

瓦城泰統股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 115 年及 114 年第一季  
(股票代碼 2729)

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

瓦城泰統股份有限公司及子公司  
民國 115 年及 114 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 48
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 15
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 36
	(七) 關係人交易	37 ~ 38
	(八) 質押之資產	39
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	39	
(十一)	重大之期後事項	39	
(十二)	其他	39 ~ 46	
(十三)	附註揭露事項	47	
(十四)	部門資訊	47 ~ 48	

**會計師核閱報告**

(115)財審報字第 26000490 號

瓦城泰統股份有限公司 公鑒：

**前言**

瓦城泰統股份有限公司及子公司(以下簡稱「瓦城集團」)民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

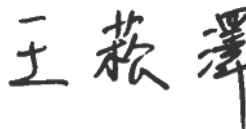
**範圍**

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

## 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達瓦城集團民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王崧澤 

會計師

謝瑋莉 

會計師



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1140351490 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 1 1 日

瓦城泰統股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 369,558	6	\$ 373,590	6	\$ 346,088	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)及八						
	流動		43,188	1	42,757	1	45,772	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	354,669	6	394,465	6	358,097	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七	11,856	-	13,464	-	13,912	-
1200	其他應收款		51,652	1	46,588	1	56,637	1
130X	存貨	六(四)	357,068	6	309,132	5	253,814	5
1410	預付款項		139,369	2	154,493	2	112,556	2
1470	其他流動資產		22,743	-	19,361	-	18,419	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,350,103</u>	<u>22</u>	<u>1,353,850</u>	<u>21</u>	<u>1,205,295</u>	<u>21</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(五)						
	量之金融資產—非流動		13,611	-	13,318	-	21,998	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	97,689	2	97,933	2	97,918	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	3,067,868	49	3,037,027	48	2,707,518	48
1755	使用權資產	六(八)	1,442,008	23	1,573,250	25	1,359,508	24
1780	無形資產	六(九)	122,635	2	124,878	2	115,108	2
1840	遞延所得稅資產		61,411	1	60,506	1	62,090	1
1900	其他非流動資產	六(七)及八	81,802	1	75,955	1	95,801	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>4,887,024</u>	<u>78</u>	<u>4,982,867</u>	<u>79</u>	<u>4,459,941</u>	<u>79</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 6,237,127</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,336,717</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,665,236</u>	<u>100</u>

(續次頁)

瓦城泰統股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>							
2100 短期借款	六(十)	\$ 1,241,000	20	\$ 985,000	15	\$ 310,000	5
2170 應付帳款		125,783	2	175,099	3	122,934	2
2200 其他應付款	六(十一)及七	406,408	7	554,714	9	436,947	8
2230 本期所得稅負債		63,054	1	36,446	-	63,475	1
2280 租賃負債—流動	七	339,892	5	361,157	6	334,868	6
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)、七及八	289,007	5	426,351	7	277,365	5
2399 其他流動負債—其他		29,033	-	36,654	1	24,682	-
21XX <b>流動負債合計</b>		<u>2,494,177</u>	<u>40</u>	<u>2,575,421</u>	<u>41</u>	<u>1,570,271</u>	<u>27</u>
<b>非流動負債</b>							
2540 長期借款	六(十二)、七及八	9,500	-	11,000	-	307,234	6
2550 負債準備—非流動	六(十四)	40,276	1	40,026	1	38,699	1
2570 遞延所得稅負債		4,406	-	4,464	-	4,942	-
2580 租賃負債—非流動	七	1,144,252	18	1,235,523	19	1,041,422	18
2600 其他非流動負債	六(十三)	3,310	-	3,355	-	9,780	-
25XX <b>非流動負債合計</b>		<u>1,201,744</u>	<u>19</u>	<u>1,294,368</u>	<u>20</u>	<u>1,402,077</u>	<u>25</u>
2XXX <b>負債總計</b>		<u>3,695,921</u>	<u>59</u>	<u>3,869,789</u>	<u>61</u>	<u>2,972,348</u>	<u>52</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本 六(十五)							
3110 普通股股本		430,408	7	430,408	7	395,010	7
資本公積 六(十六)							
3200 資本公積		1,368,275	22	1,368,275	21	1,450,565	25
保留盈餘 六(十七)							
3310 法定盈餘公積		326,703	5	326,703	5	291,172	5
3320 特別盈餘公積		806	-	806	-	9,615	-
3350 未分配盈餘		490,404	8	420,566	7	606,691	11
其他權益							
3400 其他權益		( 14,430)	-	( 19,558)	-	( 57)	-
3500 庫藏股票	六(十五)	( 83,575)	( 1)	( 83,575)	( 1)	( 86,020)	( 1)
31XX <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>2,518,591</u>	<u>41</u>	<u>2,443,625</u>	<u>39</u>	<u>2,666,976</u>	<u>47</u>
36XX <b>非控制權益</b>		<u>22,615</u>	<u>-</u>	<u>23,303</u>	<u>-</u>	<u>25,912</u>	<u>1</u>
3XXX <b>權益總計</b>		<u>2,541,206</u>	<u>41</u>	<u>2,466,928</u>	<u>39</u>	<u>2,692,888</u>	<u>48</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X <b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 6,237,127</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,336,717</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,665,236</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐承義



經理人：徐承義



會計主管：羅琬萱



瓦城泰統股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國115年及114年七月一日至3月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	115年1月1日至3月31日			114年1月1日至3月31日		
		金額	%	金額	金額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,653,229	100	\$ 1,596,926	100		
5000 營業成本	六(四)(十三)(二十二)(二十三)及七	(835,915)	(51)	(788,333)	(49)		
5900 營業毛利		817,314	49	808,593	51		
營業費用	六(十三)(二十二)(二十三)及七						
6100 推銷費用		(586,051)	(35)	(561,696)	(35)		
6200 管理費用		(128,562)	(8)	(132,333)	(9)		
6000 營業費用合計		(714,613)	(43)	(694,029)	(44)		
6900 營業利益		102,701	6	114,564	7		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)	753	-	951	-		
7010 其他收入	六(十九)及七	5,494	1	12,280	1		
7020 其他利益及損失	六(八)(二十)	1,826	-	3,082	-		
7050 財務成本	六(七)(八)(二十一)及七	(14,787)	(1)	(4,953)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(244)	-	32	-		
7000 營業外收入及支出合計		(6,958)	-	11,392	1		
7900 稅前淨利		95,743	6	125,956	8		
7950 所得稅費用	六(二十四)	(26,593)	(2)	(26,380)	(2)		
8200 本期淨利		\$ 69,150	4	\$ 99,576	6		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(五)	(\$ 1,417)	-	(\$ 1,572)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,417)	-	(1,572)	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		6,545	-	2,321	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		6,545	-	2,321	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 5,128	-	\$ 749	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 74,278	4	\$ 100,325	6		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 69,838	4	\$ 100,348	6		
8620 非控制權益		(688)	-	(772)	-		
		\$ 69,150	4	\$ 99,576	6		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 74,966	4	\$ 101,097	6		
8720 非控制權益		(688)	-	(772)	-		
		\$ 74,278	4	\$ 100,325	6		
每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘		\$ 1.64		\$ 2.56			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.64		\$ 2.56			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐承義



