有產業經驗與相關技能（如：餐飲飯店經營、公益事業、會計師、律師...等）。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司董事會整體已具備營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

### (2) 董事會獨立性

根據上櫃法規的要求，本公司於選任時已取得三位獨立董事之「資格條件檢查表」、「聲明書」、「願任同意書」，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。本公司一直認為，董事的獨立性須按實質的情況判斷並致力持續評估，當中會考慮所有相關因素，包括：董事能否持續為管理層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。本公司獨立董事的行為，在適當的情況下均能符合期望並展現以上特質。經考慮上述的所有情況後，本公司認為所有獨立董事均為獨立於本公司的專業人士。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機關主管資料

2022年4月17日 單位：股；%

| 職稱      | 國籍   | 姓名          | 性別 | 選(就)任日期    | 持有股份   |       | 配偶、未成年子女持有股份 |     | 利用他人名義持有股份 |     | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|---------|------|-------------|----|------------|--------|-------|--------------|-----|------------|-----|---|---|-----------------|----|----|----|
|         |      |             |    |            | 股數     | 持比率   | 股數           | 持比率 | 股數         | 持比率 |   |   | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 總裁      | 中華民國 | 張妙苓         | 女  | 2016.10.11 | 24,783 | 0.07% | —            | —   | —          | —   | 加拿大皇家大學EMBA企業管理<br>麥當勞臺灣公司資深經理                        | 上海愛群餐飲管理有限公司<br>公司董事及總經理<br>上海游香餐飲管理有限公司<br>公司董事及總經理<br>Freshtea Japan 株式會社<br>董事<br>Happy Lemon (Malaysia)<br>Sdn. Bhd. 董事 | —               | —  | —  | —  |
| 副總經理    | 中華民國 | 黃鑫麟         | 男  | 2012.11.02 | 14,205 | 0.04% | —            | —   | —          | —   | 台南崑山工專機械科<br>台灣錢櫃企業(股)公司總公司餐飲部經理                      | —   | —               | —  | —  | —  |
| 副總經理    | 香港   | 黃若漢<br>(註1) | 男  | 2013.09.30 | —      | —     | —            | —   | —          | —   | 香港新法書院語文系<br>香港太平洋咖啡中國區營運經理                           | —   | —               | —  | —  | —  |
| 副總經理    | 中華民國 | 王佩君<br>(註2) | 女  | 2016.09.06 | 16,382 | 0.05% | —            | —   | —          | —   | 臺灣大學企業管理學系<br>臺灣麥當勞餐廳資深督專<br>中國麥當勞漢堡大學教授<br>臺灣法舜霜淇淋總監 | —   | —               | —  | —  | —  |
| 投資長     | 中華民國 | 陳聖中         | 男  | 2019.12.2  | 50,555 | 0.14% | —            | —   | —          | —   | 新華泰富(股)公司總經理<br>睿實資本(股)公司總經理<br>實來投信(股)公司副總           | —   | —               | —  | —  | —  |
| 營運長     | 中國   | 沈雪梅<br>(註3) | 女  | 2018.01.02 | —      | —     | —            | —   | —          | —   | 江南大學工商管理學系<br>上海麥當勞食品有限公司地產部經理                        | —   | —               | —  | —  | —  |
| 副總經理發言人 | 中華民國 | 林婉婷         | 女  | 2017.06.19 | 6,458  | 0.02% | —            | —   | —          | —   | 英國華威大學當代英國文化研究碩士<br>TVBS新聞台駐上海資深財經記者/主播               | —   | —               | —  | —  | —  |
| 副總經理    | 中華民國 | 李一行<br>(註4) | 男  | 2017.11.22 | 12,601 | 0.03% | —            | —   | —          | —   | 逢甲大學紡織學系<br>都可茶飲大陸區總經理特別助理<br>麥當勞加盟發展部經理<br>麥當勞營運培訓顧問 | —   | —               | —  | —  | —  |



2022年4月17日 單位：股；%

| 職稱         | 國籍   | 姓名      | 性別 | 選(就)任日期    | 持有股份  |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|------------|------|---------|----|------------|-------|-------|--------------|------|------------|------|--|-------------|-----------------|----|----|----|
|            |      |         |    |            | 股數    | 持股份比  | 股數           | 持股份比 | 股數         | 持股份比 |  |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 副總經理兼任會計主管 | 中華民國 | 林哲吉(註8) | 男  | 2020.06.23 | —     | —     | —            | —    | —          | —    | 美國西雅圖大學財務管理碩士<br>美國東華盛頓州立大學會計學士<br>國鼎生物科技(股)公司財務長<br>安欽克科技(股)財務長兼營運副總裁<br>技嘉科技(股)公司財會總處副處長   | —           | —               | —  | —  | —  |
| 稽核主管       | 中華民國 | 劉楠傑(註5) | 男  | 2020.09.30 | 1,000 | 0.00% | —            | —    | —          | —    | 長榮大學會計資訊系<br>晶宏半導體(股)內部稽核師<br>三連企業(股)公司稽核經理<br>光麗光電(股)公司稽核經理   | —           | —               | —  | —  | —  |
| 稽核主管       | 中華民國 | 蔡承儒(註5) | 男  | 2022.04.01 | —     | —     | —            | —    | —          | —    | 逢甲大學會計資訊系<br>安侯建業會計師事務所審計查帳員<br>光麗光電(股)公司稽核專員  | —           | —               | —  | —  | —  |
| 副總經理       | 中華民國 | 陳柏勝(註6) | 男  | 2022.03.24 | —     | —     | —            | —    | —          | —    | 美國加州金門大學財務MBA<br>舊金山州立大學財務學士<br>T Rock Inc., 總經理<br>CoAdna Photonics, Inc., 營運長<br>Zoom Tech Inc., 總經理<br>Security Pacific Bank, 協理  | —           | —               | —  | —  | —  |
| 副總經理       | 馬來西亞 | 陸宇龍(註7) | 男  | 2022.03.24 | —     | —     | —            | —    | —          | —    | 蘇丹阿末沙理工學院<br>商業管理學院商學文憑<br>威爾斯大學企業管理學院<br>Bio Perak (Malaysia) Sdn Bhd., Bio Secure Farming (Johor) Sdn Bhd. 總經理<br>Millennium Impulse Sdn Bhd., Berlian Jayaniaga Sdn Bhd., Fleet Quality Shrimp Farming Sdn Bhd., FQ Biotech Sdn Bhd., Global Crystal Aquaculture Sdn Bhd., Fortune Splendid Sdn Bhd., Inbit Walet Sdn Bhd., Stella Wonderful Sdn Bhd., Q Taro Sdn Bhd., Happy Lemon (M) Sdn Bhd. 董事<br>One Doc 集團副董事長<br>Malaysia Bird's Nest Upstream & Down Stream Association 總裁<br>Malaysia Modern Beauty Industry Association. 副總裁 | —           | —               | —  | —  | —  |

2022年4月17日 單位：股；%

| 職稱     | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期    | 持有股份 |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                 | 目前兼任其他公司之職務 |    |    | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |   |   | 備註 |
|--------|------|-----|----|------------|------|------|--------------|------|------------|------|-------------------------|-------------|----|----|-----------------|---|---|----|
|        |      |     |    |            | 股數   | 持股份比 | 股數           | 持股份比 | 股數         | 持股份比 |                         | 職稱          | 姓名 | 關係 |                 |   |   |    |
| 代理人發言人 | 中華民國 | 徐美華 | 女  | 2019.08.12 | —    | —    | —            | —    | —          | —    | 淡江大學國企研究所<br>永豐金證券理財科主管 | —           | —  | —  | —               | — | — | —  |

註 1：黃若漢副總經理於 2021 年 10 月 18 日辭任。

註 2：王佩君副總經理於 2021 年 7 月 1 日辭任。

註 3：沈雪梅副總經理於 2021 年 10 月 25 日辭任。

註 4：李一行副總經理於 2021 年 12 月 15 日辭任。

註 5：劉楠傑總監於 2022 年 4 月 1 日職務調整；代理人蔡承儒於 2022 年 4 月 1 日暫代內部稽核主管職務。

註 6：陳柏勝副總經理於 2022 年 3 月 24 日新任海外美國子公司總經理。

註 7：陸宇龍副總經理於 2022 年 3 月 24 日新任馬來西亞子公司總經理。

註 8：林哲吉副總經理於 2022 年 5 月 11 日辭任。

### 三、最近年度支付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 2021 年度支付董事之酬金

單位：新台幣千元；%

| 職稱           | 姓名   | 董事酬金  |           |          |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |           |           | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例 |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司酬金 |   |
|--------------|--|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|-----------------------|---|
|              |  | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)    |           | 業務執行費用(D) |           | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例 |           |                       |   |
|              |  | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                            | 財務報告內所有公司 |                       |   |
| 一般董事         | 吳伯超  | -     | -         | -        | -         | -          | -         | -         | -         | -                              | -         | 4,578；<br>-4.73%      | 無 |
|              | 陳佑真  | -     | -         | -        | -         | -          | -         | -         | -         | -                              | -         | 3,105；<br>-3.21%      | 無 |
|              | YUMMY TOWN INTERNATIONAL LTD.<br>代表人：<br>顏賢銘 | -     | 360       | -        | -         | -          | 21        | -         | -         | -                              | -         | 381；<br>-0.39%        | 無 |
|              | 吳華昭  | -     | -         | -        | -         | -          | -         | -         | -         | 880                            | -         | 935；<br>-0.97%        | 無 |
| 獨立董事<br>(註1) | 林子寬  | -     | 202       | -        | -         | -          | -         | 9         | -         | -                              | -         | 211；<br>-0.22%        | 無 |
|              | 杜啟堯  | -     | 202       | -        | -         | -          | -         | 12        | -         | -                              | -         | 211；<br>-0.22%        | 無 |
|              | 司徒嘉恆   | -     | 202       | -        | -         | -          | -         | 12        | -         | -                              | -         | 211；<br>-0.22%        | 無 |
|              | 許士軍  | -     | 300       | -        | -         | -          | -         | 9         | -         | -                              | -         | 309；<br>-0.32%        | 無 |
|              | 徐憶芬  | -     | 300       | -        | -         | -          | -         | 9         | -         | -                              | -         | 309；<br>-0.32%        | 無 |
|              | 陳正忠  | -     | 300       | -        | -         | -          | -         | 9         | -         | -                              | -         | 309；<br>-0.32%        | 無 |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
本公司獨立董事酬金依據董事報酬及酬勞給付辦法而定。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1: 第四屆獨立董事:林子寬、杜啟堯、司徒嘉恆於110.7.8選任。

第三屆獨立董事:許士軍、徐憶芳、陳正忠於110.7.8卸任。

2. 2021 年度支付監察人之酬金：本公司並未設置監察人，故不適用。

3. 2021 年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；%

| 職稱                               | 姓名          | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |     |     |     | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) |     | 領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司酬金 |     |
|----------------------------------|-------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----|-----|-----|--------------------------|-----|-----------------------|-----|
|                                  |             | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司                      | 本公司 |                       | 本公司 |
| 總裁                               | 張妙苓         | -     | 24,182    | -        | 551       | -          | 1,717     | -         | -   | -   | -   | -                        | -   | -                     | -   |
| 營運長                              | 沈雪梅<br>(註1) |       |           |          |           |            |           |           |     |     |     |                          |     |                       |     |
| 研發總部<br>副總經理                     | 黃鑫麟         |       |           |          |           |            |           |           |     |     |     |                          |     |                       |     |
| 香港子公司<br>&IBD 國際<br>營運發展中<br>心副總 | 黃若漢<br>(註2) |       |           |          |           |            |           |           |     |     |     |                          |     |                       |     |
| 財務總部<br>副總經理                     | 林哲吉<br>(註5) |       |           |          |           |            |           |           |     |     |     |                          |     |                       |     |
| 總裁特助                             | 王佩君<br>(註3) |       |           |          |           |            |           |           |     |     |     |                          |     |                       |     |
| 投資長                              | 陳聖中         |       |           |          |           |            |           |           |     |     |     |                          |     |                       |     |
| 公共關係/<br>政府關係室<br>副總經理           | 林婉婷         |       |           |          |           |            |           |           |     |     |     |                          |     |                       |     |
| 供應鏈總部<br>副總經理                    | 李一行<br>(註4) |       |           |          |           |            |           |           |     |     |     |                          |     |                       |     |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距              | 總經理及副總經理姓名 |                     |
|----------------------------------|------------|---------------------|
|                                  | 本公司        | 財務報告內所有公司           |
| 低於 1,000,000 元                   | —          | —                   |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元    | —          | 王佩君、林哲吉、林婉婷         |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元    | —          | 黃鑫麟、陳聖中、黃若漢、李一行、沈雪梅 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元    | —          | —                   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元   | —          | 張妙苓                 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元  | —          | —                   |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元  | —          | —                   |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元  | —          | —                   |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | —          | —                   |
| 100,000,000 元以上                  | —          | —                   |
|                                  | 總計         | 9 人                 |

註 1：沈雪梅副總經理於 2021 年 10 月 25 日辭任。

註 2：黃若漢副總經理於 2021 年 10 月 18 日辭任。

註 3：王佩君副總經理於 2021 年 7 月 1 日辭任。

註 4：李一行副總經理於 2021 年 12 月 15 日辭任。

註 5：林哲吉副總經理於 2022 年 5 月 11 日辭任。



4. 2021 年度前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣千元；%

| 職稱                               | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |      |      | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) |   | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|----------------------------------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|------|------|--------------------------|---|----------------------|
|                                  |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 現金金額 | 股票金額 | 本公司  | 財務報告內所有公司                |   |                      |
|                                  |     | 現金金額  | 股票金額      | 現金金額     | 股票金額      | 現金金額        | 股票金額      | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 |                          |   |                      |
| 總裁                               | 張妙苓 | -     | 5,335     | -        | -         | -           | 314       | -         | -    | -    | -    | 5,649；<br>-5.84%         | - | -                    |
| 香港子公司<br>&IBD 國際<br>營運發展中<br>心副總 | 黃若漢 | -     | 2,952     | -        | 23        | -           | 506       | -         | -    | -    | -    | 3,481；<br>-3.60%         | - | -                    |
| 供應鏈總部<br>副總經理                    | 李一行 | -     | 3,269     | -        | -         | 121         | -         | -         | -    | -    | -    | 3,390；<br>-3.50%         | - | -                    |
| 營運長                              | 沈雪梅 | -     | 2,622     | -        | 166       | 365         | -         | -         | -    | -    | -    | 3,153；<br>-3.26%         | - | -                    |
| 研發總部<br>副總經理                     | 黃鑫麟 | -     | 2,762     | -        | 46        | 107         | -         | -         | -    | -    | -    | 2,915；<br>-3.01%         | - | -                    |

5. 2021 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派股利：無。

6. 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

(1) 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額占稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

| 職稱 \ 項目             | 2021 年度 |         | 2020 年度 |        |
|---------------------|---------|---------|---------|--------|
|                     | 本公司     | 合併報表    | 本公司     | 合併報表   |
| 董事酬金總額              | —       | 1,947   | —       | 2,229  |
| 董事酬金總額占稅後純益比例       | —       | -2.01%  | —       | 6.75%  |
| 總經理及副總經理酬金總額        | —       | 26,450  | —       | 25,371 |
| 總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | —       | -27.36% | —       | 76.79% |

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司已設置薪資報酬委員會，並由全體獨立董事擔任委員，薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬；董事之酬金方面，係根據其在本公司擔任之職位及對本公司營運參與程度及貢獻之價值核發；總經理及副總經理之酬金部份主要係根據職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

1.最近年度(2021年度)董事會開會9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  | 吳伯超                           | 8          | 1      | 88.9%                |                   |
| 董事   | 陳佑真                           | 9          | 0      | 100%                 |                   |
| 法人董事 | YUMMY TOWN INTERNATIONAL LTD. | 7          | 2      | 77.8%                |                   |
| 董事   | 吳華昭                           | 7          | 2      | 77.8%                |                   |
| 獨立董事 | 徐憶芳                           | 5          | 0      | 100%                 | 第三屆獨立董事於110.7.8卸任 |
| 獨立董事 | 許士軍                           | 5          | 0      | 100%                 |                   |
| 獨立董事 | 陳正忠                           | 4          | 0      | 80%                  |                   |
| 獨立董事 | 林子寬                           | 3          | 1      | 75%                  | 第四屆獨立董事於110.7.8選任 |
| 獨立董事 | 杜啟堯                           | 4          | 0      | 100%                 |                   |
| 獨立董事 | 司徒嘉恒                          | 4          | 0      | 100%                 |                   |

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：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，請詳「審計委員會運作說明」。

(二) 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：2021 年度，獨立董事無提反對或保留意見。

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：

(一) 2021年1月15日董事會，吳伯超董事長、陳佑真董事、吳華昭董事及相關經理人，因討論本公司及子公司110年個別經理人調薪方案，涉及利益之情況，而採利益迴避該審議，該案經其他董事同意而通過。

(二) 2021年1月15日董事會，吳伯超董事長、陳佑真董事、吳華昭董事及相關經理人，因討論本公司及子公司110年個別經理人年終獎金發放計畫，涉及利益之情況，而採利益迴避該審議，該案經其他董事同意而通過。

(三) 2021年7月20日董事會，吳伯超董事長、陳佑真董事，因討論本公司擬透過子公司上海仙踪林餐飲管理有限公司收購上海宜邦健康科技有限公司，涉及利益之情況，而採利益迴避該審議，該案經其他董事同意而通過。

(四) 2021年7月20日董事會，吳伯超董事長、陳佑真董事，因討論本公司擬辦理子公司上海仙踪林餐飲管理有限公司增資上海宜邦健康科技有限公司案，涉及利益之情況，而採利益迴避該審議，該案經其他董事同意而通過。

(五) 2021年7月20日董事會，法人董事代表人：顏賢銘先生及三位獨立董事：杜啟堯先生、林子寬先生及司徒嘉恒先生等4人，因討論本公司擬定本公司第四屆新任法人董事及獨立董事薪酬及車馬費案，涉及利益之情況，而採利益迴避該審議，該案經其他董事同意而通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形如下：

| 評估週期   | 評估期間                                       | 評估範圍       | 評估方式    | 評估內容  |
|--------|--|------------|---------|---|
| 每年執行一次 | 對 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日之績效進行評估。 | 董事會績效評估    | 董事會內部自評 | 包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等            |
| 每年執行一次 | 對 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日之績效進行評估。 | 個別董事成員績效評估 | 董事成員自評  | 包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等 |
| 每年執行一次 | 對 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日之績效進行評估。 | 功能性委員會績效評估 | 董事成員自評  | 包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。   |

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司已於2012年2月14日董事會通過設置審計委員會及薪資報酬委員會。
2. 為加強營運新知與強化法令知識，本公司已為董事及主管安排相關課程訓練。
3. 2021年度董事會績效評估結果已於2022年1月24日提報至董事會，並將其運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。

2. 2021 年度董事之訓練課程

| 董事   | 課程名稱                          | 時數 | 培訓單位              |
|------|-------------------------------|----|-------------------|
| 吳伯超  | 企業「成本節約」與「競爭策略」之稽核管控實務        | 6  | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 |
| 陳佑真  | 企業「投資」與「併購」之法遵稽核實務            | 6  | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 |
| 顏賢銘  | 企業「資安防護」與「資訊架構」稽核管控實務         | 6  | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 |
| 吳華昭  | 內稽人員對「資訊安全」與「個人隱私」之法遵防弊實務議題解析 | 6  | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 |
| 林子寬  | 從全球政經情勢談台商經營策略及併購策略           | 3  | 中華民國公司經營發展協會      |
|      | 公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析     | 3  | 中華民國公司經營發展協會      |
| 杜啟堯  | 洗錢案例及前置犯罪(含內線交易)分析            | 3  | 社團法人中華公司治理協會      |
|      | 閉鎖型公司實務解析                     | 3  | 中華民國會計師公會全國聯合會    |
|      | 公司增資非現金抵繳實務案例解析               | 3  | 中華民國會計師公會全國聯合會    |
|      | 審計準則公報第 74 號解析                | 3  | 中華民國會計師公會全國聯合會    |
|      | 營所稅申報要點及疑義解析                  | 4  | 中華民國會計師公會全國聯合會    |
| 司徒嘉恒 | 台灣產業併購與轉型創新                   | 2  | 台灣上市櫃公司協會         |
|      | 董事會實務案例- 模擬演練                 | 3  | 中華獨立董事協會          |
|      | 新情勢下兩岸經貿展望                    | 2  | 台灣上市櫃公司協會         |
|      | 金融消費者與公平待客原則及案例解析             | 3  | 中華獨立董事協會          |
|      | 第十屆華人家族企業年度論壇                 | 3  | 台灣董事學會            |

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度(2021年度)審計委員會，含股東會改選後推舉主席之召集會議，共開會9次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名   | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註                    |
|------|------|---------------|--------|-------------------|-----------------------|
| 獨立董事 | 徐憶芳  | 5             | 0      | 100%              | 第三屆於<br>110.7.8<br>卸任 |
| 獨立董事 | 許士軍  | 5             | 0      | 100%              |                       |
| 獨立董事 | 陳正忠  | 4             | 0      | 80%               |                       |
| 獨立董事 | 林子寬  | 3             | 1      | 75%               | 第四屆於<br>110.7.8<br>選任 |
| 獨立董事 | 杜啟堯  | 4             | 0      | 100%              |                       |
| 獨立董事 | 司徒嘉恒 | 4             | 0      | 100%              |                       |



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公司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:本公司皆按規定，先行經過審計委員會通過，方可進入董事會討論:

| 開會期別                    | 議案內容   | 所有獨立董事之意見及公司處理方式          |
|-------------------------|--|---------------------------|
| 2021/1/15<br>(第三屆第十七次)  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 110 年度營運計畫暨財務預算審議案</li> <li>2. 評估會計師獨立性及本公司 110 年度財務報表簽證會計師之委任及報酬</li> <li>3. 本公司依未來營運之需求，擬新增本公司投資事業間資金貸與額度</li> <li>4. 擬修訂本公司「食品安全管理辦法」</li> <li>5. 擬修訂本公司「內部稽核實施細則(台灣地區)」</li> </ol>   | 所有獨立董事無異議照案通過             |
| 2021/03/19<br>(第三屆第十八次) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 109 年度營業報告書及合併財務報表案</li> <li>2. 本公司 109 年度盈餘分配案</li> <li>3. 本公司民國 109 年度內部控制制度聲明書案</li> <li>4. 擬修訂本公司「食品安全管理辦法」案</li> <li>5. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案</li> <li>6. 本公司擬辦理增資子公司宴美企業有限公司案</li> <li>7. 本公司擬辦理子公司宴美企業有限公司增資宴群國際股份有限公司案</li> <li>8. 修訂本公司章程本公司擬向元大商業銀行申請發行有擔保可轉換公司債之銀行保證額度案</li> <li>9. 本公司擬向元大商業銀行申請發行有擔保可轉換公司債之銀行保證額度案</li> <li>10. 本公司擬向中國信託商業銀行申請發行有擔保可轉換公司債之銀行保證額度案</li> <li>11. 本公司擬向新光商業銀行申請短期融資申請案及發行有擔保可轉換公司債之銀行保證額度案</li> <li>12. 本公司擬透過孫公司上海愛群餐飲管理有限公司評估在上海購地建置企業總部案</li> <li>13. 本公司依未來營運之需求，擬新增本公司投資事業間資金貸與額度案</li> <li>14. 本集團考慮營運周轉金之需求，擬透過花旗銀行（中國）有限公司設立上海自由貿易區全功能人民幣雙向跨境資金池案</li> </ol> | 第 12 案撤案<br>其餘獨立董事無異議照案通過 |
| 2021/04/26<br>(第三屆第十九次) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案</li> <li>2. 訂定本公司收回之限制員工權利新股註銷減資基準日及收回員工股票增值權</li> </ol>  | 所有獨立董事無異議照案通過             |

|                         |   |                                     |
|-------------------------|---|-------------------------------------|
| 2021/05/13<br>(第三屆第二十次) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 110 第一季合併財務報表案</li> <li>2. 本集團考量營運週轉金之需求，擬向彰化銀行申請融資額度續約案</li> <li>3. 本集團考量營運週轉金之需求，擬向台北富邦銀行申請融資額度續約案</li> <li>4. 本公司依未來營運之需求，擬新增及取消本公司投資事業間資金貸與額度</li> <li>5. 本公司依未來營運之需求，擬新增及調減本公司投資事業間資金貸與額度</li> <li>6. 本公司擬透過子公司上海仙踪林餐飲管理有限公司，在廈門地區設立孫公司，進軍電競娛樂餐飲市場</li> </ol>  | 所有獨立董事無異議照案通過                       |
| 2021/6/10<br>(第三屆第二十一次) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定本公司民國 110 年股東常會延期召開之日期及地點</li> <li>2. 因應大陸長期營運發展及籌劃營運總部，本公司擬收購上海宜邦健康科技有限公司</li> </ol>   | 所有獨立董事無異議照案通過                       |
| 2021/7/8<br>(第四屆第一次)    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推選第四屆審計委員會召集人及會議主席修訂本公司「獨立董事之職權範疇規則」</li> </ol>   | 經全體出席委員一致同意推舉杜啟堯委員擔任第四屆審計委員會之召集人及主席 |
| 2021/7/20<br>(第四屆第二次)   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬透過子公司上海仙踪林餐飲管理有限公司收購上海宜邦健康科技有限公司(以下稱「上海宜邦」)</li> <li>2. 本公司擬辦理子公司上海仙踪林餐飲管理有限公司增資上海宜邦健康科技有限公司案</li> <li>3. 本公司擬與大師兄國際投資股份有限公司(以下稱「大師兄餐飲集團」)共同開擴海外餐飲市場與進行策略聯盟，共同合作擴展餐飲事業版圖</li> <li>4. 擬解散清算子公司上海檬奇奇餐飲管理有限公司案</li> <li>5. 本公司擬透過子公司上海愛群餐飲管理有限公司於大陸上海松江區成立合資公司</li> <li>6. 本公司依未來營運之需求，擬新增及調減本公司投資事業間資金貸與額度</li> </ol> | 所有獨立董事無異議照案通過                       |
| 2021/8/24<br>(第四屆第三次)   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 110 年第二季合併財務報表</li> <li>2. 擬計畫買回本公司已發行股份</li> <li>3. 訂定「第四次買回本公司股份轉讓員工辦法」</li> <li>4. 本集團考慮增加營運週轉金之需求等，擬向高雄銀行申請新增融資額度</li> </ol>  | 所有獨立董事無異議照案通過                       |
| 2021/11/12<br>(第四屆第四次)  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定本公司 2022 年度稽核計畫案</li> <li>2. 本公司擬註銷第一次庫藏股買回及第二次庫藏股買回減資案</li> <li>3. 擬修訂本公司「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」案</li> <li>4. 本公司擬透過子公司上海愛群餐飲管理有限公司，在上海成立合資公司案</li> </ol>  |                                     |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  | <ol style="list-style-type: none"> <li>5. 取消集團公司間背書保證額度案</li> <li>6. 本公司考慮營運周轉金之需求，擬向玉山銀行申請融資額度續約案</li> <li>7. 本公司考慮營運周轉金之需求，擬向台新銀行申請短期放款額度案</li> <li>8. 本公司依未來營運之需求，擬新增本公司投資事業間資金貸與額度案</li> <li>9. 本公司依未來營運之需求，擬新增本公司投資事業間資金貸與額度案</li> <li>10. 本公司依未來營運之需求，擬調減本公司投資事業間資金貸與額度</li> </ol> |  |
|--|--|--|

(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: 無。

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):本公司已建立符合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規範之內部控制制度及相關作業辦法，並設置直接隸屬於董事會之內部稽核單位。本公司內部稽核單位依主管機關之規定編製年度內部稽核計劃，並於每月稽核報告完成後呈核董事長及交付各獨立董事，以及於董事會作內部稽核業務報告，故本公司董事長、獨立董事、董事會均能瞭解內部控制制度執行情形。此外，獨立董事於定期審查本公司財務報表時，必要時亦會與會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

(二) 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

| 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    |   | 本公司已訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，並於公司網站中揭露。同時依據公司法理精神運作及執行公司治理相關規範，並已成立審計委員會，透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，以持續積極推動公司治理之運作。   | 尚無重大差異 |
| 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式處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程式實施? | V    |   | 本公司在台灣已委由專責股務代理機構處理股務事宜，並設有發言人及代理發言人及投資人關係專職人員處理股東建議事項。  | 尚無重大差異 |
| (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?                        | V    |   | 已設置專人管理相關資訊，能隨時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。   | 尚無重大差異 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業風險控管及防火牆機制?                              | V    |   | 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，與關係企業之經營、業務及財務往來皆有明確規範，且依本公司內部控制制度辦理，稽核人員定期監督執行情形，已達風險控管機制。  | 尚無重大差異 |
| (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    |   | 本公司已訂定「防範內線交易管理作業」，明定禁止內部人員使用透過公司尚未公開之內部資訊，買賣本公司證券，或將資訊提供給任何人，作為股票或股份交易之用，已達風險控管機制。公司網站 <a href="http://www.yummy-town.tw/">http://www.yummy-town.tw/</a> →投資人專區→公司治理→<br>(1). 誠信經營，有載明「防範內線交易之落實情形」如下：<br>本公司依據「防範內線交易管理作業程序」之規定，針對本公司之董事、經理人及受僱人不定期舉行教育宣導，並寄送課程簡報檔案供相關人員參閱。<br>■本公司已於2021年11月12日辦理教育訓練，課程時數為0.5小時，課程主題為「短線交易歸入權之相關法令及案例分析」，課程對象為本公司之所有董事及內部人。<br>(2). 公司規章，明白揭示「防範內線交易管理作業」「誠信經營守則」「道德行為準則」。 | 尚無重大差異 |
| 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?                 | V    |   | 1.本公司董事均在各領域有不同專長，並於考量多<br>元化，以達對公司發展與營運之幫助。<br>本公司董事為七席(獨立董事三席)，所具備專業   | 尚無重大差異 |

| 項目  | 運作情形 |          |   |         |          | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |
|---|------|----------|---|---------|----------|------------------------------|----|----------|----------|---------|----------|-----|---|---|---|---|--|-----|---|---|---|---|---|--|---|---|---|---|--|-----|---|---|---|---|--|---------------------------------|---|---|---|---|---|----------|---|---|---|---|---|----------|---|---|---|---|--|--|
|   | 是    | 否        | 摘要說明  |         |          |                              |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |
|   |      |          | <p>能力如下；</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>姓名</th> <th>性別</th> <th>經營<br/>領導</th> <th>產業<br/>知識</th> <th>國際<br/>觀</th> <th>財會<br/>分析</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>吳伯超</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳佑真</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>YUMMY TOWN<br/>INTERNATIONAL LTD.<br/>代表人顏賢銘</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>吳華昭</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>林子寬<br/>(國揚實業/上市代<br/>號 2505 董事長)</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>杜啟堯(會計師)</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>司徒嘉恒(律師)</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>2.本公司有選任 2 席女性董事。<br/>3.本公司訂有董事選舉辦法，並依此選任不同專業背景之人才為董事並落實執行。<br/>4.公司網站<a href="http://www.yummy-town.tw/">http://www.yummy-town.tw/</a>→投資人專區→公司治理→董事會<br/>明白揭示獨立董事之選任，依法須具商務、法律、財務、會計或公司業務所需之產業經驗，本公司規劃之三席獨董均來自學術界及產業界，以使董事會成員組成符合本公司董事會多元化政策。</p> |         |          | 姓名                           | 性別 | 經營<br>領導 | 產業<br>知識 | 國際<br>觀 | 財會<br>分析 | 吳伯超 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |  | 陳佑真 | 女 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | YUMMY TOWN<br>INTERNATIONAL LTD.<br>代表人顏賢銘 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |  | 吳華昭 | 女 | ✓ | ✓ | ✓ |  | 林子寬<br>(國揚實業/上市代<br>號 2505 董事長) | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 杜啟堯(會計師) | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 司徒嘉恒(律師) | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |  |  |
| 姓名  | 性別   | 經營<br>領導 | 產業<br>知識  | 國際<br>觀 | 財會<br>分析 |                              |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |
| 吳伯超   | 男    | ✓        | ✓   | ✓       |          |                              |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |
| 陳佑真   | 女    | ✓        | ✓   | ✓       | ✓        |                              |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |
| YUMMY TOWN<br>INTERNATIONAL LTD.<br>代表人顏賢銘                                | 男    | ✓        | ✓   | ✓       |          |                              |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |
| 吳華昭   | 女    | ✓        | ✓   | ✓       |          |                              |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |
| 林子寬<br>(國揚實業/上市代<br>號 2505 董事長)   | 男    | ✓        | ✓   | ✓       | ✓        |                              |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |
| 杜啟堯(會計師)  | 男    | ✓        | ✓   | ✓       | ✓        |                              |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |
| 司徒嘉恒(律師)  | 男    | ✓        | ✓   | ✓       |          |                              |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |
| (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？                                |      | V        | 本公司目前尚無規劃設置其他功能性委員會。  |         |          | 尚無重大差異                       |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ |      | V        | <p>1.本公司已經董事會通過「董事會績效評估辦法」，並於 2022 年 1 月 24 日將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。<br/>2. 公司網站<a href="http://www.yummy-town.tw/">http://www.yummy-town.tw/</a>→投資人專區→公司治理→董事會<br/>明白揭示 2020 及 2021 年度董事會績效之內部評估五大面向平均分數。</p>   |         |          | 尚無重大差異                       |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性之情形  |      | V        | <p>1.本公司已於 2022 年 1 月 24 日董事會通過評估簽證會計師之獨立性與適任性，且已取得簽證會計師之「審計會計師超然獨立聲明」，該聲明規定會計師及審計人員皆應遵守獨立性之規範，以維持其查核簽證之超然獨立及公正性。<br/>2. 依本公司「公司治理守則」第 29 條規定，本公司應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之</p>  |         |          | 尚無重大差異                       |    |          |          |         |          |     |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |  |                                 |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |   |          |   |   |   |   |  |  |



| 項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守<br>則差異情形及<br>原因  |        |
|--|------|---|---|--------|
|  | 是    | 否 |   | 摘要說明   |
|  |      |   | <p>獨立性及適任性。</p> <p>3.參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報，2022年評估項目制定15條如下：</p> <p>(1)截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事<br/> (2)與委託人無重大財務利害關係(3)避免與委託人有任何不適當關係(4)會計師使其助理人員確守誠實、公正及獨立性(5)執業二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證(6)會計師名義不得為他人使用(7)未握有本公司及關係企業之股份(8)未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事(9)未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係(10)未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬(11)未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能(12)未兼營可能喪失其獨立性之其他事業(13)與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係(14)未收取任何與業務有關之佣金(15)截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。</p> |        |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)? | V    |   | <p>本公司已於 2022/1/24 董事會通過新任公司治理主管，且已設置適任專責人員負責公司治理相關事務，提供董事、審計委員會執行業務所需資料、協助董事、獨立董事遵循法令、依法辦理股東會、董事會、審計委員會及薪酬委員會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、定期安排董事進修課程、辦理公司登記及認許登記等。</p>   | 尚無重大差異 |
| 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    |   | <p>公司網站<a href="http://www.yummy-town.tw/">http://www.yummy-town.tw/</a>揭示投資人服務窗口、設置留言專頁、聯絡信箱及電話，我方有專責人員負責妥適處理並快速回應。</p> <p>定期召開月會，鼓勵員工踴躍表示意見提出建議，定時召開勞資會議做雙向溝通。</p> <p>按主管機關對於上櫃公司之各項規定，定期將公開資訊揭露在公開資訊網站，利害關係人可以參考重大訊息、營業額、財務報表、...等，作為判斷以維護其權益。</p> <p>本公司按照規定定期或由券商邀請召開法人說明會，2021/11/22 受邀參加國泰證券主辦之法說會。</p> <p>本公司客戶為大眾消費者，本公司行銷人員會參考社群、FB、IG的留言，評估消費者對於餐點、飲料、人員服務、店面風格...的喜好做為調整行銷策略之參考。</p>                          | 尚無重大差異 |

| 項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守<br>則差異情形及<br>原因  |        |
|---|------|---|---|--------|
|   | 是    | 否 |   | 摘要說明   |
|   |      |   | 本公司供應商主要為原料製造商，已配合多年且品質穩定，對於供應商對我方的意見，一般都是立即並當場溝通回應。  |        |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | V    |   | 本公司已委託中國信託商業銀行股份有限公司做為本公司股務代辦機構。  | 尚無重大差異 |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  | V    |   | 本公司已依相關規定指派專人依主管機關規定於公開資訊觀測站公告相關資訊。   | 尚無重大差異 |
| (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)？  | V    |   | 本公司設有官方網站( <a href="http://yummy-town.tw/">http://yummy-town.tw/</a> )，揭露財務業務及公司治理等相關資訊，並設置發言人制度，依相關法令及制度執行。  | 尚無重大差異 |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？   |      | V | 本公司均於規定期限內公告並申報第一、二、三季財務報告及年度財務報告與各月份營運情形。  | 尚無重大差異 |
| 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)？ | V    |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 本公司對員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等皆依本公司內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。</li> <li>(2) 本公司董事均具備相關專業知識，並每年定期參與進修課程。</li> <li>(3) 本公司董事秉持高度之自律，董事對董事會所列議案如涉有利害關係時，不得加入表決。</li> <li>(4) 本公司會每年為全體董事投保責任險，最近一年董事責任險期間，自2021年10月21日起至2022年10月20日止，並提報2021年11月12日董事會。</li> <li>(5) 本公司管理階層定時報告營運狀況，董事會對於所面臨之風險提供專業意見予管理階層參考，內控依風險衡量評估於年度提出稽核計劃，送交董事會通過，並據以執行，每季之實際稽核情形及報告則交由審計委員會各委員核閱，再呈董事會報告。另本公司相關部門於年度完成內控自評後，據此通過內部控制制度聲明書。</li> </ol> | 尚無重大差異 |



| 項目   | 運作情形  |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守<br>則差異情形及<br>原因 |
|--|-------|---|----------------------------------|
|  | 是     | 否   |                                  |
| 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。(未列入受評公司者無需填列): |       |   |                                  |
| (一) 已改善情形：   |       |   |                                  |
|  | 題號    | 事項  |                                  |
|  | 1. 15 | 公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之內部規則與落實情形？                 |                                  |
|  | 2. 15 | 公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等) 揭露於公司網站？ |                                  |
|  | 2. 17 | 公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？                           |                                  |
|  | 2. 2  | 公司是否訂定董事成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？                     |                                  |
|  | 2. 28 | 公司是否訂有內部稽核人員之任免考評薪資報酬經提報董事會或由稽核主管簽報董事長之核定方式，並於公司網站揭露？               |                                  |
|  | 4. 14 | 公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？                              |                                  |
| (二) 優先加強事項與改善措施：   |       |   |                                  |
| 本公司致力提升公司治理的水準，以公司治理評鑑結果、「評分指南」、「參考範例」為目標，持續自我檢視，加強改善可完成之指標。                     |       |   |                                  |

(三) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會組成

本公司已於2021年7月8日經董事會決議，全體3席獨立董事：林子寬、杜啟堯、司徒嘉恒任第四屆薪資報酬委員會之委員，並於召集委員會決議，選任杜啟堯董事為召集人。

薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>姓名       | 條件<br>專業資格與經驗  | 獨立性情形   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----------------|--|---|------------------|
| 獨立董事<br>林子寬     | 中國文化大學觀光事業學系、美國美式旅館及精緻旅館行銷企劃課程、康乃爾大學餐飲管理進修。<br>餐飲管理經驗逾35年，曾擔任北投春天酒店總經理、高雄漢來大飯店總經理、漢來飯店事業群總經理。<br>現任國揚實業股份有限公司董事長、高雄市觀光旅館商業同業公會理事長。<br>未有公司法第三十條各款情事。 | 本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司/關係企業/有特定關係公司之任何職務，並未持有上述公司股份，並未提供商務、法務、財務、會計之服務。 | 0                |
| 獨立董事/召集人<br>杜啟堯 | 中國政法大學經濟法學博士。<br>台灣執業會計師，美國及中國大陸會計師考試及格。<br>勤業眾信聯合會計師事務所退休後，創辦啟堯會計師事務所，並擔任海基會台商財經法律顧問。<br>未有公司法第三十條各款情事。   | 本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司/關係企業/有特定關係公司之任何職務，並未持有上述公司股份，並未提供商務、法務、財務、會計之服務。 | 0                |
| 獨立董事<br>司徒嘉恒    | 國立臺灣大學經濟學士、國立中央大學產業經濟學碩士、美國伊利諾大學法科專業博士。<br>台灣執業律師。<br>在眾達國際法律事務所律師歷練多年後，創辦創拓國際法律事務所。<br>未有公司法第三十條各款情事。   | 本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司/關係企業/有特定關係公司之任何職務，並未持有上述公司股份，並未提供商務、法務、財務、會計之服務。 | 0                |