經理人：徐承義



會計主管：羅琬萱



  
 瓦城泰統股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公					業主之權益																						
	資本	公積	保	留	盈餘	其他	權	益	透過其他綜合損益按公允價值衡	國外營運機構財務報表換算之金融資產未實現評價損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額														
附註	普通股本	發行溢價	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	實	現	評	價	損	益	庫	藏	股	票	總	計	非	控	制	權	益	總	額		
<b>114年1月1日至3月31日</b>																												
	114年1月1日餘額	\$ 395,010	\$ 1,386,427	\$ 64,138	\$ 291,172	\$ 9,615	\$ 506,343	(\$ 13,451)	\$ 12,645	(\$ 86,020)	\$ 2,565,879	\$ 26,684	\$ 2,592,563															
	本期淨利(損)	-	-	-	-	-	100,348	-	-	-	100,348	( 772)	99,576															
	本期其他綜合損益	六(五)	-	-	-	-	-	2,321	( 1,572)	-	749	-	749															
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	100,348	2,321	( 1,572)	-	101,097	( 772)	100,325															
	114年3月31日餘額	\$ 395,010	\$ 1,386,427	\$ 64,138	\$ 291,172	\$ 9,615	\$ 606,691	(\$ 11,130)	\$ 11,073	(\$ 86,020)	\$ 2,666,976	\$ 25,912	\$ 2,692,888															
<b>115年1月1日至3月31日</b>																												
	115年1月1日餘額	\$ 430,408	\$ 1,304,137	\$ 64,138	\$ 326,703	\$ 806	\$ 420,566	(\$ 21,951)	\$ 2,393	(\$ 83,575)	\$ 2,443,625	\$ 23,303	\$ 2,466,928															
	本期淨利(損)	-	-	-	-	-	69,838	-	-	-	69,838	( 688)	69,150															
	本期其他綜合損益	六(五)	-	-	-	-	-	6,545	( 1,417)	-	5,128	-	5,128															
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	69,838	6,545	( 1,417)	-	74,966	( 688)	74,278															
	115年3月31日餘額	\$ 430,408	\$ 1,304,137	\$ 64,138	\$ 326,703	\$ 806	\$ 490,404	(\$ 15,406)	\$ 976	(\$ 83,575)	\$ 2,518,591	\$ 22,615	\$ 2,541,206															

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐承義



經理人：徐承義



會計主管：羅琬萱





瓦城泰統股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附註	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 95,743	\$ 125,956
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八) (二十二) 173,927	157,671
攤銷費用	六(二十二) 4,431	5,027
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(七)(二十) ( 429)	-
利息費用	六(二十一) 14,787	4,953
利息收入	( 753)	( 951)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(六) 244	( 32)
租賃修改利益	六(八)(二十) ( 928)	( 634)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款淨額	39,796	45,601
應收帳款—關係人淨額	1,608	255
存貨	( 47,936)	( 23,345)
其他應收款	17,438	( 19,993)
預付款項	15,124	7,156
其他流動資產	( 3,382)	( 6,501)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	( 49,316)	( 76,261)
其他應付款	( 87,400)	6,690
其他流動負債	( 7,621)	( 22,183)
其他非流動負債	( 247)	( 163)
營運產生之現金流入	165,086	203,246
收取之利息	553	801
支付之利息	( 14,537)	( 4,666)
支付之所得稅	( 40)	( 316)
營業活動之淨現金流入	151,062	199,065
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	4,013
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 1,710)	-
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十六) ( 166,203)	( 97,994)
處分不動產、廠房及設備價款	429	-
取得無形資產	( 1,622)	( 1,807)
預付設備款(表列「其他非流動資產」)增加	( 3,601)	-
存出保證金(表列「其他非流動資產」)(增加)減少	( 744)	183
預付投資款(表列「其他非流動資產」)增加	( 3,200)	-
其他非流動資產增加	( 1,056)	( 3,536)
投資活動之淨現金流出	( 177,707)	( 99,141)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(二十七) 256,000	60,000
償還長期借款	六(二十七) ( 138,844)	( 630)
存入保證金(表列「其他非流動負債」)增加	六(二十七) 202	436
租賃本金償還	六(八)(二十七) ( 98,041)	( 87,155)
籌資活動之淨現金流入(流出)	19,317	( 27,349)
匯率變動對現金之影響	3,296	1,519
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 4,032)	74,094
期初現金及約當現金餘額	六(一) 373,590	271,994
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 369,558	\$ 346,088

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐承義



經理人：徐承義



會計主管：羅琬萱



  
瓦城泰統股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 115 年及 114 年第一季

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 115 年 5 月 11 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及依賴自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響  
無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」	民國116年1月1日

註：金管會於民國114年9月25日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國117年度起適用國際財務報導準則第18號(以下簡稱IFRS 18)；另企業如有提前適用IFRS 18之需求，亦得於金管會認可IFRS 18後，選擇提前適用IFRS 18規定。

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國114年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國114年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可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(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 本合併財務報告之編製原則與民國 114 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比 (%)			說明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
瓦城泰統股份 有限公司	遠冠股份有限公 司(遠冠)	從事農、水 產品零售業	100.00	100.00	100.00	
"	瓦城股份有限公 司(瓦城)	從事食品、 飲品零售業	100.00	100.00	100.00	
"	非常泰股份有限 公司(非常泰)	從事食品、 飲品零售業	100.00	100.00	100.00	
"	第一美味股份有 限公司(第一美 味)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
"	TTFB INC.	控股公司	-	-	-	註1
第一美味股份 有限公司	TTFB World Co., Ltd. (B. V. I.)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
"	泰味國際股份有 限公司(泰味)	從事食品、 飲品批發業	100.00	100.00	100.00	
"	功夫廚房股份有 限公司(功夫廚 房)	從事食品、 飲品批發業	100.00	100.00	100.00	
"	點來速股份有限 公司(點來速)	從事食品、 飲品批發業	100.00	100.00	100.00	
"	安鮮股份有限公 司(安鮮)	從事食品、 飲品批發業	100.00	100.00	100.00	
"	大豐贏股份有限 公司(大豐贏)	從事食品、 飲品批發業	-	-	100.00	註2
"	快食尚貿易股份 有限公司	從事食品、 飲品批發業	-	-	100.00	註4

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比 (%)			說明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
第一美味股份有限公司	快食尚股份有限公司(快食尚)	從事資訊軟體業	100.00	100.00	100.00	
"	安心環保股份有限公司(安心環保)	從事清潔環保業	-	100.00	100.00	註3
"	台灣第一餐飲股份有限公司(台灣第一餐飲)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
TTFB World Co., Ltd. (B. V. I.)	TTFB World Co., Ltd. (CAYMAN)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
"	Mega City Food Court Limited (CAYMAN)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
"	TTFB USA INC.	控股公司	100.00	100.00	100.00	
TTFB USA INC.	TTFB CA LLC.	從事經營餐飲管理及酒類批發等	100.00	100.00	100.00	
TTFB World Co., Ltd. (CAYMAN)	TTFB World Co., Ltd. (SAMOA)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
Mega City Food Court Limited (CAYMAN)	Mega City Food Court Limited (H. K.)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
TTFB World Co., Ltd. (SAMOA)	瓦城餐飲管理有限公司	從事經營餐飲管理及酒類批發等	82.60	82.60	82.60	
Mega City Food Court Limited (H. K.)	瓦城餐飲管理有限公司	從事經營餐飲管理及酒類批發等	17.40	17.40	17.40	
TTFB World Co., Ltd. (SAMOA)	全球美味股份有限公司(全球美味)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
台灣第一餐飲股份有限公司	橙食投資股份有限公司(橙食)	控股公司	81.53	81.53	81.53	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比 (%)			說明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
橙食投資股份有限公司	樂子國際股份有限公司(樂子)	從事經營餐飲管理及酒類批發等	100.00	100.00	100.00	
功夫廚房股份有限公司	宇藝智能股份有限公司(宇藝)	自動化設備系統研發、製造及買賣	51.00	51.00	51.00	