2. 薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。薪資報酬委員會由召集人每年至少召開二次，並得視需要隨時召開會議。

3. 薪資報酬委員會開會情形

- (1) 本公司薪資報酬委員會之委員共計3人。
- (2) 本屆委員任期：2021年7月8日至2024年7月7日，2021年度共開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名   | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A) | 備註              |
|-----|------|---------------|------------|-------------------|-----------------|
| 召集人 | 徐憶芳  | 2             | 0          | 100%              | 第三屆於 110.7.8 卸任 |
| 委員  | 許士軍  | 2             | 0          | 100%              |                 |
| 委員  | 陳正忠  | 2             | 0          | 100%              |                 |
| 召集人 | 杜啟堯  | 2             | 0          | 100%              | 第四屆於 110.7.8 選任 |
| 委員  | 林子寬  | 2             | 0          | 100%              |                 |
| 委員  | 司徒嘉恒 | 2             | 0          | 100%              |                 |

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：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。
- 三、薪酬委員會決議事項：

| 開會期別                    | 議案內容   | 決議結果                                 | 公司對薪酬委員會決議後之處理 |
|-------------------------|--|--------------------------------------|----------------|
| 2021/1/15<br>(第三屆第十三次)  | 1. 追認本公司新任營運長案<br>2. 本公司及子公司 110 年度個別經理人(含董事兼任經理人者)調薪方案<br>3. 本公司及子公司 109 年度個別經理人(含董事兼任經理人者)年終獎金發放計畫 | 無異議照案通過                              | 提董事會決議通過       |
| 2021/03/19<br>(第三屆第十四次) | 109 年度員工酬勞及董事酬勞分配案   | 無異議照案通過                              | 提董事會決議通過       |
| 2021/7/8<br>(第四屆第一次)    | 推選第四屆薪資報酬委員會召集人及會議主席   | 全體出席委員一致同意推舉杜啟堯委員擔任第四屆薪資報酬委員會之召集人及主席 | 提董事會決議通過       |
| 2020/7/20<br>(第四屆第二次)   | 擬定本公司第四屆新任法人董事及獨立董事薪酬及車馬費一案  | 無異議照案通過                              | 提董事會決議通過       |

(四) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V    |   | 本公司設立 CSR 專案小組，該專案負責人依其功能職責配合推動永續發展相關活動，並定期向董事會報告。   | 無重大差異。                 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | V    |   | 本公司每年皆發放相關問卷予利害關係人，藉由問卷分析可瞭解受查年度之重大議題，且經由各部門撰寫企業社會責任報告書之階段中，可自我評估及修正。                            | 無重大差異。                 |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                           | V    |   | 本公司於設立門店時均依法令通過相關主管機關安全衛生及消防之檢查，同時取得相關合規證照，對品質管理、安全衛生、環境保護等均有完整規範，並符合主管機關的查核標準及滿足社會大眾對企業回饋社會的期待。 | 無重大差異。                 |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                           | V    |   | 本公司為能有效降低本公司產品對環境之負荷，材質方面均會考量能夠再生之材質，故對環境可能造成之負荷衝擊十分有限。  | 無重大差異。                 |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？                     |      | V | 目前尚無此項目  | 目前尚無此項目。               |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？    | V    |   | 本公司將於 111/5/11 董事會提案「溫室氣體盤查及查證時程規劃表」，依主管機關規定民國 115 年完成盤查、民國 117 年完成查證。<br>本公司門店使用以玉米澱            | 無重大差異。                 |

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                        |
|  |      |   | 粉為原料製成的「生物可降解」的包裝取代塑膠，減少環境汙染。建議顧客以手拿取飲品，減少塑膠袋的使用，降低廢棄物的產生。  |                        |
| 四、社會議題<br>(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？            | V    |   | 本公司依循相關法令及規章制定本公司管理規章，將對人權及員工權益之保障明文規範在內，並提供各項員工福利措施，稟持「勞資一體，共存共榮」之觀念。  | 無重大差異。                 |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V    |   | 本公司結合各地勞動力市場現狀、公司盈利數據及員工需求綜合考量設置整體薪酬模式：基本薪資+獎金+福利<br>-基本薪酬：滿足員工生活所需<br>-獎金：激勵員工持續進步、提升工作績效<br>-福利：體現人文關懷，增強員工歸屬感及認同感<br>在福利設置方面，首要滿足各主要營運據點法規要求，除各地法令要求外，本公司明確規範內部福利不因性別、種族、年齡而有重大差異。本公司依據各地方法規，為員工投保退休/養老保險。 | 無重大差異。                 |
| (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？                  | V    |   | 本公司重視員工安全與健康，實施職前在職訓練及廠內與廠外之定期不定期訓練、舉辦勞工安全消防救災、定期補助員工健康檢查、提供適當且充足之防護工具。   | 無重大差異。                 |

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                        |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?   | V    |   | 本公司每年訂定年度培訓計畫做為員工之在職訓練。  | 無重大差異。                 |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序? | V    |   | 本公司之產品皆按當地法規及國際準則規定進行行銷及標示。並設有專責單位處理客戶申訴案件及客戶投訴流程管理程序。                               | 無重大差異。                 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?                   | V    |   | 1.本公司與供應商合作前皆已評估供應商之資質是否符合本公司要求。<br>2.本公司未與供應商訂立需強制執行之合約，如供應商涉及違反公司政策，本公司隨時得以中止進貨交易。 | 無重大差異。                 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？   |      | V | 本公司目前非屬法令規範編制企業社會責任報告書之企業。   | 無重大差異。                 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無                    |      |   |  |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：相關利害關係人身分、關注議題、溝通管道及回應方式如下表：                     |      |   |  |                        |



| 利害關係人 | 重要性   | 關注議題  | 溝通方式   | 特定窗口   | 溝通頻率   |
|-------|---|---|--|--|--|
| 消費者   | 消費者對品牌信任忠誠有著正向影響，用心做好每一杯茶，以茶會友。                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 食品安全與品質管制</li> <li>• 人權與平等</li> <li>• 商品與服務創新</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 官方微博</li> <li>• 微信公眾帳號</li> <li>• 支付寶服務窗口</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 公司網站留言頁</li> <li>• 總公司電話</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 每天</li> <li>• 每週</li> <li>• 每週</li> <li>• 1次/月</li> </ul>   |
| 員工    | 員工是公司的最大資產，員工滿意才會全力為公司拚搏業績。                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 食品安全與品質管制</li> <li>• 人權與平等</li> <li>• 品牌形象</li> </ul>      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 入職簡介／新職務簡介</li> <li>• 電話、email、會議</li> <li>• 培訓、座談、招聘會</li> <li>• 校園徵才、招聘網站</li> <li>• 食品安全培訓</li> </ul>            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 人事行政中心</li> <li>• 福委會</li> </ul>    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 視需求不定期</li> </ul>   |
| 內部客戶  | 是共存共榮的合作關係，是延續品牌的另一股動力，體驗顧客滿意與創造利潤是永續發展的基礎創造雙贏的局面。              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 食品安全與品質管制</li> <li>• 商品與服務創新</li> <li>• 品牌形象</li> </ul>    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 策略規畫會議</li> <li>• 經營管理月會</li> <li>• 公司網站資訊揭露</li> <li>• 加盟說明會</li> <li>• 簽署保密協定</li> <li>• 響應社會公益活動</li> </ul>      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 台北營運總部</li> </ul>                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 每年一次</li> <li>• 每月一次</li> <li>• 不定期</li> <li>• 每兩週一次</li> <li>• 加盟合同簽署時</li> <li>• 不定期</li> </ul> |
| 政府機關  | 相關法規動態發佈及諮詢，瞭解政策要求。   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 法規遵循</li> <li>• 人權與平等</li> <li>• 食品安全與品質管制</li> </ul>      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 電話諮詢</li> <li>• 函文</li> <li>• 座談會</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 稽核室(股務)</li> </ul>                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 不定期</li> </ul>  |
| 廠商    | 作為合作夥伴的各供應廠商，在保質保量及即時供貨層面，在合作新品研發層面，在協同售後問題處理及危機公關層面都起到至關重要的作用。 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 食品安全與品質管制</li> <li>• 法規遵循</li> <li>• 服務品質及客戶滿意度</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 實地審廠</li> <li>• 供應商考評</li> <li>• 採購常規業務溝通</li> <li>• 帳務核對溝通</li> <li>• 產品開發及問題處立等溝通</li> <li>• 定期審廠的業務溝通</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 供應鏈總部</li> </ul>                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 開發初期</li> <li>• 每年</li> <li>• 不定期</li> <li>• 每個月</li> <li>• 不定期</li> <li>• 每年</li> </ul>          |
| 股東    | 公司為上櫃公司，整體營運成果為股東最關心事項。而股東的支持是公司未來發展及持續經營的重要關鍵。                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 食品安全與品質管制</li> <li>• 可持續發展策略</li> <li>• 營運績效</li> </ul>    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 財務報告</li> <li>• 年報之公開揭露</li> <li>• 股東會報告</li> <li>• 企業社會責任報告</li> <li>• 公司網頁</li> <li>• 法人說明會</li> </ul>            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 投資人關係</li> </ul>                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 每季</li> <li>• 每年</li> <li>• 每年</li> <li>• 每年</li> <li>• 每年至少一次</li> </ul>                         |



| 利害關係人 | 重要性  | 關注議題   | 溝通方式  | 特定窗口   | 溝通頻率  |
|-------|--|--|---|--|---|
| 媒體    | 媒體是傳播和渲染訊息的媒介，正面和負面都會對公司有不同的影響，以目前媒體的多樣化，公司要關注的不只是傳統媒體，還有網路新媒體也不容忽視。 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 商品與服務創新</li> <li>• 食品安全與品質管制</li> <li>• 營運績效</li> </ul>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 電話、email、會議</li> <li>• 新聞稿</li> <li>• 記者會</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 公共關係/政府關係室</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 不定期</li> </ul> |
| 鄰近社區  | 社區是企業發展的根基，社區的活絡能帶動商機，與茶為伍積極關懷並參與社區運作。                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 食品安全與品質管制</li> <li>• 顧客健康與營養</li> <li>• 供應鏈與溯源管理</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 電話、email</li> <li>• 親自拜訪</li> </ul>                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 管委會</li> </ul>        | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 不定期</li> </ul> |

(五) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司<br>企業誠信經營守則<br>差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                                |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外檔中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？               | V    |   | 本公司訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，明訂誠信經營之政策，並經董事會與股東會通過，由管理階層積極落實。  | 無重大差異。                         |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | V    |   | 本公司訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，明訂防範不誠信行為之作業程序，並透過教育訓練宣導等方式，俾使員工確實理解及遵守。  | 無重大差異。                         |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程式、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？  | V    |   | 本公司訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，明訂對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施。  | 無重大差異。                         |
| 二、落實誠信經營<br>(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定誠信行為條款？   | V    |   | 本公司訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，明訂員工應避免與有不誠信行為記錄者進行交易，並依據情況於商業契約中明訂誠信行為條款。  | 無重大差異。                         |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | V    |   | 本公司設置直屬於董事會之稽核室，並適時向董事會報告，以確保誠信經營之落實。此外，亦明訂員工應對違反政府法令或商業道德行為守則情形保持警覺，發現任何違反政府法令或商業道德行為守則之行為時應向獨立董事、經理人、內部稽核主管舉報。 | 無重大差異。                         |
| (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？  | V    |   | 本公司訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，明訂防範利益衝突政策，提供員工作業指引，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向獨立董事、經理人、內部稽核主管呈報。                     | 無重大差異。                         |

| 項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司<br>企業誠信經營守則<br>差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                                |
| (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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？  | V    |   | 本公司已建立會計制度、內部控制制度，內部稽核人員亦定期及不定期進行各項稽核評估作業。   | 無重大差異。                         |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？  | V    |   | 本公司已定期舉辦誠信經營相關教育訓練。  | 無重大差異。                         |
| 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授理專責人員？                              | V    |   | 本公司訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，明訂鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向獨立董事、經理人、內部稽核主管呈報，以及明訂相關獎懲、申訴制度及紀律處分。 | 無重大差異。                         |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程式、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？  | V    |   | 公司已開放特定郵箱提供檢舉人使用及設立專人處理檢舉事項。   | 無重大差異。                         |
| (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    |   | 檢舉人可透過匿名發送檢舉信件等方式避免遭受不當處置。   | 無重大差異。                         |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？  | V    |   | 本公司在年報及公司網站中已揭露誠信經營守則。   | 無重大差異。                         |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「誠信經營守則」，並恪守遵循。 |      |   |  |                                |
| 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)：本公司與往來廠商交易時，一向秉持誠信原則，並於員工內部培訓中加強宣導教育。             |      |   |  |                                |

(六) 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：

本公司已訂定公司治理守則，並將公司治理守則揭露於公開資訊觀測站中。

(七) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制

雅茗天地股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111年03月24日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 110 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 111 年 03 月 24 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

雅茗天地股份有限公司



董事長：吳伯超 簽章



總經理：張妙苓 簽章





(八) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議。

1. 2021-2022.4.30 董事會重要決議：

| 日期         | 項目   | 編號 | 重要決議  |
|------------|------|----|---|
| 2021.01.15 | 討論事項 | 1  | 本公司 110 年度營運計畫暨財務預算審議案。                       |
|            |      | 2  | 評估會計師獨立性及本公司 110 年度財務報表簽證會計師之委任及報酬。           |
|            |      | 3  | 提交開曼周年申報及經濟實質通報表，提請討論。                        |
|            |      | 4  | 本公司依未來營運之需求，擬新增本公司投資事業間資金貸與額度，提請討論。           |
|            |      | 5  | 擬設立英屬開曼群島商雅茗天地股份有限公司台灣分公司，敬請討論。               |
|            |      | 6  | 擬修訂本公司「食品安全管理辦法」，提請討論。                        |
|            |      | 7  | 擬修訂本公司「內部稽核實施細則(台灣地區)」，提請討論。                  |
|            |      | 8  | 追認本公司新任營運長案，提請討論。                             |
|            |      | 9  | 本公司及子公司 110 年度個別經理人(含董事兼任經理人者)調薪方案，提請討論。      |
|            |      | 10 | 本公司及子公司 109 年度個別經理人(含董事兼任經理人者)年終獎金發放計畫，提請討論。  |
| 2021.03.19 | 討論事項 | 1  | 本公司 109 年度營業報告書及合併財務報表                        |
|            |      | 2  | 109 年度員工酬勞及董事酬勞分配案                            |
|            |      | 3  | 本公司 109 年度盈餘分配案                               |
|            |      | 4  | 本公司民國 109 年度內部控制制度聲明書                         |
|            |      | 5  | 擬修訂本公司「食品安全管理辦法」                              |
|            |      | 6  | 本公司第 4 屆董事選舉                                  |
|            |      | 7  | 擬修訂本公司「股東會議事規則」                               |
|            |      | 8  | 本公司擬辦理增資子公司宴美企業有限公司                           |
|            |      | 9  | 本公司擬辦理子公司宴美企業有限公司增資宴群國際股份有限公司                 |
|            |      | 10 | 擬變更本公司 109 年 9 月 30 日董事會決議發行中華民國境內第二次有擔保轉換公司債 |
|            |      | 11 | 本公司擬向元大商業銀行申請發行有擔保可轉換公司債之銀行保證額度               |
|            |      | 12 | 本公司擬向中國信託商業銀行申請發行有擔保可轉換公司債之銀行保證額度             |

|                   |      |    |  |
|-------------------|------|----|--|
|                   |      | 13 | 本公司擬向新光商業銀行申請短期融資申請案及發行有擔保可轉換公司債之銀行保證額度                        |
|                   |      | 14 | 本公司擬透過孫公司上海愛群餐飲管理有限公司評估在上海購地建置企業總部                             |
|                   |      | 15 | 本集團考慮營運週轉金之需求，擬向香港商東亞銀行有限公司申請內保外貸融資額度續約                        |
|                   |      | 16 | 本公司依未來營運之需求，擬新增本公司投資事業間資金貸與額度                                  |
|                   |      | 17 | 本集團考慮營運週轉金之需求，擬透過花旗銀行(中國)有限公司設立上海自由貿易區全功能人民幣雙向跨境資金池            |
|                   |      | 18 | 召開本公司 110 年股東常會及受理股東提案、提名相關事宜                                  |
| <b>2021.04.26</b> | 討論事項 | 1  | 擬提請董事會通過提名之董事(含獨立董事)候選人名單                                      |
|                   |      | 2  | 解除新任董事競業禁止限制案  |
|                   |      | 3  | 本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案   |
|                   |      | 4  | 訂定本公司收回之限制員工權利新股註銷減資基準日及收回員工股票增值權                              |
| <b>2021.5.13</b>  | 討論事項 | 1  | 本公司 110 年度第一季合併財務報表案   |
|                   |      | 2  | 本集團考量營運週轉金之需求，擬向彰化銀行申請融資額度續約案                                  |
|                   |      | 3  | 本集團考量營運週轉金之需求，擬向台北富邦銀行申請融資額度續約案                                |
|                   |      | 4  | 本公司依未來營運之需求，擬新增及取消本公司投資事業間資金貸與額度                               |
|                   |      | 5  | 本公司依未來營運之需求，擬新增及調減本公司投資事業間資金貸與額度                               |
|                   |      | 6  | 本公司擬透過子公司上海仙踪林餐飲管理有限公司，在廈門地區設立孫公司，進軍電競娛樂餐飲市場                   |
| <b>2021.6.10</b>  | 討論事項 | 1  | 訂定本公司民國 110 年股東常會延期召開之日期及地點                                    |
|                   |      | 2  | 因應大陸長期營運發展及籌劃營運總部，本公司擬收購上海宜邦健康科技有限公司                           |
| <b>2021.7.8</b>   | 討論事項 | 1  | 推舉新任董事長案   |
| <b>2021.7.20</b>  | 討論事項 | 1  | 本公司擬透過子公司上海仙踪林餐飲管理有限公司收購上海宜邦健康科技有限公司(以下稱「上海宜邦」)                |
|                   |      | 2  | 本公司擬辦理子公司上海仙踪林餐飲管理有限公司增資上海宜邦健康科技有限公司案                          |
|                   |      | 3  | 本公司擬與大師兄國際投資股份有限公司(以下稱「大師兄餐飲集團」)共同開擴海外餐飲市場與進行策略聯盟，共同合作擴展餐飲事業版圖 |
|                   |      | 4  | 擬解散清算子公司上海檬奇奇餐飲管理有限公司案   |
|                   |      | 5  | 本公司擬透過子公司上海愛群餐飲管理有限公司於大陸上海松江區成立合資公司                            |

|            |      |    |  |
|------------|------|----|--|
|            |      | 6  | 本公司依未來營運之需求，擬新增及調減本公司投資事業間資金貸與額度         |
|            |      | 7  | 擬定本公司第四屆新任法人董事及獨立董事薪酬及車馬費                |
| 2021.8.24  | 討論事項 | 1  | 本公司 110 年第二季合併財務報表                       |
|            |      | 2  | 擬計畫買回本公司已發行股份                            |
|            |      | 3  | 訂定「第四次買回本公司股份轉讓員工辦法」                     |
|            |      | 4  | 本集團考慮增加營運周轉金之需求等，擬向高雄銀行申請新增融資額度          |
|            | 臨時動議 | 1  | 司徒嘉恒獨立董事詢問有關上海宜邦健康科技公司一案執行進度             |
|            |      | 2  | 杜啟堯獨立董事建議於營運報告書中增加現金流狀況，以利董事了解公司營業狀況     |
| 2021.11.12 | 討論事項 | 1  | 本公司 110 年第三季合併財務報表案                      |
|            |      | 2  | 擬定本公司 2022 年度稽核計畫案                       |
|            |      | 3  | 本公司擬註銷第一次庫藏股買回及第二次庫藏股買回減資案               |
|            |      | 4  | 擬修訂本公司「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」案 |
|            |      | 5  | 本公司擬透過子公司上海愛群餐飲管理有限公司，在上海成立合資公司案         |
|            |      | 6  | 取消集團公司間背書保證額度案                           |
|            |      | 7  | 本公司考慮營運周轉金之需求，擬向玉山銀行申請融資額度續約案            |
|            |      | 8  | 本公司考慮營運周轉金之需求，擬向台新銀行申請短期放款額度案            |
|            |      | 9  | 本公司依未來營運之需求，擬新增本公司投資事業間資金貸與額度案           |
|            |      | 10 | 本公司依未來營運之需求，擬新增本公司投資事業間資金貸與額度案           |
|            |      | 11 | 本公司依未來營運之需求，擬調減本公司投資事業間資金貸與額度            |
| 2022.1.24  | 討論事項 | 1  | 本公司 111 年度營運計畫暨財務預算審議案                   |
|            |      | 2  | 本公司評估會計師獨立性及本公司 111 年度財務報表簽證會計師之委任及報酬    |
|            |      | 3  | 提交開曼周年申報及經濟實質通報表                         |
|            |      | 4  | 修訂本公司「公司章程」部分條文案                         |
|            |      | 5  | 修正本公司「股東會議事規則」部分條文案                      |
|            |      | 6  | 修正本公司「公司治理守則」部分條文案                       |
|            |      | 7  | 修正本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文案                |
|            |      | 8  | 本公司依未來美國地區的營運之需求，擬新設立本公司在美國的投資控股公司       |



|           |      |    |  |
|-----------|------|----|--|
|           |      | 9  | 本公司依未來美國地區的營運之需求，擬透過 Yummy-Town Holding Corporation 在美國新設立貿易公司 |
|           |      | 10 | 本公司依未來營運之需求，擬新增本公司投資事業間資金貸與額度                                  |
|           |      | 11 | 本公司依未來營運之需求，擬新增本公司對子公司資金貸與額度                                   |
|           |      | 12 | 本公司及子公司 110 年度個別經理人(含董事兼任經理人者)年終獎金發放計畫                         |
|           |      | 13 | 本公司依法設置公司治理主管之職務案  |
| 2022.3.24 | 討論事項 | 1  | 本公司 110 年度「營業報告書」及「合併財務報表」案                                    |
|           |      | 2  | 本公司 110 年度虧損撥補案  |
|           |      | 3  | 110 度員工酬勞及董事酬勞分配案  |
|           |      | 4  | 美國子公司及馬來西亞子公司總經理任用案  |
|           |      | 5  | 本公司民國 110 年度「內部控制制度聲明書」案                                       |
|           |      | 6  | 修訂本公司大陸與香港及台灣「銷售及收款循環」與台灣「薪工循環」內控制度案                           |
|           |      | 7  | 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案  |
|           |      | 8  | 孫公司「宴群國際股份有限公司」，擬處分「永醇誠股份有限公司」之 20%股權案                         |
|           |      | 9  | 本公司擬不繼續辦理 110 年度股東常會通過之私募普通股案                                  |
|           |      | 10 | 本公司依未來營運之需求，擬新增本公司投資事業間資金貸與額度案                                 |
|           |      | 11 | 本公司依未來營運之需求，擬調整本公司投資事業間資金貸與額度案                                 |
|           |      | 12 | 本公司依未來營運之需求，擬調整本公司投資事業間資金貸與額度案                                 |
|           |      | 13 | 擬訂定本公司 111 年股東常會開會時間、地點、議程及受理持有已發行股份總數百分之一以上股東提案期間、處所相關事宜案     |

2.2021 年股東常會(2021/7/8)決議事項執行情形:

|          |   |
|----------|---|
| 1.議案事由   | 本公司 2020 年度營業報告書及合併財務報表案  |
| 表決(選舉)結果 | ●經表決後通過(proposal was approved after voting)<br>贊成權數(approval votes)：23,585,266<br>反對權數(disapproval votes)：5,259<br>無效權數(invalid votes)：0<br>棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：2,657,823<br>出席股東表決權數(total votes)：26,248,348 |
| 執行情形     | 2020 年度營業及財務狀況已呈報股東會定案  |
| 2.議案事由   | 2020 年度盈餘分配案  |

| 表決(選舉)結果 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●經表決後通過(proposal was approved after voting)</li> <li>贊成權數(approval votes)：23,584,266</li> <li>反對權數(disapproval votes)：6,259</li> <li>無效權數(invalid votes)：0</li> <li>棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：2,657,823</li> <li>出席股東表決權數(total votes)：26,248,348</li> </ul>  |                |            |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
|----------|--|----------------|------------|--------|---------|----|---|-----|------------|----|------|-----|------------|----|---|-----|------------|----|------|----------------|------------|
| 執行情形     | 決議每股發放 0.5 元，已於 110 年 6 月 18 日發放   |                |            |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 3.議案事由   | 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案  |                |            |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 表決(選舉)結果 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●經表決後通過(proposal was approved after voting)</li> <li>贊成權數(approval votes)：23,584,264</li> <li>反對權數(disapproval votes)：6,261</li> <li>無效權數(invalid votes)：0</li> <li>棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：2,657,823</li> <li>出席股東表決權數(total votes)：26,248,348</li> </ul>  |                |            |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 執行情形     | 2022 年股東常會依修訂後之規則辦理  |                |            |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 4.議案事由   | 修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案   |                |            |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 表決(選舉)結果 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●經表決後通過(proposal was approved after voting)</li> <li>贊成權數(approval votes)：23,584,265</li> <li>反對權數(disapproval votes)：6,260</li> <li>無效權數(invalid votes)：0</li> <li>棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：2,657,823</li> <li>出席股東表決權數(total votes)：26,248,348</li> </ul>  |                |            |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 執行情形     | 依股東會決議後之規則辦理   |                |            |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 5.議案事由   | 現金增資私募普通股案(本案須以特別決議通過)   |                |            |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 表決(選舉)結果 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●經表決後通過(proposal was approved after voting)</li> <li>贊成權數(approval votes)：23,584,264</li> <li>反對權數(disapproval votes)：7,311</li> <li>無效權數(invalid votes)：0</li> <li>棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：2,656,773</li> <li>出席股東表決權數(total votes)：26,248,348</li> </ul>  |                |            |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 執行情形     | 3/24 董事會決議“因發行期限將屆，剩餘期限內不繼續辦理”   |                |            |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 6.議案事由   | 選舉第四屆董事(含獨立董事)   |                |            |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 表決(選舉)結果 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●經表決後通過(proposal was approved after voting)</li> <li>當選名單：</li> </ul> <table border="1"> <thead> <tr> <th>身份別</th> <th>戶號</th> <th>被選舉人姓名</th> <th>當選權數(權)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>1</td> <td>吳伯超</td> <td>24,564,893</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>6372</td> <td>陳佑真</td> <td>23,317,761</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>3</td> <td>吳華昭</td> <td>22,377,239</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>1816</td> <td>元大商業銀行受託保管雅茗國際</td> <td>22,362,886</td> </tr> </tbody> </table> | 身份別            | 戶號         | 被選舉人姓名 | 當選權數(權) | 董事 | 1 | 吳伯超 | 24,564,893 | 董事 | 6372 | 陳佑真 | 23,317,761 | 董事 | 3 | 吳華昭 | 22,377,239 | 董事 | 1816 | 元大商業銀行受託保管雅茗國際 | 22,362,886 |
| 身份別      | 戶號   | 被選舉人姓名         | 當選權數(權)    |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 董事       | 1  | 吳伯超            | 24,564,893 |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 董事       | 6372   | 陳佑真            | 23,317,761 |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 董事       | 3  | 吳華昭            | 22,377,239 |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |
| 董事       | 1816   | 元大商業銀行受託保管雅茗國際 | 22,362,886 |        |         |    |   |     |            |    |      |     |            |    |   |     |            |    |      |                |            |

|          |  |            |                       |            |
|----------|--|------------|-----------------------|------------|
|          |  |            | 股份有限公司投資專戶<br>代表人：顏賢銘 |            |
|          | 獨立董事   | B12078**** | 林子寬                   | 21,338,022 |
|          | 獨立董事   | A11116**** | 杜啟堯                   | 21,338,015 |
|          | 獨立董事   | A12094**** | 司徒嘉恒                  | 21,339,638 |
| 執行情形     | 本屆董事會任期 2021.07.08~2024.07.08  |            |                       |            |
| 7.議案事由   | 解除本公司新任第四屆董事會董事(含其代表人)競業禁止之限制案(本案應以重度決議通過)   |            |                       |            |
| 表決(選舉)結果 | <p>●經表決後通過(proposal was approved after voting)</p> <p>贊成權數(approval votes)：23,576,785</p> <p>反對權數(disapproval votes)：4,410</p> <p>無效權數(invalid votes)：0</p> <p>棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：2,667,153</p> <p>出席股東表決權數(total votes)：26,248,348</p> |            |                       |            |
| 執行情形     | 業經股東會之決議通過，並解除完成。  |            |                       |            |

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，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。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

2022年4月30日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期        | 解任日期        | 辭職或解任原因 |
|------|-----|-------------|-------------|---------|
| 副總經理 | 黃若漢 | 2013年9月30日  | 2021年10月18日 | 辭任      |
| 副總經理 | 王佩君 | 2016年9月6日   | 2021年7月1日   | 辭任      |
| 營運長  | 沈雪梅 | 2018年1月2日   | 2021年10月25日 | 辭任      |
| 副總經理 | 李一行 | 2017年11月22日 | 2021年12月15日 | 辭任      |
| 稽核主管 | 劉栢傑 | 2020年9月16日  | 2022年4月1日   | 職務調整    |

## 五、會計師公費

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名   | 會計師查核期間 | 審計公費      | 非審計公費   | 合計        | 備註                                  |
|--------------|---------|---------|-----------|---------|-----------|-------------------------------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳恪昌及黃毅民 | 2021 年度 | 5,700,000 | 358,000 | 6,058,000 | 審計公費包含差旅（交通）費及其他因提供服務而發生之代墊費用及相關稅費。 |

註：非審計公費包含工商登記服務費及母公司服務登記費等。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：

不適用

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：不適用

六、更換會計師資訊：無

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 之股東，股權變動情形

單位：股

| 職稱                | 姓名  | 2021 年度           |                  | 當年度截至 4 月 17 日止<br>(停止過戶日) |                |
|-------------------|---|-------------------|------------------|----------------------------|----------------|
|                   |   | 持有股數增<br>(減)數     | 質押股數增<br>(減)數    | 持有股數增<br>(減)數              | 質押股數增<br>(減)數  |
| 董事長兼 10% 以上股東     | 吳伯超   | -                 | -<br>(3,346,000) | -                          | -              |
| 董事兼<br>公司治理主管     | 陳佑真   | -                 | -                | -                          | -              |
| 董事                | YUMMY TOWN<br>INTERNATIONAL<br>LTD · (薩摩亞)<br>代表人：顏賢銘 | -                 | -                | -                          | -<br>(315,000) |
| 10% 以上股東          | YUMMY TOWN<br>INTERNATIONAL<br>LTD · (薩摩亞)            |                   |                  |                            |                |
| 董事                | 吳華昭   | 3,000<br>(79,000) | -<br>(480,000)   | -<br>(3,000)               | -              |
| 獨立董事              | 司徒嘉恒<br>(就任日期:110/7/8)                                | -                 | -                | -                          | -              |
| 獨立董事              | 杜啟堯<br>(就任日期:110/7/8)                                 | -                 | -                | -                          | -              |
| 獨立董事              | 林子寬<br>(就任日期:110/7/8)                                 | -                 | -                | -                          | -              |
| 總經理               | 張妙苓   | -                 | -                | -                          | -              |
| 副總經理              | 黃鑫麟   | 2,000<br>(4,000)  | -                | -                          | -              |
| 副總經理              | 林婉婷   | 0<br>(9,000)      | -                | -                          | -              |
| 投資長               | 陳聖中   | 7,000<br>-        | -                | -                          | -              |
| 副總經理兼財務<br>長兼會計主管 | 林哲吉   | -                 | -                | -                          | -              |
| 副總經理              | 陳柏勝<br>(就任日期:111/3/24)                                | -                 | -                | -                          | -              |
| 副總經理              | 陸宇龍<br>(LOKE YEU LOONG)<br>(就任日期:111/3/24)            | -                 | -                | -                          | -              |
| 代理發言人             | 徐美華   | -                 | -                | -                          | -              |
| 稽核主管              | 劉栢樑<br>(解任日期:111/4/1)                                 | 1,000<br>-        | -                | -                          | -              |
| 代理稽核主管            | 蔡承儒<br>(就任日期:111/4/1)                                 | -                 | -                | -                          | -              |
| 獨立董事              | 許士軍<br>(解任日期:110/7/8)                                 | -                 | -                | -                          | -              |



|      |                         |   |   |   |   |
|------|-------------------------|---|---|---|---|
| 獨立董事 | 徐憶芳<br>(解任日期:110/7/8)   | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 陳正忠<br>(解任日期:110/7/8)   | - | - | - | - |
| 副總經理 | 黃若漢<br>(解任日期:110/10/18) | - | - | - | - |
| 副總經理 | 王佩君<br>(解任日期:110/7/1)   | - | - | - | - |
| 副總經理 | 李一行<br>(解任日期:110/12/15) | - | - | - | - |
| 營運長  | 沈雪梅<br>(解任日期:110/10/25) | - | - | - | - |

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：

| 姓名                                 | 質押變動原因 | 變動日期      | 交易相對人             | 交易相對人與公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數        | 持股比率   | 質押比率   | 質借(贖回)金額 |
|------------------------------------|--------|-----------|-------------------|------------------------------------|-----------|--------|--------|----------|
| 吳伯超                                | 贖回     | 110.08.27 | 元大證券金融股份有限公司      | -                                  | 377,000   | 14.86% | 0%     | -        |
| 吳伯超                                | 贖回     | 110.07.13 | 元大證券金融股份有限公司      | -                                  | 1,460,000 | 14.86% | 0%     | -        |
| 吳伯超                                | 贖回     | 110.02.26 | 元大證券金融股份有限公司      | -                                  | 569,000   | 14.86% | 0%     | -        |
| 吳伯超                                | 贖回     | 110.01.28 | 元大證券金融股份有限公司      | -                                  | 40,000    | 14.86% | 0%     | -        |
| 吳伯超                                | 贖回     | 110.01.27 | 元大證券金融股份有限公司      | -                                  | 400,000   | 14.86% | 0%     | -        |
| 吳伯超                                | 贖回     | 110.08.27 | 元大證券金融股份有限公司      | -                                  | 500,000   | 14.86% | 0%     | -        |
| 吳華昭                                | 贖回     | 110.03.19 | 國票綜合證券股份有限公司      | -                                  | 8,000     | 1.22%  | 0%     | -        |
| 吳華昭                                | 贖回     | 110.04.08 | 國票綜合證券股份有限公司      | -                                  | 6,000     | 1.22%  | 0%     | -        |
| 吳華昭                                | 贖回     | 110.03.29 | 國票綜合證券股份有限公司      | -                                  | 9,000     | 1.22%  | 0%     | -        |
| 吳華昭                                | 贖回     | 110.03.16 | 國票綜合證券股份有限公司      | -                                  | 9,000     | 1.22%  | 0%     | -        |
| YUMMY TOWN INTERNATIONAL LTD.(薩摩亞) | 贖回     | 111.03.23 | 板信商業銀行(股)有限公司民生分行 | -                                  | 315,000   | 19.22% | 26.60% | -        |
| 吳華昭                                | 贖回     | 110.03.11 | 國票綜合證券股份有限公司      | -                                  | 9,000     | 1.22%  | 0%     | -        |
| 吳華昭                                | 贖回     | 110.03.02 | 國票綜合證券股份有限公司      | -                                  | 9,000     | 1.22%  | 0%     | -        |
| 吳華昭                                | 贖回     | 110.05.31 | 國票綜合證券股份有限公司      | -                                  | 428,000   | 1.22%  | 0%     | -        |
| 吳華昭                                | 贖回     | 110.03.15 | 國票綜合證券股份有限公司      | -                                  | 2,000     | 1.22%  | 0%     | -        |

◎交易相對人是否為內部人之關係人請公司自行判斷

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

2022年4月17日；單位：股

| 姓名                           | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |                                       | 備註 |
|------------------------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|------|--|---------------------------------------|----|
|                              | 股數        | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(姓名)                                 | 關係                                    |    |
| 元大商業銀行受託保管雅茗國際股份有限公司投資專戶     | 6,878,683 | 19.22% | —            | —     | —            | —    | 吳伯超                                    | 吳伯超為 YUMMY TOWN INTERNATIONAL LTD. 董事 |    |
| 吳伯超                          | 5,316,930 | 14.86% | 18,902       | 0.05% | —            | —    | YUMMY TOWN INTERNATIONAL LTD.          | 吳伯超為 YUMMY TOWN INTERNATIONAL LTD. 董事 |    |
| 中國信託商業銀行受託保管皇馬有限公司投資專戶       | 1,891,562 | 5.29%  | —            | —     | —            | —    | —                                      | —                                     |    |
| 鄭俊忠                          | 1,801,000 | 5.03%  | —            | —     | —            | —    | —                                      | —                                     |    |
| 遠東國際商業銀行受託保管寶高(香港)國際有限公司投資專戶 | 1,263,072 | 3.53%  | —            | —     | —            | —    | —                                      | —                                     |    |
| 保富投資顧問(香港)有限公司投資專戶           | 855,179   | 2.39%  | —            | —     | —            | —    | —                                      | —                                     |    |
| 盧漢芬                          | 799,046   | 2.23%  | —            | —     | —            | —    | —                                      | —                                     |    |
| 國泰世華銀託管欣樂投資有限公司投資專戶          | 730,844   | 2.04%  | —            | —     | —            | —    | —                                      | —                                     |    |
| 德銀託管台灣機會基金投資專戶               | 691,028   | 1.93%  | —            | —     | —            | —    | —                                      | —                                     |    |
| 滙豐託管阿朗克交易金融開放投資管理美國          | 689,071   | 1.93%  | —            | —     | —            | —    | —                                      | —                                     |    |

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

2022年4月17日 單位：仟股；%

| 轉投資事業<br>(註1)                | 本公司投資  |       | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資   |       |
|------------------------------|--------|-------|-------------------------|------|--------|-------|
|                              | 股數     | 持股比例  | 股數                      | 持股比例 | 股數     | 持股比例  |
| 展欣企業控股有限公司                   | 50,200 | 100%  | —                       | —    | 50,200 | 100%  |
| 展岳餐飲企業有限公司                   | 8.8    | 100%  | —                       | —    | 8.8    | 100%  |
| 宴美企業有限公司                     | 註2     | 100%  | —                       | —    | 註2     | 100%  |
| 宴群國際股份有限公司                   | 2,500  | 100%  | —                       | —    | 2,500  | 100%  |
| 快樂檸檬香港有限公司                   | 7,000  | 100%  | —                       | —    | 7,000  | 100%  |
| 展欣企業資源有限公司                   | 26,000 | 100%  | —                       | —    | 26,000 | 100%  |
| Yummy-town USA LLC           | 註2     | 100%  | —                       | —    | 註2     | 100%  |
| Yummy-town UK Ltd            | 註2     | 100%  | —                       | —    | 註2     | 100%  |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司                | 註2     | 100%  | —                       | —    | 註2     | 100%  |
| 上海游香餐飲管理有限公司                 | 註2     | 55.5% | —                       | —    | 註2     | 55.5% |
| 上海愛群餐飲管理有限公司                 | 註2     | 100%  | —                       | —    | 註2     | 100%  |
| 上海太全貿易有限公司                   | 註2     | 100%  | —                       | —    | 註2     | 100%  |
| 廣州市展成餐飲管理有限公司                | 註2     | 100%  | —                       | —    | 註2     | 100%  |
| 北京佳群餐飲管理有限公司                 | 註2     | 100%  | —                       | —    | 註2     | 100%  |
| 上海快樂檸檬餐飲管理有限公司               | 註2     | 100%  | —                       | —    | 註2     | 100%  |
| 成都快樂檸檬餐飲有限公司                 | 註2     | 100%  | —                       | —    | 註2     | 100%  |
| Freshtea Japan 株式會社          | 註1     | 40%   | —                       | —    | 註2     | 40%   |
| Happy Lemon California, Inc. | 註3     | 49%   | —                       | —    | 註3     | 49%   |
| 廣西益成餐飲管理有限公司                 | 註2     | 100%  | —                       | —    | 註2     | 60%   |
| 上海檬奇奇餐飲管理有限公司                | 註3     | 41%   | —                       | —    | 註3     | 41%   |

| 轉投資事業<br>(註 1)          | 本公司投資 |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資 |      |
|-------------------------|-------|------|-------------------------|------|------|------|
|                         | 股數    | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數   | 持股比例 |
| 永醇誠股份有限公司               | 註 3   | 20%  | —                       | —    | 註 3  | 20%  |
| Happy Lemon West Inc.   | 註 2   | 70%  | —                       | —    | 註 2  | 70%  |
| Happy Lemon (M) Sdn Bhd | 註 2   | 51%  | —                       | —    | 註 2  | 51%  |
| 上海宜邦健康科技有限公司            | 註 2   | 100% | —                       | —    | 註 2  | 100% |
| 廈門卓悅餐飲管理有限公司            | 註 4   | 100% | —                       | —    | 註 4  | 100% |
| 上海咖茶王子智能有限公司            | 註 2   | 51%  | —                       | —    | 註 2  | 51%  |