註 1：截至民國 115 年 3 月 31 日止，尚未投入資金於該公司。

註 2：係於民國 113 年 12 月 3 日解散，已於民國 114 年 11 月 27 日完成清算程序。

註 3：係於民國 113 年 12 月 3 日解散，已於民國 115 年 2 月 11 日完成清算程序。

註 4：係於民國 113 年 5 月由快食尚股份有限公司更名為快食尚貿易股份有限公司，並於民國 113 年 6 月 27 日解散，已於民國 114 年 12 月 11 日完成清算程序。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 重大限制：不適用。

6. 對本集團具重大性之非控制權益：無此情形。

#### (四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### (五) 所得稅

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 114 年度合併財務報告附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 7,698	\$ 6,528	\$ 6,042
活期存款及支票存款	349,860	337,062	313,046
約當現金			
原始到期日在三個月以內之			
定期存款	<u>12,000</u>	<u>30,000</u>	<u>27,000</u>
	<u>\$ 369,558</u>	<u>\$ 373,590</u>	<u>\$ 346,088</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
原始到期日超過三個月且在一年	\$ 2,951	\$ 2,951	\$ 12,000
內之定期存款			
質押定期存款	<u>40,237</u>	<u>39,806</u>	<u>33,772</u>
	<u>\$ 43,188</u>	<u>\$ 42,757</u>	<u>\$ 45,772</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
利息收入	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 58</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$43,188、\$42,757 及 \$45,772。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之機構，預期發生違約之可能性甚低。

### (三) 應收帳款

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
應收帳款	\$ 354,768	\$ 394,564	\$ 358,196
減：備抵損失	( 99)	( 99)	( 99)
	<u>\$ 354,669</u>	<u>\$ 394,465</u>	<u>\$ 358,097</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
未逾期	\$ 350,783	\$ 391,626	\$ 351,633
逾期30天內	3,985	2,938	6,563
	<u>\$ 354,768</u>	<u>\$ 394,564</u>	<u>\$ 358,196</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 114 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額及備抵損失分別為\$403,797 及\$99。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$354,669、\$394,465 及\$358,097。

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	115年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 218,667	\$ -	\$ 218,667
在製品	125,032	-	125,032
商品	13,369	-	13,369
	<u>\$ 357,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 357,068</u>
	114年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 215,922	\$ -	\$ 215,922
在製品	77,794	-	77,794
商品	15,416	-	15,416
	<u>\$ 309,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 309,132</u>
	114年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 144,752	\$ -	\$ 144,752
在製品	88,647	-	88,647
商品	20,415	-	20,415
	<u>\$ 253,814</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 253,814</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	<u>\$ 835,915</u>	<u>\$ 788,333</u>

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>\$ 13,611</u>	<u>\$ 13,318</u>	<u>\$ 21,998</u>

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具認列於其他綜合損益之公允價值變動</u>	<u>(\$ 1,417)</u>	<u>(\$ 1,572)</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$13,611、\$13,318 及 \$21,998。
3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(六) 採用權益法之投資

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
無限廚房股份有限公司	<u>\$ 97,689</u>	<u>\$ 97,933</u>	<u>\$ 97,918</u>

1. 採用權益法認列之關聯企業損益之份額

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
無限廚房股份有限公司	<u>(\$ 244)</u>	<u>\$ 32</u>

2. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		<u>115年3月31日</u>	<u>114年3月31日</u>		
無限廚房股份有限公司	台灣	27.88%	27.88%	採用權益法之投資	權益法

3. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	無限廚房股份有限公司		
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動資產	\$ 28,387	\$ 30,681	\$ 26,641
非流動資產	64,519	66,960	76,050
流動負債	( 17,881)	( 20,276)	( 21,007)
非流動負債	( 17,802)	( 19,268)	( 23,641)
淨資產總額	<u>\$ 57,223</u>	<u>\$ 58,097</u>	<u>\$ 58,043</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 15,953	\$ 16,197	\$ 16,182
商譽	81,736	81,736	81,736
關聯企業帳面價值	<u>\$ 97,689</u>	<u>\$ 97,933</u>	<u>\$ 97,918</u>

綜合損益表

	無限廚房股份有限公司	
	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
收入	\$ 19,479	\$ 25,116
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 875)	\$ 115
本期綜合損益總額	<u>(\$ 875)</u>	<u>\$ 115</u>

(七) 不動產、廠房及設備

115年

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	廚房及 餐廳設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 592,481	\$1,468,430	\$ 5,858	\$ 13,612	\$ 1,278,442	\$ 1,844,037	\$ 137,489	\$5,340,349
累計折舊及減損	-	( 33,549)	( 3,337)	( 9,881)	( 759,588)	( 1,496,967)	-	( 2,303,322)
	<u>\$ 592,481</u>	<u>\$1,434,881</u>	<u>\$ 2,521</u>	<u>\$ 3,731</u>	<u>\$ 518,854</u>	<u>\$ 347,070</u>	<u>\$ 137,489</u>	<u>\$3,037,027</u>
1月1日	\$ 592,481	\$1,434,881	\$ 2,521	\$ 3,731	\$ 518,854	\$ 347,070	\$ 137,489	\$3,037,027
增添	-	23,019	-	-	22,197	23,419	36,662	105,297
重分類(註)	-	285	-	-	5,278	38,620	( 42,139)	2,044
折舊費用	-	( 8,030)	( 180)	( 298)	( 30,745)	( 39,480)	-	( 78,733)
淨兌換差額	-	-	-	-	596	357	1,280	2,233
3月31日	<u>\$ 592,481</u>	<u>\$1,450,155</u>	<u>\$ 2,341</u>	<u>\$ 3,433</u>	<u>\$ 516,180</u>	<u>\$ 369,986</u>	<u>\$ 133,292</u>	<u>\$3,067,868</u>
3月31日								
成本	\$ 592,481	\$1,491,734	\$ 5,858	\$ 13,612	\$ 1,297,887	\$ 1,906,439	\$ 133,292	\$5,441,303
累計折舊及減損	-	( 41,579)	( 3,517)	( 10,179)	( 781,707)	( 1,536,453)	-	( 2,373,435)
	<u>\$ 592,481</u>	<u>\$1,450,155</u>	<u>\$ 2,341</u>	<u>\$ 3,433</u>	<u>\$ 516,180</u>	<u>\$ 369,986</u>	<u>\$ 133,292</u>	<u>\$3,067,868</u>

## 114年

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	廚房及 餐廳設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 592,481	\$ 113,242	\$ 5,858	\$ 11,792	\$ 986,117	\$ 1,674,109	\$ 1,333,686	\$4,717,285
累計折舊及減損	-	( 30,063)	( 2,574)	( 8,777)	( 678,456)	( 1,326,458)	-	( 2,046,328)
	<u>\$ 592,481</u>	<u>\$ 83,179</u>	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 3,015</u>	<u>\$ 307,661</u>	<u>\$ 347,651</u>	<u>\$ 1,333,686</u>	<u>\$2,670,957</u>
1月1日	\$ 592,481	\$ 83,179	\$ 3,284	\$ 3,015	\$ 307,661	\$ 347,651	\$ 1,333,686	\$2,670,957
增添	-	-	-	14	16,125	21,957	59,771	97,867
重分類(註)	-	-	-	-	4,261	25,209	( 21,250)	8,220
折舊費用	-	( 538)	( 196)	( 299)	( 26,982)	( 41,589)	-	( 69,604)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	78	78
3月31日	<u>\$ 592,481</u>	<u>\$ 82,641</u>	<u>\$ 3,088</u>	<u>\$ 2,730</u>	<u>\$ 301,065</u>	<u>\$ 353,228</u>	<u>\$ 1,372,285</u>	<u>\$2,707,518</u>
3月31日								
成本	\$ 592,481	\$ 113,242	\$ 5,858	\$ 11,806	\$ 1,000,191	\$ 1,720,152	\$ 1,372,285	\$4,816,015
累計折舊及減損	-	( 30,601)	( 2,770)	( 9,076)	( 699,126)	( 1,366,924)	-	( 2,108,497)
	<u>\$ 592,481</u>	<u>\$ 82,641</u>	<u>\$ 3,088</u>	<u>\$ 2,730</u>	<u>\$ 301,065</u>	<u>\$ 353,228</u>	<u>\$ 1,372,285</u>	<u>\$2,707,518</u>

註：本期重分類係由預付設備款（表列「其他非流動資產」）轉入及轉列營業費用、用品盤存（表列「預付款項」）。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
資本化金額	\$ <u>                    -</u>	\$ <u>                    3,350</u>
資本化利率區間	-	2.28%~2.46%

2. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為房屋及機器設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 15 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。另依據房屋之租賃合約，本集團於租賃終止時，附有恢復原狀之義務，相關除役負債請詳附註六(十四)。

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

3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ <u>1,442,008</u>	\$ <u>1,573,250</u>	\$ <u>1,359,508</u>

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ <u>                    95,194</u>	\$ <u>                    88,067</u>

4. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 \$20,984 及 \$17,545。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 7,982	\$ 4,159
屬短期租賃合約之費用	10,128	3,282
屬低價值資產租賃之費用	1,845	3,838
變動租賃給付之費用	89,745	83,694
租賃修改利益	( 928)	( 634)

6. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$207,741 及 \$182,128。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與門市產生的營業額連結者。對於門市類型之租賃標的，約 75% 是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與營業額有關。變動付款條款的使用有多種原因，主要係為使租賃給付與產生較高現金流量之門市相配合。與營業額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 當本集團內所有門市的營業額增加 1%，則變動租賃給付之租賃合約將使民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日總租賃給付金額分別增加 \$959 及 \$837。

8. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因合約修改減少租賃範圍，使民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之使用權資產分別減少 \$37,459、\$5,388 及 \$5,337，租賃負債分別減少 \$38,387、\$5,489 及 \$5,489。

(九) 無形資產

	115年				
	商譽	品牌價值	商標及特許權	電腦軟體	合計
1月1日					
成本	\$ 68,477	\$ 31,883	\$ 10,003	\$ 111,536	\$ 221,899
累計攤銷	—	( 9,564)	( 4,630)	( 82,827)	( 97,021)
	<u>\$ 68,477</u>	<u>\$ 22,319</u>	<u>\$ 5,373</u>	<u>\$ 28,709</u>	<u>\$ 124,878</u>
1月1日	\$ 68,477	\$ 22,319	\$ 5,373	\$ 28,709	\$ 124,878
本期新增	—	—	386	1,085	1,471
攤銷費用	—	( 797)	( 207)	( 2,717)	( 3,721)
淨兌換差額	—	—	7	—	7
3月31日	<u>\$ 68,477</u>	<u>\$ 21,522</u>	<u>\$ 5,559</u>	<u>\$ 27,077</u>	<u>\$ 122,635</u>
3月31日					
成本	\$ 68,477	\$ 31,883	\$ 10,396	\$ 112,621	\$ 223,377
累計攤銷	—	( 10,361)	( 4,837)	( 85,544)	( 100,742)
	<u>\$ 68,477</u>	<u>\$ 21,522</u>	<u>\$ 5,559</u>	<u>\$ 27,077</u>	<u>\$ 122,635</u>

	114年				
	商譽	品牌價值	商標及特許權	電腦軟體	合計
1月1日					
成本	\$ 68,477	\$ 31,883	\$ 7,014	\$ 91,553	\$ 198,927
累計攤銷	<u>-</u>	<u>(6,376)</u>	<u>(3,974)</u>	<u>(71,008)</u>	<u>(81,358)</u>
	<u>\$ 68,477</u>	<u>\$ 25,507</u>	<u>\$ 3,040</u>	<u>\$ 20,545</u>	<u>\$ 117,569</u>
1月1日	\$ 68,477	\$ 25,507	\$ 3,040	\$ 20,545	\$ 117,569
本期新增	-	-	965	842	1,807
攤銷費用	<u>-</u>	<u>(797)</u>	<u>(149)</u>	<u>(3,322)</u>	<u>(4,268)</u>
3月31日	<u>\$ 68,477</u>	<u>\$ 24,710</u>	<u>\$ 3,856</u>	<u>\$ 18,065</u>	<u>\$ 115,108</u>
3月31日					
成本	\$ 68,477	\$ 31,883	\$ 7,979	\$ 92,395	\$ 200,734
累計攤銷	<u>-</u>	<u>(7,173)</u>	<u>(4,123)</u>	<u>(74,330)</u>	<u>(85,626)</u>
	<u>\$ 68,477</u>	<u>\$ 24,710</u>	<u>\$ 3,856</u>	<u>\$ 18,065</u>	<u>\$ 115,108</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
推銷費用	\$ 842	\$ 842
管理費用	<u>2,879</u>	<u>3,426</u>
	<u>\$ 3,721</u>	<u>\$ 4,268</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
	餐飲部門	其他部門	餐飲部門	其他部門	餐飲部門	其他部門
台灣	<u>\$66,182</u>	<u>\$ 2,295</u>	<u>\$66,182</u>	<u>\$ 2,295</u>	<u>\$66,182</u>	<u>\$ 2,295</u>

3. 本公司評估商譽可回收金額時，係依據五年度財務預算之稅前現金流量估計可回收金額。管理階層根據以前績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率係參酌產業報告之預測及該現金產生單位未來預估營運規模而決定。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。本公司經評估可回收金額超過帳面金額，故商譽並未產生減損。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>115年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 1,241,000</u>	1.81%~1.88%	無
<u>借款性質</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 985,000</u>	1.81%~1.92%	無
<u>借款性質</u>	<u>114年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 310,000</u>	1.80%	無

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別為 \$4,620 及 \$334。

(十一) 其他應付款

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 146,496	\$ 183,665	\$ 145,325
應付保險費	46,500	44,410	45,795
應付未休假獎金	43,648	43,763	42,133
應付設備款	27,944	88,850	22,081
應付退休金	20,663	19,713	21,404
應付營業稅	-	21,576	9,528
其他	121,157	152,737	150,681
	<u>\$ 406,408</u>	<u>\$ 554,714</u>	<u>\$ 436,947</u>