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：為有限公司並無股數。

註 3：已處分；Happy Lemon California, Inc. 於 2021.1.28，上海檬奇奇餐飲於 2021.10.15，永醇誠於 2022.3.31。

註 4：已登記，尚未注資並無股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

2022年4月17日；單位：股

| 股份種類  | 核定股本       |            |             | 備註 |
|-------|------------|------------|-------------|----|
|       | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計          |    |
| 記名普通股 | 35,785,216 | 64,214,784 | 100,000,000 | —  |

##### 2. 公司最近年度及截至年報刊印日止股本變動之情形

單位：仟股；新台幣仟元

| 年 月     | 發行價格(元) | 核定股本    |           | 實收股本   |         | 備 註                     |              |  |
|---------|---------|---------|-----------|--------|---------|-------------------------|--------------|--|
|         |         | 股數      | 金額        | 股數     | 金額      | 股本來源                    | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他   |
| 2011.11 | 10      | 100,000 | 1,000,000 | 16,014 | 160,144 | 股權重組發行新股<br>160,144 仟元  | 無            | 註 1  |
| 2012.05 | 10      | 100,000 | 1,000,000 | 16,654 | 166,544 | 現金增資<br>6,400 仟元        | 無            | 註 1  |
| 2012.11 | 10      | 100,000 | 1,000,000 | 19,985 | 199,853 | 盈餘及資本公積轉增資<br>33,309 仟元 | 無            | 註 1  |
| 2013.09 | 10      | 100,000 | 1,000,000 | 22,983 | 229,831 | 盈餘轉增資<br>29,978 仟元      | 無            | 註 1  |
| 2014.05 | 10      | 100,000 | 1,000,000 | 24,132 | 241,323 | 盈餘轉增資<br>11,492 仟元      | 無            | 註 1  |
| 2014.12 | 10      | 100,000 | 1,000,000 | 27,350 | 273,503 | 現金增資<br>32,180 仟元       | 無            | 核准日期：<br>2014.11.27<br>核准文號：證櫃<br>審字第<br>10300308502 號 |
| 2016.01 | 10      | 100,000 | 1,000,000 | 27,358 | 273,583 | 可轉換公司債執行轉換              | 無            |  |
| 2016.02 | 10      | 100,000 | 1,000,000 | 27,360 | 273,603 | 可轉換公司債執行轉換              | 無            |  |
| 2016.09 | 10      | 100,000 | 1,000,000 | 27,434 | 274,343 | 可轉換公司債執行轉換              | 無            |  |
| 2016.09 | 10      | 100,000 | 1,000,000 | 27,360 | 300,963 | 盈餘轉增資<br>27,360 仟元      | 無            | 註 1  |
| 2016.10 | 10      | 100,000 | 1,000,000 | 30,173 | 301,725 | 可轉換公司債執行轉換              | 無            |  |



|         |    |         |           |        |         |            |   |                   |
|---------|----|---------|-----------|--------|---------|------------|---|-------------------|
| 2016.12 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 30,215 | 302,151 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2017.01 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 30,257 | 302,577 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2017.02 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 30,312 | 303,116 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2017.03 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 30,426 | 304,259 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2017.04 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 30,435 | 304,349 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2017.06 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 30,791 | 307,914 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2017.07 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 30,803 | 308,029 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2017.08 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 30,831 | 308,306 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
|         | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 31,100 | 310,996 | 發行限制員工權利新股 | 無 | 金管證發字第1060028289號 |
| 2017.09 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 31,980 | 319,795 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2017.10 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 33,361 | 333,605 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2017.11 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 33,395 | 333,952 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2017.12 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 33,439 | 334,391 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
|         | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 33,404 | 334,041 | 註銷限制員工權利新股 | 無 |                   |
| 2018.01 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 33,453 | 334,526 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2018.02 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 33,499 | 334,987 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2018.03 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 33,545 | 335,449 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
|         | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 33,626 | 336,259 | 發行限制員工權利新股 | 無 | 金管證發字第1060028289號 |
| 2018.04 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 33,647 | 336,467 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2018.05 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 33,636 | 336,356 | 註銷限制員工權利新股 | 無 |                   |
| 2018.08 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 33,815 | 338,145 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2018.09 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 35,008 | 350,081 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2018.10 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 35,045 | 350,448 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2018.11 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 35,069 | 350,694 | 可轉換公司債執行轉換 | 無 |                   |
| 2019.01 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 35,005 | 350,054 | 註銷限制員工權利新股 | 無 | 註2                |
| 2019.05 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 34,942 | 349,415 | 註銷限制員工權利新股 | 無 | 註2                |

|         |    |         |           |        |         |                    |   |     |
|---------|----|---------|-----------|--------|---------|--------------------|---|-----|
| 2019.08 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 34,909 | 349,085 | 註銷限制員工權利新股         | 無 | 註 2 |
| 2020.05 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 34,860 | 348,597 | 註銷限制員工權利新股         | 無 | 註 2 |
| 2020.08 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 36,557 | 365,574 | 盈餘轉增資<br>17,041 仟元 | 無 | 註 1 |
|         |    |         |           |        |         | 註銷限制員工權利新股         | 無 | 註 2 |
| 2020.11 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 36,554 | 365,544 | 註銷限制員工權利新股         | 無 | 註 2 |
| 2021.09 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 36,505 | 365,052 | 註銷限制員工權利新股         | 無 | 註 2 |
| 2021.11 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 35,785 | 357,852 | 註銷庫藏股              | 無 | 註 3 |

註：

1. 本公司係於2009年12月22日在開曼群島設立，2011年因股權重組發行新股160,144仟元，後於2012年5月增資發行新股6,400仟元，及2012年11月、2013年9月、2014年5月、2016年6月及2020年6月經股東會通過辦理盈餘及資本公積轉增資，歷次增資並不適用生效文號。
2. 分別註銷限制員工權利新股:2019年1月：64,000股、2019年5月：63,815股、2019年8月：33,000股、2020年5月：48,815股、2020年8月：6,374股、2020年11月：3,000股、2021年9月：49,196股。
3. 2021/11/12董事會決議註銷庫藏股720,000股。(本公司第一次及第二次買回庫藏股因轉讓期間屆滿，依證券交易法規定辦理註銷)
4. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

2022年4月17日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人      | 外國機構<br>及外國人 | 個人         | 庫藏股     | 合計         |
|------------|-------|-------|-----------|--------------|------------|---------|------------|
| 人 數        | 0     | 0     | 14        | 23           | 3,712      | 1       | 3,750      |
| 持有股數(股)    | 0     | 0     | 1,079,310 | 13,564,586   | 20,697,320 | 444,000 | 35,785,216 |
| 持有比率(%)    | 0.00% | 0.00% | 3.02%     | 37.91%       | 57.83%     | 1.24%   | 100%       |

註：無陸資持股

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股股權分散情形

2022年4月17日  
每股面額 10 元

| 持股分級          | 股東人數  | 持有股數      | 持有比率 % |
|---------------|-------|-----------|--------|
| 1-999         | 2,206 | 76,844    | 0.21%  |
| 1,000-5,000   | 1,134 | 2,316,053 | 6.47%  |
| 5,001-10,000  | 187   | 1,367,499 | 3.82%  |
| 10,001-15,000 | 59    | 735,705   | 2.06%  |
| 15,001-20,000 | 44    | 789,637   | 2.21%  |
| 20,001-30,000 | 32    | 822,771   | 2.30%  |
| 30,001-40,000 | 18    | 632,274   | 1.77%  |

|                   |       |            |         |
|-------------------|-------|------------|---------|
| 40,001-50,000     | 12    | 549,619    | 1.54%   |
| 50,001-100,000    | 23    | 1,497,212  | 4.18%   |
| 100,001-200,000   | 12    | 1,731,905  | 4.84%   |
| 200,001-400,000   | 8     | 1,844,591  | 5.15%   |
| 400,001-600,000   | 4     | 1,854,691  | 5.18%   |
| 600,001-800,000   | 5     | 3,559,989  | 9.95%   |
| 800,001-1,000,000 | 1     | 855,179    | 2.39%   |
| 1,000,001 股以上     | 5     | 17,151,247 | 47.93%  |
| 合計                | 3,750 | 35,785,216 | 100.00% |

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

2022 年 4 月 17 日；單位：股

| 主要股東名稱                       | 股份 | 持有股數      | 持股比例   |
|------------------------------|----|-----------|--------|
| 元大商業銀行受託保管雅茗國際股份有限公司投資專戶     |    | 6,878,683 | 19.22% |
| 吳伯超                          |    | 5,316,930 | 14.86% |
| 中國信託商業銀行受託保管皇馬有限公司投資專戶       |    | 1,891,562 | 5.29%  |
| 鄭俊忠                          |    | 1,801,000 | 5.03%  |
| 遠東國際商業銀行受託保管寶高（香港）國際有限公司投資專戶 |    | 1,263,072 | 3.53%  |
| 保富投資顧問（香港）有限公司投資專戶           |    | 855,179   | 2.39%  |
| 盧漢芬                          |    | 799,046   | 2.23%  |
| 國泰世華銀託管欣樂投資有限公司投資專戶          |    | 730,844   | 2.04%  |
| 德銀託管台灣機會基金投資專戶               |    | 691,028   | 1.93%  |
| 滙豐託管阿朗克交易金融開放投資管理美國          |    | 689,071   | 1.93%  |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

| 項 目               |            | 年 度    | 2020 年度 | 2021 年度 | 2022 年截至<br>3 月底 |
|-------------------|------------|--------|---------|---------|------------------|
| 每股<br>市價<br>(註 1) | 最 高        |        | 82.60   | 86.20   | 34.50            |
|                   | 最 低        |        | 46.50   | 29.90   | 24.70            |
|                   | 平 均        |        | 64.64   | 61.03   | 29.05            |
| 每股<br>淨值<br>(註 2) | 分 配 前      |        | 18.33   | —       | —                |
|                   | 分 配 後      |        | 17.83   | —       | —                |
| 每股<br>盈餘(虧損)      | 加權平均股數(仟股) |        | 35,715  | 35,574  | 35,341           |
|                   | 每股盈餘(虧損)   | 調整前    | 1.09    | -2.65   | 0.04             |
|                   |            | 調整後    | 1.09    | -2.65   | 0.04             |
| 每股<br>股利          | 現金股利       |        | 0.5     | —(註 9)  | —                |
|                   | 無償配股       | 盈餘配股   | —       | —       | —                |
|                   |            | 資本公積配股 | —       | —       | —                |
|                   | 累積未付股利     |        | —       | —       | —                |
| 投資<br>報酬<br>分析    | 本益比        |        | 59.30   | -23.03  | 726              |
|                   | 本利比        |        | 43.09   | —       | —                |
|                   | 現金股利殖利率    |        | 4.64%   | —       | —                |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；

其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：待 2022 年度股東會承認。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

- (1) 本公司年度如有獲利，分派員工酬勞應不超過當年度獲利狀況(即不含員工、董事酬勞金額之稅前利益)之百分之三；分派董事酬勞應不超過當年度獲利狀況之百分之三。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，且得按照第 10(a)條規定同意之員工獎勵計畫配發。員工酬勞發給之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞之分派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。董事酬勞僅得以現金為之。董事兼任公司及/或其從屬公司之執行主管者得同時受領其擔任董事之酬勞及擔任員工之酬勞。
- (2) 當本公司股份於任一中華民國證券交易市場上交易時，本公司每會計年度進行盈餘分派時，應以該會計年度之稅後淨利為計算基礎，並於(i) 填補以前年度之累積虧損(包括調整未分配盈餘)、(ii) 依本章程規定提撥之資本公積、(iii) 依公開發行公司適用法規提撥 10% 資本公積(「法定資本公積」)，但該公積累計達總實收資本額者不在此限、(iv) 依中華民國相關主管機關(包含但不限於金管會或中華民國證券交易市場) 要求提出公積金後，始得分派。本公司每會計年度之稅後淨利扣除前述後，稱為「當期可分配盈餘」。股利可自當期可分配盈餘或是過往年度未分配之保留盈餘(合稱「累積可分配盈餘」) 分派。累積可分配盈餘得對股東分配股利，並以發放現金或發行新股的方式為之。發放予股東之股利不得低於當期可分配盈餘之百分之五。
- (3) 所有股息或紅利之分派均不得對本公司累計利息。

### 2. 本年度擬(已)議股利分配之情形

本公司 2021 年度虧損撥補議案業經 2022 年 3 月 24 日董事會通過：

單位：新台幣元

| 項 目          | 金 額           | 備 註 |
|--------------|---------------|-----|
| 期初累積未分配盈餘    | \$ 32,488,898 |     |
| 減：註銷庫藏股      | (33,447,408)  |     |
| 減：本期稅後純損     | (94,106,175)  |     |
| 待彌補虧損        | (95,064,685)  |     |
| 加：法定盈餘公積彌補虧損 | 68,192,861    |     |
| 加：資本公積彌補虧損   | 26,871,824    |     |
| 期末待彌補虧損      | \$ (0)        |     |

註 1：尚待 2022 年度股東會承認。

註 2：係按 2022.2.28 在外流通股數(不含庫藏股及待註銷限制型股票與未既得限制型股票)計算，實際金額依除息日實際股數為準。

(七)本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本年度未公開財務預測且未有無償配股，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

雅茗天地股份有限公司為控股公司。本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數如下：

- (1) 董事酬勞應不超過當年度獲利狀況之百分之三，且僅得以現金發放。
- (2) 本公司及從屬公司之全體員工分派員工酬勞應不超過當年度獲利狀況之百分之三，且得以現金或股票發放，且得按照規定同意之員工獎勵計畫配發。
- (3) 本公司得依據董事會之推薦，於股東會上決議將應分派的股息及紅利部分以增資發行新股之方式為之，但分派的股息及紅利以發行新股之方式為之，但其中以現金分派股息及紅利部分不得低於百分之十。

本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情形。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

- (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司擬議不分配員工紅利及董監酬勞，故不適用。
  - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用，本公司並未配發員工股票紅利。
  - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。
3. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無此情形。

(九)公司買回本公司股份情形：

1. 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

日期: 2022 年 4 月 30 日

|                           |                      |
|---------------------------|----------------------|
| 買 回 期 次                   | 第 四 次 ( 期 )          |
| 買 回 目 的                   | 轉 讓 股 份 予 員 工        |
| 買 回 期 間                   | 2021.8.27~2021.10.22 |
| 平 均 每 股 買 回 價 格           | 40.81 元              |
| 已 買 回 股 份 之 種 類 及 數 量     | 普 通 股 333,000 股      |
| 已 買 回 股 份 金 額             | 13,589,655 元         |
| 已 買 回 數 量 占 預 定 買 回 數 量 之 | 33.3%                |



|                                 |         |
|---------------------------------|---------|
| 比率 (%)                          |         |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量                   | 0       |
| 累積持有本公司股份數量                     | 444,000 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)<br>(註) | 1.24%   |

註：以 2022/4/30 已發行股份總數 35,785,216 股計算

2. 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。
- 二、 公司債(含海外公司債)辦理情形：無。
- 三、 特別股辦理情形：無。
- 四、 參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。
- 五、 員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、 限制員工權利新股辦理情形：2017年7月31日申報生效之限制員工權利新股，已於2021年9月10日註銷所剩餘之49,196股，至此，本公司之限制員工權利新股業已執行完畢。

累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

2022年4月30日

| 姓名           | 職稱<br>(註1)                 | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股之已發行股份總數占已發行總股份比率<br>(註3) | 已解除限制權利  |      |      |                           | 未解除限制權利  |      |      |                             |
|--------------|----------------------------|--------------|-------------------------------------|----------|------|------|---------------------------|----------|------|------|-----------------------------|
|              |                            |              |                                     | 已解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 已限制之股份總數占已發行總股份比率<br>(註3) | 未解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 未解除限制之股份總數占已發行總股份比率<br>(註3) |
| 盧小慧<br>(已離職) | 總經理                        | 274,000      | 0.77%                               | 274,000  | -    | -    | -                         | -        | -    | -    | -                           |
| 張妙苓          | 總經理                        |              |                                     |          |      |      |                           |          |      |      |                             |
| 黃惠婷<br>(已離職) | 財務總部<br>副總經理<br>兼任<br>會計主管 |              |                                     |          |      |      |                           |          |      |      |                             |
| 黃鑫麟          | 研發總部副<br>總經理               |              |                                     |          |      |      |                           |          |      |      |                             |
| 葛德斌<br>(已離職) | 董事長<br>特助                  |              |                                     |          |      |      |                           |          |      |      |                             |
| 詹文良<br>(已離職) | 董事長<br>特助                  |              |                                     |          |      |      |                           |          |      |      |                             |
| 張欣榮<br>(已離職) | 總裁<br>特助                   |              |                                     |          |      |      |                           |          |      |      |                             |
| 李一行<br>(已離職) | 總裁<br>特助                   |              |                                     |          |      |      |                           |          |      |      |                             |
| 王佩君<br>(已離職) | 管理總部副<br>總經理               |              |                                     |          |      |      |                           |          |      |      |                             |
|              | 經理人                        |              |                                     |          |      |      |                           |          |      |      |                             |

|                 |                |              |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |
|-----------------|----------------|--------------|--------|-------|--------|---|---|---|---|---|---|---|
| 員<br>工<br>(註 2) | 海外戰略總<br>部副總經理 | 林婉婷          | 76,000 | 0.22% | 76,000 | - | - | - | - | - | - | - |
|                 | 營銷總部副<br>總經理   | 李宗益<br>(已離職) |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |
|                 |                | 陳翠玲<br>(已離職) |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |
|                 | 稽核室<br>主管      | 陳宜宏<br>(已離職) |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |
|                 |                | 吳華昭<br>(已離職) |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |
|                 | 總監             | 陳倩雯          |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |
|                 | 總監             | 林太一          |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |
|                 | 總監             | 龍淑智<br>(已離職) | 76,000 | 0.22% | 76,000 | - | - | - | - | - | - | - |
|                 | 總監             | 江炳彰          |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |
|                 | 總監             | 曹家宏<br>(已離職) |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |
|                 | 總監             | 林瑞玲          |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |
|                 | 總監             | 林佳琪          |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |
| 總監              | 許美齡            |              |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註 2：取得限制員工權利新股員工係指經理人以外之員工。

註 3：以 2022/4/30 已發行股份總數 35,785,216 股計算。

七、併購辦理情形：無。

八、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

九、資金運用計畫執行情形：

截止年報刊印日，發行或私募有價證券尚未完成或是最近三年度內已完成且計劃效益尚未顯現者，其說明及執行情形：無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 公司及子公司所營業務之主要內容：

本公司經營茶飲及餐飲連鎖品牌，提供新鮮現製手搖茶、甜品、輕食、創意西班牙料理以及品牌 IP 周邊產品之銷售，並設有貿易物流公司。目前門店及餐廳經營模式採直營、合資、代理、加盟等形式。集團共有五大餐飲品牌，分別為茶飲連鎖品牌【快樂檸檬】、【Tea Opal 茶閣里的貓眼石】、【喝嘛】；休閒輕食連鎖品牌【仙踪林】、西班牙創意料理餐廳【alma】，以及食材原物料銷售及物流配送【太全貿易】。

##### (2) 營業比重

單位：新臺幣仟元

| 主要產品         | 年度 | 2020 年度   |         | 2021 年度   |         |
|--------------|----|-----------|---------|-----------|---------|
|              |    | 銷售金額      | 銷售比重    | 銷售金額      | 銷售比重    |
| 加盟、代理及其他相關收入 |    | 1,058,807 | 67.00%  | 931,515   | 63.86%  |
| 直營收入         |    | 521,430   | 33.00%  | 527,273   | 36.14%  |
| 合計           |    | 1,580,237 | 100.00% | 1,458,788 | 100.00% |

##### (3) 本公司及子公司目前之商品(服務)項目

「仙踪林」、「快樂檸檬」、「喝嘛」餐飲銷售及加盟服務及「alma」、「Tea Opal 茶閣里的貓眼石」餐飲銷售：

- ①加盟輔導：創建有效的加盟輔導平臺，提供各地有意從事餐飲創業經營之夥伴各種後勤支援服務，包括：鋪位選址、業績評估、裝修設計及營運培訓等。
- ②餐飲服務：開發銷售各式休閒套餐及外帶現調式飲品。其中仙踪林、快樂檸檬、alma、茶閣里的貓眼石及喝嘛所產製提供之商品分類及主要產品項目如下：

| 仙踪林       |   |
|-----------|---|
| 產品別       | 系列  |
| 飲品        | 精品現泡茶系列/樂罐水果茶系列/岩鹽芝士系列/<br>經典奶茶系列/冰雪樂系列/咖啡系列  |
| 簡餐        | 牛肉麵系列、臺式咖喱系列、意粉系列、芝士焗飯<br>系列等   |
| 輕食        | 鬆餅系列、薄脆系列   |
| 小食        | 臺式經典小食  |
| 甜品        | 甜點系列  |
| 其他        | 季度新品/節慶活動推廣組合產品、东南亚系列、<br>親子套餐系列、午餐優惠組合   |
| RBTEA 仙踪林 | 快閃店菜單   |
| 飲品        | 椰粉多肉、椰青回、烤椰奶、濃椰奶、椰林飄香、<br>椰啤、泡沫烏龍、泡沫紅茶、奶茶泡泡、滿泡椰子、<br>滿泡泡泡、滿泡杏仁、銀耳露、麻薯雪耳茶、橙皮<br>珍珠奶茶 |
| 甜品        | 雲朵椰魯達、椰子軟冰、抹茶軟冰   |

| 快樂檸檬         |  |
|--------------|--|
| 產品別          | 系列   |
| 招牌檸檬         | 解膩檸檬汁、金桔檸檬茶、檸檬鳳梨茶、檸檬C蘆薈<br>優多、莓莓滿滿檸檬爽、手打檸檬芒芒綠茶   |
| 喝的鳳梨<br>喝的水果 | 懷舊鳳梨汁茶、草莓鳳梨汁茶、芒橙百香果鳳梨茶、<br>鳳梨葡萄柚四季春茶、鳳梨果果桶、蜂蜜柚子綠茶、<br>金桔百香雙響炮、快樂果果桶                    |
| 招牌烤奶         | 地瓜牛乳、花生牛乳、珍珠奶茶、烤珍珠牛奶糖奶茶、<br>大滿貫烤奶茶、芋圓小丸子奶茶、紅豆布丁奶茶、醇<br>香奶茶                             |
| 喝的蛋糕         | 奧利奧灌漿曲奇蛋糕奶茶、蛋糕忌廉珍珠奶茶(2007<br>年的蛋糕奶茶)、花生芝士蛋糕奶茶、虎皮麻吉蛋糕<br>奶茶、銅鑼燒麻吉蛋糕奶茶、半熟蛋糕珍珠奶茶、蛋<br>糕可可 |
| 鳳梨酥奶茶        | 厚布蕾鳳梨酥奶茶、招牌鳳梨酥奶茶   |
| 快樂果奶         | 鳳梨斑斕奶、草莓斑斕奶、楊枝甘露、楊枝甘露(常<br>溫)  |
| 燕麥奶          | 芝士波波燕麥奶茶、脆脆燕麥奶茶  |
| 厚布蕾布丁奶<br>茶  | 厚布蕾奶茶、厚布蕾蛋糕麻吉奶茶  |
| 岩鹽奶蓋         | 岩鹽芝士紅茶、岩鹽芝士綠茶、岩鹽芝士四季春茶、<br>岩鹽芝士鳳梨茶   |



|     |                              |
|-----|------------------------------|
| 醇品茶 | 茉香綠茶、蜜韻紅茶、四季春茶、深蒸玉露茶、大紅袍     |
| 小食  | 爆料吐司:珍珠奶茶吐司、芝士燻雞吐司、OREO 可哥吐司 |

| Tea Opal 茶閣里的貓眼石 |  |
|------------------|--|
| 產品類別             | 系列   |
| 茶本味              | 茉莉甘露、濃韻金萱、金萱熟成紅、焙香紅水烏龍   |
| 茶歐蕾              | 琥珀珍珠奶茶、桂花味烏龍奶茶、小葉茶凍奶茶、金萱熟成歐蕾、可可慕斯歐蕾、賽紅袍琥珀奶茶、茶閣厚奶茶（小料免費選一：珍珠/晶球/雙球） |
| 芝味濃              | 芝味濃茉莉花茶、芝味濃金萱烏龍、芝味濃蜜葉紅茶、芝味濃紅水烏龍                                    |
| 火焰奶霜             | 火焰奶霜茉莉花茶、火焰奶霜金萱烏龍、火焰奶霜蜜葉紅茶、火焰奶霜紅水烏龍、火焰奶霜厚奶茶                        |
| 果百匯              | 西柚粒粒爽果茶、熱情百香果茶、青桔香檸茶、芝士粉莓荔枝、芝士柚粒芒果                                 |
| 微氣泡香             | 荔趣泡泡、布魯星球、長島冰柚茶、荔荔沉醉醉、藍星球、柚醺派對                                     |
| 椴樹蜜              | 蜂蜜蜜葉紅、蜂蜜茉莉綠、蜂蜜檸檬水、荔香蜜葉紅茶   |
| 現磨咖啡             | 美式咖啡、拿鐵咖啡、茶咖鹽湖   |
| 周邊商品             | 茶杯、茶葉隨身包   |

| 喝嘛    |   |
|-------|---|
| 產品別   | 系列  |
| 喝牛奶系列 | 活力黑仙仙牛奶/活力黑朱朱牛奶/活力黑雙雙牛奶/活力黃芒芒牛奶                               |
| 喝奶蓋系列 | 傲嬌奶蓋小茉莉/傲嬌奶蓋小烏龍/傲嬌奶蓋小葉紅                                       |
| 喝果茶系列 | 果溢檸檬紅茶/果溢檸檬紅綠/柚見椰果紅茶/柚見椰果綠茶/繽紛百香烏龍/清新鮮桔果茶/嗨C百橙烏龍/嗨C百橙綠茶/爆粒橙果茶 |
| 喝奶茶系列 | 黑糖珍珠奶茶/黑糖牛奶茶+仙草/黑糖椰椰奶茶/黑糖芒芒奶茶/黑糖奶茶/黑糖奶茶+仙草/烤布蕾奶茶              |
| 喝歐蕾系列 | 歐蕾牛奶紅茶/歐蕾仙草牛奶紅茶/歐蕾珍珠牛奶紅茶/歐蕾雙重奏/歐蕾椰想你/歐蕾炙燒牛奶茶/現烤布蕾             |
| 喝醇茶系列 | 小茉玉露/蜜香烏龍/小叶紅茶/珍珠愛茉莉/紅茶戀珍珠                                    |

| 喝嘛     |  |
|--------|--|
| 原葉醇茶系列 | (9元隨心配版本菜單)<br>小茉玉露/小葉紅茶/蜜香烏龍/烏龍綠茶/                  |
| 特調奶茶系列 | (9元隨心配版本菜單)<br>喝嘛奶茶/黑糖奶茶/鳳梨奶茶/蜜桃奶茶/荔枝奶茶              |
| 清新果茶系列 | (9元隨心配版本菜單)<br>果溢檸檬紅/果溢檸檬綠/柚見菠蘿紅/柚見菠蘿綠/繽紛百香烏龍/繽紛百香綠茶 |
| 果漾輕盈系列 | (9元隨心配版本菜單)<br>菠蘿輕酸乳/荔枝輕酸乳/草莓輕酸乳/芒橙輕酸乳               |

#### (4) 計劃開發之新商品

##### ① 「仙踪林」:

現有店鋪升級為二或三代店裝潢風格，增加及優化餐食類產品。新開店鋪為三代店裝潢風格，產品以茶飲、鬆餅為主，新增設親子套餐&東南亞食品、還配有臺式經典美食及主食。

##### ● RBTEA 仙踪林 (快閃店):

快閃店於今年選址至上海漕河涇印象城商場，新商場主題<潮>與品牌形象融合，新品設計方向結合年輕人輕養生與蔬果等潮流元素~黑枸杞、無花果、紫蘇、進口香水椰子水、青稞小料爆爆珠等等~研發提供具備口感、顏值、健康的爆款產品，創造潮飲文化，用極致好味給舌尖帶來新「仙」感。

##### ② 「快樂檸檬」:

快樂檸檬品牌於2021年底進行品牌升級，品牌改造策略重新梳理菜單產品品類系列，聚焦深挖檸檬元素之外，加入台灣地域特色水果<鳳梨>元素，並提煉升級明星產品<蛋糕>元素等多方位產品開發。

在檸檬、奶茶品類增加多款新穎爆款產品，如~解膩檸檬汁、檸檬鳳梨茶、招牌鳳梨酥奶茶、懷舊鳳梨汁茶、奧利奧灌漿曲奇蛋糕奶茶、鳳梨斑斕奶等等。在品牌話題營造策略上，進行打造話題爆品~虎皮麻吉蛋糕奶茶、銅鑼燒麻吉蛋糕奶茶等等，結合品牌制定營銷策略及大提升品牌在社交平台的話題熱點，從新手繪 Logo 的呈現,與制定新元素產品的結合，讓品牌活潑年輕化。

2021年上海花博展項目再次與大白兔品牌方合作，產品聚焦<花與蜂蜜與檸檬>為主軸，開發應景主題的健康飲品，活動展期上的銷售熱評高。快樂檸檬以健康品牌形象，跨行業領域與便利超商連鎖品牌、大型油品加油站便利店連鎖品牌合作，以便利店現有設備來開發打造符合便利超商環境出品的產品設計，增加物料訂購貿易額。進而延伸協助開發出智能設備<

茶咖機>，智能設定極度簡化茶飲的操作流程，節省人員培訓的難度，能更穩定產品品質，未來能結合更多的應用場景進行推展。

海外地區品牌升級 3.0 版，產品策略除了維持主打檸檬相關產品，還結合當季水果(芒果、柳橙、葡萄、葡萄柚等)推出地區歷年不敗的升級版懷舊飲品。結合市場流行趨勢 帶動一波風潮，<肉桂捲話題>台灣開發延伸甜點飲品系列以及無酒精飲品，另於搭配茶飲的小食部分推出小食雞蛋糕，並結合(檸檬)元素，研發出檸檬口味雞蛋糕。針對歐美地區對健康植物基概念的認同喜愛，開發推出以燕麥為主元素的健康清爽飲品，且海外各地區當地特有元素(椰棗、椰奶、椰汁)開發專屬特色飲品等等，迎合嘗新獵奇的消費者新選擇。

拓展其他營收策略，與台灣制冰品牌<百吉公司>異業合作，以檸檬為元素，開發風味獨特原料鹹檸檬(汁)，推出聯名冰棒<鹹檸檬蜂蜜棒冰棒>已在台灣便利超商上架販售，增加品牌曝光度。

③ 「Alma 餐飲」:

2021 年在台灣市場我們更新主菜單，在保留部分經典餐品的基礎上增加更多創新小食及西班牙別具特色的地中海風格料理，讓顧客更深入體驗西班牙文化並享受西班牙美食的豐富及多樣性，並於新聞媒體及社群平台宣傳造勢，以增加顧客黏著度，創造營收。

④ 「Tea Opal 茶閣里的貓眼石」:

行業競爭火熱市場新品推出頻率高，品牌要在市場上提升關注率，策略上也提高新品上新速度，年度平均 1~1.5 個月推出新品活動。結合時下年輕人話題圈流行的<元氣森林>和<Oatly>，進行品牌異業合作推出聯名款飲品，打造健康話題提高品牌形象與質感。在新品研發上加強開發水果品類產品，主打當季應景水果(草莓、水蜜桃、芒果、葡萄、龍眼、柳橙、椰子等等)，並推出記憶點強的茶香飲品(賽紅袍/鬥烏龍奶茶、太極奶茶、桂花烏龍奶茶)，同時也對內部產品製作流程進行優化，穩定品質且加快飲出品作時間。

因受疫情影響消費者線上外賣消費率增高，開發專屬外賣單品，增加產品操作效率與提毛利率。部份店鋪選址於商圈為辦公區，因應區域消費者生活習慣，策略上新增加咖啡與早餐套餐，提早店鋪開店時間，午餐時段增加輕餐食日式便當、炸物、微波美食等餐點，增加多樣性選擇搭配茶飲，提高銷售機會。

⑤ 「喝嘛」:

針對下沉市場地區，持續去年策略推展新品開發，提供性價比高的產品，同時兼顧市場流行趨勢，進行開發~水果、輕酸乳系列，以及年輕族群喜愛的元素~太妃糖、草莓系列產品。並配合品牌推展不同型態的規劃策略持續提供需求產品。

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

#### ① 全球經濟展望

全球經濟發展仍受到新冠疫情的影響，根據【世界銀行】於 2022 年一月發佈的全球經濟展望報告預測，全球經濟 2021 年增長 5.5%，2022 年預估增長幅度為 4.1%，均較此前預測下調 0.2%。報告當中也提到，由於新冠病毒變異毒株構成新的威脅，加上通貨膨脹、債務與收入不平等加劇，全球經濟復甦力道將顯著放緩。(資料來源：人民日報/2022-01-13)

#### ② 大中華區茶飲市場

本公司業務主要區分為茶飲及餐飲兩大項目，茶飲部分以快樂檸檬品牌為主。大中華地區為現製手搖茶飲產業的發源地，快樂檸檬品牌在兩岸三地市場深耕經營超過 15 年，以大陸市場為主，目前門店大多分布在一、二線城市。近年來，茶飲行業在各個品牌持續投入開發創新飲品的努力下，藉由工藝升級、大量採用新鮮食材所組成口感新穎、高顏質的茶飲，成功吸引了年輕族群的關注，在門店形象、品牌定位及經營方式等層面，也向上突破擺脫過往街鋪小店型態，進入百貨商場、走出更高的格局，加之兩岸經濟的發展全面帶動了消費力的增長，特別是年輕世代的崛起與消費實力提昇等因素，造就了大中華地區茶飲市場規模迅速膨脹。

大陸地區茶飲行業近十年呈現爆發式增長，從 2017 年開始，行業進入一般所稱的新式茶飲 3.0 階段，現製現售手搖茶門店規模數不斷地擴增，各地區出現許多新創茶飲品牌瓜分市場，既有品牌為了穩固市場份額，更加速開店的步伐搶攻市佔率。根據調研機構艾瑞諮詢報告資料顯示，2017 年至 2020 年，大陸新式茶飲市場整體營收從 422 億元人民幣增長至 831 億元人民幣，預估 2021 年至 2023 年新式茶飲行業 CAGR 高位段可達 20%，2023 年新式新式茶飲市場收入有望能到達近 1500 億元人民幣。

2017-2023 中國新式茶飲市場收入規模及增長率





2020年新冠疫情爆發對餐飲業造成重創，雖然疫情趨緩後餐飲市場整體復甦的速度與力道強勁，然而，消費端也出現了變化，一個較明顯的轉變是：消費者更謹慎與理性消費的心理成形。2021年大陸市場茶飲業增速出現放緩的情況，據外賣平台統計，2021年大陸地區共有超過100萬家線上餐飲店注銷，其中奶茶店成為重災區，共有35萬家店注銷。同時，消費群體對於品牌的認知開始形成，“品牌”在2021年成為茶飲消費者線上搜索第一名，這一現象也間接促進了行業洗牌效應，茶飲品牌“寡頭時代”態勢浮現，大型連鎖、頭部品牌夾帶著資金及資源優勢佔據了將近90%的市場份額，茶飲業明顯地反應出，市場快要被連鎖品牌壟斷了。此外，一、二線城市茶飲門店早已高度飽和的情況，以及房租、人事費用持續攀升等因素，均對現制茶飲業在此些區域之發展構成龐大壓力，相對來看，三、四線（及以下城市）囊括了200個地級城市、3,000個縣城、40,000個鄉鎮，不但人口數遠高於一、二線城市，且居民的可支配收入在近幾年持續向上攀升，加之租金、人事成本較低，形成非常適合創業的環境，下沉市場存在巨大發展潛力，許多茶飲品牌早已啟動下沉開店的布局策略，2020年突發疫情，一線以下城市受到之經濟影響程度較低，且在政策鼓勵下，返鄉開店創業人數較之過往明顯增加。

從各項數據顯示，大陸現製茶飲業仍具備相當的增長空間，面對市場洗牌及下沉發展之趨勢，具備區域發展經驗的茶飲連鎖品牌，更有機會透過自身厚實的經營能力及供應鏈優勢，找到適合不同城市、區域發展的商業模型。快樂檸檬在大陸經營多年，歷經茶飲市場快速迭代變遷，始終秉持著「打造全球茶飲最佳創業平台」的願景，在疫情爆發後，面對整體茶飲業消費份額增速趨緩、行業洗牌效應加劇之挑戰，持續透過對門店運營輔導、業績提昇方案及加盟政策調整等舉措，全力穩固品牌在大陸市場的發展。本公司在經營策略方面，也堅定圍繞在產品研發、品牌營銷、運營管理三大核心，不斷追求創新及優化，持續深耕及拓展大陸市場。

### ③全球茶飲市場

根據Allied Market Research的報告，全球茶飲市場的規模從2020年至2027年複合年均成長率(CAGR)將達7.8%。美國餐飲市場受到疫情影響，2020年銷售額為6,590億美元較2019年下滑近24%，2021年回升至7,315億美元，全美餐飲協會(National Restaurant Association)預測2022年全美餐飲銷售額將會達到8,980億美元，同時Mordor Intelligence也預測未來餐飲銷售額將會以複合年均成長率(CAGR)3.7%增長至2026年，顯示美國餐飲業已逐漸從疫情的打擊中復甦，未來此區依舊是茶飲市場兵家必爭之地。東南亞餐飲市場因為飲食習慣與東亞接近，因此在東南亞地區培養茶飲習慣也相對容易。近年許多製造工廠從中國向外搬移至東南亞國家，此舉促成東南亞地區的發展，更帶來當地居民的收入增加。2020年疫情來襲，除了新加坡餐飲

損失較為明顯，其他東南亞國家餐飲受到的影響相對較輕，這現象也說明了該區域的餐飲消費力和未來潛力。手搖飲品及外送，目前在東南亞是極具發展潛力的行業，以 2021 年為例，東南亞國家在外送業務上的成長(GMV, Gross Merchandise Volume 網站成交金額)皆超過 30%，而根據東南亞外送平台 Grab 和倫敦市場研究公司 Euromonitor International 的共同研究報告，都非常看好東南亞外送業務發展潛力，可望較 2020 年增長三倍。綜觀東南等地區之環境背景以及消費實力和未來發展潛力，對於茶飲產業的發展都形成有利因素，更有市場專家建議能以東南亞為跳板，向大洋洲、南亞和中東做延伸拓展。