(十二) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>115年3月31日</u>
長期銀行借款				
擔保借款	民國114年12月至117年9月，自115年1月開始分期償還。	2.30%	中小企業信保基金擔保、關係人連帶保證	\$ 15,500
信用借款	民國113年8月至115年8月，自114年9月開始分期償還。	1.95%	無	66,666
信用借款	民國113年8月至115年8月，自114年9月開始分期償還。	1.95%	無	41,667
信用借款	民國113年8月至115年8月，自114年9月開始分期償還。	1.95%	無	41,901
信用借款	民國113年9月至115年9月，自114年10月開始分期償還。	1.95%	無	20,000
信用借款	民國113年12月至115年12月，自115年1月開始分期償還。	1.84%~ 2.04%	無	45,109
信用借款	民國113年12月至115年12月，自115年1月開始分期償還。	1.84%~ 2.04%	無	<u>67,664</u>
				298,507
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>289,007</u> )
				<u>\$ 9,500</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	114年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	民國110年2月至115年2月，自110年2月開始分期償還。	3.52%~ 3.64%	中小企業信保 基金擔保	\$ 134
擔保借款	民國114年12月至117年9月，自115年1月開始分期償還。	2.30%	中小企業信保 基金擔保、關係人連帶保證	17,000
信用借款	民國113年8月至115年8月，自114年9月開始分期償還。	1.92%~ 1.95%	無	106,666
信用借款	民國113年8月至115年8月，自114年9月開始分期償還。	1.92%~ 1.95%	無	66,667
信用借款	民國113年8月至115年8月，自114年9月開始分期償還。	1.94%~ 1.95%	無	66,884
信用借款	民國113年9月至115年9月，自114年10月開始分期償還。	1.92%~ 1.95%	無	30,000
信用借款	民國113年12月至115年12月，自115年1月開始分期償還。	1.84%~ 2.04%	無	60,000
信用借款	民國113年12月至115年12月，自115年1月開始分期償還。	1.84%~ 2.04%	無	<u>90,000</u>
				437,351
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>426,351</u> )
				<u>\$ 11,000</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	114年3月31日
長期銀行借款				
擔保借款	民國112年9月至115年9月，自114年3月開始分期償還。	2.28%~2.46%	不動產、廠房及設備	\$ 3,866
擔保借款	民國113年12月至115年12月，自115年1月開始分期償還。	2.20%~2.22%	中小企業信保基金擔保、關係人連帶保證	30,000
擔保借款	民國110年2月至115年2月，自110年2月開始分期償還。	3.52%~3.64%	中小企業信保基金擔保	733
信用借款	民國113年8月至115年8月，自114年9月開始分期償還。	1.92%	無	160,000
信用借款	民國113年8月至115年8月，自114年9月開始分期償還。	1.92%	無	100,000
信用借款	民國113年8月至115年8月，自114年9月開始分期償還。	1.92%~1.94%	無	100,000
信用借款	民國113年9月至115年9月，自114年10月開始分期償還。	1.92%	無	40,000
信用借款	民國113年12月至115年12月，自115年1月開始分期償還。	1.84%~2.04%	無	60,000
信用借款	民國113年12月至115年12月，自115年1月開始分期償還。	1.84%~2.04%	無	<u>90,000</u>
				584,599
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>277,365</u> )
				<u>\$ 307,234</u>

- 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別為 \$1,935 及 \$174。
- 本集團於民國 113 年 6 月 13 日與遠東國際商業銀行簽訂擔保借款承諾合約書，主要承諾事項為年度合併報表本金利息保障倍數大於 1.1 倍，有形淨值不低於新台幣 18 億元。
- 子公司-樂子國際股份有限公司於民國 113 年 12 月 26 日與遠東國際商業銀行簽訂擔保借款承諾合約書，主要承諾事項為：
  - 最終母公司-瓦城泰統股份有限公司直、間接持股不得低於 81.5%；
  - 每季度淨值不得低於股本 1/2，若每季度淨值低於股本 1/2，需於 6 個月內改善，改善期間不視為違約情形。

截至民國 115 年 3 月 31 日止，上開借款金額由子公司之董事長負連帶保證，請詳附註七。
- 長期借款之擔保情形請詳附註八。

5. 本集團民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日未動用借款額度明細如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
一年內到期	\$ 1,069,000	\$ 1,285,000	\$ 2,425,704
一年以上到期	150,000	150,000	-
	<u>\$ 1,219,000</u>	<u>\$ 1,435,000</u>	<u>\$ 2,425,704</u>

### (十三) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1 及 \$23。
- (3) 本集團於民國 115 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$744。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本合計數分別為 \$19,476 及 \$20,891。

### (十四) 負債準備

	除 役 負 債	
	115年	114年
1月1日	\$ 40,026	\$ 38,754
本期新增	-	140
本期迴轉	-	(482)
折現攤銷	250	287
3月31日	<u>\$ 40,276</u>	<u>\$ 38,699</u>

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，本集團對部分不動產、廠房及設備負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備，本集團預計該主要負債準備將於未來 10 年內陸續發生。

#### (十五)股本

1. 截至民國 115 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$500,000，分為 50,000 仟股，實收資本額為\$430,408，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司於民國 109 年 9 月經董事會決議通過辦理庫藏股買回以轉讓予公司員工，買回股數共計 373 仟股。民國 114 年度因轉讓期限屆滿，尚有部分股份尚未轉讓予員工，本公司就前述所買回之庫藏股依證券交易法第 28 條之 2 第 4 項規定於民國 114 年 11 月 12 日經董事會決議通過辦理註銷並減資，且訂定減資基準日為民國 114 年 11 月 21 日，業已於民國 114 年 12 月 4 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 114 年 4 月經董事會通過辦理庫藏股買回以轉讓予公司員工，買回股數共計 407 仟股。
4. 本公司於民國 114 年 6 月經股東會決議通過盈餘轉增資發行新股 3,913 仟股，共計\$39,128，該盈餘轉增資案業經主管機關於民國 114 年 7 月 10 日申報生效，並已於民國 114 年 7 月 18 日辦理變更登記完竣。
5. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>115年</u>	<u>114年</u>
	股數(股)	股數(股)
1月1日(即3月31日)	42,633,783	39,127,984

#### 6. 庫藏股

##### (1) 股份收回原因及其數量：

		<u>115年3月31日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數(股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	407,000	\$ 83,575
		<u>114年12月31日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數(股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	407,000	\$ 83,575
		<u>114年3月31日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數(股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	373,000	\$ 86,020

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

#### (十六) 資本公積

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

#### (十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，得加計期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬定分配案提請股東會決議分派股東紅利。
2. 本公司股利政策如下：本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，得依公司整體資本預算規劃所需資金，以分派股票股利保留所需資金為原則，其餘部分得以現金股利方式發放，但現金股利不得少於當年度股東股利分派總額 20%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 115 年 3 月 13 日經董事會提議通過民國 114 年度盈餘分派案，民國 114 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 113 年度盈餘分派案如下：

	114年度		113年度	
	金額	每股金額(元)	金額	每股金額(元)
法定盈餘公積	\$ 29,310		\$ 35,531	
特別盈餘公積	18,752		( 8,809)	
現金股利	247,276	\$ 5.80	313,024	\$ 8.00
股票股利	42,634	1.00	39,128	1.00
	<u>\$ 337,972</u>		<u>\$ 378,874</u>	

前述民國 114 年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

有關盈餘分派情形請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十八) 營業收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ 1,653,229	\$ 1,596,926

客戶合約收入之細分：

本集團之收入源於提供某一時點移轉之餐飲相關商品及服務，收入可細分為下列主要地理區域：

115年1月1日至3月31日	餐飲收入		
	台灣	美國	合計
外部客戶合約收入	\$ 1,642,706	\$ 10,523	\$ 1,653,229

114年1月1日至3月31日	餐飲收入		
	台灣	美國	合計
外部客戶合約收入	\$ 1,596,926	\$ -	\$ 1,596,926

(十九) 其他收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
租金收入	429	349
理賠收入	4,721	11,031
其他收入	344	900
	\$ 5,494	\$ 12,280

(二十) 其他利益及損失

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
租賃修改利益	\$ 928	\$ 634
外幣兌換利益	1,195	2,423
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	429	-
其他利益及損失	(726)	25
	\$ 1,826	\$ 3,082