快樂檸檬海外門店目前分佈於北美、歐洲、澳洲等地區，東南亞市場經由合資方式在馬來西亞、印尼穩步發展中，並積極鞏固日本、菲律賓、澳洲等區域門店，將疫情帶來之衝擊影響降至最低。而近年來全力聚焦發展的北美市場，則是取得顯著成效，2020 年於美國正式設立分公司，以在地人才經營在地事業的發展策略，為品牌擴大北美市場之版圖奠定基礎。2021 年各國疫情持續發酵拖累整體經濟發展，全球面臨人力、原物料短缺之情況越趨嚴峻，海空貨運囤塞情況未有紓緩，也間接造成物料成本的大幅攀升，缺人、缺料導致海外門店開店進度不如預期，而原物料成本的持續上揚，更增加了門店運營成本上漲之壓力。快樂檸檬國際總部面對接連出現之挑戰，與所有海外事業夥伴並肩合作，2021 年成功完成快樂檸檬品牌升級，並進行內部作業系統之整合、完善及優化供應鏈備貨及出貨之流程，以更高效作業支持全球各區域代理的運營，相較部分同業受到疫情干擾，可能面臨原物料斷貨的窘境，雅茗天地集團以完善的作業系統，在總部夥伴迅速反應、全力支持下，及時提供海外門店運營所需之資源。未來本公司仍以「將中國茶文化推廣到全世界的」的初心，堅守「打造全球茶飲最佳創業平臺」的理念，持續採取「擴大全球展店」、「國際合盟」、「投資併購」之策略，積極推動與布局品牌全球化的發展計畫，並著力國際總部管理團隊職能提昇、培養運營管理人才、優化內部作業系統，致力成為全球所有事業夥伴最強力之後盾。

#### ④ Z 世代成為茶飲業消費主流

由於茶飲市場主力消費群體，轉向 Z 世代的態勢明顯，他們具備強大消費能力、對於品牌有更強烈的辨識能力與喜好傾向、但同時又沒有太高的品牌忠誠度、更願意為創新的口味及顏質買單、重視產品的質感與功能性等，這些鮮明的特徵，已經開始左右茶飲產業的經營決策方向，“茶飲消費主場已被佔領，得 Z 世代者得天下”是所有茶飲品牌經營者的共識。為了塑造快樂檸檬更貼近年輕世代的形象，本公司於 2021 年 11 月再次啟動品牌升級改造，從：品牌 LOGO、門店裝修、產品包裝等方面做了全面調整，將主色調由黃白黑更改為黃白藍，呈現出年輕消費群喜好更明亮、時尚的視覺感。並



針對產品的結構進行大幅度迭代升級，提出【吃的奶茶、喝的蛋糕】之新定調，強調口感與顏質並存，在食材拼配、色調外觀、口感體驗方面進行巧妙融合，研發出一系列兼具創意、吸睛之新品：虎皮麻吉蛋糕奶茶、銅鑼燒麻吉蛋糕奶茶、招牌鳳梨酥奶茶等，推出後迅速引起消費者的關注，吸引許多粉絲至門店打卡、拍照，並在社交媒體上出現多篇幅關於快樂檸檬新品的討論話題。此外，更配合全新啟用的品牌視覺 VI、門店軟裝、檸檬仔 IP 等，未來要運用在更多的領域及營銷活動設計上，讓茶飲市場消費者更深刻感受到快樂檸檬品牌煥發出的蓬勃生命力。

#### ⑤ 餐飲消費型態改變，疫情促使線上外賣業務增長

新冠疫情對餐飲行業的經營模式帶來創新與變革的衝擊，特別是線上外賣業務領域，在疫情期間線上訂單量大幅增長，據中國國家信息中心正式發佈《中國共享經濟發展報告（2022）》指出，2021 年在線外賣收入佔全國餐飲收入比重約為 21.4%，同比提高 4.5 個百分點。餐飲業發展商業模式新趨勢，也都反應在外賣的多項數據上，如：低線城市外賣習慣被培養成且發展迅速、Z 世代消費族群的崛起等。

因此，疫情雖已逐漸趨緩，但茶飲業的線上營收佔比仍持續呈現上升趨勢，顯示疫情期間消費者通過線上渠道點購飲品的習慣已被養成及保留下來，外賣渠道已經成為茶飲業重要的營收來源之一，茶飲外賣的場景也持續擴大延伸：從下午茶到宵夜時段、甚至與咖啡一樣可成為商務會議、歡慶場合的飲品選項，現製茶飲正在不斷進化外賣經營模式。此外，2022 年 2 月餐飲業也迎來好消息，據報導大陸國家發展改革委等部門，在發改委官網印發《關於促進業務領域困難行業恢復發展的若干政策》的通知，其中特別提到，引導外賣等互聯網平台企業進一步下調餐飲業商戶服務費標準，降低相關餐飲企業經營成本，此政策若經公布具體施行後，對於餐飲業外賣經營及利潤的獲取，應能構成正向的發展。

快樂檸檬外賣營收佔比從 2020 年 29%，增長至 2021 年的 30.5%，顯示品牌在外賣的營收走勢上與整體茶飲業外賣營收發展走向一致，也更確立了品牌在整體經營策略方面，創建外賣運營團隊、並逐步將門店外賣導回總部統一管理的規劃方向正確，未來將加速推動相關進度，以快速建構外賣業務創收獲利的模型。

#### ⑥ 私域生態的形成，加速小程序及會員系統升級

疫情帶來的另一變革，就是餐飲企業對私域生態的加速建置，2020 年微信小程序餐飲的交易額同比增長超過 100%，企業私域經營發展，已成為不可抵擋的趨勢。隨著消費端對於私域認知與接受程度加深，私域在品牌發展戰略布局中之重要程度大幅提升，相關的行動展現在：銷售渠道、營銷渠道、會員系統之打通與整合。本公司於 2021 年啟動數據中台搭建，同步將

所有品牌 CRM 系統進行全面優化升級，2022 年第一季已啟用新的 CRM 系統運作，未來多個銷售渠道與系統間的資源，將可透過數據中台實現相互調用，為營運管理、營銷團隊、供應鏈端提供更完整即時的信息，廣泛應用於新品銷售預測、顧客關係維護、營銷活動、打造創收業績模型等多項經營決策面。

#### ⑦ 跨界合作更頻繁，強強聯手品牌粉絲互置

茶飲行業的競爭壁壘不高，且主要消費群體對品牌忠誠度低、喜好追捧新鮮感等特性，茶飲品牌必須營造與競爭對手的差異化、增強消費者對品牌的記憶度，除了透過產品區隔賽道，跨界聯名也成為茶飲業的必備經營模式之一，經由 IP 的輸出強調品牌文化，並找尋不同產業的品牌，以過去未曾有、消費者想像不到的方式，呈現在產品、周邊商品、快閃店等方面，營造驚喜感、製造話題、提昇品牌人氣，以達成獲取新客之主要目的。

2021 年快樂檸檬與大白兔奶糖再度攜手合作，受邀至在上海崇明島舉辦的第十屆中國花卉博覽會開設快閃店，成為詢問度最高、最具人氣的商店之一。而掌握到對 Z 世代最具影響力的活動為電競、線上手游及動漫，快樂檸檬也積極與相關業者開展合作，2021 年在上海舉辦之中國國際數碼互動娛樂展覽會（China Joy），成為唯一進駐之手搖飲料業者，並多次透過聯名合作，將門店以包店方式打造成手游、動漫之場景，吸引大批粉絲以 cosplay 裝扮到場朝聖。未來也將持續以更多元的形式，與更多不同產業方合作，展現品牌年輕化、時尚化、潮流之形象，無縫貼近 Z 世代之消費群。

#### ⑧ 餐飲行業食品安全及環保相關法令規範

餐飲業市場規模逐年增長、消費習慣的改變促使外賣營收佔比逐步提高，現在消費者不再只追求吃飽，更注重吃的安心，且對自身權益維護的意識抬頭，政府在食品安全、涉及環保議題方面的管控也越趨向嚴格，從物料採購源頭、現場製作過程、生產環境、人員管理等方面，每年都可看到新的管理法令出台。本公司向來重視食品安全管理及顧客權益的維護，從食材、物料採購源頭，均確實遵循各國法令政策，制定出相關控管作業流程，在執行層面，除了定期進行門店人員食品安全管理培訓，並設有品控部門隨時掌握政府法令規範變更之最新資訊，調整內部相應食品安全管理方針，定期執行門店食安管理工作稽核。此外，我們更領先許多同業於集團內部設立品檢室，針對營運端使用之食材、包材、冰塊、水質等，進行不通知式定期之抽測檢驗，力求防患於未然、確保顧客食的安心。

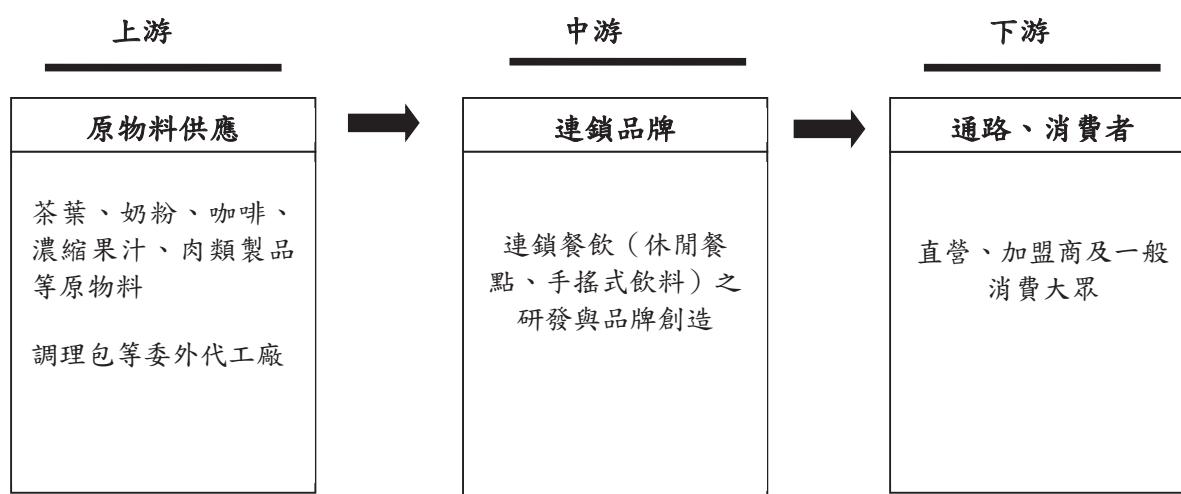
#### ⑨ 數字化驅動企業管理模式升級

互聯網時代，透過數字化系統、智能化賦能作業流程，驅動產業迭代升級發展，已經是餐飲業不可避免要追隨之大方向。特別以 Z 世代為主力消費群的茶飲業，對數字化系統的依賴程度更深，全面施展在營銷策略、用戶運

營、客戶管理、服務重構及內部人員管理等層面，並向上延伸至供應鏈及財務、左右延伸至線上平台、電商銷售渠道等，數據的串連及運用更提供經營高層做為制定戰略的依據。本公司近年來，也在內部積極推動相關變革，透過有計劃性的逐步升級、打通系統功能串連交互運用、優化作業流程，聚焦以提昇管理效能、效率為目的，讓數字化管理成為集團邁向全球化發展最重要的基石。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

餐飲業涵蓋從生產、採購、運輸、加工製作、服務到消費的上中下游體系之各個環節，從原物料的生產到終端對消費者的服務，都是創造價值的過程。本公司為確保每項食材、物料的規格及品質標準化，一直致力於拓展與維繫上游的採購關係，以獲取採購價格的優勢，並與農民簽訂契做採購合約，確保食材的供應與價格之穩定，同時企業內部建立明確的採購商品質檢制度，針對食材、包材、物料均採行檢驗把關，並有專人定期至供應商處進行審核、查檢，以確保符合國家法令及食品安全規範要求，讓門店用得安心。同時，集團品控部門也定期採取不通知方式，到門店進行食材、物料，以及生產加工程序、儲存環境等稽核查檢，力求讓消費者食的放心。



## (3) 產品之各種發展趨勢

本公司作為最早於大陸開展特許經營業務的茶飲品牌之一，結合十多年在海內外相關產業的經驗，觀察餐飲經營主要有以下趨勢：

### ① 全球手搖茶飲風潮仍盛行：

手搖茶飲產業從台灣擴展到亞洲、乃至全球重要的大小城市，清爽的茶湯可與許多食材完美搭檔融合，配以珍珠、芋圓、布丁等多樣小料營造出驚豔的口感，被 Y 世代、Z 世代為主的消費族群高度接受。全球多個地區城市在過去幾年，出現茶飲店大量展店熱潮，無論是台灣或大陸的茶飲品牌，紛



紛將經營觸角延伸至海外，近期有些報導指出，2021 年手搖茶似乎在某些國家/地區已經有退燒的跡象，甚至出現閉店潮。然而不可否認，飲料對於絕大部分的消費者都屬於剛需消費品類，作為飲料業的其中一個賽道，從茶飲市場，每年仍可看到源源不絕推出的創意新品，以及茶飲業者在經營模式上力求突破創新的表現，可證明茶飲產業的整體生命力與競爭力仍旺盛。事實是，無論在大陸、全球市場，茶飲業明顯存在龐大的發展空間，部分地區短暫出現在地化不足，造成大量閉店之情況，以茶飲品牌普遍具備高靈活度、快速反應的能力，經過調整、優化，成功結合不同消費市場的特質後，應能制定出更適應不同區域的經營模型，帶有剛需性的茶飲業仍可積極投入全球化的擴展布局，商機亦不可限量。

#### ② 茶飲品牌大型連鎖化：

大陸地區茶飲品牌由於資本的挹注，讓連鎖品牌逐漸佔據更有利的競爭條件，在取得門店位置及各項成本控制上較非連鎖、獨立門店更具有談判優勢，大陸的連鎖品牌可分為區域型、全國型兩種，目前連鎖品牌已佔據整個茶飲市場近 90% 的份額，依此發展趨勢，已明顯有大者恆大、小者式微的情況，連鎖茶飲品牌將挾帶高知名度、資金充足、系統先進、人力資源等優勢，打磨出更多適應大型都會、中型城市、小型縣城發展的門店型態，在茶飲業更快速的擴張版圖及事業體規模，而創業投資者也會持續向知名大品牌靠攏。

#### ③ 茶飲品牌加速國際化：

過去幾年，手搖茶行業除了在大中華市場的發展外，許多品牌更積極朝向海外乃至全世界布局開店，珍珠奶茶旋風確實也在許多國家消費市場引發風潮。2020 年新冠疫情讓海外茶飲店在經營上遭遇挑戰，開店發展腳步也幾乎停滯下來，但隨著疫情的趨緩及各國邊境逐步開放，茶飲行業應可再回復過往的榮景及延續拓展計畫。但同時，要邁向國際化，對於管理團隊的能力與素養要求也越來越高，品牌總部除了在作業系統上要持續升級，以打造符合全球化發展的管理系統外，對管理人才的培育更是重點，除了語言能力外，茶飲品牌的國際管理團隊，要能準確向海外地區經營者及門店傳遞品牌的內涵價值，以及運營管理經驗之輸送，並能快速學習掌握不同區域國家的商業環境特質，連鎖品牌以自身的文化融合發展出適應各地之在地文化，具備應變及彈性，才能制定出全球化發展的最佳商業模式。

#### ④ 產品走向健康化、多元化：

目前茶飲業銷售產品可切分為三大品類：奶茶、水果茶、奶蓋茶。大陸地區茶飲業仍以奶茶品類為大宗，海外地區則是以水果茶消費佔比最高，然而共同點都是：在消費者更加注重健康飲食、身材管理、追求新奇口味的需求下，產品研發一致朝向低糖、低熱量以及新鮮蔬果與茶結合之趨勢，四季時令蔬果的運用已成為常態，茶飲業者競相找尋不曾被其他競業使用

過的食材做為爆款新品。近年大陸市場檸檬茶的崛起,延伸出許多檸檬系列產品,在夏季每個品牌推出各式檸檬茶飲已成為默契,此風潮是否也會延燒至海外值得觀察。另一產品路線則是:大陸市場剛剛興起的功能性、中/西式養生飲品,目前僅有少部分業者開發出相關品類,是否能帶動成為下一波主流,尚處於測試消費者的反應階段。茶飲業界產品研發一直不缺創意,各品牌也在因應區域化、消費者需求的變換迅速做出調整,以區隔賽道,爭取消費者的認同,獲得更廣大的市場發展機會。

⑤ 食品安全與環保意識升級:

餐飲市場營收規模持續增長,消費者對於原材料的生產、來源、加工過程、添加物的合規性等越來越重視,除了食品安全外,近年來政府及消費者對於餐飲業落實環保操作的重視程度也迅速提昇。餐飲業從採購到現場操作的程序,必須設計出一套標準作業流程並落實執行,經得起不同國家、地區政府與消費者的檢視,降低品牌在運營上可能遭遇的風險,進一步贏得商譽及好感,才能維持長久經營的局面。

⑥ 多渠道經營,營造差異:

面對線下線上業務的高度競爭,餐飲品牌必須尋求更多創意,將營銷及銷售的戰線延伸至線上短視頻、小程序 APP、電商平台等渠道,除了以更多途徑增加與消費者的觸面外,也必須從品牌形象、產品、服務、人員等多個層面營造出差異化,明確劃分出自身品牌具備優勢的賽道,讓消費者清楚感知分辨,以強化品牌競爭力。

⑦ 邁向數字化管理:

在大環境發展的驅使下,餐飲企業透過不斷升級內部數據管理體系的功能,及與外部系統商、平台共同合作下,建構技術更先進的作業系統,提升企業內部的管理效能和經營成效,並更加重視企業制定數字化發展戰略之能力,以完善之數據管理體系,帶動優化作業流程,持續推進業務模式的創新應變。可預見,未來餐飲企業在數字化轉型速度越快者,越能搶先一步競爭對手,打造差異、形成自身的核心競爭力。

(4) 競爭情形

2021 年餐飲行業雖仍受到疫情反覆的影響,但在疫情防控常態化下,消費力道逐漸回穩升溫,同時,餐飲業展現積極自救的努力,加速數位化轉型、加速線下線上業務的融合、大力推廣線上點單系統、優化線上外賣服務內容及品項、擴大外賣餐點應用場景、透過線上及電商平台直播帶貨、推動成品及預製菜等方式擴大銷售領域,餐飲行業發展邁入品項多樣化、渠道多元化,為整個行業的營收增長注入強勁動能。

茶飲業崛起帶來的龐大商機,以及創業門檻較低等因素,引來高度競爭情況,隨著新創品牌不斷出現,更多的業者投入茶飲行業,市場被切割瓜分的情

況更加劇烈，台灣及大陸一、二線城市，手搖茶門店已呈現趨近飽和的狀態，目前台灣連鎖品牌茶飲店數較多者為：CoCo 都可茶飲、50 嵐、清心福全、一芳水果茶、可不可熟成紅茶、大苑子等，大陸地區，茶飲店可以價格作為切分，目前與快樂檸檬同屬中低價位賽道，連鎖品牌茶飲店數較多者：蜜雪冰城、CoCo 都可茶飲、一點點（即台灣 50 嵐）、滬上阿姨、書亦燒仙草、悸動燒仙草、茶顏悅色、茶百道、古茗等。茶飲業在過去兩年市場明顯出現重新洗牌現象，大型餐飲連鎖品牌挾帶著資源優勢，經由擴大代理、加盟、合資模式搶攻市場份額的動作更為迅速，小型連鎖品牌及獨立店生存空間逐漸被壓縮。

面對台灣、大陸主要城市，茶飲市場已經成為紅海競爭局面，茶飲業向下沉市場及海外地區發展已是必要舉措。本公司在大陸地區以直營、代理、加盟等模式經營多年，深入掌握市場趨勢，面對加盟商年輕化、投資簡易化、投資成本輕量化等茶飲業創業變化之風向，持續優化及調整代理、加盟政策，並經由品牌升級打造更鮮明時尚、年輕的形象，以吸引更多創業者加入成為合作夥伴，提昇品牌在大陸茶飲市場之佔有率。海外地區則是透過合資、合盟及代理方式，進行區域戰略布局，與具備在地發展優勢的夥伴擴大合作，以搶得有利之競爭地位，並在美國直接設立分公司，以人才在地化經營方式立足北美市場，集團明確採取大陸及海外兩大引擎之驅動，實現品牌全球化發展之目標。

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 所營業務之技術層次及研究發展概況

本公司為連鎖餐飲企業，產品創新是品牌經營的核心部份。本公司的新品研發，均由公司內部研發人員，通過搜集市場資訊，參考歷年銷售紀錄，綜合考慮季節、節日等因素，和營銷部門協作擬定新品開發策略，研發符合市場需求的產品。

為保證連鎖餐飲店鋪的品質統一，研發製作產品的原料 80% 由公司統一配貨。原材料的挑選涵蓋大陸、台灣、以及國外進口的各項高標準食材，確保提供給客人的是高品質的產品。

聯合食品工廠及食材源頭，開發集團品牌特有原物料，提升產品的特色記憶點，以及市場獨有性的口味識別。我們也持續與台灣優質茶農進行茶園的契作生產茶葉，也與長期合作的台灣屏東檸檬果農夥伴，做好全球戰略的推進合作。

總部亦建立食品實驗室，對於到貨批次的原料進行二次檢驗，確保提供到門店製作產品的原料均為合格產品，每年定期安排抽檢送至第三方實驗室進行檢驗，使消費者吃得放心，吃得安心。



(2) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度             | 2021 年度   | 截至 2022 年<br>3 月 31 日止 |
|---------------------|-----------|------------------------|
| 研發費用(A)             | 17,710    | 4,303                  |
| 營業收入淨額(B)           | 1,458,788 | 225,264                |
| 研發費用所占比例<br>(A)/(B) | 1.21%     | 1.91%                  |

(1) 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

| 年度   | 品牌   | 產品別 | 開發成功之技術或產品   |
|------|------|-----|--|
| 2021 | 仙踪林  | 主食  | 紅燒牛肉湯改良版、親子套餐系列、鴨賞大碗飯、焗飯系列   |
|      |      | 飲品  | 金萱茶系列（金萱珍珠奶茶、雪耳馬蹄金萱茶、濃濃芝士金萱茶）、清爽酷冰系列（油甘子冰沙、橄欖冰沙、苦瓜冰沙）、小吊梨湯系列、  |
|      |      | 小食  | 滿足一籠系列、蜜糖雞翅、東南亞沙爹串串系列（紅薯雞肉塔拼圈圈腸、紅薯雞肉塔拼沙爹串、紅薯雞肉塔、雜錦沙爹串）   |
|      |      | 輕食  | 墨西哥 taco 餅（黑椒牛肉 taco 餅、鴨胸肉 taco 餅、琵琶蝦 taco 餅）、鴨胸肉鬆餅、鴨胸肉薄脆  |
| 2021 | 快樂檸檬 | 飲品  | <p>（大陸區）</p> <p>新菜單新品：<br/>解膩檸檬汁（優化）、金桔檸檬茶（優化）、檸檬鳳梨茶、手打檸檬芒芒綠茶、懷舊鳳梨汁茶、草莓鳳梨汁茶、芒橙百香果鳳梨茶、鳳梨葡萄柚四季春茶、鳳梨果果桶、地瓜牛乳、花生牛乳、烤珍珠牛奶糖奶茶、大滿貫烤奶茶、奧利奧灌漿曲奇蛋糕奶茶、蛋糕忌廉珍珠奶茶（優化）、花生芝士蛋糕奶茶、虎皮麻吉蛋糕奶茶、銅鑼燒麻吉蛋糕奶茶、厚布蕾鳳梨酥奶茶、招牌鳳梨酥奶茶、鳳梨斑斕奶、草莓斑斕奶、厚布蕾牛奶糖布丁奶茶、厚布蕾蛋糕麻吉奶茶、岩鹽芝士鳳梨茶、蛋糕可可、蜂蜜柚子綠茶、金桔百香雙響炮、快樂果果桶</p> <p>新品活動：<br/>水泥灰紅豆豆奶茶、水泥灰蓋雙圓豆奶茶、冰博克香芋厚牛乳、蛋糕忌廉燕麥奶茶、半熟蛋糕燕麥奶茶、雪梨雪耳茶、雪耳柚綠茶、草莓麻糬風味奶茶、芝芝莓果凍、粉粉荔枝、粉荔紅芭樂、荔荔芭樂雪芙冰、暴打檸檬三果戀、暴打檸檬三果戀（水果桶）、芒果雪芙冰、快樂芒芒杯、快樂檸檬*噸噸桶、桃氣玫瑰優酪乳冰、岩鹽玫瑰蜜桃凍、葡萄水果奶茶、岩鹽葡萄、葡萄柑、黑杞士烤奶茶、爆芝烤奶茶、宇航人沙棘百香果茶、芝味麥麥脆奶茶、小栗子麥麥奶茶、鳳梨厚奶綠、粉荔紅芭樂、荔枝芭樂雪芙冰、奧利奧布丁巴旦木奶茶、芋頭可哥巴旦木奶茶、岩鹽芒芒、岩鹽莓莓、岩鹽葡萄、楊枝甘露常溫版</p> <p>（台灣區）：<br/>鮮打香檸檬，晶球金桔檸檬，葡萄柚檸檬雪冰斯，芒果檸檬雪冰斯，日式翡翠玉露，手摘冷泡金萱，首手摘冷泡綠茶，三</p> |

| 年度 | 品牌 | 產品別  | 開發成功之技術或產品  |
|----|----|------|---|
|    |    |      | <p>巡茉香綠茶，黃金四季春，熟成琥珀紅茶，一顆葡萄柚冰茶，霸氣檸檬凍飲，霸氣鮮果茶，霸氣芒果恰恰，霸氣楊枝甘露，復刻奶茶，純蜂蜜拿鐵，冬瓜拿鐵，岩鹽芝士冰淇淋紅茶，岩鹽芝士葡萄果粒，岩鹽枝藍莓果粒，招牌(白)珍珠奶茶，鮮打龍果椰，鮮打鳳梨椰，肉桂捲烤奶茶，提拉米蘇烤奶茶，岩鹽芝士烤茶，翡翠柳橙，岩鹽柳橙綠茶。</p> <p>(海外地區)：</p> <p>沙漠檸檬冰沙，快樂三色椰棗奶茶，岩鹽冰淇淋，香橙檸檬蜜茶，雙口味雞蛋仔，水蜜桃系列飲品研發，草莓柳橙綠茶，草莓柳橙綠茶，蘋果檸檬綠茶，岩鹽芝士草莓，岩鹽芝士芒果，岩鹽芝士莓果，蜜桃鳳梨冰茶，鳳梨優格冰沙，綜合莓果紅茶，莓果優格冰沙，果香可可奶茶，抹茶可可脆粒，莓果可可脆粒，椰香奶蓋綠茶，椰香奶蓋紅茶，椰香奶蓋鳳梨冰茶，紅茶燕麥拿鐵，芒果燕麥珍奶冰沙，日式烤焙紅茶，岩鹽芝士烤茶，岩鹽芝士烤焙紅茶，楊枝甘露，芒果優格冰沙，岩鹽芝士芒芒</p>  |
|    |    | 小食   | <p>(海外區)</p> <p>雞蛋仔：原味雞蛋糕、檸檬雞蛋糕、綜合雞蛋糕</p>   |
|    |    | 合作專案 | <p>大白兔合作&amp;上海花博項目：</p> <p>蜂蜜愛檸檬、蜂蜜泡綠茶、蜂蜜泡紅茶。</p> <p>美宜佳項目：</p> <p>(便利店設備操作) 經典珍珠奶茶、大紅袍珍珠奶茶、鳳梨奶綠 Q 波波、荔枝奶綠 Q 波波、葡萄奶綠 Q 波波、檸檬鳳梨綠茶、柚見鳳梨紅、柚見鳳梨綠、繽紛百香綠茶、葡萄綠茶 Q 波波、酸爽凍檸檬、檸檬 Q 波波、紅茶檸檬 Q 波波、葡萄檸檬 Q 波波。</p> <p>茶咖王子&amp;穀牌合作項目：</p> <p>(專用設備茶咖機配套開發) 奶茶/牛奶茶系列~醇香奶茶、珍珠奶茶、芋圓小丸子奶茶、小芋圓布丁奶茶、大滿貫布丁奶茶、醇香牛奶茶、珍珠牛奶茶、芋圓小丸子牛奶茶、小芋圓布丁牛奶茶、大滿貫布丁牛奶茶。</p> <p>咖啡系列~濃香拿鐵、珍珠拿鐵、特選黑咖啡、經典特調咖啡、特調珍珠咖啡、芋圓小丸子咖啡、小芋圓布丁咖啡、大滿貫布丁咖啡</p> <p>茶/水果茶/果咖系列~蜜韻紅茶、快樂檸檬紅茶、茉莉綠茶、快樂檸檬綠茶、金桔檸檬茶、柚戀檸檬茶、兩瓶養樂多綠茶、清新檸檬冰咖啡、香柚冰咖啡</p> |

| 年度   | 品牌                  | 產品別  | 開發成功之技術或產品   |
|------|---------------------|------|--|
|      |                     |      | 百吉合作項目:鹹檸檬蜂蜜棒棒冰。   |
| 2021 | RBTEA<br>仙踪林        | 快閃店  | 飲品：黑枸冷萃椰、西柚冷萃椰、紫蘇冷萃紅茶、紫蘇冷萃烏龍茶、桃子椰、芒果椰<br>甜品：椰椰杯冷狗、白冷狗  |
| 2021 | Alma                | 特別菜單 | 炸紫蘇/丁香魚三明治/豬里肌/馬鈴薯盅/中卷鑲野米/鮮魚奶油球/牛肉奶油球/玉米巧達湯/蒜味小捲/醃漬豬梅花/威靈頓雞捲/蘇格蘭蛋/炸豬肉凍/燉雞中翅/雞棒腿鑲臘腸/櫻桃開心果酥餅/蜂蜜羊奶凍/焦糖堅果船型餅/國王的蛋糕/蕎麥巧克力磅蛋糕/節瓜沙拉/餃白筍/A 菜心/烤蘆筍/甜菜根&蕃茄塔塔/烤蕃薯/烤玉米/洋蔥奶油球/醃漬蕃茄/蔬菜舌椒烘蛋/炸茄子/牛蒡湯/仿干貝/番紅花蒜苗/西班牙燉蔬菜/加泰隆尼亞烤蔬菜/檸檬蜜棗凍/豆油椰子慕絲/香草大黃草莓塔/南瓜磅蛋糕配馬士卡邦奶油/火腿奶油球/蘑菇奶油球/火腿麵包/綠蘆筍/慢煮雞胸肉/洋蔥醬搭麵包-鷹嘴豆燉菠/加泰隆尼亞烤蔬菜/蔬菜醬搭炭烤蔬菜/牛蒡湯/臘腸鑲野米/油封雞腿/豬梅花/燒雞醬/青椒鑲肉/玉米&橄欖油/馬告鳳梨千層/芝麻柚子/地瓜協奏/巴內耶松子球  |
| 2021 | 茶閣里的<br>貓眼石(自主管理品牌) | 飲品   | 開橙好咖、橙霜橙對、開橙大吉、橙薯之美、美式咖啡、拿鐵咖啡、焦糖瑪琪朵、茶咖鹽湖、料似如神奶茶、太極奶茶、八百克奶茶、蜂蜜鳳梨爽、蜂蜜椰子爽、早餐奶茶、早餐純茶、陽光好芒、鋒芒碧露、荔香蜜葉紅茶、桂花烏龍奶茶、荔氣滿滿茶、桃氣十足茶、提氣精神茶、惹草海洋星球、撚花玫瑰星球、燕麥琥珀奶茶、燕麥茶凍奶茶、燕麥可哥歐蕾、燕麥拿鐵、金萱熟成紅茶、金萱熟成歐蕾、桃醉初戀小酌、雲頂初吻粉桃、陽光熱戀蜜桃、雪頂葡萄串串、多多葡萄青汁爽、雪頂金萱茉莉奶茶、雪頂玫瑰厚奶茶、雪頂芋頭厚奶茶、咕溜水果奶茶、咕溜水果茶、果凍龍眼椰青輕乳茶、果凍龍眼輕乳茶<br><br>北京專案：<br>(回甘冰磚茶系列)<br>金萱茉莉綠、金萱熟成紅、金萱紅烏龍、奇蘭大紅袍、沁香鐵觀音、莓莓果粒茶無咖啡因<br>(手沖蓋碗茶系列)<br>金萱茉莉綠、金萱熟成紅、金萱紅烏龍、正味鐵觀音、金牡丹紅茶、蘭花香綠茶、黑醋栗什果茶無咖啡因<br>(扁扁茶系列)<br>沁香鐵觀音、正味鐵觀音、金牡丹紅茶、黑醋栗什果茶<br>(手熬蜂蜜水果茶系列)<br>蜂蜜水果鮮奶茶、蜂蜜水果莓莓茶、奇蘭蜂蜜水果茶<br>(多肉水果茶系列) |

| 年度   | 品牌                    | 產品別  | 開發成功之技術或產品   |
|------|-----------------------|------|--|
|      |                       |      | <p>香檸白柚、香芒甘露、鳳梨地海、多肉橙橙、草莓冷霜<br/>(醇香鮮奶茶系列)<br/>金萱茉莉奶綠、金萱熟成奶茶、金萱紅烏龍奶茶、奇蘭大紅袍奶茶、佛手柑厚奶茶</p>   |
|      |                       | 甜點小食 | <p>肉鬆嫩蛋手抓餅、香腸蛋手抓餅、土豆牛肉手抓、餅川香肉片手抓餅、午餐肉蛋手抓餅、生菜沙拉手抓餅、珍奶西多士、花生西多士、巧克力漏奶西多士、黑椒雞柳虎咬豬、土豆牛肉虎咬豬、川香肉片虎咬豬、肉鬆嫩蛋虎咬豬、奶酥厚厚一片</p> <p>北京專案：<br/>(熱壓可頌系列) 香草土豆烤菌菇、煙熏芝士火腿、黑胡椒雞蛋牛肉、草莓鹽岩芝士、香蕉巧克力核桃、驢打滾<br/>(小茶點系列) 抖抖小黃鴨、紅螺絲巧克力、黑螺絲巧克力、蜂蜜白柚石頭</p>   |
| 2021 | 喝嘛                    | 飲品   | <p>輕酸乳系列：<br/>草莓輕酸乳、荔枝輕酸乳、芒橙輕酸乳、鳳梨輕酸乳<br/>太妃糖、草莓系列：<br/>奶霜太妃奶茶、OREO 蛋糕太妃奶茶、奶霜莓莓晶凍奶綠、珍珠莓莓蛋糕奶綠<br/>玫瑰黑加侖系列：<br/>傲嬌玫瑰侖檸茶、粉粉輕盈玫瑰乳</p>  |
| 2021 | (專案)<br>上海<br>Dr. Oat | 飲品小食 | <p>(茶布奇諾系列) 花漾麥麥茶布奇諾、玉露麥麥茶布奇諾、紅玉麥麥茶布奇諾、綠野麥麥茶布奇諾<br/>(椰子系系列) 濃芋椰奶燕麥露、麥芒米柚、椰蜜燕麥露<br/>(可哥系系列) 與你相芋可哥麥麥、可哥麥麥甜蜜花筒<br/>(蔬果系系列) 香檸檸沁爽果茶、美妹子玫瑰荔枝茶<br/>(植茶系系列) 清心玉露植茶、沁香烏鐵植茶<br/>(咖啡系系列) 奧特先生精選美式、奧特先生燕麥拿鐵、燕麥香椰瑪奇朵、燕麥特調福樂多<br/>(軟冰系系列) 燕麥原味、可哥軟冰、燕麥雙味<br/>(市集特款系列) 花漾麥麥茶布奇諾、與你相芋可哥麥麥<br/>(季節新品) 牛油果燕麥椰露、能量滿滿燕麥椰露<br/>(雞蛋仔) 燕麥巧克力雞蛋仔</p> |
| 2021 | (專案)<br>上海梯田          | 飲品   | <p>梅家福鼎白茶、普洱茶、奶蓋普洱、紅茶、紅椰、奶蓋紅、紅椰雪頂、紅椰奶蓋松子、烏龍茶、烏龍奶、烏龍奶蓋(花生)、茉莉綠、綠燕、奶蓋綠、綠燕雪頂、黃茶、黃燕、奶蓋黃、黃燕雪頂、花草果茶-無咖啡因<br/>甜品：椰子青稞爆爆珠霜淇淋、抹茶青稞爆爆珠霜淇淋</p>  |



#### 4. 長、短期業務發展計劃

本公司之「快樂檸檬」品牌已在兩岸三地茶飲市場建立相當知名度，除了持續著力深耕既有市場穩定發展外，為因應未來產業及整體經濟環境趨勢，經由擬定各項發展計劃，明確公司未來經營方向及相關策略，以鞏固品牌競爭實力，並持續尋求擴大海內外事業版圖之契機。茲就本公司短期與中長期業務發展計畫說明如下：

##### (1) 短期發展計劃

- ①大陸市場延續品牌升級行動，持續優化菜單、明確產品定位。
- ②拓展台灣市場，穩固向上發展。
- ③海外市場經營團隊整合，為品牌全球化擴大發展做好準備。
- ④強化線上業務經營能力，積極布局外賣市場，找尋最佳盈利模型。
- ⑤管理作業線上化，持續推動運營管理工作優化及變革。
- ⑥會員系統升級，聚焦品牌會員經營及會員數引流增長。
- ⑦組織架構扁平化、作業流程優化梳理，提昇組織管理及人員效能。

##### (2) 中長期發展計劃

###### ①雙引擎驅動品牌全球化擴張

以「打造全球茶飲最佳創業平台」之願景，明確規劃大陸、海外市場未來3-5年之展店目標及發展策略，透過全集團所有部門的支持、共同協力，從組織調整、系統升級、流程優化、人才培育、採購制度等多個層面著手，建構最適合品牌運作及發展代理、加盟經營之管理模型，實現集團總部、加盟夥伴、供應鏈三方共贏局面。

###### ②因應數位化餐飲時代，重塑商業模型

正面迎向茶飲行業互聯網時代，經由戰略合作方式，加速集團數字化系統建設與升級，邁向思維創新、服務創新、業務創新、技術創新、管理創新，並因應智能系統的導入，進行集團組織架構改造，人才知識升級，推動新商業模型之發展戰略。

###### ③掌握全球茶飲業發展趨勢，強化應變能力

面對茶飲業風向轉變極快之行業特質，密切關注及掌握全球茶飲市場從產品、市場經營、顧客喜好變化之趨勢，保有高彈性以快速進行應變調整。

###### ④明確品牌定位，為顧客創造價值

延續2021年品牌升級行動，在菜單、店型、營銷活動等多個層面上持續以更鮮明、活躍之形象與年輕世代做鏈接。用戶體驗是品牌能否持續獲得顧客認同的關鍵，集團經由線上巡檢系統的導入，可加強數據及流程管理，更專注提昇門店QSC服務水平，同時以產品為核心，研發符合更具有特色、有話題性、有顏值之品類，打造產品成為年輕世代的社交貨幣，並要明確品



牌定位之塑造，擴大 IP 之運用，以不同形式（如：包材設計、跨界聯名、周邊商品..等）透過產品包裝、門店展示、社交網站、會員系統等多樣載體，將品牌的價值傳輸給顧客，以加深顧客對品牌的記憶，與競爭對手產生明顯區隔，最終轉化為實際的消費購買行為。

⑤ 數字化賦能，持續推動供應鏈之發展

本公司長期重視供應鏈的發展，在大陸地區之採購、物流系統發展較早，分別設置於華北、上海、西南、華南四個大區，以及台灣也設有採購、物流鏈，近幾年，為配合海外市場的發展，也積極推動全球化供應鏈之佈署，於 2020 年在美國正式設立美西物流倉，未來將可支撐北美、加拿大、南美等地區之開店擴展計畫。在集團數字化建設規劃中，供應鏈是重要環節，經由數據的計算，預測物料的使用量，並可將生產製造、配送時間、保值期等參數交互運用，以更合理的預判需求量進行採購，並整合供應商的資料、合約等重要資訊，做出更完善的供應商管理系統。本公司將持續推進供應鏈智能化進程，以整合供應鏈上下游之發展與管理，作為品牌全球化擴張的重要依靠。