(二十一) 財務成本

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
利息費用	\$ 6,555	\$ 3,857
其他財務費用		
租賃負債	7,982	4,159
除役負債	250	287
	14,787	8,303
減：利息資本化	-	(3,350)
	\$ 14,787	\$ 4,953

(二十二) 成本及費用性質之額外資訊

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
耗用之原料	\$ 442,972	\$ 393,068
商品及在製品存貨之變動	( 55,883)	( 23,174)
員工福利費用	563,484	546,673
不動產、廠房及 設備折舊費用	78,733	69,604
使用權資產折舊費用	95,194	88,067
營業租賃租金	101,718	90,814
攤銷費用	4,431	5,027
其他費用	319,879	312,283
	<u>\$ 1,550,528</u>	<u>\$ 1,482,362</u>

(二十三) 員工福利費用

所有員工

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 472,745	\$ 451,907
勞健保費用	53,415	54,817
退休金費用	19,477	20,914
其他費用	17,847	19,035
	<u>\$ 563,484</u>	<u>\$ 546,673</u>

正職員工

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 303,612	\$ 295,596
勞健保費用	32,179	33,356
退休金費用	13,719	14,684
其他費用	9,580	9,899
	<u>\$ 359,090</u>	<u>\$ 353,535</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之一為員工酬勞；其員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十為基層員工分派酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥以不高於百分之一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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

2. 本公司民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$967 及\$1,276；董事酬勞估列金額分別為\$967 及\$1,276，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，係依截至當期止之獲利情況，皆以 1%估列。

經董事會決議之民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 114 年度財務報告認列之金額一致，金額皆為\$3,739，將採現金之方式發放，惟相關酬勞尚未發放完畢。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四)所得稅

##### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 26,608	\$ 26,496
以前年度所得稅低估數	<u>40</u>	<u>-</u>
當期所得稅總額	<u>26,648</u>	<u>26,496</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	( 963)	( 798)
匯率影響數	<u>908</u>	<u>682</u>
遞延所得稅總額	<u>( 55)</u>	<u>116</u>
所得稅費用	<u>\$ 26,593</u>	<u>\$ 26,380</u>

5. 本公司及國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

	<u>核定情形</u>
本公司、遠冠、非常泰、第一美味、功夫廚房、 點來速、安鮮、快食尚、全球美味、宇藝、 台灣第一餐飲、橙食、樂子	核定至113年度
瓦城、泰味、大豐贏、安心環保	核定至112年度

(二十五) 每股盈餘

	115年1月1日至3月31日		
		加權平均流通	
	稅後金額	在外股數(仟股)(註)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 69,838</u>	<u>42,634</u>	<u>\$ 1.64</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 69,838	42,634	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>23</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 69,838</u>	<u>42,657</u>	<u>\$ 1.64</u>
	114年1月1日至3月31日		
		加權平均流通	
	稅後金額	在外股數(仟股)(註)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$100,348</u>	<u>39,128</u>	<u>\$ 2.56</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$100,348	39,128	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>24</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$100,348</u>	<u>39,152</u>	<u>\$ 2.56</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
購置不動產、廠房及設備	\$	105,297	\$	97,867
加：期初應付設備款		88,850		22,208
減：期末應付設備款	(	27,944)	(	22,081)
本期支付現金	<u>\$</u>	<u>166,203</u>	<u>\$</u>	<u>97,994</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	115年				
	短期借款	長期借款 (含一年或一營業 週期內到期)	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
	1月1日	\$ 985,000	\$ 437,351	\$ 1,596,680	\$ 2,727
籌資現金流量之變動	256,000	( 138,844)	( 98,041)	202	19,317
匯率變動之影響	-	-	2,908	-	2,908
取得使用權資產(不含除役成本)	-	-	20,984	-	20,984
租賃負債減少數	-	-	( 38,387)	-	( 38,387)
3月31日	<u>\$ 1,241,000</u>	<u>\$ 298,507</u>	<u>\$ 1,484,144</u>	<u>\$ 2,929</u>	<u>\$ 3,026,580</u>
	114年				
	短期借款	長期借款 (含一年或一營業 週期內到期)	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
	1月1日	\$ 250,000	\$ 585,229	\$ 1,451,529	\$ 3,498
籌資現金流量之變動	60,000	( 630)	( 87,155)	436	( 27,349)
取得使用權資產(不含除役成本)	-	-	17,405	-	17,405
租賃負債減少數	-	-	( 5,489)	-	( 5,489)
3月31日	<u>\$ 310,000</u>	<u>\$ 584,599</u>	<u>\$ 1,376,290</u>	<u>\$ 3,934</u>	<u>\$ 2,274,823</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
哲泰股份有限公司(哲泰)	其他關係人
美琪生技股份有限公司(美琪生技)	其他關係人
約光股份有限公司(約光)	其他關係人
3131 INTERNATIONAL, LLC	其他關係人
無限廚房股份有限公司(無限廚房)	關聯企業
杜湘怡	子公司之董事長

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
營業收入		
關聯企業	\$ 4,147	\$ 5,481
其他關係人	28	38
	<u>\$ 4,175</u>	<u>\$ 5,519</u>

係銷售餐食料理之收入。

#### 2. 應收關係人款項

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收帳款			
關聯企業	\$ 11,843	\$ 13,384	\$ 13,894
其他關係人	13	80	18
	<u>\$ 11,856</u>	<u>\$ 13,464</u>	<u>\$ 13,912</u>

係來自銷售商品及勞務收入，交易價格及收款期間按雙方議定條件辦理。

#### 3. 應付關係人款項

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他應付款			
關聯企業	\$ 1,989	\$ 2,032	\$ 2,350
其他關係人	1,259	759	803
	<u>\$ 3,248</u>	<u>\$ 2,791</u>	<u>\$ 3,153</u>

係服務提供之勞務費及承租營業場所之租金支出。

#### 4. 營業成本及費用

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
關聯企業	\$ 5,475	\$ 6,736
其他關係人	<u>7,156</u>	<u>1,078</u>
	<u>\$ 12,631</u>	<u>\$ 7,814</u>

主係勞務費及營業租賃所支付之相關費用。

#### 5. 營業外收支

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
租金收入		
其他關係人	\$ 11	\$ 6
什項收入		
關聯企業	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 143</u>

#### 6. 租賃交易-承租人

(1) 本公司與其他關係人間之租賃標的主係房屋，租賃合約期間為5~8年，租金於每月10日支付。

(2) 租賃負債

A. 期末餘額

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 17,462</u>	<u>\$ 29,096</u>	<u>\$ 36,044</u>

B. 利息費用

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 107</u>

#### 7. 關係人提供子公司-樂子國際股份有限公司融資借款之保證情形

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
杜湘怡	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,272	\$ 4,622
退職後福利	116	143
離職福利	<u>22</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 4,410</u>	<u>\$ 4,802</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	
質押定期存款(表列「按攤銷後 成本衡量之金融資產－流動」)	\$ 40,237	\$ 39,806	\$ 33,772	現金禮券、房屋租 賃之履約保證金
不動產、廠房及設備	482,221	482,382	485,512	長期借款額度
存出保證金(表列「其他非流動 資產」)	4,334	4,334	-	訴訟保證金
	<u>\$ 526,792</u>	<u>\$ 526,522</u>	<u>\$ 519,284</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

本集團之部分工程因與承包商存在驗收爭議，部分廠商提起訴訟請求本公司應支付相關款項，截至民國 115 年 5 月 11 日止，尚在法院初步審理中，涉及金額計約 \$87,778，且因該等事項仍具不確定性，故本集團尚未估列負債準備。