⑥ 人才培育，人力轉型

因應市場變遷及茶飲業數字化轉型的需求，進行人才培訓內容之相應調整，經由架構與教材的升級優化，重塑從總部人員、營運管理層、加盟商、門店員工的工作模式，將人才隨企業發展變遷進行質量的轉型。同時，持續引進具備海外管理經驗之人才加入團隊，以強化品牌全球化發展的競爭力。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

| 地區別      | 2020 年度   |         | 2021 年度   |         |
|----------|-----------|---------|-----------|---------|
|          | 銷售金額      | 比例      | 銷售金額      | 比例      |
| 台灣、香港及大陸 | 1,416,128 | 89.61%  | 1,194,913 | 81.91%  |
| 其他亞洲區    | 21,617    | 1.37%   | 36,294    | 2.49%   |
| 澳洲       | 2,683     | 0.17%   | 3,479     | 0.24%   |
| 美洲       | 128,751   | 8.15%   | 211,740   | 14.51%  |
| 歐洲       | 11,058    | 0.70%   | 12,362    | 0.85%   |
| 合計       | 1,580,237 | 100.00% | 1,458,788 | 100.00% |

(2) 市場佔有率

經過多年的消費習慣養成，大陸新式茶飲市場的發展規模不斷向上增長。據艾瑞諮詢發佈之數據顯示，大陸地區新式茶飲業在 2020 年之前的五個年度呈現快速增長趨勢，至 2021 年增速雖放緩，仍預估至 2023 年新式茶飲市場整

體營收規模將可達到近 1.5 千億元人民幣，也顯示整個大陸市場仍存在較大的發展空間與潛力。

然而近兩年，也可發現茶飲市場出現明顯的洗牌狀況，據美團點評的資料顯示 2021 年大陸地區有 35 萬家線上奶茶店注銷，茶飲市場品牌數眾多，據不完全資料統計，目前中國新式茶飲品牌數量超過 160 個，其中，以上海、廣州、北京三大城市的茶飲品牌數量最多，而連鎖品牌在整個新式茶飲行業中所佔市場份額較大約為 90%，在經營型態上多採加盟模式，約佔全部連鎖品牌的近 7 成。以平均單價做區分，中低價位的連鎖品牌在新式茶飲行業中所佔市場份額超過 50%，高價位的茶飲品牌約佔 8%。

目前中國大陸（含縣級市）共有 661 個城市，本公司最大品牌快樂檸檬已經入駐大陸超過 160 個城市，具有一定之市佔率，並在海外超過 20 個國家、200 多個城市開店，集團在全球總店數近 900 家門店。未來將持續以代理、加盟、合資、合盟等形式，在大陸採取拓展華北市場、往三、四線下沉城市發展之策略運行，海外以聚焦北美市場加速展店、東南亞地區穩固展店等方式，致力實現「打造全球茶飲最佳創業平台」之願景。

### (3) 市場未來之供需狀況與成長性

大陸地區餐飲市場增長規模驚人，餐飲收入從 2006 年突破 1 萬億元人民幣，之後十年間倍數增長至超過 4 萬億元人民幣，2020 年受到疫情影響，全國餐飲收入同比下降 16.6%，2021 年受到疫情反覆之影響，餐飲行業整體營收狀況仍有起伏，根據中國國家統計局數據，2021 年餐飲收入比上年增長 18.6%，比 2019 年下降 1.1%，兩年平均下降 0.5%，餐飲消費規模仍未恢復至疫情前之水平，分季度看，第四季度餐飲收入兩年平均下降 0.5%，降幅比三季度收斂 1.1%，顯示餐飲消費恢復有所加快。海外地區，全球第一大餐飲市場美國也受到疫情影響，2020 年銷售額為 6,590 億美較 2019 年下滑近 24%，2021 年回升至 7,315 億美元，據全美餐飲協會(National Restaurant Association)預測 2022 年全美餐飲銷售額將會達到 8,980 億美元，同時 Mordor Intelligence 也預測未來餐飲銷售額將會以複合年均成長率（CAGR）3.7%增長至 2026 年，顯示美國餐飲業已逐漸從疫情的打擊中復甦。

手搖茶飲作為剛需品項之一，透過線上外賣的迅速發展，銷售場景擴展延伸至下午茶、宵夜，幾乎已可覆蓋人們消費的全時段，伴隨著餐飲行業回溫，以及 Z 世代消費群在餐飲市場消費力的崛起，茶飲業在全球依舊具有龐大的發展空間。

從全球最大的兩個餐飲市場發展趨勢看，隨著疫情被視為常態化、各國有逐步放寬邊境管制的傾向，預測全球各國居民將逐漸恢復疫情前的生活常態，餐飲行業也將在政策鬆綁下恢復正常運作。在餐飲業復甦之際，面對過去兩年餐飲市場被外在環境牽動加速變革、重塑商業模式的情況，本公司以超過 20

年的餐飲行業經驗，發揮積極創新變革之精神，將持續強化品牌力的打造，在產品研發上掌握潮流、創新、多元化、健康化之趨勢，營運管理更聚焦 QSC 的質量提昇、創造顧客綜和體驗感之滿意度，線下線上雙渠道並重發展，加速集團數字化建設，實現以數據管理、以數智驅動增長，厚實在行業之競爭力，以明確清晰之全球化發展戰略布局，填補潛力空白市場，有計劃性地推動大陸、台灣及海外市場品牌規模擴張。

#### (4) 競爭利基

##### ① 用心經營，獲得外界肯定

本公司在大陸及海外市場發展特許經營業務已久，向來重視品牌所有代理加盟、合資夥伴的經營與發展，持續在門店運營、QSC 管理、菜單規劃及新品研發、人員培訓、作業系統、供應鏈採購配送等方面給予支持，並不斷提昇強化總部團隊及系統之能力，以成為所有事業合作夥伴的最強力支持後盾。也因此，在普遍以特許經營業務為主要商業模型的茶飲行業界，我們的努力，多次榮獲官方、非官方機構之肯定，如：在中國連鎖經營協會（CCFA）公布之 2020 年中國連鎖特許百強企業名單，快樂檸檬成為休閒飲品產業類別中，唯一取得此殊榮之茶飲連鎖品牌；獲得上海連鎖經營協會頒發之 2020-2021 年度「連鎖行業影響力品牌」；在 2021 年中國數字創新年會頒發之「數字化轉型創新獎」等。歷年來，來自外界各方之肯定，也彰顯了集團以「打造全球最佳創業平台」之堅持與用心，將會繼續讓品牌在全球餐飲市場以穩健的步伐擴大發展。

##### ② 產品研發能力

產品是茶飲行業的競爭核心之一，本公司研發部門具有豐富之茶飲業研發經驗，在研發能力上也獲得外界肯定，經常受邀成為大陸地區各個茶飲競賽的評委，而集團研發團隊夥伴也曾多次參與外部競賽，均取得不錯之成績表現，由於持續吸收新的產品知識及掌握潮流趨勢，也培養了高度創新能力。而在原物料的取得過程中，本公司也設有嚴格的採購及品質控管機制，在保證產品美味的同時，要讓消費者飲得健康、食得安心。近年來，在產品研發過程中，更不斷嘗試新設備或工藝技術的運用，如：為茶閣里的貓眼石設計出手作泡茶塔、手作濾茶器、冰磚茶製作工藝等，三款創新的製茶設備及手法，讓手搖茶飲的技術更上升一個層次。未來，也將持續在泡茶、製料等操作工藝上進行優化，以更簡化的操作程序、標準化製程，降低員工操作的複雜度，提昇產品的穩定度。

##### ③ 管理走向數位化和數智化

本公司從 2013 年開始，即搭建線上會員系統，累計了大量的用戶及銷售數據，面對互聯網帶來更先進的技術，目前加緊透過數據中台的建置，打通 POS、會員系統、外賣、ERP、BI 等企業多個作業系統，以逐步實現數據清洗沈澱後，可讓不同系統間數據相互調用，作為產品研發、營銷活動、管理決策等重要支撐依據。

## (5) 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

### ①有利因素

#### A. 大陸及海外市場消費復甦，茶飲市場需求強勁

一般樂觀預期，隨疫情常態化全球各國經濟活動應可逐漸回復，人們對於日常餐飲的需求也將回溫，飲料已是市場消費主流群體 Y 世代、Z 世代高度依賴的品類，在全球市場需求強勁的支撐下，茶飲業者持續調整產品風味及價格以因應地區化需求，將可獲取更大的發展空間。

#### B. 大陸持續以政策促進餐飲行業恢復發展

由於大陸地區，線上外賣業務佔茶飲業營收佔比越來越高，消費者高度依賴線上渠道點購茶飲已成趨勢，然而外賣平台高比例的抽傭金額，造成餐飲商家外賣利潤的侵蝕，甚至會出現賣一單、虧一單的情況。2022 年大陸國家發展改革委等部門，有提出關於“引導外賣等互聯網平台企業進一步下調餐飲業商戶服務費標準，降低相關餐飲企業經營成本”之相關討論，此政策若經公布具體施行後，對於餐飲業外賣經營成本應可達到減輕，有利於持續發展外賣業務。

#### C. 品牌全球化布局方向明確

本公司最大品牌快樂檸檬從 2010 年開始，就將經營觸角延伸至海外，經過十多年的經營，對品牌全球化發展策略有明確的規劃：深耕大陸市場、擴張北美市場、前進東南亞市場，因此，從系統升級改造、供應鏈發展、組織人才培育等，皆從全球化需求方向進行布置，未來將持續朝此戰略目標推進相關工作。

#### D. 高度重視 QSC 及食品安全管理

本公司內部設立之品控部門及品檢室，針對集團旗下所有品牌使用之食材、原物料，以及門店端操作合規性，長期進行監控管理，目的在維護顧客食的安心之權益。此外，為提昇 QSC 管理績效，也在 2021 年完成線上巡檢系統的建置，堅持品牌發展過程中，不忘初心，需圍繞在為顧客創造價值及滿意度之核心。

#### E. 集團數推動數字化建設動作積極

近年來，本公司積極推動系統升級與搭建，並強化數據的運用管理，以逐步實現經由數字化系統對顧客消費行為分析，以及品類銷售數據之交互運用，捕捉顧客的需求，預測品牌未來新品開發、營銷活動設計的方向，並要擴大延伸至供應鏈之發展需求，以提高集團運營管理效率，及費用之有效管理。

### ②不利因素及具體因應對策



#### A. 茶飲業競爭激烈 可替代性高

茶飲行業進入門檻低，產品製作技術與配方早已不是秘密，無論在產品或營銷活動方面，只要有熱銷款或新創意推出，會迅速被抄襲、模仿，消費者因同質性的選擇太多，對牌沒有過高的忠誠度。

##### 因應對策：

本公司除了在研發及營銷等部門，持續引入年輕世代夥伴，讓產品研發及營銷活動內容上產生源源不絕的新創意外，更透過 CRM 系統的改造，大幅提昇品牌會員活動的傳播功能，並全力推動私域流量的建構，將顧客從公域導回私域，經由高頻率的活動、更優惠吸引人的內容、品牌新品的宣傳互動等，提高與會員的黏著度、複購率，並透過獎勵優惠，產生更多引流效應。同時擴大品牌 IP 的運用及跨界合作等多渠道，強化消費者對品牌的印象及認知，以達到與競爭對手之區隔。

#### B. 消費者注重產品創新與質量

茶飲行業上新品速度極快，據 2021 年針對 50 個行業品牌的調查數據統計，茶飲業在一年期間共推出將近 1,800 個新品，使用的原物料上更不斷有翻新的品項被運用。各茶飲品牌上新頻率高、速度快，不但讓競爭加劇，也帶動消費者追捧新品嘗鮮的熱潮，但同時，也有一定比例的顧客，維持對特定品項的消費習慣，然而，無論是新品或既有品項，顧客對質量及風味的要求都是一致的。

##### 因應對策：

經由外部展覽活動參與、加強市場調查，協助品牌內部營銷及品控部門，制定菜單策略及產品研發方向，掌握潮流趨勢走向，以及消費者所在意的產品各方面呈現（如：低熱量、健康趨向..等），並針對產品製作工藝，邁向操作簡易化、流程簡單化、做工細緻化等方向。加強與市場需求之鏈接，同時也要讓員工的作業標準流程去除複雜化，以維持產品高質量的穩定展現

#### C. 餐飲業人員流動性高，人才培養不易

以人為本的餐飲服務行業，無論互聯網技術發展如何先進，部分服務環節，仍需要讓顧客感受到只有人才能提供的溫度，但人員的不穩定，及訓練後的執行不落實，往往造成銷售現場無法真正提供讓顧客感到滿意的服務品質。

##### 因應對策：

為了完整的呈遞出高品質且超越消費者預期的服務，餐飲企業必持續依據市場技術升級及人員質量的改變（年輕世代餐飲從業夥伴對服務的

認知定義與過去不同)，做出培訓架構、訓練方式、訓練教材的調整，並因應從業人員年輕化的趨勢，理解年輕世代對工作成就感的價值追求，調整組織管理的方式，才能降低人員流動風險，持續提供集團發展所需之管理人才及人力。

#### D. 全球性通膨及餐飲業缺工，經營成本上升

疫情、全球暖化等因素，造成食材及原物料價格不斷的上升，店舖租金持續上漲，餐飲服務業缺工的情況也更為嚴重，這些現況，都讓餐飲業的經營面臨一年比一年更龐大的壓力。

#### 因應對策：

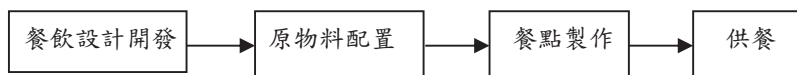
面對創業者年輕化、資金較不寬裕的茶飲業加盟市場趨勢，本公司積極進行輕量創業方案的推進，從門店裝修、設備及系統採購、獎勵政策等全方位進行優化，為既有加盟夥伴進行減賦，同時吸引更多新的初創業者加入。同時，在原物料採購方面，擴大尋求更多備選合作供應商，以分散採購風險，並積極推動供應鏈的數字化建設，達成以智能採購系統預測訂貨、減少報廢損失。同時，針對茶飲經營商業模式的調整，透過財務報表的運算，持續協助營運管理者掌握門店營收創造、成本合理管控的機會點。

### 2. 主要產品之重要用途及產製過程

#### (1) 產品之重要用途

本公司主要產品係滿足三餐休閒飲食需求。

#### (2) 產品之產製過程



### 3. 主要原料之供應狀況

| 主要原料  | 主要供應商   | 供應品牌                | 供應狀況 |
|-------|---------|---------------------|------|
| 茶葉    | K、S     | 快樂檸檬/<br>茶閣里/喝嘛     | 良好穩定 |
| 果汁/果醬 | B、V、W   | 快樂檸檬/<br>茶閣里/喝嘛     | 良好穩定 |
| 粉類    | D、X     | 快樂檸檬/喝嘛             | 良好穩定 |
| 調理包   | Y、Z     | 仙踪林                 | 良好穩定 |
| 包材    | L、AA、CC | 快樂檸檬/茶閣<br>里/喝嘛/仙踪林 | 良好穩定 |

### 4. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

#### (1) 最近二年度毛利率比較變動分析表：



單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 2020 年度   | 2021 年度   | 變動率     |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入      | 1,580,237 | 1,458,788 | -7.69%  |
| 營業毛利      | 791,962   | 681,603   | -13.93% |
| 毛利率       | 50.12%    | 46.72%    | -6.78%  |

(2) 毛利率變動率達 20%以上之說明：不適用。

#### 5. 主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度曾占進貨總額 10%以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

本公司最近二年度主要進貨廠商並無大幅變動

單位:新台幣仟元；%

| 項目 | 2020 年度 |         |               |         | 2021 年度 |         |               |         | 2022 年度截至前一季止 |         |                      |         |
|----|---------|---------|---------------|---------|---------|---------|---------------|---------|---------------|---------|----------------------|---------|
|    | 名稱      | 金額      | 占全年進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱      | 金額      | 占全年進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱            | 金額      | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1  | D       | 73,332  | 11.36%        | 無       | D       | 45,701  | 6.92%         | 無       | D             | 6,978   | 6.67%                | 無       |
| 2  |         |         |               |         |         |         |               |         |               |         |                      |         |
| 3  |         |         |               |         |         |         |               |         |               |         |                      |         |
|    | 其他      | 572,414 | 88.64%        |         | 其他      | 614,245 | 93.08%        |         | 其他            | 97,613  | 93.33%               |         |
|    | 進貨淨額    | 645,746 | 100.00%       |         | 進貨淨額    | 659,946 | 100.00%       |         | 進貨淨額          | 104,591 | 100.00%              |         |

(2) 最近二年度任一年度曾占銷貨總額 10%以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

本公司 2020 及 2021 年度並無占銷貨總額 10%以上之客戶。

#### 6. 最近二年度生產量值

本公司主要為經營連鎖餐飲品牌，生產製程僅有簡易混料加工，並非製造業，故不適用。

## 7. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

| 銷售量值<br>主要商品 | 年度 |           | 2020 年度 |         |    |           | 2021 年度 |         |    |  |
|--------------|----|-----------|---------|---------|----|-----------|---------|---------|----|--|
|              |    |           | 內銷      |         | 外銷 |           | 內銷      |         | 外銷 |  |
|              | 量  | 值         | 量       | 值       | 量  | 值         | 量       | 值       |    |  |
| 代理加盟         | —  | 734,079   | —       | 162,364 | —  | 661,261   | —       | 135,127 |    |  |
| 直營           | —  | 521,431   | —       | —       | —  | 527,273   | —       | —       |    |  |
| 合計           | —  | 1,255,510 | —       | 162,364 | —  | 1,188,534 | —       | 135,127 |    |  |

增減變動原因：2021 年銷售值較 2020 年減少，主要係因 2021 受疫情及變種病毒影響所致。銷售商品組合多變，規格不盡相同並變化頻繁，計量單位差異大而無比較基礎，僅以值表示。

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數

單位：人

| 年度            |         | 2020 年度 | 2021 年度 | 截至 2022 年<br>3 月 31 日 |
|---------------|---------|---------|---------|-----------------------|
| 員工人數          | 經理人     | 14      | 11      | 11                    |
|               | 一般職員    | 293     | 267     | 231                   |
|               | 生產線員工   | 613     | 487     | 369                   |
|               | 合計      | 920     | 765     | 611                   |
| 平均年歲(歲)       |         | 28.56   | 30.86   | 31.7                  |
| 平均服務年資(年)     |         | 2.53    | 3.16    | 3.56                  |
| 學歷分佈比率<br>(%) | 博士      | 0.22%   | 0.27%   | 0.33%                 |
|               | 碩士      | 1.52%   | 2.20%   | 1.96%                 |
|               | 大專(含本科) | 52.93%  | 55.36%  | 54.99%                |
|               | 高中      | 33.48%  | 30.91%  | 32.24%                |
|               | 高中以下    | 11.85%  | 11.26%  | 10.48%                |

## 四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：已依相關規定辦理。
2. 防治污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：無。
3. 最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司並無環境污染情事。
4. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其與未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能

發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

(1) 最近年度因污染環境所受損失及處分：無。

(2) 未來因應對策及可能之支出：不適用。

5. 目前污染狀況及改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響，及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### (一) 員工福利措施、進修、訓練與其實施情形

本公司重視人才,以人為本,因此每年對於員工福利，提供良好工作環境，並推行各項員工福利措施：婦女友善職場、急難救助、年節贈禮及員工旅遊、優秀員工獎勵等。在訓練方面，每年編定符合公司所需之年度教育訓練計劃，同時編列教育訓練費用預算，做為員工進修及提升專業知識使用。

### (二) 退休制度與實施情形

本公司從屬公司中屬於中華民國境內之公司，已依「勞動基準法」規定採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。屬於中華民國境外之子公司，則依當地相關法令提撥。中國大陸各地對公司幫員工繳納養老保險的要求多為員工繳納保險基數金額的 12%至 22%之間。

### (三) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司有關勞資關係之措施及規定，均以相關法令為基礎，且本公司一向秉持自主管理、全員參與之經營方式，每個部門主管與部屬之間，均透過各種之業務會議、教育訓練、有效溝通，故勞資關係良好。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理：

1. 本公司依據相關法令規定及公司營運需求，訂定內部控制制度，內容包括:資訊系統管理作業、資訊安全政策推動作業及資訊設備之維護及更新作業等。本公司稽核室亦定期執行各項資訊作業查核，若發現缺失，旋即要求受查單位提出改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資訊安全之風險。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，並沒有發生重大資通安全事件。

七、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 |
|--------|------|-----------------|-----------------------|------|------|
|        | 公司   | 契約相對人           |                       |      |      |
| 購銷合同   | 上海太全 | 福建欽心茶業有限公司      | 2021/1/1~2022/7/31    | 購銷合同 | 無    |
| 購銷合同   | 上海太全 | 上海茂登餐飲管理有限公司    | 2020/1/1~2021/12/31   | 購銷合同 | 無    |
| 委託加工合同 | 上海太全 | 鮮活果汁有限公司        | 2021/1/1~2022/12/31   | 委託加工 | 無    |
| 委託加工合同 | 上海太全 | 海南定安樂椰食品有限公司    | 2021/1/1~2022/12/31   | 委託加工 | 無    |
| 購銷合同   | 上海太全 | 上海潘客國際貿易有限公司    | 2021/1/1~2022/12/31   | 購銷合同 | 無    |
| 委託加工合同 | 上海太全 | 凱愛瑞配料貿易(上海)有限公司 | 2021/1/1~2022/12/31   | 委託加工 | 無    |
| 購銷合同   | 上海太全 | 上海育芳食品科技有限公司    | 2022/1/1~2023/12/31   | 購銷合同 | 無    |
| 購銷合同   | 上海太全 | 廣東澳利茗航空食品有限公司   | 2022/1/1~2023/12/31   | 購銷合同 | 無    |
| 購銷合同   | 上海太全 | 漳州憶霖食品有限公司      | 2022/1/1~2023/12/31   | 購銷合同 | 無    |
| 委託加工合同 | 上海太全 | 天津市正津環保科技有限公司   | 2022/1/1~2023/12/31   | 委託加工 | 無    |
| 委託加工合同 | 上海太全 | 永清縣百姓裕德包裝製品有限公司 | 2019/11/19~2022/12/31 | 委託加工 | 無    |
| 委託加工合同 | 上海太全 | 漳州杰安塑膠有限公司      | 2022/1/1~2023/12/31   | 委託加工 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表－國際財務報導準則

##### 1. 簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 年 度 | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>2022年3月<br>31日 |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|
|             |     | 2017年度    | 2018年度    | 2019年度    | 2020年度    | 2021年度    |                         |
| 流動資產        |     | 1,164,663 | 1,003,016 | 1,116,871 | 963,641   | 731,549   | 750,991                 |
| 不動產、廠房及設備   |     | 193,649   | 184,309   | 161,492   | 146,618   | 135,020   | 131,290                 |
| 無形資產        |     | 10,207    | 8,727     | 7,486     | 32,929    | 30,796    | 31,451                  |
| 其他資產        |     | 141,439   | 188,246   | 515,912   | 633,506   | 477,021   | 357,462                 |
| 資產總額        |     | 1,509,958 | 1,348,298 | 1,801,761 | 1,776,694 | 1,374,386 | 1,271,194               |
| 流動負債        | 分配前 | 533,365   | 468,422   | 707,494   | 710,308   | 575,211   | 473,977                 |
|             | 分配後 | 664,631   | 536,206   | 792,697   | 728,147   | 575,211   | 473,977                 |
| 非流動負債       |     | 225,718   | 203,433   | 368,490   | 377,892   | 280,011   | 259,773                 |
| 負債總額        | 分配前 | 759,083   | 671,855   | 1,075,984 | 1,088,200 | 855,222   | 733,750                 |
|             | 分配後 | 890,349   | 739,639   | 1,161,187 | 1,106,039 | 855,222   | 733,750                 |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 718,821   | 691,744   | 711,641   | 654,510   | 499,163   | 517,849                 |
| 股本          | 分配前 | 334,040   | 350,693   | 349,085   | 365,544   | 357,852   | 357,852                 |
|             | 分配後 | 334,040   | 350,693   | 366,126   | 383,383   | 357,852   | 357,852                 |
| 資本公積        |     | 222,906   | 263,834   | 234,600   | 235,183   | 215,838   | 215,838                 |
| 保留盈餘        | 分配前 | 230,746   | 202,539   | 264,123   | 200,750   | 55,358    | (56,720)                |
|             | 分配後 | 99,480    | 134,755   | 161,879   | 182,911   | 註         | 註                       |
| 其他權益        |     | (67,395)  | (58,559)  | (78,888)  | (82,929)  | (100,280) | (85,956)                |
| 庫藏股票        |     | (1,476)   | (66,763)  | (52,279)  | (64,037)  | (29,605)  | (29,605)                |
| 非控制權益       |     | 32,054    | 20,699    | 14,136    | 33,984    | 20,001    | 19,595                  |
| 權益總額        | 分配前 | 750,875   | 712,443   | 725,777   | 688,494   | 519,164   | 537,444                 |
|             | 分配後 | 619,609   | 644,659   | 640,574   | 670,655   | 519,164   | 537,444                 |

資料來源：2017年度至2021年度及2022年第一季經會計師查核或核閱之合併財務報告

註：2021年虧損彌補案待提報股東會承認。

## 2. 簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：除每股(虧損)盈餘為元外，其他為新台幣仟元

| 項 目               | 年 度 | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>2022年3月<br>31日 |
|-------------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|
|                   |     | 2017年度    | 2018年度    | 2019年度    | 2020年度    | 2021年度    |                         |
| 營業收入              |     | 1,994,450 | 2,173,600 | 2,217,112 | 1,580,237 | 1,458,788 | 225,264                 |
| 營業毛利              |     | 1,088,792 | 1,138,044 | 1,146,295 | 791,962   | 681,603   | 95,911                  |
| 營業損益              |     | 192,558   | 139,785   | 174,542   | 22,256    | (113,358) | (36,687)                |
| 營業外收入及支出          |     | 21,309    | (6,486)   | (703)     | 35,829    | 18,363    | 43,570                  |
| 稅前淨利(損)           |     | 213,867   | 133,299   | 173,839   | 58,085    | (94,995)  | 6,883                   |
| 繼續營業單位本期淨利(損)     |     | 152,981   | 94,704    | 123,353   | 33,038    | (96,760)  | 267                     |
| 本期淨利(損)           |     | 152,981   | 94,704    | 123,353   | 33,038    | (96,760)  | 267                     |
| 其他綜合損益(稅後淨額)      |     | (26,297)  | (2,811)   | (25,440)  | (6,947)   | (18,738)  | 18,013                  |
| 本期綜合損益總額          |     | 126,684   | 91,893    | 97,913    | 26,091    | (115,498) | 18,280                  |
| 淨利(損)歸屬於母公司業主     |     | 155,881   | 103,081   | 129,368   | 38,871    | (94,106)  | 267                     |
| 淨利(損)歸屬於非控制權益     |     | (2,900)   | (8,377)   | (6,015)   | (5,833)   | (2,654)   | 1,362                   |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主    |     | 129,347   | 100,809   | 104,476   | 31,894    | (112,156) | 18,686                  |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益    |     | (2,663)   | (8,916)   | (6,563)   | (5,803)   | (3,342)   | (406)                   |
| 每股(虧損)盈餘-基本(元)(註) |     | 5.02      | 3.11      | 3.62      | 1.09      | (2.65)    | 0.04                    |
| 每股(虧損)盈餘-稀釋(元)(註) |     | 4.60      | 3.03      | 3.61      | 1.09      | (2.65)    | 0.04                    |

資料來源：2017年度至2021年度及2022年第一季經會計師查核或核閱之合併財務報告

註：盈餘轉增資追溯調整以前年度之每股盈餘。

### (二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度     | 會計師事務所       | 簽證會計師姓名 | 查核意見  |
|--------|--------------|---------|-------|
| 2017年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 余鴻賓、洪國田 | 無保留意見 |
| 2018年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃毅民、吳恪昌 | 無保留意見 |
| 2019年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳恪昌、黃毅民 | 無保留意見 |
| 2020年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃毅民、吳恪昌 | 無保留意見 |
| 2021年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳恪昌、黃毅民 | 無保留意見 |



## 二、最近五年度財務分析

### 1. 財務分析－國際財務報導準則

| 項 目   |                | 最近五年度財務分析 |        |        |        |         | 當年度截至<br>2022年3月<br>31日 |
|---|----------------|-----------|--------|--------|--------|---------|-------------------------|
|   |                | 2017年度    | 2018年度 | 2019年度 | 2020年度 | 2021年度  |                         |
| 財務<br>結構(%)   | 負債占資產比率        | 50.27     | 48.53  | 59.71  | 61.24  | 62.22   | 57.72                   |
|   | 長期資金占固定資產比率    | 406.73    | 406.40 | 470.87 | 523.90 | 369.70  | 420.77                  |
| 償債<br>能力(%)   | 流動比率(%)        | 218.36    | 214.12 | 157.86 | 135.66 | 127.17  | 158.44                  |
|   | 速動比率(%)        | 198.36    | 194.40 | 143.54 | 115.68 | 100.81  | 126.13                  |
|   | 利息保障倍數         | 36.71     | 36.25  | 9.58   | 4.22   | (5.07)  | 3.28                    |
| 經營<br>能力  | 應收款項週轉率(次)     | 60.89     | 52.12  | 48.88  | 37.85  | 51.32   | 35.08                   |
|   | 平均收現日數         | 6.00      | 7.00   | 7.00   | 10.00  | 7.00    | 10.41                   |
|   | 存貨週轉率(次)       | 9.48      | 9.76   | 10.38  | 8.24   | 8.07    | 4.61                    |
|   | 應付款項週轉率(次)     | 7.70      | 8.12   | 8.39   | 7.42   | 9.79    | 9.12                    |
|   | 平均銷貨日數         | 39.00     | 37.00  | 35.00  | 44.00  | 45.23   | 79.18                   |
|   | 固定資產週轉率(次)     | 10.71     | 11.50  | 12.82  | 10.25  | 10.35   | 6.76                    |
|   | 總資產週轉率(次)      | 1.38      | 1.50   | 1.39   | 0.88   | 0.92    | 0.68                    |
| 獲利<br>能力  | 資產報酬率(%)       | 10.95     | 6.74   | 8.69   | 2.60   | (5.39)  | 0.19                    |
|   | 股東權益報酬率        | 23.28     | 12.94  | 17.15  | 4.67   | (16.02) | 0.05                    |
|   | 稅前純益占實收資本比例(%) | 64.02     | 38.01  | 49.79  | 15.88  | (26.54) | 1.92                    |
|   | 純益率(%)         | 7.67      | 4.35   | 5.56   | 2.09   | (6.63)  | 0.11                    |
|   | 每股(虧損)盈餘(元)    | 5.02      | 3.11   | 3.62   | 1.09   | (2.65)  | 0.04                    |
| 現金<br>流量  | 現金流量比率(%)      | 21.69     | 22.44  | 55.46  | 88.42  | 26.92   | (13.85)                 |
|   | 現金流量允當比率(%)    | 57.59     | 41.77  | 80.15  | 121.12 | 168.11  | (159.57)                |
|   | 現金再投資比率(%)     | 2.18      | (2.49) | 33.55  | 66.09  | 28.25   | (9.28)                  |
| 槓桿<br>度   | 營運槓桿度          | 5.41      | 7.74   | 6.30   | 34.21  | 註2      | 註2                      |
|   | 財務槓桿度          | 1.03      | 1.02   | 1.13   | 5.21   | 註2      | 註2                      |
| 最近兩年度各項財務比率變動原因：  |                |           |        |        |        |         |                         |
| 1.長期資金占固定資產比率減少：主係本公司於2021年結清長期借款且產生虧損，使本公司業主權益及非流動負債較去年減少。   |                |           |        |        |        |         |                         |
| 2.利息保障倍數減少：主係2021年度產生虧損所致。  |                |           |        |        |        |         |                         |
| 3.經營能力指標（應收帳款週轉率增加、平均收現日數減少、應付款項週轉率增加、總資產週轉率增加），主係2021年整體仍受新冠肺炎變種病毒的影響，各地封城頻繁，營業收入較去年減少8%，相對存貨供應緩慢，使本期存貨較去年增加90%，為使加盟店家可以共同度過此疫情，給予加盟店主獎勵計，使本年度營業毛利較去年度減少約3%。 |                |           |        |        |        |         |                         |
| 4.獲利能力指標，主係新冠疫情影響大陸及東南亞市場受到封城管控，使直營店及加盟店主實際營業天數變少而承受巨大營運影響，致加盟金、特許使用費收入減少以及原物料銷售減少，2021年度產生虧損。  |                |           |        |        |        |         |                         |
| 5.現金流量指標（現金流量比率下降、現金再投資比率下降），主係2021年度產生虧損，使整體營運產生之現金流入較去年同期減少。  |                |           |        |        |        |         |                         |

資料來源：本公司2016~2021年度為經會計師查核之合併財務報告；2022年第一季為經會計師核閱之合併財務報告。

註1：盈餘轉增資追溯調整以前年度之每股盈餘。

註2：由於本公司2021年及2022年第一季為營業淨損，故不揭露該項比率。

註3：財務分析計算公式如下所列：

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×（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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

雅茗天地股份有限公司  
Yummy Town (Cayman) Holdings Corporation  
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司西元二〇二一年年度營業報告書、合併財務報表及虧損撥補議案等，其中合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所黃毅民會計師及吳恪昌會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法十四條之四及公司法兩百一十九條出具報告，敬請 鑒核。

雅茗天地股份有限公司

Yummy Town (Cayman) Holdings Corporation

審計委員會召集人：



西 元 二 〇 二 二 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報告：請參閱第[118]頁到第[189]頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析表

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 年 度 | 2020 年度   | 2021 年度   | 差異       |         |
|-----------|-----|-----------|-----------|----------|---------|
|           |     |           |           | 金額       | %       |
| 流動資產      |     | 963,641   | 731,549   | -232,092 | -24.08% |
| 採用權益法之投資  |     | 121,708   | 107,242   | -14,466  | -11.89% |
| 不動產、廠房及設備 |     | 146,618   | 135,020   | -11,598  | -7.91%  |
| 無形資產      |     | 32,929    | 30,796    | -2,133   | -6.48%  |
| 其他資產      |     | 511,798   | 369,779   | -142,019 | -27.75% |
| 資產總額      |     | 1,776,694 | 1,374,386 | -402,308 | -22.64% |
| 流動負債      |     | 710,308   | 575,211   | -135,097 | -19.02% |
| 非流動負債     |     | 377,892   | 280,011   | -97,881  | -25.90% |
| 負債總額      |     | 1,088,200 | 855,222   | -232,978 | -21.41% |
| 股本        |     | 365,544   | 357,852   | -7,692   | -2.10%  |
| 資本公積      |     | 235,182   | 215,838   | -19,344  | -8.23%  |
| 保留盈餘      |     | 200,750   | 55,358    | -145,392 | -72.42% |
| 其他權益      |     | -82,929   | -100,280  | -17,351  | -20.92% |
| 庫藏股票      |     | -64,037   | -29,605   | 34,432   | -53.77% |
| 非控制權益     |     | 33,984    | 20,001    | -13,983  | -41.15% |
| 股東權益總額    |     | 688,494   | 519,164   | -169,330 | -24.59% |

重大變動項目說明：(金額變動達 10%，且金額達當年度資產總額 1%)

1. 流動資產：較 2020 年減少 232,092 仟元主係營業虧損及減少理財商品及定存所致。
2. 採權益法之投資：主係本年度處分 Happy Lemon California 所致。
3. 其他資產：主要係設質用於長期借款之定期存款，因償還借款解除定存質押所致。
4. 流動負債：主要係償還短期借款及期末應付帳款減少所致。
5. 非流動負債：主要係長期借款轉入流動負債及存入保證金減少所致。
6. 保留盈餘：主因 2021 年因疫情持續影響減少獲利造成虧損所致。
7. 庫藏股票：主因 2021 年註銷已失效之庫藏股所致。
8. 非控制權益：主要係 2021 年處分上海檬奇奇公司及取得廣西益成 40% 股權所致。

## 二、財務結果比較分析

### (一)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

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度  | 2020 年度   | 2021 年度   | 增 (減) 金額 | 變動比例(%)  |
|--|-----------|-----------|----------|----------|
| 營業收入   | 1,580,237 | 1,458,788 | -121,449 | -7.69%   |
| 營業成本   | 788,275   | 777,185   | -11,090  | -1.41%   |
| 營業毛利   | 791,962   | 681,603   | -110,359 | -13.93%  |
| 營業費用   | 769,706   | 794,961   | 25,255   | 3.28%    |
| 營業利益(損失)   | 22,256    | -113,358  | -135,614 | -609.34% |
| 營業外收入及支出   | 35,829    | 18,363    | -17,466  | -48.75%  |
| 稅前利益(損失)   | 58,085    | -94,995   | -153,080 | -263.54% |
| 所得稅(利益)費用  | -25,047   | 1,765     | 26,812   | -107.05% |
| 稅後淨利(損)  | 33,038    | -96,760   | -129,798 | -392.87% |
| 增減變動分析：(金額變動達 10%，且金額達當年度資產總額 1%)                            |           |           |          |          |
| 1、營業毛利：2021 年因疫情持續影響，營業收入較去年同期減少，而各地通貨膨脹及運費增加，營業成本相對較去年同期增加。 |           |           |          |          |
| 2、營業外收入及支出：因大陸子公司收到政府補助款減少，而受到匯率活動，兌換利益亦減少所致。                |           |           |          |          |
| 3、所得稅及稅後淨利：因營業收入減少致稅前及稅後淨利造成虧損，相對所得稅費用也較去年同期減少。              |           |           |          |          |

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司係依照展店計畫，考量產品現況與趨勢及以過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標，並持續拓展市場，為未來營運之成長預作準備。

## 三、現金流量：

### 1. 最近二年度流動性分析

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 \ 年 度   | 2020 年度   | 2021 年度   | 差異        | 增減比例     |
|-------------|---|-----------|-----------|----------|
| 營業活動現金流入    | 628,064   | 154,873   | (473,191) | -75.34%  |
| 投資活動現金流(出)入 | (400,127)   | 159,561   | 559,688   | -139.88% |
| 融資活動現金流出    | (159,569)   | (365,411) | (205,842) | 129.00%  |
| 說 明         | (1)營業活動：本期因稅前淨利較去年減少 153,080 仟元、投資基金及理財商品較去年減少 122,848 仟元、原物料及商品存貨較去年增加 22,245 仟元及其他應付款較去年增加 11,714 仟元，致對營業活動之資產之淨變動流入減少 473,191 仟元。<br>(2)投資活動：本期解除定存 168,795 仟元用以補充營運資金、處分投資權益法之美國合資公司 7,522 仟元、減少採權益法及子公司投資 134,728 仟元及取得永醇成公司現金股利 16,003 仟元，致來自投資活動之淨現金流入增加 559,688 仟元。 |           |           |          |



|  |  |
|--|--|
|  | (3)融資活動：本期長短期借款較去年同期減少 215,135 仟元及減少非控制權益 31,993 仟元，致籌資活動之淨現金流出減少 205,842。 |
|--|--|

2. 流動性不足之改善計畫：本公司現金無流動性不足之情事，故不適用。

3. 未來一年(2022 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1) | 預計全年營業活動<br>淨現金流量<br>(2)   | 預計全年<br>非營業活動淨<br>現金流出量<br>(3) | 現金剩餘餘額<br>(1)+(2)-(3) | 現金不足之補救措施 |      |
|---------------|--|--------------------------------|-----------------------|-----------|------|
|               |  |                                |                       | 投資計畫      | 融資計畫 |
| 400,358       | 71,745   | 81,791                         | 390,312               | 0         | 0    |
| 說明            | (1)營業活動：本年度北美區收入及獲利將持續成長，並預期疫情衝擊將趨緩，營業活動將逐步恢復，故營業活動現金流量呈現淨現金流入。<br>(2)投資活動：新冠狀肺炎疫情，使全球經濟續緊縮，何時恢復仍充滿不確定性，公司尚未有投資計畫。<br>(3)融資活動：本公司並未有投資計畫，相對並無融資規劃。<br>(4)現金不足之補救措施：本公司未來一年度預計營業活動會呈現淨現金流入，加上融資活動會有淨現金流入，應足以支應投資活動之現金流出，故尚無流動性不足之虞。 |                                |                       |           |      |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度並無重大資本支出金額超過實收資本額 5%或新台幣壹億元以上之支出項目。惟為增加全體股東權益，公司需求中長期的成長，本公司仍積極拓展新店，而資金來源除持續獲利所得的自有資金外，尚有與金融機構進行融資的計畫，對財務業務並無重大影響。

#### 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：

##### 1. 轉投資政策

本公司之轉投資政策，係配合集團營運發展所需，本公司對轉投資事業之管理依據內部控制制度之「投資循環」規定及「取得或處份資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

##### 2. 轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計劃

本公司各項轉投資除因新成立或營運尚未達規模的公司而產生虧損外，其餘轉投資公司獲利不佳，本公司已積極調整各公司營運模式並適時處分，以使各轉投資均能獲利。

##### 3. 未來一年投資計劃：

本公司將以快樂檸檬大陸及海外市場為主軸，持續拓展業務，同時聚焦與本業相關的潛在策略夥伴進行各項投資/併購業務，並依相關法令規定辦理。

#### 六、風險事項：



## (一) 風險因素及管理策略

本公司之營運主體位於中國大陸及香港，主要係經營連鎖餐飲品牌，提供飲料、餐食及甜點之銷售與服務。開曼群島僅為本集團之註冊地，無實質經濟活動。

本公司致力於維護完整的風險管理系統，將整個集團組織與子公司列為風險管理範圍，由董事會、各階層管理人員及員工共同參與並推動風險管理的執行。

本公司主要風險因素及管理政策與負責單位如下：

策略營運風險：各總部及子公司制定投資與營運的事前計劃與風險評估，並每月進行營運績效追蹤及分析。

財務風險、流動性風險、信用風險：由本公司財會部依據法令、政策及市場之變化，訂定各項策略、程式與指標，定期分析及評估相關風險的變化狀況，並採取適當的因應措施，以降低公司整體潛在的風險。

市場風險：各單位依據功能執掌，針對國內外重要政策、法令及科技變動，進行分析評估對公司可能的影響，並據以採取適當因應措施，以降低未來潛在經營風險。

稽核室通過風險評估及法令規範，擬定年度稽核計畫與自行檢查程式及方法，藉由稽核計畫及自行檢查作業之執行，不斷對以上各項潛在之風險進行控管，並定期將結果上呈董事會。

## (二) 最近年度及截至年報刊印日止利率、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

茲列示本公司年度利息收支以及匯兌損益占本公司營業收入情形如下：

單位：新臺幣仟元

| 項目／年度               | 2021 年度   | 2022 年第一季 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 淨利息收入(支出)(A)(註 1)   | (7,683)   | (2,490)   |
| 兌換利益(損失)淨額(B) (註 2) | 9,373     | (3,578)   |
| 營業收入淨額(C)           | 1,458,788 | 225,264   |
| (A)/(C)             | -0.53%    | -1.11%    |
| (B)/(C)             | 0.64%     | -1.59%    |

註 1：係當年度利息收入減利息支出後之淨額

註 2：係當年度兌換利益減兌換損失後之淨額

### (1) 利率變動影響：

本公司 2021 年度淨利息支出為 7,683 仟元，占該年度營業收入 0.53%，2022 年第一季淨利息支出為 2,490 仟元，占第一季營業收入 1.11%，由此可見利息收支占本公司營收甚微。展望未來，本公司仍會密切注意全球經濟發展情勢及中國大陸利率走勢，適時調整本公司資金運用情形。

### (2) 匯率變動影響：

本公司 2021 年度兌換利益為 9,373 仟元，占該年度營業收入 0.64%，2022 年第一季兌換損失為 3,578 仟元，占第一季營業收入 1.59%，兌換損益

占營收比重甚小，故匯率變動對於本集團產生之風險不高。

(3) 通貨膨脹影響：

本公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司必要時亦會適當調整銷貨價格，以降低對本公司營運之影響。

(三) 最近年度及截至年報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

本公司已訂定「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等辦法，上述辦法適用於本公司及合併報表內所有從屬公司之遵循依據。

本公司財務操作係以保守穩健為原則，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品之交易；最近年度及截至年報刊印日止本公司並無與集團以外之他人有資金貸與及背書保證之情事。

(四) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

(1) 未來研發計劃

① 短期研發方向

本公司目前三個主要品牌：仙踪林和快樂檸檬、茶閣里的貓眼石，產品別包含精品茶、飲品、輕食、甜品、主食 5 大類產品。

RBTEA 仙踪林，專注以「自然是好喝的」為宗旨，提供綠色健康食材產品與線下舒適社交環境場景為發展的第一要素。持續開發健康的植系飲品，關注消費者於社交空間與場景下開發新穎品類，提煉挖掘新茶飲與創意餐食，創造出更多消費者喜愛的健康飲品品牌。

快樂檸檬品牌於品牌升級後，從菜單銷售數據中聚焦消費者喜愛，提煉升級明星產品<蛋糕>元素等多方位產品開發。

在奶茶品類增加多款新穎爆款產品，如~解膩檸檬汁、檸檬鳳梨茶、招牌鳳梨酥奶茶、懷舊鳳梨汁茶、奧利奧灌漿曲奇蛋糕奶茶、鳳梨斑斕奶等等。在品牌話題營造策略上，進行打造話題產品~虎皮麻吉蛋糕奶茶、銅鑼燒麻吉蛋糕奶茶等等，結合品牌制定營銷策略及大提升品牌在社交平台的話題熱點，從新手繪 Logo 的呈現與制定新元素產品的結合，讓品牌活潑年輕化。後續研發產品上持續聚焦檸檬與奶茶元素主軸，升級經典產品品質，延伸應用開發爆款設計。

茶閣里的貓眼石品牌，專案打造新菜單，保留品牌明星產品，加入全新系列~手沖蓋碗茶系列、手熬蜂蜜水果茶系列、多肉水果茶系列、醇香鮮奶茶系列，且用米其林技法融入城市地區熟知的特色元素，開發應用在精緻小茶點與輕食品項亮點富有新意。

② 中長期研發方向

本公司之「仙踪林」、「快樂檸檬」品牌已在連鎖餐飲業建立相當之知名度，除了持續著力在與消費者間建立之良好形象及商譽之基礎上，擴大品牌之產品層面。

疫情反覆持續的大環境下，進口冷凍物料因此管制嚴峻，加快開發在地採購此類物料方案，將運輸與時間成本風險降低，關鍵性原物料溯源在地產

地採購使用，也進行門店內操作環節優化，例如：關鍵產品食材製作(岩鹽芝士奶蓋)，從多家合格乳製品食品廠家測試篩選後，合作開發客製品牌奶蓋奶漿核心物料，穩定品牌特色奶蓋風味，門店製作流程環節減少至 50%時間，提高出品品質穩定，增也加貿易額。

後續開發物料簡化程序方向推進，針對市場水果元素與健康概念食材趨勢提高，將投入較多的開發，降低門店在食材產品操作程序流程，簡化開店設備與投資，人員 培訓操作穩定為目標，上手更容易也利於門店管控品質。

## (2)預計投入研發費用

本公司 2021 年度投入之研發費用佔營業收入 1.21%，未來隨品牌數的增加及營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，提升本公司於市場上競爭力。

## (五)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

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

## (六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處行業相關技術改變情形，掌握最新市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，截至年報刊印日止，本公司並無重大產業變化，致對本集團財務業務有重大影響之情事。

本公司資訊中心建立以應用系統資料安全為核心的資料防洩漏體系，通過用戶身份安全、接入安全、資料保密性以及網路邊界完整性等，組成了關鍵的安全風險因素來保障資料安全，讓集團應用系統在提高管理水準、促進業務創新、提升競爭力方面發揮著日益重要的作用。

## (七)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，企業形象良好，遵守相關法令規定，同時保持和諧之勞資與地方關係，以持續維持優良企業形象，近年來並無任何影響企業形象之情事。

## (八)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年報刊印日止，並無明確具體併購本集團外其他公司計畫，故不適用。

## (九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止前，並無擴廠計畫，故不適用。

## (十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司銷貨客戶及進貨對象分散，客戶及供貨廠商遍及國內外，故無進貨或銷貨集中之問題。

## (十一)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及風險：本公司 2021 年度無此情形。

## (十二)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十三) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：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，最近二年度及截至年報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，最近二年度及截至年報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。

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。



## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖：請參閱貳、公司簡介

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業:請參閱下表「各關係企業基本資料」

##### 2.各關係企業基本資料：

| 企業名稱   | 設立日期       | 地址                                  | 實收資本          | 主要營業或生產項目         |
|--------|------------|-------------------------------------|---------------|-------------------|
| 展欣控股   | 2007.2.2   | 香港九龍觀塘巧明街 95 號世達中心 9 樓 F 室          | 港幣 50,200 仟元  | 投資控股及餐飲食品原物料買賣    |
| 展岳餐飲   | 2007.1.24  | 香港九龍觀塘巧明街 95 號世達中心 9 樓 F 室          | 港幣 8.8 仟元     | 商標權經營             |
| 宴美公司   | 2000.9.1   | 臺北市內湖區新湖一路 77 號 6 樓                 | 新台幣 90,000 仟元 | 飲品買賣              |
| 檸檬香港   | 2005.11.17 | 香港九龍觀塘巧明街 95 號世達中心 9 樓 F 室          | 港幣 7,000 仟元   | 飲品買賣、收取加盟金及特許權使用費 |
| 展欣資源   | 2007.2.21  | 香港九龍觀塘巧明街 95 號世達中心 9 樓 F 室          | 港幣 26,000 仟元  | 餐飲食品原物料買賣         |
| 上海仙踪林  | 1999.5.31  | 上海市普陀區交通路 4711 號李子園大廈 17 樓          | 美金 3,500 仟元   | 餐飲店鋪、收取加盟金及特許權使用費 |
| 上海快樂檸檬 | 2006.9.12  | 上海市普陀區交通路 4711 號李子園大廈 17 樓          | 人民幣 1,000 仟元  | 飲品買賣、收取加盟金及特許權使用費 |
| 上海太全   | 2008.6.13  | 上海市普陀區交通路 4711 號李子園大廈 17 樓          | 人民幣 1,000 仟元  | 餐飲食品原物料買賣         |
| 北京佳群   | 2008.8.6   | 北京市朝陽區東三環北路 17 號 4 層 M17 室          | 人民幣 1,000 仟元  | 飲品買賣、收取加盟金及特許權使用費 |
| 廣州展成   | 2009.3.12  | 廣州市越秀區東風中路 268 號交易廣場 601~603、604A 室 | 人民幣 1,000 仟元  | 餐飲店鋪、收取加盟金及特許權使用費 |
| 成都快樂檸檬 | 2012.6.25  | 成都市青羊區青龍街 51 號倍特康派大廈 15 樓 1-2 號 A 室 | 人民幣 1,000 仟元  | 飲品買賣、收取加盟金及特許權使用費 |
| 上海游香   | 2014.9.10  | 上海市普陀區交通路 4711 號李子園大廈 17 樓          | 人民幣 20,000 仟元 | 餐飲店鋪              |

| 企業名稱                    | 設立日期       | 地址   | 實收資本             | 主要營業或生產項目                   |
|-------------------------|------------|--|------------------|-----------------------------|
| 上海愛群                    | 2017.5.9   | 上海市普陀區交通路4711號李子園大廈17樓   | 人民幣4,240仟元       | 餐飲店鋪                        |
| Yummy-town USA LLC      | 2017.8.30  | 1013 Centre Road, Suite 403S, Wilmington, DE 19805, County of New Castle | 美金1,311仟元        | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費         |
| Yummy-town UK Ltd       | 2019/9/17  | CHASE BUSINESS CENTRE, 39-41 CHASE SIDE, SOUTHGATE, LONDON N14 5BP, UK   | 英鎊1,100仟元 (註1)   | 投資控股                        |
| 宴群國際                    | 2019.11.25 | 臺北市大安區東豐街11號1樓   | 新台幣50,000仟元 (註2) | 餐飲店鋪                        |
| 廣西益成                    | 2020.1.2   | 南寧市江南區亭洪路48-1號南寧江南萬達廣場A5號樓一層165號   | 人民幣1,900仟元       | 餐飲店鋪                        |
| Happy Lemon West Inc.   | 2020.2.20  | 35233 NEWARK BLVD., UNIT G, NEWARK, CA 94560                             | 美金393仟元 (註3)     | 餐飲店鋪                        |
| Happy Lemon (M) Sdm Bhd | 2020.1.2   | GROUND FLOOR, 8 LORONG UNIVERSITI B SECTION 16 PENTALING JAYA SELANGOR   | 馬幣2,000仟元        | 餐飲食品原物料買賣、飲品買賣、收取加盟金及特許權使用費 |
| 上海宜邦                    | 2021.4.28  | 上海市松江區九亭鎮盛龍路951號9棟5層510室   | 人民幣50,000仟元      | 食品經營                        |
| 廈門卓悅                    | 2021.6.22  | 福建自由貿易試範區海景東路18號4樓B12之2  | 人民幣5,000仟元       | 餐飲店鋪                        |
| 上海咖茶王子                  | 2021.8.17  | 上海市松江區九亭鎮九涇路470號17棟6層607室  | 人民幣2,000仟元       | 食品經營、貨物進出口                  |

註：1. 2021年12月31日匯率為：RMB:NTD=1:4.377；HKD:NTD=1:3.673；USD:NTD=1:28.48；

GBP:NTD=38.9；MYR:NTD=6.79

2. 實收資本新台幣50,000仟元（含資本公積新台幣25,000仟元）

3. 無票面金額股，持有3,000股

4. 推定為有控制與從屬關係者其共同股東資料：無。



3. 各關係企業董事、監察人與總經理資料：

| 企業名稱                    | 董事  | 監察人          | 總經理               |
|-------------------------|---|--------------|-------------------|
| 展欣控股                    | 陳佑真、吳伯超                                     | -            | -                 |
| 展岳餐飲                    | 陳佑真、吳伯超                                     | -            | -                 |
| 宴美公司                    | 陳佑真   | -            | -                 |
| 展欣餐飲                    | 陳佑真   | -            | -                 |
| 展欣資源                    | 陳佑真、吳伯超                                     | -            | -                 |
| 上海仙踪林                   | 吳伯超、陳佑真、吳華昭                                 | 林中仁          | -                 |
| 上海快樂檸檬                  | 吳伯超   | 陳佑真          | -                 |
| 上海太全                    | 吳伯超   | 陳佑真          | -                 |
| 北京佳群                    | 吳伯超   | 林太一          | -                 |
| 廣州展成                    | 吳華昭   | 陳佑真          | -                 |
| 成都快樂檸檬                  | 林太一   | 陳佑真          | -                 |
| 上海游香                    | 吳伯超、仲崗一紀、伊藤光洋、<br>梶原文生、張妙苓、林太一              | 陳佑真、<br>橫倉康生 | 張妙苓               |
| 上海愛群                    | 陳佑真   | 吳伯超          | 張妙苓               |
| Yummy-town USA LLC      | 陳佑真   | -            | 陳佑真               |
| Yummy-town UK Ltd       | 陳佑真   | -            | 陳佑真               |
| 宴群國際                    | 陳佑真   | -            | -                 |
| 廣西益成                    | 吳伯超、陳佑真、張欣榮                                 | -            | 張欣榮               |
| Happy Lemon West Inc.   | 陳佑真、陳聖中、MAURICE                             | -            | MAURICE           |
| Happy Lemon (M) Sdm Bhd | Loke Yeu Loong、Ng Hong Sing、<br>陳佑真、張妙苓、陳聖中 | -            | Loke Yeu<br>Loong |
| 上海宜邦                    | 吳伯超、陳佑真                                     | -            | -                 |
| 上海咖茶王子                  | 執行董事：陳佑真                                    | 林徐           | 后少華               |

4. 各關係企業營業概況：

單位：新台幣仟元

| 公司名稱 | 資產總額      | 負債總額    | 淨值      | 營業收入      | 營業利益      | 本期損益(稅後)  | 每股盈餘(元)(稅後) |
|------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 展欣控股 | 1,251,957 | 648,137 | 583,819 | 1,438,912 | (118,149) | (117,206) | 註           |
| 展岳餐飲 | 34,959    | 4,444   | 30,515  | 22,728    | 10,212    | 9,259     | 註           |
| 宴美公司 | 129,284   | 63,426  | 65,858  | 22,415    | (11,998)  | 5,553     | 註           |
| 宴群國際 | 117,017   | 46,589  | 70,427  | 15,776    | 13,665    | 13,650    | 註           |
| 檸檬香港 | 134,086   | 60,089  | 73,997  | 101,707   | 17,938    | 17,927    | 註           |
| 展欣資源 | 144,857   | 55,829  | 89,028  | 217,120   | 11,256    | 10,561    | 註           |

| 公司名稱                    | 資產總額    | 負債總額    | 淨值       | 營業收入      | 營業利益      | 本期損益(稅後)  | 每股盈餘(元)(稅後) |
|-------------------------|---------|---------|----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 上海仙踪林                   | 761,492 | 489,987 | 258,316  | 1,090,984 | (152,480) | (141,642) | 註           |
| 上海快樂檸檬                  | 72,569  | 118,008 | (45,439) | 155,561   | (39,123)  | (41,989)  | 註           |
| 上海太全                    | 187,722 | 142,924 | 45,272   | 697,711   | 8,322     | 11,750    | 註           |
| 北京佳群                    | 115,631 | 147,924 | (32,293) | 150,434   | (29,815)  | (30,799)  | 註           |
| 廣州展成                    | 40,330  | 51,979  | (11,649) | 42,689    | (14,699)  | (15,779)  | 註           |
| 成都快樂檸檬                  | 26,956  | 46,001  | (19,145) | 44,650    | (18,264)  | (18,652)  | 註           |
| 上海游香                    | 25,634  | 13,917  | 14,227   | -         | (546)     | (164)     | 註           |
| 上海愛群                    | 11,737  | 20      | 11,717   | 375,403   | (1,029)   | (696)     | 註           |
| 廣西益成                    | 7,507   | 2,808   | 4,699    | 3,832     | (5,006)   | (5,166)   | 註           |
| 上海檬奇奇                   | -       | -       | -        | -         | -         | 620       | 註           |
| 上海囿福                    | 1,958   | 2,500   | (542)    | 1,780     | (4,053)   | (6,185)   | 註           |
| 上海宜邦                    | 912     | 4       | 908      | -         | (4)       | (4)       | 註           |
| 上海咖茶王子                  | 3,938   | 2,083   | 1,855    | 374       | (707)     | (707)     | 註           |
| Yummy-town UK LLC       | 136,563 | 75,802  | 56,308   | 53,066    | 16,935    | 10,016    | 註           |
| Yummy-town USA LLC      | 135,093 | 80,256  | 54,837   | 78,092    | 16,970    | 10,030    | 註           |
| Happy Lemon West, INC   | 63,416  | 27,561  | 35,855   | 54,350    | 6,615     | 4,246     | 註           |
| Happy Lemon (M) Sdn Bhd | 12,200  | 7,531   | 2,381    | 14,172    | (6,349)   | (6,349)   | 註           |

註：有限公司，故無股數。

2021 年 12 月 31 日期末匯率為：RMB:NTD=1:4.344；HKD:NTD=1:3.549；USD:NTD=1:27.68；GBP:NTD=37.3；MYR:NTD=6.355

2021 年 12 月 31 日平均匯率為：RMB:NTD=1:4.341；HKD:NTD=1:3.603；USD:NTD=1:28.009；GBP:NTD=38.56；MYR:NTD=6.4765

(二)關係企業合併財務報表：不適用。

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

本公司之上櫃承諾事項執行情形：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：無差異。

雅茗天地股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國110及109年度

地址：上海市普陀區交通路4711號李子園大廈

17樓

電話：(21)5216-3499

### 會計師查核報告

雅茗天地股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

雅茗天地股份有限公司及子公司（以下簡稱雅茗公司及子公司）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達雅茗公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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會計師職業道德規範，與雅茗天地股份有限公司及子公司保持超然獨立，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，對雅茗公司及子公司民國 110 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對雅茗公司及子公司民國 110 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 商品銷貨收入認列

雅茗公司及子公司民國 110 年度營業收入金額為 1,458,788 仟元，其中交易型態為出售原物料給加盟主收取對價所產生之銷貨收入金額為 727,161 仟元，佔整體營業收入 50%，由於加盟主來自各地區，且營業據點眾多，考量雅茗公司及子公司之商品銷貨收入對合併財務報告影響重大，本會計師評估收入認列之風險在於銷貨金額重大之特定客戶之收入是否真實發生，認為對於民國 110 年度合併財務報告查核係屬關鍵查核事項。相關詳細說明請參閱附註四(十五)及五。

本會計師對於上述收入認列已執行之查核程序如下：

1. 了解銷貨交易相關之內部控制制度，並評估及測試其設計與執行之有效性。
2. 執行上述特定客戶其銷貨交易之證實性測試，其程序包含確認出貨文件、出口報關單、發票及是否依交易條件如期收款，另核對 POS 機資訊確認該加盟主當月是否有營業額。

#### **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及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，管理階層之責任亦包括評估雅茗公司及子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雅茗公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

雅茗公司及子公司之治理單位（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，惟其目的非對雅茗公司及子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，以及使雅茗公司及子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雅茗公司及子公司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，決定對雅茗公司及子公司民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



吳恪昌

會計師 黃 毅 民



黃毅民

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 8 日



雅達國際股份有限公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資                                | 110年12月31日   |     |  | 109年12月31日   |     |  |
|------|----------------------------------|--------------|-----|--|--------------|-----|--|
|      |                                  | 金額           | %   |  | 金額           | %   |  |
|      | 流動資產                             |              |     |  |              |     |  |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                   | \$ 335,995   | 24  |  | \$ 400,358   | 22  |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)       | 4,361        | -   |  | 127,209      | 7   |  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、六、八及三十)     | 157,576      | 11  |  | 208,192      | 12  |  |
| 1170 | 應收帳款(附註四及九)                      | 20,905       | 2   |  | 35,879       | 2   |  |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四、九及二九)               | 9            | -   |  | 57           | -   |  |
| 1200 | 其他應收款                            | 48,261       | 3   |  | 33,401       | 2   |  |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二三)                  | 8,618        | 1   |  | 799          | -   |  |
| 130X | 存貨(附註四及十)                        | 107,425      | 8   |  | 85,180       | 5   |  |
| 1479 | 其他流動資產-其他(附註六及三十)                | 48,399       | 4   |  | 72,566       | 4   |  |
| 11XX | 流動資產總計                           | 731,549      | 53  |  | 963,641      | 54  |  |
|      | 非流動資產                            |              |     |  |              |     |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附四及註十一) | 8,047        | 1   |  | -            | -   |  |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、六、八及三十)    | -            | -   |  | 118,179      | 7   |  |
| 1551 | 採用權益法之投資(附註四及十三)                 | 107,242      | 8   |  | 121,708      | 7   |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十四及三十)             | 135,020      | 10  |  | 146,618      | 8   |  |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十五)                    | 248,598      | 18  |  | 292,754      | 16  |  |
| 1780 | 無形資產(附註四及十六)                     | 30,796       | 2   |  | 32,929       | 2   |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二三)                  | 45,488       | 3   |  | 29,156       | 2   |  |
| 1920 | 存出保證金                            | 67,646       | 5   |  | 71,709       | 4   |  |
| 15XX | 非流動資產總計                          | 642,837      | 47  |  | 813,053      | 46  |  |
| 1XXX | 資產總計                             | \$ 1,374,386 | 100 |  | \$ 1,776,694 | 100 |  |
|      | 負債及權益                            |              |     |  |              |     |  |
|      | 流動負債                             |              |     |  |              |     |  |
| 2100 | 短期借款(附註十七)                       | \$ 170,059   | 12  |  | \$ 282,447   | 16  |  |
| 2170 | 應付帳款                             | 64,572       | 5   |  | 93,968       | 5   |  |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二九)                   | -            | -   |  | 226          | -   |  |
| 2219 | 其他應付款(附註十八)                      | 123,493      | 9   |  | 111,779      | 6   |  |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二三)                  | 5,818        | -   |  | 6,971        | 1   |  |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註四及十五)                  | 117,021      | 9   |  | 165,022      | 9   |  |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十七)                 | 51,762       | 4   |  | -            | -   |  |
| 2399 | 其他流動負債                           | 42,486       | 3   |  | 49,895       | 3   |  |
| 21XX | 流動負債總計                           | 575,211      | 42  |  | 710,308      | 40  |  |
|      | 非流動負債                            |              |     |  |              |     |  |
| 2527 | 合約負債-非流動(附註四及二一)                 | 15,858       | 1   |  | 26,380       | 2   |  |
| 2540 | 長期借款(附註十七)                       | -            | -   |  | 53,258       | 3   |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二三)                  | 8,438        | 1   |  | 7,444        | -   |  |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註四及十五)                 | 138,538      | 10  |  | 147,313      | 8   |  |
| 2645 | 存入保證金                            | 117,177      | 8   |  | 143,497      | 8   |  |
| 25XX | 非流動負債總計                          | 280,011      | 20  |  | 377,892      | 21  |  |
| 2XXX | 負債總計                             | 855,222      | 62  |  | 1,088,200    | 61  |  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註二十)                |              |     |  |              |     |  |
|      | 股本                               |              |     |  |              |     |  |
| 3110 | 普通股                              | 357,852      | 26  |  | 365,544      | 21  |  |
| 3200 | 資本公積                             | 215,838      | 16  |  | 235,182      | 13  |  |
|      | 保留盈餘                             |              |     |  |              |     |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                           | 68,193       | 5   |  | 64,306       | 4   |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                           | 82,230       | 6   |  | 75,253       | 4   |  |
| 3350 | 未分配盈餘                            | (95,065)     | (7) |  | 61,191       | 3   |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                           | 55,358       | 4   |  | 200,750      | 11  |  |
|      | 其他權益                             |              |     |  |              |     |  |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | (99,856)     | (8) |  | (82,230)     | (5) |  |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益      | 424          | -   |  | -            | -   |  |
| 3490 | 員工未賺得酬勞                          | -            | -   |  | 699          | -   |  |
| 3400 | 其他權益總計                           | (100,280)    | (8) |  | (82,929)     | (5) |  |
| 3500 | 庫藏股票                             | (29,605)     | (2) |  | (64,037)     | (3) |  |
| 31XX | 本公司業主權益總計                        | 499,163      | 36  |  | 654,510      | 37  |  |
| 36XX | 非控制權益(附註二十)                      | 20,001       | 2   |  | 33,984       | 2   |  |
| 3XXX | 權益總計                             | 519,164      | 38  |  | 688,494      | 39  |  |
|      | 負債及權益總計                          | \$ 1,374,386 | 100 |  | \$ 1,776,694 | 100 |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳伯超



經理人：張妙苓



會計主管：林哲吉



雅茗天地股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年七月一日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

| 代 碼  |                         | 110年度              |              | 109年度             |              |
|------|-------------------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                         | 金 額                | %            | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入(附註四、五、二一及二九)       | \$ 1,458,788       | 100          | \$ 1,580,237      | 100          |
| 5000 | 營業成本(附註十、二二及二九)         | <u>777,185</u>     | <u>53</u>    | <u>788,275</u>    | <u>50</u>    |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>681,603</u>     | <u>47</u>    | <u>791,962</u>    | <u>50</u>    |
|      | 營業費用(附註二二)              |                    |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                    | 501,235            | 35           | 459,030           | 29           |
| 6200 | 管理費用                    | 276,016            | 19           | 298,753           | 19           |
| 6300 | 研究發展費用                  | <u>17,710</u>      | <u>1</u>     | <u>11,923</u>     | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>794,961</u>     | <u>55</u>    | <u>769,706</u>    | <u>48</u>    |
| 6900 | 營業淨(損)利                 | ( <u>113,358</u> ) | ( <u>8</u> ) | <u>22,256</u>     | <u>2</u>     |
|      | 營業外收入及支出(附註二二)          |                    |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入                    | 7,957              | -            | 6,736             | -            |
| 7010 | 其他收入                    | 15,739             | 1            | 23,663            | 2            |
| 7020 | 其他利益及損失                 | ( 1,102)           | -            | 18,315            | 1            |
| 7050 | 財務成本                    | ( 15,640)          | ( 1)         | ( 17,987)         | ( 1)         |
| 7770 | 採用權益法之關聯企業利益之份額(附註四及十三) | <u>11,409</u>      | <u>1</u>     | <u>5,102</u>      | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計              | <u>18,363</u>      | <u>1</u>     | <u>35,829</u>     | <u>2</u>     |
| 7900 | 稅前淨(損)利                 | ( 94,995)          | ( 7)         | 58,085            | 4            |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二三)           | ( <u>1,765</u> )   | <u>-</u>     | ( <u>25,047</u> ) | ( <u>2</u> ) |
| 8200 | 本期淨(損)利                 | ( <u>96,760</u> )  | ( <u>7</u> ) | <u>33,038</u>     | <u>2</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |   | 110年度        |      | 109年度     |   |
|------|---|--------------|------|-----------|---|
|      |   | 金 額          | %    | 金 額       | % |
|      | 其他綜合損益                                  |              |      |           |   |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                              |              |      |           |   |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產未實<br>現評價損益 | (\$ 424)     | -    | \$ -      | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                       |              |      |           |   |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額               | ( 15,572)    | ( 1) | ( 6,110)  | - |
| 8370 | 採用權益法之關聯<br>企業之其他綜合<br>損益之份額            | ( 2,742)     | -    | ( 837)    | - |
| 8300 | 其他綜合損益合計                                | ( 18,738)    | ( 1) | ( 6,947)  | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                | (\$ 115,498) | ( 8) | \$ 26,091 | 2 |
|      | 淨(損)利歸屬於                                |              |      |           |   |
| 8610 | 本公司業主                                   | (\$ 94,106)  | ( 7) | \$ 38,871 | 2 |
| 8620 | 非控制權益                                   | ( 2,654)     | -    | ( 5,833)  | - |
| 8600 |   | (\$ 96,760)  | ( 7) | \$ 33,038 | 2 |
|      | 綜合(損)益總額歸屬於                             |              |      |           |   |
| 8710 | 本公司業主                                   | (\$ 112,156) | ( 8) | \$ 31,894 | 2 |
| 8720 | 非控制權益                                   | ( 3,342)     | -    | ( 5,803)  | - |
| 8700 |   | (\$ 115,498) | ( 8) | \$ 26,091 | 2 |
|      | 每股(虧損)盈餘(附註二<br>四)                      |              |      |           |   |
| 9710 | 基 本                                     | (\$ 2.65)    |      | \$ 1.09   |   |
| 9810 | 稀 釋                                     | (\$ 2.65)    |      | \$ 1.09   |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳伯超



經理人：張妙苓



會計主管：林哲吉



單位：新台幣仟元



民國 109 年 12 月 31 日

| 代碼 | 描述                  | 歸屬於本       |            | 其他權益      |           | 主權之益       |                   | 權益                   |         |           |            |            |
|----|---------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|-------------------|----------------------|---------|-----------|------------|------------|
|    |                     | 股本         | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 留特別盈餘公積   | 盈餘未分配盈餘    | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 員工未賺得酬勞 | 庫藏股票      | 非控制權益      | 權益總計       |
| A1 | 109年1月1日餘額          | \$ 349,085 | \$ 234,600 | \$ 51,369 | \$ 50,361 | \$ 162,393 | \$ 75,253         | \$ -                 | \$ -    | \$ 57,279 | \$ 711,641 | \$ 725,777 |
| B1 | 108年度盈餘指撥及分配(附註二十)  | -          | -          | 12,937    | -         | (12,937)   | -                 | -                    | -       | -         | -          | -          |
| B3 | 提列法定盈餘公積            | -          | -          | -         | -         | (24,892)   | -                 | -                    | -       | -         | -          | -          |
| B5 | 提列特別盈餘公積            | -          | -          | -         | 24,892    | (24,892)   | -                 | -                    | -       | -         | -          | -          |
| B9 | 發放現金股利              | -          | -          | -         | -         | (85,203)   | -                 | -                    | -       | -         | (85,203)   | (85,203)   |
| B9 | 發放股票股利              | 17,041     | -          | -         | -         | (17,041)   | -                 | -                    | -       | -         | -          | -          |
| D1 | 109年度淨利(損)          | -          | -          | -         | -         | 38,871     | -                 | -                    | -       | -         | 38,871     | 33,038     |
| D3 | 109年度其他綜合損益         | -          | -          | -         | -         | -          | (6,977)           | -                    | -       | -         | (6,977)    | (6,947)    |
| D5 | 109年度綜合損益總額         | -          | -          | -         | -         | 38,871     | (6,977)           | -                    | -       | -         | 31,894     | 26,091     |
| L1 | 買回庫藏股票(附註二十)        | -          | -          | -         | -         | -          | -                 | -                    | -       | (6,758)   | (6,758)    | (6,758)    |
| N1 | 註銷限制員工權利股票(附註二十及二五) | (582)      | 582        | -         | -         | -          | -                 | -                    | -       | -         | -          | -          |
| N1 | 限制員工權利股票調勞成本(附註二五)  | -          | -          | -         | -         | -          | -                 | -                    | 2,936   | -         | 2,936      | 2,936      |
| O1 | 非控制權益變動(附註二十)       | -          | -          | -         | -         | -          | -                 | -                    | -       | -         | -          | 25,651     |
| Z1 | 109年12月31日餘額        | \$ 365,544 | \$ 235,182 | \$ 64,306 | \$ 75,253 | \$ 61,191  | \$ 82,230         | \$ -                 | \$ -    | \$ 64,037 | \$ 654,510 | \$ 689,494 |
| B1 | 109年度盈餘指撥及分配(附註二十)  | -          | -          | 3,887     | -         | (3,887)    | -                 | -                    | -       | -         | -          | -          |
| B3 | 提列法定盈餘公積            | -          | -          | -         | -         | (6,977)    | -                 | -                    | -       | -         | -          | -          |
| B5 | 提列特別盈餘公積            | -          | -          | -         | 6,977     | (6,977)    | -                 | -                    | -       | -         | (17,839)   | (17,839)   |
| B5 | 發放現金股利              | -          | -          | -         | -         | (17,839)   | -                 | -                    | -       | -         | -          | -          |
| D1 | 110年度淨利             | -          | -          | -         | -         | (94,106)   | -                 | -                    | -       | -         | (94,106)   | (96,760)   |
| D3 | 110年度其他綜合損益         | -          | -          | -         | -         | -          | (17,626)          | (424)                | -       | -         | (18,050)   | (18,738)   |
| D5 | 110年度綜合損益總額         | -          | -          | -         | -         | (94,106)   | (17,626)          | (424)                | -       | -         | (112,156)  | (115,498)  |
| L1 | 買回庫藏股票(附註二十)        | -          | -          | -         | -         | -          | -                 | -                    | -       | (13,577)  | (13,577)   | (13,577)   |
| L1 | 註銷庫藏股票(附註二十)        | (7,200)    | 7,362      | -         | -         | (33,447)   | -                 | -                    | -       | 48,009    | -          | -          |
| N1 | 註銷限制員工權利股票(附註二十及二五) | (492)      | 492        | -         | -         | -          | -                 | -                    | -       | -         | -          | -          |
| N1 | 限制員工權利股票調勞成本(附註二五)  | -          | -          | -         | -         | -          | -                 | -                    | 699     | -         | (13,313)   | (13,313)   |
| N1 | 行位歸入權利益             | -          | 17         | -         | -         | -          | -                 | -                    | -       | -         | 17         | 17         |
| O1 | 對子公司所有權益變動          | -          | -          | -         | -         | -          | -                 | -                    | -       | -         | 1,521      | 1,521      |
| O1 | 非控制權益變動(附註二十)       | -          | -          | -         | -         | -          | -                 | -                    | -       | -         | (9,120)    | (9,120)    |
| Z1 | 110年12月31日餘額        | \$ 357,852 | \$ 215,838 | \$ 68,193 | \$ 82,230 | \$ 95,055  | \$ 99,856         | \$ 424               | \$ -    | \$ 29,605 | \$ 499,163 | \$ 519,164 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：吳伯超



經理人：張妙苓



會計主管：林哲吉



雅茗天地股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年七月一日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 110 年度         | 109 年度         |
|--------|-------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量               |                |                |
| A10000 | 本期稅前淨（損）利               | (\$ 94,995)    | \$ 58,085      |
| A20010 | 收益費損項目                  |                |                |
| A20100 | 折舊費用                    | 218,953        | 233,906        |
| A20200 | 攤銷費用                    | 3,569          | 3,622          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨利益 | ( 2,006)       | ( 9,158)       |
| A20900 | 利息費用                    | 15,640         | 17,987         |
| A21200 | 利息收入                    | ( 7,957)       | ( 6,736)       |
| A21900 | 員工酬勞成本                  | ( 13,313)      | 2,936          |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業利益之<br>份額     | ( 11,409)      | ( 5,102)       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失           | 7,913          | 6,199          |
| A23200 | 處分投資利益                  | ( 422)         | -              |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失               | 547            | 931            |
| A29900 | 租賃修改利益                  | ( 5,368)       | ( 2,270)       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |                |                |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產  | 124,854        | 344,539        |
| A31150 | 應收帳款                    | 14,974         | 12,156         |
| A31160 | 應收帳款－關係人                | 48             | 86             |
| A31180 | 其他應收款                   | ( 12,581)      | 773            |
| A31200 | 存 貨                     | ( 22,792)      | 15,409         |
| A31240 | 其他流動資產－其他               | 12,463         | 22,958         |
| A32125 | 合約負債                    | ( 10,522)      | ( 8,276)       |
| A32150 | 應付帳款                    | ( 29,396)      | ( 24,256)      |
| A32160 | 應付帳款－關係人                | ( 226)         | 226            |
| A32180 | 其他應付款                   | 10,345         | 1,099          |
| A32230 | 其他流動負債                  | ( 7,409)       | 6,947          |
| A33000 | 營運產生之現金流入               | 190,910        | 672,061        |
| A33100 | 收取之利息                   | 5,678          | 5,055          |
| A33300 | 支付之利息                   | ( 15,640)      | ( 17,987)      |
| A33500 | 支付之所得稅                  | ( 26,075)      | ( 31,065)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入              | <u>154,873</u> | <u>628,064</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 110 年度            | 109 年度            |
|--------|----------------------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量                  |                   |                   |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | (\$ 8,041)        | \$ -              |
| B00040 | 按攤銷後成本衡量之金融資產淨減<br>少(增加)   | 168,795           | ( 235,025)        |
| B01800 | 取得採用權益法之投資                 | -                 | ( 102,583)        |
| B01900 | 處分採用權益法之投資價款               | 7,522             | -                 |
| B02200 | 取得子公司淨現金流出(附註二六)           | -                 | ( 32,145)         |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 39,568)         | ( 28,257)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 1,366             | 1,377             |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 4,063             | 4,202             |
| B04500 | 購置無形資產                     | ( 2,283)          | ( 3,094)          |
| B06600 | 其他流動資產—其他減少(增加)            | 11,704            | ( 4,602)          |
| B07600 | 收取之股利                      | 16,003            | -                 |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)              | <u>159,561</u>    | <u>( 400,127)</u> |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                   |                   |
| C00100 | 短期借款(減少)增加                 | ( 112,388)        | 49,698            |
| C01600 | 舉借長期借款                     | -                 | 53,258            |
| C03100 | 存入保證金減少                    | ( 26,320)         | ( 11,065)         |
| C04020 | 租賃負債本金償還                   | ( 186,184)        | ( 182,372)        |
| C04500 | 發放現金股利                     | ( 17,839)         | ( 85,203)         |
| C04900 | 庫藏股票買回成本                   | ( 13,577)         | ( 6,758)          |
| C05800 | 非控制權益淨變動                   | ( 9,120)          | 22,873            |
| C09900 | 行使歸入權                      | 17                | -                 |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 365,411)</u> | <u>( 159,569)</u> |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | <u>( 13,386)</u>  | <u>( 1,517)</u>   |
| EEEE   | 本期現金及約當現金淨(減少)增加數          | ( 64,363)         | 66,851            |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | <u>400,358</u>    | <u>333,507</u>    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | <u>\$ 335,995</u> | <u>\$ 400,358</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳伯超



經理人：張妙苓



會計主管：林哲吉



## 雅茗天地股份有限公司及子公司

### 合併財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

雅茗天地股份有限公司（以下簡稱本公司）於 98 年 12 月設立於英屬開曼群島，係一投資控股公司。本公司及子公司（以下簡稱合併公司）所經營之主要業務為餐飲買賣、收取加盟金及特許權使用費等業務。