### (二)承諾事項

民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日已簽約但尚未發生之不動產、廠房及設備資本支出金額分別為 \$256,372、\$278,343 及 \$337,512。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	\$ 13,611	\$ 13,318	\$ 21,998
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 369,558	\$ 373,590	\$ 346,088
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	43,188	42,757	45,772
應收帳款	354,669	394,465	358,097
應收帳款－關係人	11,856	13,464	13,912
其他應收款	51,652	46,588	56,637
存出保證金(表列「其他非流動資產」)	61,236	60,492	53,834
	<u>\$ 892,159</u>	<u>\$ 931,356</u>	<u>\$ 874,340</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 1,241,000	\$ 985,000	\$ 310,000
應付帳款	125,783	175,099	122,934
其他應付款	406,408	554,714	436,947
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	298,507	437,351	584,599
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	2,929	2,727	3,934
	<u>\$ 2,074,627</u>	<u>\$ 2,154,891</u>	<u>\$ 1,458,414</u>
租賃負債(含流動及非流動)	<u>\$ 1,484,144</u>	<u>\$ 1,596,680</u>	<u>\$ 1,376,290</u>

### 2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 114 年度合併財務報告附註十二。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

115年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	影響 損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣	\$ 2,672	4.629	\$ 12,369	1%	\$ 124
美金：新台幣	719	32.00	23,004	1%	230

114年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	影響 損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣	\$ 2,918	4.503	\$ 13,140	1%	\$ 131
美金：新台幣	712	31.42	22,371	1%	224

114年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	影響 損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣	\$ 4,614	4.573	\$ 21,100	1%	\$ 211
美金：新台幣	2,687	33.21	89,235	1%	892

### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加 \$136 及 \$220。

### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$597 及 \$1,169，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會繼續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

F. 信用優良群組之客戶預期損失率為 0.03%，民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日應收帳款(含關係人)帳面價值總額分別為\$366,624、\$408,028 及 \$372,108；備抵損失皆為\$99。

G. 本集團採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	應收帳款(含關係人)	
	115年	114年
1月1日	\$ 99	\$ 99
提列減損損失	-	-
3月31日	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 99</u>

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所提列之減損損失皆為\$0。

H. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之金融資產，信用風險評等等級資訊如下：

	115年3月31日			
	按存續期間			
	信用風險已			
	按12個月	顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 43,188</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,188</u>
	114年12月31日			
	按存續期間			
	信用風險已			
	按12個月	顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 42,757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,757</u>
	114年3月31日			
	按存續期間			
	信用風險已			
	按12個月	顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 45,772</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,772</u>

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

115年3月31日	1年內	1至2年內	2年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款(含預估利息)	\$ 1,242,909	\$ -	\$ -	\$ 1,242,909
應付帳款	125,783	-	-	125,783
其他應付款	406,408	-	-	406,408
長期借款(包含一年或一營業週期內到期長期負債)	290,322	6,156	3,527	300,005
租賃負債(含流動及非流動)	362,721	326,551	884,096	1,573,368
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	-	-	2,929	2,929
114年12月31日	1年內	1至2年內	2年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款(含預估利息)	\$ 986,922	\$ -	\$ -	\$ 986,922
應付帳款	175,099	-	-	175,099
其他應付款	554,714	-	-	554,714
長期借款(包含一年或一營業週期內到期長期負債)	430,285	6,190	5,053	441,528
租賃負債(含流動及非流動)	387,267	346,315	966,457	1,700,039
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	-	-	2,727	2,727
114年3月31日	1年內	1至2年內	2年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 310,465	\$ -	\$ -	\$ 310,465
應付帳款	122,934	-	-	122,934
其他應付款	436,947	-	-	436,947
長期借款(包含一年或一營業週期內到期長期負債)	287,423	310,012	-	597,435
租賃負債(含流動及非流動)	349,469	306,065	748,228	1,403,762
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	-	-	3,934	3,934

### (三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
- 非以公允價值衡量之金融工具  
除透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動外，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金(表列「其他非流動資產」、短期借款、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)、租賃負債及存入保證金(表列「其他非流動負債」)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：
  - (1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

115年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,611</u>	<u>\$ 13,611</u>
114年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,318</u>	<u>\$ 13,318</u>
114年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,998</u>	<u>\$ 21,998</u>

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

4. 下表列示民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	115年		114年	
	權益工具		權益工具	
<u>金融資產</u>				
1月1日	\$	13,318	\$	23,570
本期購買		1,710		-
認列於其他綜合損益(註)	(	1,417)	(	1,572)
3月31日	\$	<u>13,611</u>	\$	<u>21,998</u>

註：表列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益。

5. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由委外之估價師鑑價，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	115年3月31日 公允價值	評價 技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市(櫃) 股票	\$ 13,611	市場法	股權價值 乘數	1.27	價值乘數愈高，公允價值愈高
			流動性折價	20.00%	流動性折價愈高，公允價值愈低
非衍生權益工具：					
非上市(櫃) 股票	\$ 13,318	市場法	股權價值 乘數	1.79	價值乘數愈高，公允價值愈高
			流動性折價	20.00%	流動性折價愈高，公允價值愈低
非衍生權益工具：					
非上市(櫃) 股票	\$ 21,998	市場法	股權價值 乘數	2.62	價值乘數愈高，公允價值愈高
			流動性折價	20.00%	流動性折價愈高，公允價值愈低

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表三。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表三。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制訂決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團營運決策者以事業群別之角度經營業務，評估餐飲部門及其他部門之營運績效。

本集團之企業組成及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

#### (二)部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以部門收入及稅前損益衡量，並作為績效評估之基礎，且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三)部門損益與資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	115年1月1日至3月31日			
	餐飲部門	其他部門	調整及沖銷	總計
外部收入	\$ 1,652,620	\$ 609	\$ -	\$ 1,653,229
內部部門收入	3,087	62,621	(65,708)	-
部門收入	<u>\$ 1,655,707</u>	<u>\$ 63,230</u>	<u>(\$ 65,708)</u>	<u>\$ 1,653,229</u>
部門損益	<u>\$ 88,605</u>	<u>\$ 7,806</u>	<u>(\$ 668)</u>	<u>\$ 95,743</u>
部門損益包含：				
折舊及攤銷	<u>\$ 175,477</u>	<u>\$ 2,084</u>	<u>\$ 797</u>	<u>\$ 178,358</u>

	114年1月1日至3月31日				
	台灣		中國大陸		總計
	餐飲部門	其他部門	其他部門	調整及沖銷	
外部收入	\$1,596,031	\$ 895	\$ -	\$ -	\$ 1,596,926
內部部門收入	2,539	58,038	451	(61,028)	-
部門收入	<u>\$1,598,570</u>	<u>\$ 58,933</u>	<u>\$ 451</u>	<u>(\$ 61,028)</u>	<u>\$ 1,596,926</u>
部門損益	<u>\$ 123,835</u>	<u>\$ 3,525</u>	<u>(\$ 147)</u>	<u>(\$ 1,257)</u>	<u>\$ 125,956</u>
部門損益包含：					
折舊及攤銷	<u>\$ 160,498</u>	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 797</u>	<u>\$ 162,698</u>

(四)部門損益之調節資訊

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

瓦城泰統股份有限公司及子公司  
 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）  
 民國115年3月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
					股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
點來遠股份有限公司	股票	鴻智互動股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動	608,000	\$ 13,611	17.67%	\$ 13,611	無

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後之金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所持有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