本公司股票業於 103 年 12 月 24 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

合併公司 110 年及 109 年 12 月 31 日，員工人數分別為 765 人及 920 人。

本公司之功能性貨幣及本合併財務報告之表達貨幣均為新台幣。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 24 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）對本合併財務報告並無重大影響。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>          | <u>IASB 發布之生效日</u>  |
|------------------------------------|---------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日（註 1） |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日（註 3） |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日（註 4） |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。  
截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效有重大影響。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註 1)     |
|---|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日 (註 4) |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動及非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預計於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二、附表五及附表六。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，



超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以公允價值衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

當合併公司於企業合併所移轉之對價包括因或有對價約定而產生之資產或負債時，或有對價係以收購日之公允價值衡量，並作為交換被收購者而支付移轉對價之一部分。或有對價公允價值之變動若屬衡量期間之調整，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間之調整係指於「衡量期間」（自收購日起不得超過一年）內因取得於收購日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。

#### (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (七) 存 貨

存貨包括原物料及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法，期末並就存貨庫齡及庫存週轉狀況分析予以提列適當之備抵損失。

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有

權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。



## (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本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。

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。



b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導

日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融資產之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

#### (十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### (十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

##### 1. 商品銷貨收入及餐飲收入

商品銷貨收入及餐飲收入來自餐飲原材料及餐飲飲品之銷售，客戶對商品有使用之權利並承擔商品陳舊過時之風險時，合併公司將商品控制移轉予客戶並於該時點認列收入及應收帳款。

客戶忠誠計畫係於客戶購買商品時給予獎勵積分以供客戶進行未來商品之購買或兌換，該點數提供重要權利，分攤至獎勵積分之交易價格於收取時認列合約負債，並於點數兌換或失效時轉列收入。

##### 2. 品牌收入

商標權授權交易因主要風險及報酬於加盟主開業時已移轉，收取之權利金於加盟主開店時認列一定比例之品牌收入，剩餘權利金於授權期間內按直線法認列。

合併公司之連鎖加盟特許授權商業慣例係持續分析消費者對產品之偏好，據以推出新產品、進行訂價分析及行銷活動，加盟店則須配合推出新產品，由於前述商業慣例進行之活動並

未移轉商品或勞務予加盟店，故按銷售額計算之持續特許權費係於加盟店實際銷售時認列品牌收入。

## (十六) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支

付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### (十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十九) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

本公司之大陸子公司根據當地令規定，按月提撥一定比例之養老保險金。本公司之台灣子公司屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。其餘境外子公司因當地法令並無強制訂定退職後福利之規定，故合併公司並未訂定任何員工退職後福利辦法。

### (二十) 股份基礎給付協議

#### 1. 給與員工及其他提供類似勞務之人員之限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—限制員工權利股票。

#### 2. 現金交割股份基礎給付協議

現金交割股份基礎給付係認列為取得商品或勞務所產生之負債，並以所承擔負債之公允價值作原始衡量。該負債係於清償前之每一資產負債表日及清償日再衡量其公允價值，並將公允價值變動認列為損益。

### (二一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。



## 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

本公司之台灣子公司依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合

併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 收入認列

合併公司依照客戶合約之約定及所適用之相關法規，評估履約義務係隨時間滿足或於某一時點滿足。

於進行該等判斷時，管理階層考量收入認列條件，尤其考量合併公司是否已移轉商品之控制予買方。

## 六、現金及約當現金

|              | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金     | \$ 2,476          | \$ 2,594          |
| 銀行支票及活期存款    | 302,375           | 288,414           |
| 約當現金         |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之 |                   |                   |
| 銀行定期存款       | 31,144            | 109,350           |
|              | <u>\$ 335,995</u> | <u>\$ 400,358</u> |

截至110年及109年12月31日止，計有原始到期日在3個月以內之銀行定期存款4,152千元及15,856千元提供予銀行作為短期借款之擔保品，帳列其他流動資產－其他項下，請參閱附註十七及三十。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 157,576 仟元及 326,371 仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，其中各有 152,040 仟元及 207,143 仟元提供予銀行作為長、短期借款之擔保品，請參閱附註八、十七及三十。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

|        | 110年12月31日      | 109年12月31日        |
|--------|-----------------|-------------------|
| 基金受益憑證 | \$ 4,361        | \$ 20,687         |
| 理財商品   | -               | 106,522           |
|        | <u>\$ 4,361</u> | <u>\$ 127,209</u> |

110 及 109 年度，透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之淨利益分別為 2,006 仟元及 9,158 仟元。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，理財商品各有 0 仟元及 39,988 仟元提供予銀行作為短期借款之擔保品，請參閱附註十七及三十。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                   | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>        |                   |                   |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | \$ 157,576        | \$ 208,192        |
| 減：備抵損失            | -                 | -                 |
| 攤銷後成本             | <u>\$ 157,576</u> | <u>\$ 208,192</u> |
| <u>非 流 動</u>      |                   |                   |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | \$ -              | \$ 118,179        |
| 減：備抵損失            | -                 | -                 |
| 攤銷後成本             | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 118,179</u> |

(一) 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.12%~2.8% 及 0.26%~4.18%。

(二) 合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

| 信用等級 | 定義                       | 預期信用損失認列基礎 | 110年12月31日<br>總帳面金額 | 109年12月31日<br>總帳面金額 |
|------|--------------------------|------------|---------------------|---------------------|
| 正 常  | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失 | <u>\$ 157,576</u>   | <u>\$ 326,371</u>   |

## 九、應收帳款

|                | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| 應收帳款           |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額  | \$ 20,905        | \$ 35,879        |
| 減：備抵損失         | -                | -                |
|                | <u>\$ 20,905</u> | <u>\$ 35,879</u> |
| 應收帳款—關係人（附註二九） |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額  | \$ 9             | \$ 57            |
| 減：備抵損失         | -                | -                |
|                | <u>\$ 9</u>      | <u>\$ 57</u>     |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係取得足額之保證金以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。此外，合併公司使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年檢視並評估交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用帳齡損失率計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量已收取之保證金。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此帳齡損失率未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110年12月31日

|                      | 未逾<br>期          | 逾<br>期<br>1~90天 | 逾<br>期<br>91~180天 | 逾<br>期<br>超過180天 | 逾<br>期<br>超過365天 | 合<br>計           |
|----------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 預期信用損失率              |                  |                 |                   |                  |                  |                  |
| 總帳面金額                | \$ 19,667        | \$ 1,104        | \$ 29             | \$ 103           | \$ 2             | \$ 20,905        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | -                | -               | -                 | -                | -                | -                |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 19,667</u> | <u>\$ 1,104</u> | <u>\$ 29</u>      | <u>\$ 103</u>    | <u>\$ 2</u>      | <u>\$ 20,905</u> |

109年12月31日

|                      | 未逾<br>期          | 逾<br>期<br>1~90天 | 逾<br>期<br>91~180天 | 逾<br>期<br>超過180天 | 逾<br>期<br>超過365天 | 合<br>計           |
|----------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 預期信用損失率              |                  |                 |                   |                  |                  |                  |
| 總帳面金額                | \$ 31,677        | \$ 3,167        | \$ 679            | \$ 332           | \$ 24            | \$ 35,879        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | -                | -               | -                 | -                | -                | -                |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 31,677</u> | <u>\$ 3,167</u> | <u>\$ 679</u>     | <u>\$ 332</u>    | <u>\$ 24</u>     | <u>\$ 35,879</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

上述已逾期之應收帳款經合併公司評估所收取之保證金尚足夠且收回無虞，故未提列預期信用損失。

截至110年及109年12月31日應收帳款之備抵損失均未有變動。

十、存 貨

|      | 110年12月31日        | 109年12月31日       |
|------|-------------------|------------------|
| 原物料  | \$ 73,124         | \$ 59,227        |
| 商品存貨 | <u>34,301</u>     | <u>25,953</u>    |
|      | <u>\$ 107,425</u> | <u>\$ 85,180</u> |

110及109年度與存貨相關之銷貨成本分別為659,161仟元及705,947仟元。

110及109年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失547仟元及931仟元。

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

|             | 110年12月31日      | 109年12月31日  |
|-------------|-----------------|-------------|
| 非上市櫃公司股票    |                 |             |
| 上海樣奇奇科技有限公司 | <u>\$ 8,047</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## 十二、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱       | 子 公 司 名 稱               | 業 務 性 質                  | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|-------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|----------------|-----|
|                   |                         |                          | 110年<br>12月31日 | 109年<br>12月31日 |     |
| 雅茗天地股份有限公司        | 宴美企業有限公司                | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費      | 100.00         | 100.00         |     |
| 雅茗天地股份有限公司        | 展岳餐飲企業有限公司              | 商標權經營                    | 100.00         | 100.00         |     |
| 雅茗天地股份有限公司        | 展欣企業控股有限公司              | 投資控股及餐飲食品原物料買賣           | 100.00         | 100.00         |     |
| 宴美企業有限公司          | 宴群國際股份有限公司              | 餐飲店鋪                     | 100.00         | 100.00         |     |
| 展欣企業控股有限公司        | 展欣企業資源有限公司              | 餐飲食品原物料買賣                | 100.00         | 100.00         |     |
| 展欣企業控股有限公司        | 上海仙踪林餐飲管理有限公司           | 餐飲店鋪、飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費 | 100.00         | 100.00         |     |
| 展欣企業控股有限公司        | 快樂檸檬香港有限公司              | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費      | 100.00         | 100.00         |     |
| 展欣企業控股有限公司        | Yummytown UK Ltd        | 投資控股                     | 100.00         | 100.00         |     |
| 展欣企業控股有限公司        | Happy Lemon (M) Sdn Bhd | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費      | 51.00          | 51.00          | 註 3 |
| Yummytown UK Ltd  | Yummytown USA LLC       | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費      | 100.00         | 100.00         |     |
| Yummytown USA LLC | Happy Lemon West Inc.   | 飲品買賣                     | 70.00          | 70.00          | 註 5 |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司     | 上海太全貿易有限公司              | 餐飲食品原物料買賣                | 100.00         | 100.00         |     |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司     | 廣州市展成餐飲管理有限公司           | 餐飲店鋪、收取加盟金及收取特許權使用費      | 100.00         | 100.00         |     |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司     | 北京佳群餐飲管理有限公司            | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費      | 100.00         | 100.00         |     |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司     | 上海游香餐飲管理有限公司            | 餐飲店鋪                     | 55.50          | 55.50          |     |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司     | 上海愛群餐飲管理有限公司            | 餐飲店鋪                     | 100.00         | 100.00         |     |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司     | 廣西益成餐飲管理有限公司            | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費      | 100.00         | 60.00          | 註 1 |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司     | 上海快樂檸檬餐飲管理有限公司          | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費      | 100.00         | 100.00         |     |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司     | 上海檸檬奇奇餐飲管理有限公司          | 餐飲店鋪                     | -              | 41.00          | 註 2 |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司     | 上海囿福餐飲管理有限公司            | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費      | 100.00         | -              | 註 4 |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司     | 廈門卓悅餐飲管理有限公司            | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費      | 100.00         | -              | 註 6 |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司     | 上海宜邦健康科技有限公司            | 食品銷售                     | 100.00         | -              | 註 7 |
| 上海快樂檸檬餐飲管理有限公司    | 成都快樂檸檬餐飲管理有限公司          | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費      | 100.00         | 100.00         |     |
| 上海愛群餐飲管理有限公司      | 上海咖茶王子智能科技有限公司          | 餐飲設備販售                   | 51.00          | -              | 註 8 |



- 註 1：該公司於 109 年 1 月 2 日成立，合併公司持股比例為 60%，合併公司於 110 年 9 月以人民幣 1 元向非關係人取得 40% 股權，持股比例由 60% 增加至 100%，實收資本額為人民幣 2,950,000 元。
- 註 2：該公司於 109 年 6 月 19 日成立，實收資本額為人民幣 5,000,000 元，合併公司持股比例為 41%，由於合併公司取得過半數董事席次，因此具有控制能力；該公司於 110 年 7 月 20 日經董事會決議辦理解散清算，已於 110 年 9 月完成清算程序。
- 註 3：該公司於 109 年 4 月 30 日成立，實收資本額為馬幣 2,500,000 元，合併公司持股比例為 51%。
- 註 4：該公司於 110 年 2 月 3 日成立，實收資本額為人民幣 1,300,000 元，合併公司持股比例為 100%。
- 註 5：該公司於 109 年 2 月 12 日成立，合併公司於 109 年 8 月參考股權評估報告向非關係人 T Rock Inc. 以美金 1,134,000 元取得 70% 股權，以 109 年 8 月 12 日為收購日，請參閱附註二六。
- 註 6：該公司於 110 年 6 月 22 日成立，截至 110 年 12 月 31 日尚未注資。
- 註 7：該公司於 110 年 4 月 28 日成立，實收資本額為人民幣 210,000 元，合併公司持股比例為 100%。
- 註 8：該公司於 110 年 8 月 17 日成立，實收資本額為人民幣 1,000,000 元，合併公司持股比例為 51%。
- 註 9：110 年及 109 年 12 月 31 日合併財務報告編製個體之子公司財務報表，均係以經會計師查核之財務報表為依據。

### 十三、採用權益法之投資

#### 投資關聯企業

|                              | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>具重大性之關聯企業</u>             |                   |                   |
| 永醇誠股份有限公司                    | \$ 93,240         | \$ 93,024         |
| <u>個別不重大之關聯企業</u>            |                   |                   |
| Freshtea Japan 株式會社          | 14,002            | 21,006            |
| Happy Lemon California, Inc. | -                 | 7,678             |
|                              | <u>14,002</u>     | <u>28,684</u>     |
|                              | <u>\$ 107,242</u> | <u>\$ 121,708</u> |

合併公司對上述關聯企業採權益法衡量。

#### (一) 具重大性之關聯企業

| 公 司 名 稱   | 業 務 性 質 | 主要營業場所 | 持 股 比 例        |                |
|-----------|---------|--------|----------------|----------------|
|           |         |        | 110年<br>12月31日 | 109年<br>12月31日 |
| 永醇誠股份有限公司 | 餐飲店鋪    | 台 中    | 20%            | 20%            |

以下永醇誠股份有限公司彙總性財務資訊，係以關聯企業財務報告為基礎編製；109年12月31日商譽為暫定金額，而110年12月31日之財務資訊已反映可辨認資產之公允價值採權益法時所作之調整：

| 永 醇 誠 股 份 有 限 公 司 | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動資產              | \$ 188,780        | \$ 191,496        |
| 非流動資產             | 249,298           | 7,812             |
| 流動負債              | ( 49,258)         | ( 73,406)         |
| 權 益               | <u>\$ 388,820</u> | <u>\$ 125,902</u> |
| 合併公司持股比例          | 20%               | 20%               |
| 合併公司享有之權益         | \$ 77,764         | \$ 25,181         |
| 商 譽               | 15,476            | 67,843            |
| 投資帳面金額            | <u>\$ 93,240</u>  | <u>\$ 93,024</u>  |
|                   | 110年度             | 109年度             |
| 營業收入              | <u>\$ 471,783</u> | <u>\$ 418,438</u> |
| 本期淨利              | \$ 114,427        | \$ 104,965        |
| 其他綜合損益            | -                 | -                 |
| 綜合損益總額            | <u>\$ 114,427</u> | <u>\$ 104,965</u> |
| 合併公司享有之損益         | <u>\$ 16,219</u>  | <u>\$ 13,024</u>  |

合併公司為求未來業務拓展及擴大營運規模之效益，合併公司於 109 年 5 月 20 日經董事會決議通過以總價金 80,000 仟元取得永醇誠股份有限公司 20% 股權，具重大影響力；合併公司於當日與非關係人簽訂股權買賣協議，價格係參考外部專家以市場法依 109 年 3 月 31 日為基準日所進行之公平市場價格評估，款項業於 109 年 6 月 1 日支付。

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

| 公 司 名 稱                               | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Freshtea Japan 株式會社<br>(註 1)          | 40%        | 40%        |
| Happy Lemon California,<br>Inc. (註 2) | -          | 49%        |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

|           | 110年度              | 109年度              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 合併公司享有之份額 |                    |                    |
| 本期淨損      | (\$ 4,389)         | (\$ 7,922)         |
| 其他綜合損益    | ( <u>2,465</u> )   | ( <u>837</u> )     |
| 綜合損益總額    | (\$ <u>6,854</u> ) | (\$ <u>8,759</u> ) |

註 1：合併公司之展欣企業控股有限公司於 109 年 4 月增加投資 Freshtea Japan 株式會社日幣 80,000 仟元（新台幣 22,583 仟元），該公司並於 109 年 5 月辦理減資彌補虧損，以股本日幣 200,000 仟元（新台幣 56,020 仟元），彌補截至 108 年 12 月 31 日之累積虧損，合併公司持股比例仍為 40%，依照持股比例減資彌補虧損影響金額為 22,408 仟元。

註 2：合併公司之展欣企業控股有限公司於 110 年 6 月處分 Happy Lemon California, Inc. 所有股權予非關係人，出售價款為美金 270 仟元（新台幣 7,522 仟元），並認列處分投資利益計 422 仟元。

(三) 110年及109年12月31日之採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除具重大性之關聯企業－永醇誠股份有限公司110年及109年度之報表係採經會計師查核之財務報表認列外，其餘係按未經會計師查核之財務報表認列，惟金額非屬重大，尚不致對合併財務報告產生重大影響。

#### 十四、不動產、廠房及設備

|                | 自有土地             | 建築物              | 機器設備             | 租賃改良物             | 其他設備             | 合計                |
|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>     |                  |                  |                  |                   |                  |                   |
| 109年1月1日餘額     | \$ 40,779        | \$ 39,552        | \$ 84,781        | \$ 154,501        | \$ 22,878        | \$ 342,491        |
| 增 添            | -                | -                | 6,879            | 20,298            | 2,169            | 29,346            |
| 處 分            | -                | -                | ( 10,240)        | ( 25,605)         | ( 3,410)         | ( 39,255)         |
| 由企業合併取得        | -                | -                | 4,060            | 9,460             | 1,060            | 14,580            |
| 淨兌換差額          | ( 1,864)         | ( 1,809)         | 1,030            | 840               | 88               | ( 1,715)          |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 38,915</u> | <u>\$ 37,743</u> | <u>\$ 86,510</u> | <u>\$ 159,494</u> | <u>\$ 22,785</u> | <u>\$ 345,447</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                  |                  |                  |                   |                  |                   |
| 109年1月1日餘額     | \$ -             | \$ 5,273         | \$ 54,453        | \$ 107,020        | \$ 14,253        | \$ 180,999        |
| 折舊費用           | -                | 783              | 10,811           | 25,605            | 4,236            | 41,435            |
| 處 分            | -                | -                | ( 9,407)         | ( 20,900)         | ( 1,372)         | ( 31,679)         |
| 由企業合併取得        | -                | -                | 3,325            | 2,228             | 869              | 6,422             |
| 淨兌換差額          | -                | ( 269)           | 751              | 1,081             | 89               | 1,652             |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 5,787</u>  | <u>\$ 59,933</u> | <u>\$ 115,034</u> | <u>\$ 18,075</u> | <u>\$ 198,829</u> |
| 109年12月31日淨額   | <u>\$ 38,915</u> | <u>\$ 31,956</u> | <u>\$ 26,577</u> | <u>\$ 44,460</u>  | <u>\$ 4,710</u>  | <u>\$ 146,618</u> |
| <u>成 本</u>     |                  |                  |                  |                   |                  |                   |
| 110年1月1日餘額     | \$ 38,915        | \$ 37,743        | \$ 86,510        | \$ 159,494        | \$ 22,785        | \$ 345,447        |
| 增 添            | -                | -                | 6,324            | 22,337            | 12,276           | 40,937            |
| 處 分            | -                | -                | ( 16,028)        | ( 50,851)         | ( 5,346)         | ( 72,225)         |
| 淨兌換差額          | ( 1,314)         | ( 1,274)         | ( 841)           | ( 2,065)          | ( 360)           | ( 5,854)          |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ 37,601</u> | <u>\$ 36,469</u> | <u>\$ 75,965</u> | <u>\$ 128,915</u> | <u>\$ 29,355</u> | <u>\$ 308,305</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                  |                  |                  |                   |                  |                   |
| 110年1月1日餘額     | \$ -             | \$ 5,787         | \$ 59,933        | \$ 115,034        | \$ 18,075        | \$ 198,829        |
| 折舊費用           | -                | 740              | 10,263           | 24,717            | 3,965            | 39,685            |
| 處 分            | -                | -                | ( 13,758)        | ( 44,343)         | ( 4,845)         | ( 62,946)         |
| 淨兌換差額          | -                | ( 206)           | ( 554)           | ( 1,305)          | ( 218)           | ( 2,283)          |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 6,321</u>  | <u>\$ 55,884</u> | <u>\$ 94,103</u>  | <u>\$ 16,977</u> | <u>\$ 173,285</u> |
| 110年12月31日淨額   | <u>\$ 37,601</u> | <u>\$ 30,148</u> | <u>\$ 20,081</u> | <u>\$ 34,812</u>  | <u>\$ 12,378</u> | <u>\$ 135,020</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|       |        |
|-------|--------|
| 建築物   |        |
| 主建物   | 50年    |
| 機器設備  | 3~5年   |
| 租賃改良物 | 1.5~3年 |
| 其他設備  | 3~5年   |

合併公司部分不動產、廠房及設備淨額已設定抵押於銀行作為短期借款之擔保，請參閱附註十七及三十。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

|             | 110年12月31日         | 109年12月31日         |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額   |                    |                    |
| 建築物         | \$ 248,138         | \$ 292,754         |
| 其他設備        | <u>460</u>         | <u>-</u>           |
|             | <u>\$ 248,598</u>  | <u>\$ 292,754</u>  |
|             | 110年度              | 109年度              |
| 使用權資產之增添    | <u>\$ 172,698</u>  | <u>\$ 179,942</u>  |
| 使用權資產之處分    | <u>(\$ 33,641)</u> | <u>(\$ 53,512)</u> |
| 使用權資產之淨兌換差額 | <u>(\$ 3,945)</u>  | <u>\$ 401</u>      |
| 使用權資產之折舊費用  |                    |                    |
| 建築物         | \$ 178,656         | \$ 191,815         |
| 其他設備        | <u>612</u>         | <u>656</u>         |
|             | <u>\$ 179,268</u>  | <u>\$ 192,471</u>  |

### (二) 租賃負債

|          | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | <u>\$ 117,021</u> | <u>\$ 165,022</u> |
| 非流動      | <u>\$ 138,538</u> | <u>\$ 147,313</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 建築物  | 4%         | 4%         |
| 其他設備 | 4%         | 4%         |

### (三) 其他租賃資訊

|                         | 110年度               | 109年度               |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 短期租賃費用                  | <u>\$ 7,459</u>     | <u>\$ 12,918</u>    |
| 低價值資產租賃費用               | <u>\$ 31</u>        | <u>\$ 31</u>        |
| 不計入租賃負債衡量中之<br>變動租賃給付費用 | <u>\$ 25,045</u>    | <u>\$ 29,986</u>    |
| 租賃之現金（流出）總額             | <u>(\$ 218,719)</u> | <u>(\$ 225,307)</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十六、無形資產

### (一) 商 譽

|           | 110年度            | 109年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 期初餘額      | \$ 26,030        | \$ -             |
| 本年度企業合併取得 | -                | 26,953           |
| 淨兌換差額     | ( 730)           | ( 923)           |
| 期末餘額      | <u>\$ 25,300</u> | <u>\$ 26,030</u> |

合併公司於 109 年 8 月 12 日收購 Happy Lemon West Inc. 70% 股權所產生之商譽 26,953 仟元，請參閱附註二六。

### (二) 其他無形資產

|                   | 商 標 權           | 電 腦 軟 體          | 合 計              |
|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u>        |                 |                  |                  |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 8,987        | \$ 27,302        | \$ 36,289        |
| 增 添               | 768             | 2,326            | 3,094            |
| 處 分               | ( 2,416)        | -                | ( 2,416)         |
| 淨兌換差額             | ( 276)          | 508              | 232              |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 7,063</u> | <u>\$ 30,136</u> | <u>\$ 37,199</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u>    |                 |                  |                  |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 6,303        | \$ 22,500        | \$ 28,803        |
| 攤銷費用              | 671             | 2,951            | 3,622            |
| 處 分               | ( 2,416)        | -                | ( 2,416)         |
| 淨兌換差額             | ( 150)          | 441              | 291              |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 4,408</u> | <u>\$ 25,892</u> | <u>\$ 30,300</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 2,655</u> | <u>\$ 4,244</u>  | <u>\$ 6,899</u>  |
| <u>成 本</u>        |                 |                  |                  |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 7,063        | \$ 30,136        | \$ 37,199        |
| 增 添               | 112             | 2,171            | 2,283            |
| 處 分               | ( 104)          | -                | ( 104)           |
| 淨兌換差額             | ( 239)          | ( 226)           | ( 465)           |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 6,832</u> | <u>\$ 32,081</u> | <u>\$ 38,913</u> |

(接次頁)



(承前頁)

|              | 商 標 權           | 電 腦 軟 體          | 合 計              |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 累計攤銷及減損      |                 |                  |                  |
| 110年1月1日餘額   | \$ 4,408        | \$ 25,892        | \$ 30,300        |
| 攤銷費用         | 519             | 3,050            | 3,569            |
| 處分           | ( 104)          | -                | ( 104)           |
| 淨兌換差額        | ( 155)          | ( 193)           | ( 348)           |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 4,668</u> | <u>\$ 28,749</u> | <u>\$ 33,417</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 2,164</u> | <u>\$ 3,332</u>  | <u>\$ 5,496</u>  |

合併公司之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

|      |       |
|------|-------|
| 商標權  | 8~15年 |
| 電腦軟體 | 1~5年  |

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

|      | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 擔保借款 |                     |                     |
| 銀行借款 | <u>\$ 170,059</u>   | <u>\$ 282,447</u>   |
| 利率   | <u>0.75%~1.271%</u> | <u>0.83%~1.655%</u> |

上述擔保借款主要係以美金及新台幣計價之借款，並以銀行存款、理財商品、自有土地及建築物為擔保品，並由本公司董事長連帶擔保，請參閱附註六、七、八、十四、二九及三十。

### (二) 長期借款

|             | 110年12月31日  | 109年12月31日       |
|-------------|-------------|------------------|
| 擔保借款        |             |                  |
| 銀行借款        | \$ 51,762   | \$ 53,258        |
| 減：列為1年內到期部分 | ( 51,762)   | -                |
|             | <u>\$ -</u> | <u>\$ 53,258</u> |

合併公司之借款包括：

| 銀行借款        | 償還方式   | 契約期間                | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-------------|--------|---------------------|------------------|------------------|
| <u>擔保借款</u> |        |                     |                  |                  |
| 東亞銀行        | 按月繳息   | 109.05.26~111.05.20 | \$ 44,012        | \$ 45,283        |
|             | 到期償還本金 |                     |                  |                  |
| "           | 按月繳息   | 109.05.28~111.05.20 | 7,750            | 7,975            |
|             | 到期償還本金 |                     |                  |                  |
|             |        |                     | <u>\$ 51,762</u> | <u>\$ 53,258</u> |

長期借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日為 1.50% 及 1.55%。上述擔保借款係美金計價之借款，以銀行存款為擔保品，並由本公司董事長連帶擔保，請參閱附註六、二九及三十。

#### 十八、其他應付款

|          | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金  | \$ 61,797         | \$ 56,796         |
| 應付未休假給付  | 11,353            | 10,242            |
| 應付營業稅    | 2,131             | 2,915             |
| 應付社保及公積金 | 5,776             | 4,400             |
| 應付勞務費    | 3,897             | 3,838             |
| 應付設備款    | 5,945             | 4,576             |
| 其他       | 32,594            | 29,012            |
|          | <u>\$ 123,493</u> | <u>\$ 111,779</u> |

#### 十九、負債準備－流動

|                 | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 員工福利（帳列其他應付款項下） | <u>\$ 11,353</u> | <u>\$ 10,242</u> |

員工福利負債準備係包含員工既得服務休假權利之估列。

#### 二十、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

|                      | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>100,000</u>      | <u>100,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>35,785</u>       | <u>36,554</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 357,852</u>   | <u>\$ 365,544</u>   |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司發行之限制員工權利新股因部分員工離職，分別於 110 年及 109 年度經董事會決議收回 49 仟股及 58 仟股，計 492 仟元及 582 仟元。

本公司於 110 年 11 月 12 日經董事會決議註銷庫藏股 720 仟股，並訂定減資基準為 110 年 11 月 15 日。

本公司於 109 年 6 月 23 日經股東會決議辦理盈餘轉增資 17,041 仟元，計 1,704 仟股，增資基準日為 109 年 7 月 20 日。

本公司於 110 年 4 月 26 日經董事會決議因應長期營運發展、擴大營運規模及市場版圖，進一步提升股東權益淨值，以不超過 5,000 仟股普通股額度內擬以私募方式辦理現金增資發行普通股。本公司於 111 年 3 月 24 日董事會決議不繼續辦理 110 年度股東會通過之私募普通股案。

## (二) 資本公積

|                      | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或</u> |                   |                   |
| <u>撥充資本(1)</u>       |                   |                   |
| 股票發行溢價               | \$ 62,552         | \$ 63,811         |
| 公司債轉換溢價              | 151,748           | 154,801           |
| 庫藏股交易                | -                 | 3,050             |
| <u>僅得用以彌補虧損(2)</u>   |                   |                   |
| 認列對子公司所有權權益          |                   |                   |
| 變動數                  | 1,521             | -                 |
| 行使歸入權利益              | 17                | -                 |
| <u>不得作為任何用途(3)</u>   |                   |                   |
| 限制員工權利股票             | -                 | 13,520            |
|                      | <u>\$ 215,838</u> | <u>\$ 235,182</u> |

1. 此類資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

3. 限制員工權利股票係本公司發行限制員工權利股票所產生，均不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每一會計年度之盈餘，於填補以前年度之累積虧損、依本章程規定提撥資本公積、依公開發行公司適用法規提列 10%法定資本公積（但該公積累計達總實收資本額者不在此限）及依中華民國相關主管機關要求提出公積後始得分派盈餘，發放股利不低於 5%。本公司經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事通過半數同意之決議，自累積未分配盈餘分派現金股利或自法定盈餘公積分派現金股利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二二(七)之員工酬勞及董事酬勞。

本公司於 111 年 3 月 24 日董事會擬議 110 年度虧損撥補案，尚待預計於 111 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

本公司 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
|        | 109年度     | 108年度     | 109年度         | 108年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 3,887  | \$ 12,937 | \$ -          | \$ -  |
| 特別盈餘公積 | 6,977     | 24,892    | -             | -     |
| 現金股利   | 17,839    | 85,203    | 0.50          | 2.50  |
| 股票股利   | -         | 17,041    | -             | 0.50  |

上述現金股利已分別於 110 年 3 月 19 日及 109 年 3 月 26 日董事會決議分配，109 及 108 年度之其餘盈餘分配項目已分別於 110 年 7 月 8 日及 109 年 6 月 23 日股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 期初餘額      | \$ 75,253  | \$ 50,361  |
| 提列特別盈餘公積  |            |            |
| 其他權益減項提列數 | 6,977      | 24,892     |
| 期末餘額      | \$ 82,230  | \$ 75,253  |

#### (五) 其他權益

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

##### 2. 員工未賺得酬勞

|            | 110年度       | 109年度           |
|------------|-------------|-----------------|
| 期初餘額       | (\$ 699)    | (\$ 3,635)      |
| 認列股份基礎給付費用 | <u>699</u>  | <u>2,936</u>    |
| 期末餘額       | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 699)</u> |

#### (六) 庫藏股票

|              | 單位：仟股          |            |
|--------------|----------------|------------|
| 收回原因－轉讓股份予員工 | 110年度          | 109年度      |
| 期初股數         | 831            | 720        |
| 本期增加         | 333            | 111        |
| 本期減少         | ( <u>720</u> ) | <u>-</u>   |
| 期末股數         | <u>444</u>     | <u>831</u> |

本公司為激勵員工及提昇員工向心力，於110年8月24日及109年3月26日經董事會決議通過分別自110年8月25日至110年10月22日及109年3月27日至109年5月26日止，以每股分別為下限31元至上限89元間及下限42元至上限82元間（當公司股價低於所定區間價格下限時，將持續執行買回股份），買回本公司普通股500仟股及1,000仟股，截至110年及109年12月31日止已買回333仟股及111仟股、本公司考量市場機制，視股價變化、成交量狀況及資金的有效運用分批買回，故未全數執行完畢。

本公司於110年11月12日經董事會決議註銷庫藏股720仟股，庫藏股成本為48,009仟元，沖轉資本公積7,362仟元及保留盈餘33,447仟元，並訂定減資基準日為110年11月15日。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(七) 非控制權益

|                             | 110年度            | 109年度            |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額                        | \$ 33,984        | \$ 14,136        |
| 本期增加                        | 1,798            | -                |
| 本期減少                        | ( 14,548)        | -                |
| 本期淨損                        | ( 2,654)         | ( 5,833)         |
| 本期其他綜合損益                    |                  |                  |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額       | ( 688)           | 30               |
| 取得子公司所增加之非控制<br>權益(附註十二及二六) | <u>2,109</u>     | <u>25,651</u>    |
| 期末餘額                        | <u>\$ 20,001</u> | <u>\$ 33,984</u> |

二一、營業收入

|        | 110年度               | 109年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷售收入 | \$ 727,161          | \$ 820,947          |
| 餐飲收入   | 527,273             | 521,430             |
| 品牌收入   | 135,127             | 162,364             |
| 其他營業收入 | <u>69,227</u>       | <u>75,496</u>       |
|        | <u>\$ 1,458,788</u> | <u>\$ 1,580,237</u> |

(一) 合約餘額

|             | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 合約負債－非流動    |                  |                  |
| 品牌收入        | \$ 14,144        | \$ 24,729        |
| 餐飲收入之客戶忠誠計畫 | <u>1,714</u>     | <u>1,651</u>     |
|             | <u>\$ 15,858</u> | <u>\$ 26,380</u> |



(二) 客戶合約收入之細分

110 年度

|        | 應  | 報              | 導  | 部              | 門                   |
|--------|----|----------------|----|----------------|---------------------|
|        | 餐  | 飲              | 買  | 易              | 合                   |
|        | 餐  | 飲              | 買  | 易              | 合                   |
| 商品之類型  |    |                |    |                |                     |
| 商品銷貨收入 | \$ | -              | \$ | 727,161        | \$ 727,161          |
| 餐飲收入   |    | 527,273        |    | -              | 527,273             |
| 品牌收入   |    | 135,127        |    | -              | 135,127             |
| 其他營業收入 |    | <u>64,778</u>  |    | <u>4,449</u>   | <u>69,227</u>       |
|        | \$ | <u>727,178</u> | \$ | <u>731,610</u> | <u>\$ 1,458,788</u> |

109 年度

|        | 應  | 報              | 導  | 部              | 門                   |
|--------|----|----------------|----|----------------|---------------------|
|        | 餐  | 飲              | 買  | 易              | 合                   |
|        | 餐  | 飲              | 買  | 易              | 合                   |
| 商品之類型  |    |                |    |                |                     |
| 商品銷貨收入 | \$ | -              | \$ | 820,947        | \$ 820,947          |
| 餐飲收入   |    | 521,430        |    | -              | 521,430             |
| 品牌收入   |    | 162,364        |    | -              | 162,364             |
| 其他營業收入 |    | <u>70,821</u>  |    | <u>4,675</u>   | <u>75,496</u>       |
|        | \$ | <u>754,615</u> | \$ | <u>825,622</u> | <u>\$ 1,580,237</u> |

二二、繼續營業單位淨（損）利

(一) 利息收入

|      | 110年度           | 109年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 7,957</u> | <u>\$ 6,736</u> |

(二) 其他收入

|              | 110年度            | 109年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 政府補助收入（附註三一） | \$ 9,562         | \$ 21,252        |
| 其他           | <u>6,177</u>     | <u>2,411</u>     |
|              | <u>\$ 15,739</u> | <u>\$ 23,663</u> |

(三) 其他利益及損失

|                              | 110年度             | 109年度            |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失                | (\$ 7,913)        | (\$ 6,199)       |
| 處分投資利益 (附註十三)                | 422               | -                |
| 租賃修改利益                       | 5,368             | 2,270            |
| 淨外幣兌換利益                      | 9,373             | 18,118           |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產利益 (附註七) | 2,006             | 9,158            |
| 其他                           | ( 10,358)         | ( 5,032)         |
|                              | <u>(\$ 1,102)</u> | <u>\$ 18,315</u> |

(四) 財務成本

|        | 110年度            | 109年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 3,905         | \$ 5,220         |
| 租賃負債利息 | 11,735           | 12,767           |
|        | <u>\$ 15,640</u> | <u>\$ 17,987</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 110年度             | 109年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 39,685         | \$ 41,435         |
| 使用權資產      | 179,268           | 192,471           |
| 無形資產       | 3,569             | 3,622             |
|            | <u>\$ 222,522</u> | <u>\$ 237,528</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 4,041          | \$ 7,813          |
| 營業費用       | 214,912           | 226,093           |
|            | <u>\$ 218,953</u> | <u>\$ 233,906</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業費用       | \$ 3,569          | \$ 3,622          |

(六) 員工福利費用

|        | 110年度             | 109年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 373,577        | \$ 321,307        |
| 退職後福利  | 3,087             | 2,853             |
|        | <u>\$ 376,664</u> | <u>\$ 324,160</u> |
| 依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本   | \$ 83,039         | \$ 59,267         |
| 營業費用   | 293,625           | 264,893           |
|        | <u>\$ 376,664</u> | <u>\$ 324,160</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司得以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益以不高於 3% 提撥員工及董事酬勞，且董事酬勞僅得以現金發放。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 110 年 3 月 19 日及 109 年 3 月 26 日董事會決議不發放員工及董事酬勞，其與 109 及 108 年度合併財務報告認列之員工及董事酬勞金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅費用

(一) 本公司所得稅費用（利益）之明細如下：

|            | <u>110年度</u>      | <u>109年度</u>     |
|------------|-------------------|------------------|
| 當期應負擔所得稅費用 | \$ 16,341         | \$ 29,464        |
| 以前年度所得稅調整  | 762               | ( 1,041)         |
| 遞延所得稅調整    | ( <u>15,338</u> ) | ( <u>3,376</u> ) |
|            | <u>\$ 1,765</u>   | <u>\$ 25,047</u> |

(二) 本公司會計所得與課稅所得差異之調節如下：

|                        | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>      |
|------------------------|------------------|-------------------|
| 稅前利益（註）                | <u>\$ 92,393</u> | <u>\$ 112,108</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之<br>稅額（註）  | \$ 19,516        | \$ 31,204         |
| 調節項目之所得稅影響數<br>其他永久性差異 | ( <u>3,175</u> ) | ( <u>1,740</u> )  |
| 當期應負擔所得稅費用             | <u>\$ 16,341</u> | <u>\$ 29,464</u>  |

註：以各地區營運個體之營運結果為稅前淨利者，乘以所適用之個別稅率彙總求得。

本公司設立於英屬開曼群島，故無相關稅賦；合併公司適用中華民國所得稅法之個體稅率為 20%；香港地區之稅率為 16.5%；大陸地區之稅率為 25%；美國地區之稅率為 21%；馬來西亞地區之稅率為 24%。

(三) 本期所得稅資產（負債）構成項目如下：

|         | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 | <u>\$ 8,618</u>   | <u>\$ 799</u>     |
| 本期所得稅負債 | <u>(\$ 5,818)</u> | <u>(\$ 6,971)</u> |

(四) 遞延所得稅資產（負債）構成項目如下：

109 年度

|                      | 年初餘額             | 認 列 於<br>損 益    | 直接認列<br>於 權 益 | 年底餘額             |
|----------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                  |                 |               |                  |
| 暫時性差異                |                  |                 |               |                  |
| 遞延收入                 | \$ 7,261         | (\$ 779)        | \$ -          | \$ 6,482         |
| 虧損扣抵                 | 14,539           | 5,372           | -             | 19,911           |
| 其他財稅差異               | <u>2,819</u>     | <u>( 56)</u>    | <u>-</u>      | <u>2,763</u>     |
|                      | <u>\$ 24,619</u> | <u>\$ 4,537</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 29,156</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                  |                 |               |                  |
| 暫時性差異                |                  |                 |               |                  |
| 預提子公司盈餘              |                  |                 |               |                  |
| 匯出之扣繳稅款              | \$ 5,462         | (\$ 250)        | \$ -          | \$ 5,212         |
| 遞延收入                 | <u>821</u>       | <u>1,411</u>    | <u>-</u>      | <u>2,232</u>     |
|                      | <u>\$ 6,283</u>  | <u>\$ 1,161</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 7,444</u>  |

110 年度

|                      | 年初餘額             | 認 列 於<br>損 益     | 直接認列<br>於 權 益 | 年底餘額             |
|----------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                  |                  |               |                  |
| 暫時性差異                |                  |                  |               |                  |
| 遞延收入                 | \$ 6,482         | (\$ 2,441)       | \$ -          | \$ 4,041         |
| 虧損扣抵                 | 19,911           | 17,500           | -             | 37,411           |
| 其他財稅差異               | <u>2,763</u>     | <u>1,273</u>     | <u>-</u>      | <u>4,036</u>     |
|                      | <u>\$ 29,156</u> | <u>\$ 16,332</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 45,488</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                  |                  |               |                  |
| 暫時性差異                |                  |                  |               |                  |
| 預提子公司盈餘              |                  |                  |               |                  |
| 匯出之扣繳稅款              | \$ 5,212         | (\$ 175)         | \$ -          | \$ 5,037         |
| 遞延收入                 | <u>2,232</u>     | <u>1,169</u>     | <u>-</u>      | <u>3,401</u>     |
|                      | <u>\$ 7,444</u>  | <u>\$ 994</u>    | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 8,438</u>  |

(五) 所得稅核定情形

展欣資源企業有限公司台灣分公司 107 年度、宴群國際股份有限公司 108 年度及宴美企業有限公司 108 年度以前之營利事業所得稅申報案件均已經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

|            | 110年度            | 109年度          |
|------------|------------------|----------------|
| 基本每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 2.65)</u> | <u>\$ 1.09</u> |
| 稀釋每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 2.65)</u> | <u>\$ 1.09</u> |

用以計算每股（虧損）盈餘之（虧損）盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨（損）利

|                    | 110年度              | 109年度            |
|--------------------|--------------------|------------------|
| 用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利 | <u>(\$ 94,106)</u> | <u>\$ 38,871</u> |

股 數

單位：仟股

|                          | 110年12月31日    | 109年12月31日    |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數 | 35,574        | 35,715        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |               |               |
| 限制員工權利新股                 | <u>-</u>      | <u>15</u>     |
| 用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數 | <u>35,574</u> | <u>35,730</u> |

由於本公司發行之限制員工權利股票，110 年度具反稀釋效果，故不列入稀釋每股虧損之計算。

二五、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司於 106 年 6 月 14 日股東會決議發行限制員工權利新股總額 3,500 仟元，共計 350 仟股，經金管會於 106 年 7 月 31 日申報生效，採一次申報分次發行。

本公司於 106 年 8 月 10 日董事會決議無償發行 269 仟股，實際發行日為 106 年 8 月 10 日，給與日股票之收盤價為 99.5 元。被授予之員工於 107 年 5 月 1 日起既得比例為 20%，107 年 5 月 1 日起繼續任職滿 1 年既得比例另計 25%，再滿 1 年既得比例另計 25%，再滿 1 年另計 30%，且需於各期滿仍在本公司任職及個人考績達一定評比以上。

本公司於 107 年 3 月 22 日董事會決議第 2 次無償發行限制員工權利新股 81 仟股，實際發行日為 107 年 4 月 30 日，給與日股票之收盤價為 83.6 元。被授予之員工於 108 年 5 月 1 日起既得比例為 31.25%，108 年 5 月 1 日起繼續任職滿 1 年既得比例另計 31.25%，再滿 1 年既得比例另計 37.5%，且需於各期滿仍在本公司任職及個人考績達一定評比以上。

員工獲配後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定擔保或做其他方式處分。
- (二) 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。
- (三) 既得期間該限制員工權利新股不可參與配股、配息及現金增資認股。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，限制員工權利新股相關資訊如下：

|        | <u>110年度</u>       | <u>109年度</u>        |
|--------|--------------------|---------------------|
|        | 股數 ( 仟 )           | 股數 ( 仟 )            |
| 期初流通在外 | 49                 | 107                 |
| 本期收回   | ( 49 )             | ( 58 )              |
| 期末流通在外 | <u>          -</u> | <u>          49</u> |

員工未達成既得條件時，本公司將無償全數收回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。本公司於 110 年及 109 年度分別經董事會決議收回 49 仟股及 58 仟股，計 492 仟元及 582 仟元。

本公司於 110 年及 109 年度(迴轉)認列之酬勞成本分別為(13,313)仟元及 2,936 仟元。



### 現金交割股份基礎給付

本公司於 106 年 8 月 10 日董事會決議通過員工股票增值權辦法，預計發行 150 仟單位。行權方式係以本公司股票收盤價格超過履約價之價差，乘上行權單位數後，以現金結算方式履約。

本公司於 106 年 8 月首次授予員工股票增值權 105 仟單位，並分別於 107 年 5 月及 106 年 12 月收回 5 仟單位及 10 仟單位。被授予之員工於 107 年 5 月 1 日起既得比例為 20%，107 年 5 月 1 日起繼續任職滿 1 年既得比例另計 25%，再滿 1 年既得比例另計 25%，再滿 1 年另計 30%，且需於各期滿仍在本公司任職及個人考績達一定評比以上。

本公司於 107 年 3 月第 2 次授予員工股票增值權 41 仟單位。被授予之員工於 108 年 5 月 1 日起既得比例為 31.25%，108 年 5 月 1 日起繼續任職滿 1 年既得比例另計 31.25%，再滿 1 年既得比例另計 37.5%，且需於各期滿仍在本公司任職及個人考績達一定評比以上。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，流通在外之員工股票增值權單位數如下：

|        | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|--------------|--------------|
|        | 單位 ( 仟 )     | 單位 ( 仟 )     |
| 期初流通在外 | 33           | 61           |
| 本期收回   | ( 33 )       | ( 28 )       |
| 期末流通在外 | <u>-</u>     | <u>33</u>    |

截至 110 年 12 月 31 日止，本公司所發行之現金交割股分基礎給付既得期間已屆滿，無流通在外之員工股票票增值數。

本公司於 110 及 109 年度認列之酬勞成本分別為 379 仟元及 1,523 仟元。

## 二六、企業合併

### (一) 收購子公司

合併公司之 Yummytown USA LLC 為了快速建立美國直營系統、物料採購平台、北美營銷模式及培養在地人才，於 109 年 7 月 1 日與 T Rock Inc. 公司簽署股權交易合約，約定於 109 年 8 月 12 日移轉 Happy Lemon West Inc. 70% 股權予合併公司。惟若該公司執行長 KPI 未達標準，則依約需買回 10% 股權。

(二) 移轉對價

移轉對價為美金 1,134,000 元（折合新台幣約 33,442 仟元），價格係參考外部專家以市場法依 109 年 6 月 30 日為基準日所進行之公平市場價格評估。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

|           |                 |
|-----------|-----------------|
| 流動資產      |                 |
| 現金及約當現金   | \$ 1,297        |
| 應收帳款      | 628             |
| 其他應收款     | 340             |
| 存貨        | 241             |
| 其他流動資產    | 225             |
| 非流動資產     |                 |
| 不動產、廠房及設備 | 8,158           |
| 存出保證金     | 921             |
| 流動負債      |                 |
| 其他應付款     | ( 2,148)        |
| 本期所得稅負債   | ( 395)          |
|           | <u>\$ 9,267</u> |

(四) 非控制權益

非控制權益 2,778 仟元係按收購日可辨認淨資產之帳面價值衡量。

(五) 因收購產生之商譽

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| 移轉對價             | \$ 33,442        |
| 加：非控制權益          | 2,778            |
| 減：所取得可辨認淨資產之公允價值 | ( 9,267)         |
| 因收購產生之商譽         | <u>\$ 26,953</u> |

(六) 取得子公司之淨現金流出

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 現金支付之對價        | (\$ 33,442)        |
| 加：取得之現金及約當現金餘額 | <u>1,297</u>       |
|                | <u>(\$ 32,145)</u> |

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日，其帳面金額與公允價值未有重大差異者。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

##### 110 年 12 月 31 日

|                  | <u>第 1 等級</u>   | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u>      |
|------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                 |               |               |                 |
| 基金受益憑證           | <u>\$ 4,361</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 4,361</u> |

##### 109 年 12 月 31 日

|                  | <u>第 1 等級</u>    | <u>第 2 等級</u>    | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u>       |
|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                  |                  |               |                  |
| 基金受益憑證           | <u>\$ 20,687</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 20,687</u> |
| 理財商品             | <u>-</u>         | <u>106,522</u>   | <u>-</u>      | <u>106,522</u>   |
|                  | <u>\$ 20,687</u> | <u>\$106,522</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$127,209</u> |

110 及 109 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量期間移轉之情形。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司承擔之主要市場風險為匯率風險及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式自前期以來並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣存款及借款交易因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三三。

##### 敏感度分析

合併公司敏感度分析僅包括流通在外之淨外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以新台幣匯率變動 10% 予以調整，下表係表示當相關外幣升值 10% 時，將使合併公司稅前淨利增加（減少）之金額。

|       | 美金之影響      |             | 人民幣之影響   |          |
|-------|------------|-------------|----------|----------|
|       | 110年度      | 109年度       | 110年度    | 109年度    |
| 損益影響數 | (\$ 7,394) | (\$ 20,232) | \$ 2,556 | \$ 5,872 |

##### (2) 利率風險

合併公司利率風險主要來自浮動利率之定期存款及銀行借款。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| 金融資產      | \$ 192,872 | \$ 451,577 |
| 金融負債      | 221,821    | 335,705    |

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率下降一個百分點，合併公司 110 及 109 年度之現金流入分別（減少）增加 289 仟元及(1,159)仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。

合併公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低合併公司之信用風險。合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

## 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

|         | 110年12月31日        |                   |                  | 計                 |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|         | 短於 1 年            | 1 ~ 3 年           | 3 年以上            |                   |
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                  |                   |
| 無附息負債   | \$ 237,801        | \$ 40,850         | \$ 26,591        | \$ 305,242        |
| 租賃負債    | 117,021           | 106,285           | 32,253           | 255,559           |
| 浮動利率負債  | 221,821           | -                 | -                | 221,821           |
|         | <u>\$ 576,643</u> | <u>\$ 147,135</u> | <u>\$ 58,844</u> | <u>\$ 782,622</u> |

|         | 109年12月31日        |                   |                  |                   |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|         | 短於1年              | 1~3年              | 3年以上             | 合計                |
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                  |                   |
| 無附息負債   | \$ 251,925        | \$ 52,177         | \$ 45,368        | \$ 349,470        |
| 租賃負債    | 165,022           | 127,083           | 20,230           | 312,335           |
| 浮動利率負債  | <u>282,447</u>    | <u>53,258</u>     | <u>-</u>         | <u>335,705</u>    |
|         | <u>\$ 699,394</u> | <u>\$ 232,518</u> | <u>\$ 65,598</u> | <u>\$ 997,510</u> |

## 二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱                        | 與合併公司之關係      |
|------------------------------|---------------|
| 永醇誠股份有限公司                    | 關聯企業          |
| Freshtea Japan 株式會社          | 關聯企業          |
| Happy Lemon California, Inc. | 關聯企業          |
| T Rock Inc.                  | 具重大影響力之投資者（註） |
| 吳伯超先生                        | 本公司之董事長       |

註：T Rock Inc.持有 Happy Lemon West Inc. 30%之股權。

### (二) 營業收入

| 帳列項目   | 關係人類別／名稱                     | 110年度         | 109年度           |
|--------|------------------------------|---------------|-----------------|
|        | 關聯企業                         |               |                 |
| 商品銷售收入 | Freshtea Japan 株式會社          | \$ 353        | \$ 314          |
|        | 永醇誠股份有限公司                    | -             | 1,000           |
| 品牌收入   | Freshtea Japan 株式會社          | 80            | 1,425           |
|        | Happy Lemon California, Inc. | <u>60</u>     | <u>266</u>      |
|        |                              | <u>\$ 493</u> | <u>\$ 3,005</u> |

合併公司與關係人銷貨等交易事項，其價格與一般客戶無重大差異，而一般客戶收款條件為款到發貨或月結 1 個月，關係人收款條件為款到發貨或月結 3 個月，與一般客戶無重大差異。



(三) 進 貨

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>    |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 具重大影響力之投資者        |                  |                 |
| T Rock Inc.       | <u>\$ 10,232</u> | <u>\$ 3,073</u> |

合併公司與關係人進貨等交易事項，其價格與一般供應商無重大差異，而一般供應商付款條件為月結 30 天至 60 天，關係人付款條件為月結 60 天。

(四) 營業費用

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>110年度</u>    | <u>109年度</u> |
|-------------------|-----------------|--------------|
| 具重大影響力之投資者        |                 |              |
| T Rock Inc.       | <u>\$ 1,751</u> | <u>\$ -</u>  |

合併公司與關係人服務支出等交易事項，其價格與一般供應商無重大差異。

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| <u>帳 列 項 目</u> | <u>關係人類別 / 名稱</u>               | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款－關係人       | 關聯企業                            |                   |                   |
|                | Happy Lemon<br>California, Inc. | \$ -              | \$ 26             |
|                | Freshtea Japan<br>株式會社          | <u>9</u>          | <u>31</u>         |
|                |                                 | <u>\$ 9</u>       | <u>\$ 57</u>      |

流通在外之應收關係人款項未收取保證亦未提列預期信用損失。

(六) 應付關係人款項

| <u>帳 列 項 目</u> | <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款－關係人       | 具重大影響力之投資者        |                   |                   |
|                | T Rock Inc.       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 226</u>     |

(七) 資金貸與

本公司與子公司間資金貸與，請參閱附表一。

(八) 背書保證

本公司與子公司間背書保證，請參閱附表二。

### (九) 借款擔保

合併公司之長、短期借款係由本公司之董事長吳伯超先生提供擔保。

### (十) 主要管理階層薪酬

|        | 110年度            | 109年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 29,581        | \$ 27,226        |
| 股份基礎給付 | -                | 2,018            |
|        | <u>\$ 29,581</u> | <u>\$ 29,244</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三十、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供金融機構作為長、短期借款之擔保品：

|                               | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 受限制銀行存款（帳列其他流動資產－其他）（附註六）     | \$ 4,152          | \$ 15,856         |
| 受限制銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）（附註六） | 152,040           | 207,143           |
| 理財商品（附註七）                     | -                 | 39,988            |
| 自有土地（附註十四）                    | 37,601            | 38,915            |
| 建築物（附註十四）                     | 30,148            | 31,956            |
|                               | <u>\$ 223,941</u> | <u>\$ 333,858</u> |

### 三一、其他

合併公司雖受到新型冠狀病毒肺炎之影響造成虧損，因應疫情影響，合併公司採取下列行動，對合併公司繼續經營能力、資產減損及籌資風險等事項，並未造成重大影響。

#### (一) 調整營運策略

1. 針對餐飲店舖調整菜單並增加與各大外送通路平台合作。
2. 對於各區域加盟主培訓，改採用視訊方式進行，依據疫情情況調整。
3. 因疫情影響，原先東南亞新增加盟業務由台灣總部進行，提升加盟培訓使加盟店家有更多的總部支援。

4. 擴大美國市場的經營，加速招商加盟計畫，於美國各洲加強物流配送倉儲，讓原物料供應更加有效率。

## (二) 籌資策略

由於新冠肺炎疫情被完全控制存有不確定性，餐飲業之營運模式面臨挑戰，故合併公司無法準確評估營運恢復正常之時點；由於合併公司具有相當之規模，且品牌形象易於辨識具競爭力，能取得條件較佳之融資方案，於疫情期間與現有合作之銀行維持一定授信額度往來，並積極洽談提升授信額度。

## (三) 政府補助收入

合併公司 110 年及 109 年度已取得包含薪資、保險費及營運補貼等補助收入 9,562 仟元及 21,252 仟元，帳列於其他收入項下。

## 三二、重大之期後事項

合併公司為了充實營運資金以應長期營運發展策略，於 111 年 3 月 24 日董事會決議處分永醇誠股份有限公司所有股權予非關係人，出售總價金為 150,000 仟元。

## 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率：

單位：外幣元／新台幣仟元

|               | 110年12月31日   |        |            | 109年12月31日   |        |            |
|---------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|               | 外幣           | 匯率     | 新台幣        | 外幣           | 匯率     | 新台幣        |
| <u>金融資產</u>   |              |        |            |              |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |              |        |            |              |        |            |
| 美金            | \$ 4,403,213 | 27.68  | \$ 121,881 | \$ 3,770,633 | 28.48  | \$ 107,388 |
| 人民幣           | 5,883,738    | 4.344  | 25,559     | 13,414,980   | 4.377  | 58,717     |
| <u>非貨幣性項目</u> |              |        |            |              |        |            |
| 日圓            | 58,222,800   | 0.2405 | 14,002     | 76,028,400   | 0.2763 | 21,006     |
| 美金            | -            | -      | -          | 269,577      | 28.48  | 7,678      |
| <u>金融負債</u>   |              |        |            |              |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |              |        |            |              |        |            |
| 美金            | 7,074,443    | 27.68  | 195,821    | 10,874,443   | 28.48  | 309,704    |

本公司於 110 及 109 年度包含未實現及已實現外幣兌換利益分別為 9,373 仟元及 18,118 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三四、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 項 目                                    | 說 明 |
|----|--|-----|
| 1  | 資金貸與他人。                                | 附表一 |
| 2  | 為他人背書保證。                               | 附表二 |
| 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)。      | 附表三 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。 | 無   |
| 5  | 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。         | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。         | 無   |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。      | 無   |
| 8  | 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。          | 無   |
| 9  | 從事衍生工具交易。                              | 無   |
| 10 | 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形              | 附表四 |
| 11 | 被投資公司資訊                                | 附表五 |

#### (三) 大陸投資資訊：

| 編號 | 項 目   | 說 明 |
|----|---|-----|
| 1  | 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。 | 附表六 |
| 2  | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。                                    | 附表六 |

#### (四) 主要股東資訊：

| 編號 | 項 目                      | 說 明 |
|----|--------------------------|-----|
| 1  | 股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。 | 附表七 |

### 三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

餐飲部門－直接銷售予消費者

貿易部門－批發銷售予加盟主

其他部門－其他

主要營運決策者將集團內各組成個體視為個別營運部門，惟編製合併財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

- (一) 該等營運部門具有類似之長期銷貨毛利；
- (二) 產生現金流量之方式雷同；
- (三) 日常營運活動類似。

#### 部門收入與營運結果

合併公司部門收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|                     | 110年度 |          |    |         |    |        |     |           |       |          |         |           |
|---------------------|-------|----------|----|---------|----|--------|-----|-----------|-------|----------|---------|-----------|
|                     | 餐     | 飲        | 貿  | 易       | 其  | 他      | 合   | 計         | 調整及沖銷 | 合        | 計       |           |
| 營業收入                | \$    | 761,624  | \$ | 925,900 | \$ | 22,728 | \$  | 1,710,252 | (\$   | 251,464) | \$      | 1,458,788 |
| 營業淨(損)利             | (\$   | 143,706) | \$ | 16,831  | \$ | 16,304 | (\$ | 110,571)  | (\$   | 2,787)   | (\$     | 113,358)  |
| 利息收入                |       |          |    |         |    |        |     |           |       |          | 7,957   |           |
| 其他收入                |       |          |    |         |    |        |     |           |       |          | 15,739  |           |
| 其他利益及損失             |       |          |    |         |    |        |     |           |       | (        | 1,102)  |           |
| 財務成本                |       |          |    |         |    |        |     |           |       | (        | 15,640) |           |
| 採用權益法之關聯企業<br>損益之份額 |       |          |    |         |    |        |     |           |       |          |         | 11,409    |
| 稅前淨損                |       |          |    |         |    |        |     |           |       |          | (\$     | 94,995)   |

|                     | 109年度 |         |    |         |     |        |    |           |       |          |         |           |
|---------------------|-------|---------|----|---------|-----|--------|----|-----------|-------|----------|---------|-----------|
|                     | 餐     | 飲       | 貿  | 易       | 其   | 他      | 合  | 計         | 調整及沖銷 | 合        | 計       |           |
| 營業收入                | \$    | 803,764 | \$ | 961,640 | \$  | 21,498 | \$ | 1,786,902 | (\$   | 206,665) | \$      | 1,580,237 |
| 營業淨利                | (\$   | 36,538) | \$ | 57,637  | (\$ | 193)   | \$ | 20,906    | \$    | 1,350    | \$      | 22,256    |
| 利息收入                |       |         |    |         |     |        |    |           |       |          | 6,736   |           |
| 其他收入                |       |         |    |         |     |        |    |           |       |          | 23,663  |           |
| 其他利益及損失             |       |         |    |         |     |        |    |           |       |          | 18,315  |           |
| 財務成本                |       |         |    |         |     |        |    |           |       | (        | 17,987) |           |
| 採用權益法之關聯企業<br>損益之份額 |       |         |    |         |     |        |    |           |       |          |         | 5,102     |
| 稅前淨利                |       |         |    |         |     |        |    |           |       |          | \$      | 58,085    |

110 及 109 年度部門間交易業已沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本、採用權益法之關聯企業損失之份額以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。



雅茗天地股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 110 年度

單位：新台幣仟元；外幣為元

附表一

| 編號 | 貸出資金之公司       | 貸與對象               | 往來項目   | 是否為關係人 | 本期最高餘額         | 期末餘額          | 實際動支金額        | 利率區間% | 資金貸與性質(註三) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之金額 | 提列損失 | 擔保金額 | 品質 | 對個別對象資金貸與額(註一) | 對單一對象資金貸與額(註一) | 與資金貸與 |
|----|---------------|--------------------|--------|--------|----------------|---------------|---------------|-------|------------|--------|--------------|------|------|----|----------------|----------------|-------|
|    |               |                    |        |        |                |               |               |       |            |        |              |      |      |    |                |                |       |
| 0  | 雅茗天地股份有限公司    | 雲美企業有限公司           | 應收關係人款 | 是      | \$ 11,072      | \$ 11,072     | \$ -          | -     | 2          | \$ -   | -            | \$ - | -    | -  | \$ 99,864      | \$ 199,728     |       |
|    |               | 雲群國際股份有限公司         | 應收關係人款 | 是      | USD 400,000    | USD 400,000   | USD -         | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 99,864         | 199,728        |       |
| 1  | 展欣企業控股有限公司    | Yummy-town USA LLC | 應收關係人款 | 是      | USD 2,200,000  | USD -         | USD -         | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 467,055        | 583,819        |       |
|    |               | Yummy-town UK Ltd  | 應收關係人款 | 是      | USD 1,500,000  | USD -         | USD -         | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 467,055        | 583,819        |       |
|    |               | 雲群國際股份有限公司         | 應收關係人款 | 是      | USD 69,200     | USD 69,200    | USD 41,520    | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 116,764        | 233,528        |       |
|    |               | 雲美企業有限公司           | 應收關係人款 | 是      | USD 2,500,000  | USD 2,500,000 | USD 1,500,000 | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 116,764        | 233,528        |       |
| 2  | 展欣企業資源有限公司    | 雅茗天地股份有限公司         | 應收關係人款 | 是      | USD 13,840     | USD 13,840    | USD 400,000   | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 71,222         | 89,028         |       |
| 3  | 快樂饅頭香港有限公司    | 展欣企業控股有限公司         | 應收關係人款 | 是      | HKD 3,000,000  | HKD 3,000,000 | HKD -         | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 59,198         | 73,997         |       |
|    |               | 雅茗天地股份有限公司         | 應收關係人款 | 是      | HKD 5,000,000  | HKD 5,000,000 | HKD 28,392    | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 59,198         | 73,997         |       |
| 4  | 上海太全貿易有限公司    | 上海仙踪林餐飲管理有限公司      | 應收關係人款 | 是      | HKD 8,000,000  | HKD 8,000,000 | HKD 8,000,000 | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 36,218         | 45,272         |       |
|    |               | 上海仙踪林餐飲管理有限公司      | 應收關係人款 | 是      | RMB 20,000,000 | RMB 5,000,000 | RMB -         | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 36,218         | 45,272         |       |
|    |               | 上海快樂饅頭餐飲管理有限公司     | 應收關係人款 | 是      | RMB 21,720     | RMB 13,032    | RMB 13,032    | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 36,218         | 45,272         |       |
|    |               | 廣州百果成餐飲管理有限公司      | 應收關係人款 | 是      | RMB 8,688      | RMB 8,688     | RMB 8,688     | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 36,218         | 45,272         |       |
| 5  | 上海仙踪林餐飲管理有限公司 | 雅茗天地股份有限公司         | 應收關係人款 | 是      | RMB 2,000,000  | RMB 2,000,000 | RMB 2,000,000 | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 208,185        | 260,231        |       |
|    |               | 上海快樂饅頭餐飲管理有限公司     | 應收關係人款 | 是      | RMB 86,880     | RMB 86,880    | RMB -         | 0.10% | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 208,185        | 260,231        |       |
|    |               | 廣州百果成餐飲管理有限公司      | 應收關係人款 | 是      | RMB 8,688      | RMB 8,688     | RMB 6,082     | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 208,185        | 260,231        |       |
|    |               | 廣州百果成餐飲管理有限公司      | 應收關係人款 | 是      | RMB 8,688      | RMB 8,688     | RMB 2,172     | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 208,185        | 260,231        |       |
|    |               | 成都快樂饅頭餐飲管理有限公司     | 應收關係人款 | 是      | RMB 8,688      | RMB 8,688     | RMB 500,000   | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 208,185        | 260,231        |       |
|    |               | 成都快樂饅頭餐飲管理有限公司     | 應收關係人款 | 是      | RMB 2,000,000  | RMB 2,000,000 | RMB 1,000,000 | -     | 2          | -      | -            | -    | -    | -  | 208,185        | 260,231        |       |

註一：1. 依本公司資金貸與他人程序規定，本公司資金貸與他人總額不得超過最近一期(110年12月31日財務報表)財務淨值之百分之四十。其中對單一企業之資金貸與他人總額不得超過最近一期財務報表淨值之百分之二十。  
2. 依本公司之非台灣子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近一期(110年12月31日財務報表)財務淨值之百分之百，其中對單一企業之資金貸與他人總額不得超過最近一期財務報表淨值之百分之八十。  
3. 依本公司之非台灣子公司資金貸與他人程序規定，展欣企業控股有限公司資金貸與雲群國際股份有限公司及雲美企業有限公司之總額不得超過最近一期(110年12月31日財務報表)財務淨值之百分之四十，其中對單一企業之資金貸與

註二：110年12月31日匯率為 USD:NTD=1:27.68; HKD:NTD=1:3.549; RMB:NTD=1:4.344。

註三：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

雅茗天地股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 110 年度

附表二

單位：新台幣仟元；外幣元

| 編號 | 背書保證者公司名稱     | 被背書保證對象                           | 對保關係(註三) | 單一企業背書保證限額(註一)     | 本期最高背書保證保額                                     | 期末背書保證餘額                     | 實際動支金額                      | 以財產擔保之背書保證金額     | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率% | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 背書最高註一 | 證額                 |
|----|---------------|-----------------------------------|----------|--------------------|--|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------------|
|    |               |                                   |          |                    |  |                              |                             |                  |                        |              |              |            |        |                    |
| 1  | 上海仙踪林餐飲管理有限公司 | 雅茗天地股份有限公司                        | 3        | \$ 520,462         | \$ 757,688<br>USD 19,600,000<br>RMB 15,000,000 | \$ 279,568<br>USD 10,100,000 | \$ 108,629<br>USD 3,924,443 | \$ 108,629       | 107                    | -            | V            | -          | \$     | 780,693            |
| 2  | 展欣企業資源有限公司    | 雅茗天地股份有限公司<br>展欣企業資源有限公司<br>台灣分公司 | 3<br>4   | 178,056<br>178,056 | 68,000<br>52,000                               | 34,000<br>26,000             | 31,832<br>26,000            | 31,832<br>26,000 | 38<br>29               | -            | V            | -          | -      | 267,084<br>267,084 |
| 3  | 展欣企業控股有限公司    | 雅茗天地股份有限公司                        | 3        | 1,167,638          | 80,000   | 27,680<br>USD 1,000,000      | 27,680<br>USD 1,000,000     | -                | 5                      | -            | V            | -          | -      | 1,751,457          |

註一：本公司對外辦理背書保證之最高限額為淨值 499,163 仟元 x50%=249,582 仟元為限，另對單一企業以淨值 499,163 仟元 x20%=99,833 仟元為限，如為本公司與直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司間及本公司直接或間接持有表決權股份百分之百公司間，不受限制，惟個別對象之限額以不逾背書保證公司淨值之百分之二百為限，而總額以不超過背書保證公司淨值之百分之三百為限。

註二：110 年 12 月 31 日匯率為 USD：NTD=1：27.68；HKD：NTD=1：3.549；RMB：NTD=4.344。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

雅茗天地股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元；外幣元

| 持有之公司         | 有價證券種類及名稱                      | 與有價證券發行人之關係 | 列科                  | 目 | 期<br>股數/單位(註一) | 帳<br>面<br>金<br>額 | 持<br>股<br>比<br>例<br>% | 市<br>價<br>或<br>淨<br>值 | 備<br>註 |
|---------------|--------------------------------|-------------|---------------------|---|----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司 | 基金受託憑證<br>瀚倫投資大中華直通車 I 號私募投資基金 | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |   | 855,285.67     | \$ 4,361         | -                     | \$ 4,361              |        |

註一：係以原始投資單位份額列示。

註二：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五及六。





(承前頁)

| 編號<br>(註一) | 交易人<br>名稱             | 易往來<br>對象             | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易    |        | 往來         |              | 情形<br>佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-------|--------|------------|--------------|---------------------------------|
|            |                       |                       |                 | 科目    | 目金     | 額          | 交易條件<br>(註四) |                                 |
| 14         | Yummy town USA LLC    | Happy Lemon West Inc. | 3               | 權利金收入 | \$ 842 | 與非關係人無重大差異 | -            |                                 |
| 15         | Happy Lemon West Inc. | Yummy town USA LLC    | "               | 應收帳款  | 59     | "          | -            |                                 |
|            |                       |                       |                 | 服務收入  | 3,922  | "          | -            |                                 |
|            |                       |                       | "               | 應收帳款  | 224    | "          | -            |                                 |

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：銷貨與關係人之收款條件為款到發貨或月結三個月，非關係人為款到發貨或月結一個月。



雅茗天地股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 110 年度

附表五

單位：新台幣千元；外幣為元

| 投資公司名稱            | 被投資公司名稱                         | 所在地區 | 主要營業項目              | 原本期 | 始投      | 資  | 金       | 額   | 期          | 未   | 持  |         | 有   | 被        | 投       | 資        | 公      | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註          |     |
|-------------------|---------------------------------|------|---------------------|-----|---------|----|---------|-----|------------|-----|----|---------|-----|----------|---------|----------|--------|---|---|---|---|---|---|---|------------|-----|
|                   |                                 |      |                     |     |         |    |         |     |            |     | 比  | %       |     |          |         |          |        |   |   |   |   |   |   |   |            | 額   |
| 雅茗天地股份有限公司        | 非上市櫃公司<br>展欣企業控股有限公司            | 香    | 投資控股及餐飲食品原物料買賣      | \$  | 203,626 | \$ | 203,626 | HKD | 50,200,000 | 100 | \$ | 583,819 | (\$ | 117,206) | (\$     | 117,206) |        |   |   |   |   |   |   |   |            | 子公司 |
|                   | 展岳餐飲企業有限公司                      | 香    | 商標權經營               |     | 37      |    | 37      | HKD | 8,800      | 100 |    | 30,515  |     | 9,259    |         | 9,259    |        |   |   |   |   |   |   |   | 子公司        |     |
|                   | 宴美企業有限公司                        | 台    | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費 |     | 89,127  |    | 89,127  |     | 90,000     | 100 |    | 65,858  |     | 5,553    |         | 5,553    |        |   |   |   |   |   |   |   | 子公司        |     |
| 宴美企業有限公司          | 非上市櫃公司<br>宴群國際股份有限公司            | 台    | 餐飲店舖                |     | 50,000  |    | 50,000  |     | 2,500,000  | 100 |    | 70,427  |     | 13,650   |         | 13,650   |        |   |   |   |   |   |   |   | 孫公司        |     |
| 宴群國際股份有限公司        | 非上市櫃公司<br>永醇誠股份有限公司             | 台    | 飲品買賣                |     | 80,000  |    | 80,000  |     | 200,000    | 20  |    | 93,240  |     | 114,427  |         | 114,427  |        |   |   |   |   |   |   |   | 採用權益法之關聯企業 |     |
| 展欣企業控股有限公司        | 非上市櫃公司<br>快樂糖糖香港有限公司            | 香    | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費 |     | 27,857  |    | 27,857  | HKD | 7,000,000  | 100 |    | 73,997  |     | 17,927   |         | 17,927   |        |   |   |   |   |   |   |   | 孫公司        |     |
|                   | 展欣企業資源有限公司                      | 香    | 餐飲食品原物料買賣           |     | 105,354 |    | 105,354 | HKD | 26,000,000 | 100 |    | 89,028  |     | 10,561   |         | 10,561   |        |   |   |   |   |   |   |   | 孫公司        |     |
|                   | Yummytown UK Ltd                | 英    | 投資控股                |     | 41,696  |    | 41,696  | GBP | 1,100,000  | 100 |    | 56,308  |     | 10,016   |         | 10,016   |        |   |   |   |   |   |   |   | 孫公司        |     |
|                   | Happy Lemon (M) Sdn Bhd         | 馬來西亞 | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費 |     | 8,572   |    | 6,946   | MYR | 1,275,000  | 51  |    | 2,381   |     | (        | 6,349)  | (        | 3,238) |   |   |   |   |   |   |   | 孫公司        |     |
|                   | Freshtea Japan 株式會社             | 日    | 飲品買賣                |     | 19,893  |    | 19,893  |     | 4,800      | 40  |    | 14,002  |     | (        | 11,351) | (        | 4,540) |   |   |   |   |   |   |   | 採用權益法之關聯企業 |     |
|                   | Happy Lemon California, Inc.    | 美    | 飲品買賣                |     | (註四)    |    | 22,557  |     | -          | -   |    | -       |     | (        | 552)    | (        | 270)   |   |   |   |   |   |   |   | 採用權益法之關聯企業 |     |
| Yummytown UK Ltd  | 非上市櫃公司<br>Yummytown USA LLC     | 美    | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費 |     | 39,194  |    | 39,194  | USD | 1,310,628  | 100 |    | 54,837  |     | 10,030   |         | 10,030   |        |   |   |   |   |   |   |   | 孫公司        |     |
| Yummytown USA LLC | 非上市櫃公司<br>Happy Lemon West Inc. | 美    | 飲品買賣                |     | 33,442  |    | 33,442  | USD | 208,821    | 70  |    | 35,855  |     | 4,246    |         | 4,246    |        |   |   |   |   |   |   |   | 孫公司        |     |

註一：除 Freshtea Japan 株式會社、宴群國際股份有限公司及永醇誠股份有限公司係股數外，餘係以被投資公司 110 年 12 月 31 日之實收資本額列示。

註二：編入合併財務報告之各公司採權益法認列之投資損益、投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

註三：大陸投資資訊詳附表六。

註四：合併公司已於 110 年 6 月出售 Happy Lemon California, Inc. 所有股權予非關聯人。

雅茗天地股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 110 年度

附表六

單位：新台幣仟元；外幣為元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

| 大陸被投資公司名稱         | 主要營業項目              | 實收資本額         | 投資方式               | 本<br>自<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>自<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 |      | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>損<br>益<br>(<br>損<br>益<br>) | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>損<br>益<br>(<br>損<br>益<br>) | 帳<br>面<br>價<br>值 | 截<br>至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>匯<br>回<br>台<br>灣<br>之<br>投<br>資<br>收<br>益 |
|-------------------|---------------------|---------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---|------|---|---|--|--|------------------|---|
|                   |                     |               |                    |                                      |                                      | 出<br>收  | 回    |   |   |  |  |                  |   |
| 上海仙踪林餐飲管理有限公司     | 餐飲店舖、收取加盟金及收取特許權使用費 | USD 3,500,000 | 經由第三地設立控股公司再投資大陸公司 | \$ -                                 | \$ -                                 | \$ -  | \$ - | \$ -  | \$ -  | (\$ 141,642)   | (\$ 141,642)   | \$ 258,316       | \$ -  |
| 上海游香餐飲管理有限公司      | 餐飲店舖                | RMB20,000,000 | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | ( 164)   | ( 91)  | 14,227           | -   |
| 上海愛群餐飲管理有限公司      | 餐飲店舖                | RMB 6,700,000 | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | ( 696)   | ( 696)   | 11,717           | -   |
| 上海太全貿易有限公司        | 餐飲食品原料買賣            | RMB 1,000,000 | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | 11,750   | 11,750   | 45,272           | -   |
| 廣州市展成餐飲管理有限公司     | 餐飲店舖、收取加盟金及收取特許權使用費 | RMB 1,000,000 | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | ( 15,779)  | ( 15,779)  | 11,649           | -   |
| 北京佳群餐飲管理有限公司      | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費 | RMB 1,000,000 | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | ( 30,799)  | ( 30,799)  | 32,293           | -   |
| 上海快樂檸檬餐飲管理有限公司    | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費 | RMB 3,000,000 | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | ( 41,989)  | ( 41,989)  | 45,439           | -   |
| 成都快樂檸檬餐飲管理有限公司    | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費 | RMB 1,000,000 | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | ( 18,652)  | ( 18,652)  | 19,145           | -   |
| 廣西益成餐飲管理有限公司      | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費 | RMB 2,950,000 | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | ( 5,166)   | ( 4,404)   | 4,699            | -   |
| 上海權奇奇餐飲管理有限公司(註二) | 餐飲店舖                | RMB 5,000,000 | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | 620  | 254  | -                | -   |
| 上海園福餐飲管理有限公司      | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費 | RMB 1,300,000 | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | ( 6,185)   | ( 6,185)   | 542              | -   |
| 廈門卓悅餐飲管理有限公司(註三)  | 飲品買賣、收取加盟金及收取特許權使用費 | -             | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | -  | -  | -                | -   |
| 上海宜和康科技有限公司       | 食品銷售                | RMB 210,000   | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | ( 4)   | ( 4)   | 908              | -   |
| 上海咖茶王子智能科技公司      | 餐飲設備販售              | RMB 1,000,000 | "                  | -                                    | -                                    | -   | -    | -   | -   | ( 707)   | ( 360)   | 1,855            | -   |

註一：本期認列投資損益係以經會計師查核之財務報表為依據。

註二：該公司於110年9月清算完成。

註三：該公司於110年6月成立，截至110年12月31日尚未注資。

2. 赴大陸地區投資：

| 本<br>期<br>末<br>累<br>計<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額<br>(<br>註<br>四<br>) | 經<br>濟<br>部<br>投<br>資<br>審<br>查<br>會<br>核<br>准<br>投<br>資<br>金<br>額<br>(<br>註<br>四<br>) | 依<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>資<br>審<br>查<br>會<br>規<br>定<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額<br>(<br>註<br>四<br>) |
|---|--|--|
|   |  |  |

註四：因本公司係屬中華民國境外公司，故未有大陸地區投資限額問題。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：詳附表五。

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：詳附表二。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：詳附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

雅茗天地股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱              | 股 份       |         |
|--------------------------|-----------|---------|
|                          | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 元大商業銀行受託保管雅茗國際股份有限公司投資專戶 | 6,878,683 | 19.22%  |
| 吳伯超                      | 5,316,930 | 14.85%  |
| 鄭俊忠                      | 1,962,888 | 5.48%   |
| 中國信託商業銀行受託保管皇馬有限公司投資專戶   | 1,891,562 | 5.28%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

雅茗天地股份有限公司



董事長：吳伯超