瓦城泰統股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國115年3月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	
遠冠股份有限公司	瓦城泰統股份有限公司	母公司	\$ 123,775	註1	\$ -	-	\$ 109,630	\$ -

註1：屬代收付款性質，故不適用。

瓦城泰統股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重大交易往來情形  
民國115年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(%) (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	1	其他應收款	\$ 9,152	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.15
0	瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	1	其他應付款	123,775	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	1.98
0	瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	1	應付帳款	5,342	本公司與關係人間係按約定合約議價及條件辦理並收付款。	0.09
0	瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	1	加工費	16,669	本公司與關係人間係按約定合約議價及條件辦理並收付款。	1.01
0	瓦城泰統股份有限公司	泰味國際股份有限公司	1	預付貨款	1,633	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.03
0	瓦城泰統股份有限公司	泰味國際股份有限公司	1	應付帳款	10,005	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.16
0	瓦城泰統股份有限公司	泰味國際股份有限公司	1	進貨	29,540	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	1.79
0	瓦城泰統股份有限公司	瓦城餐飲管理有限公司	1	應收帳款	13,186	本公司與關係人間係按約定合約議價及條件辦理並收付款。	0.21
0	瓦城泰統股份有限公司	瓦城餐飲管理有限公司	1	其他應付款	12,179	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.19
0	瓦城泰統股份有限公司	快食尚股份有限公司	1	無形資產	4,002	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.06
0	瓦城泰統股份有限公司	快食尚股份有限公司	1	應付費用	1,200	本公司與關係人間係按約定合約議價及條件辦理並收付款。	0.02
0	瓦城泰統股份有限公司	樂子國際股份有限公司	1	應收帳款	1,080	本公司與關係人間係按約定合約議價及條件辦理並收付款。	0.02
0	瓦城泰統股份有限公司	樂子國際股份有限公司	1	餐食收入	1,913	本公司與關係人間係按約定合約議價及條件辦理並收付款。	0.12
0	瓦城泰統股份有限公司	點來速股份有限公司	1	其他應付款	3,479	本公司與關係人間係按約定合約議價及條件辦理並收付款。	0.06
0	瓦城泰統股份有限公司	點來速股份有限公司	1	營業費用	5,054	本公司與關係人間係按約定合約議價及條件辦理並收付款。	0.31
0	瓦城泰統股份有限公司	TTFB CA LLC.	1	其他應收款	22,665	本公司與關係人間係按約定合約議價及條件辦理並收付款。	0.36
1	瓦城餐飲管理有限公司	瓦城泰統股份有限公司	2	銷貨收入	6,588	本公司與關係人間係按合約議定條件辦理並收付款。	0.40

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

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

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

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

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

註4：個別交易金額未達\$1,000者，不予以揭露。

瓦城泰統股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)  
民國115年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	
瓦城泰統股份有限公司	第一美味股份有限公司	台灣	控股公司	\$ 1,054,430	\$ 982,060	105,442,950	100	\$ 869,678	(\$ 31,107)	(\$ 31,107)	子公司
瓦城泰統股份有限公司	遠冠股份有限公司	台灣	從事農、水產品 零售業	1,913	1,913	100,000	100	1,689	( 576)	( 576)	子公司
瓦城泰統股份有限公司	瓦城股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 零售業	1,000	1,000	100,000	100	175	-	-	子公司
瓦城泰統股份有限公司	非常泰股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 零售業	1,000	1,000	100,000	100	136	-	-	子公司
第一美味股份有限公司	TTFB World Co., Ltd. (B. V. I.)	英屬維京群島	控股公司	533,395	461,016	86,849	100	340,750	( 36,247)	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	泰味國際股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 批發業	21,000	21,000	2,100,000	100	56,405	3,673	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	功夫廚房股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 零售業	81,000	81,000	8,100,000	100	114,902	( 651)	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	點來速股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 批發業	36,000	36,000	3,600,000	100	42,103	2,677	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	大豐贏股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 批發業	1,000	1,000	100,000	100	828	-	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	安鮮股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 批發業	1,000	1,000	100,000	100	811	( 6)	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	快食尚貿易股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 批發業	1,000	1,000	100,000	100	844	-	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	快食尚股份有限公司	台灣	從事資訊軟體業	49,000	49,000	4,900,000	100	7,994	519	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	安心環保股份有限公司	台灣	從事清潔環保業	1,000	1,000	100,000	100	877	-	-	該公司之子公司
第一美味股份有限公司	台灣第一餐飲股份有限公司	台灣	控股公司	141,000	141,000	14,100,000	100	99,316	( 1,646)	-	該公司之子公司
功夫廚房股份有限公司	無限廚房股份有限公司	台灣	從事食品、飲品 零售業	64,700	64,700	4,070,000	27.88	97,689	( 875)	-	該公司採權益法 評價之被投資公司
功夫廚房股份有限公司	宇藝智能股份有限公司	台灣	自動化設備系統 研發、製造及買賣	15,300	15,300	1,061,763	51	16,270	( 658)	-	該公司之子公司

瓦城泰統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 (不包含大陸被投資公司)  
民國115年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	
台灣第一餐飲股份有限公司	橙食投資股份有限公司	台灣	控股公司	\$ 140,000	\$ 140,000	6,543,209	82	\$ 98,754	(\$ 1,341)	\$ -	該公司之子公司
橙食投資股份有限公司	樂子國際股份有限公司	台灣	從事經營餐飲管理及酒類批發等	80,259	80,259	8,025,900	100	32,322	( 1,320)	-	該公司之子公司
TTFB World Co., Ltd. (B.V.I.)	TTFB World Co., Ltd. (CAYMAN)	開曼群島	控股公司	196,347	196,347	6,145,161	100	94,924	203	-	該公司之子公司
TTFB World Co., Ltd. (B.V.I.)	Mega City Food Court Limited (CAYMAN)	開曼群島	控股公司	35,222	35,222	1,097,718	100	15,105	( 13)	-	該公司之子公司
TTFB World Co., Ltd. (B.V.I.)	TTFB USA INC.	美國	控股公司	319,950	241,934	250	100	230,230	( 36,432)	-	該公司之子公司
TTFB USA INC.	TTFB CA LLC.	美國	從事經營餐飲管理及酒類批發等	303,953	213,656	-	100	212,367	( 36,618)	-	該公司之子公司
TTFB World Co., Ltd. (CAYMAN)	TTFB World Co., Ltd. (SAMOA)	薩摩亞	控股公司	197,105	197,105	6,076,161	100	93,703	221	-	該公司之子公司
Mega City Food Court Limited (CAYMAN)	Mega City Food Court Limited (H.K.)	香港	控股公司	33,564	33,564	1,033,718	100	13,923	5	-	該公司之子公司
TTFB World Co., Ltd. (SAMOA)	全球美味股份有限公司	台灣	控股公司	40,150	40,150	4,015,000	100	29,001	234	-	該公司之子公司

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

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

瓦城泰統股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國115年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額			損益 (註2)			
瓦城餐飲管理有限公 司	從事經營餐飲管 理及酒類批發等	\$ 189,156	註1(2)	\$ 189,156	\$ -	\$ -	\$ 189,156	\$ 82	100	\$ 82	\$ 77,598	-	註2(2)B 及註4

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額		依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額 (註5)
	經濟部投審會 核准投資金額		
瓦城泰統股份有限公 司及其子公司	\$ 189,156	\$ 292,214	\$ 1,511,155

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：截至民國115年3月31日止，累積匯出投資款共計美金5,793,264元至瓦城餐飲管理有限公司。

註5：係歸屬於母公司淨值之百分之六十。