

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

# 康師傅控股

TINGYI (CAYMAN ISLANDS) HOLDING CORP.

康師傅控股有限公司\*

(在開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份編號：0322)

## 海外監管公告

本公告是由康師傅控股有限公司（「本公司」）根據香港聯交所有限公司證券上市規則第 13.10B 條而作出。

以下附件是本公司依臺灣證券交易所股份有限公司規定於 2021年 4月 16日在臺灣證券交易所股份有限公司刊發的公告。

承董事會命

康師傅控股有限公司

公司秘書

葉沛森

香港，2021年4月16日

於本公告日期，本公司之執行董事為魏宏名先生、井田純一郎先生、魏宏丞先生、筱原幸治先生、高橋勇幸先生及曾倩女士；本公司之獨立非執行董事為徐信群先生、李長福先生及深田宏先生。

網址：  
<http://www.masterkong.com.cn>  
<http://www.irasia.com/listco/hk/tingyi>

\*僅供識別

臺灣存託憑證代號總表

## 康師傅-DR 合併資產負債表

本資料由 上市公司 康師傅-DR 公司提供

109年第4季資料

單位：新台幣仟元

本公司採 月制會計年度(空白表曆年制)

(本公司依所屬國或第一上市地國法令規定，無須公告第一季、第三季財務報表，半年度財務報表毋須經會計師查核或核閱。)

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| 資產負債表日                     | 109年12月31日  |
| 是否經當地會計師查核或核閱              | 經會計師查核      |
| 當地國會計師意見種類                 | 無保留         |
| 是否經本國會計師複核                 | 是           |
| 資產                         |             |
| 流動資產                       |             |
| 現金及約當現金                    | 93,702,746  |
| 應收帳款淨額                     | 7,272,504   |
| 其他應收款淨額                    | 3,863,279   |
| 存貨                         | 14,662,821  |
| 其他流動資產                     | 6,210,388   |
| 流動資產合計                     | 125,711,738 |
| 非流動資產                      |             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動       | 5,823,118   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 615,145     |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動        | 10,665,300  |
| 採用權益法之投資                   | 3,161,628   |
| 不動產、廠房及設備                  | 96,073,421  |
| 使用權資產                      | 16,663,517  |
| 投資性不動產淨額                   | 7,760,046   |
| 無形資產                       | 1,154,472   |
| 遞延所得稅資產                    | 1,879,138   |
| 非流動資產合計                    | 143,795,785 |
| 資產總計                       | 269,507,523 |
| 負債                         |             |
| 流動負債                       |             |
| 短期借款                       | 17,314,631  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動        | 43,620      |

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 合約負債-流動           | 10,340,978         |
| 應付帳款              | 35,683,746         |
| 其他應付款             | 44,147,238         |
| 本期所得稅負債           | 1,937,011          |
| 租賃負債 - 流動         | 443,217            |
| 其他流動負債            | 8,664,954          |
| 流動負債合計            | 118,575,395        |
| 非流動負債             |                    |
| 應付公司債             | 14,138,657         |
| 長期借款              | 20,047,777         |
| 遞延所得稅負債           | 6,907,742          |
| 租賃負債 - 非流動        | 944,368            |
| 其他非流動負債           | 535,087            |
| 非流動負債合計           | 42,573,631         |
| 負債總計              | 161,149,026        |
| 權益                |                    |
| 歸屬於母公司業主之權益       |                    |
| 股本                |                    |
| 普通股股本             | 1,031,148          |
| 股本合計              | 1,031,148          |
| 資本公積              | 4,229,530          |
| 保留盈餘              |                    |
| 法定盈餘公積            | 21,631,839         |
| 未分配盈餘(或待彌補虧損)     | 65,027,394         |
| 保留盈餘合計            | 86,659,233         |
| 其他權益              | 553,820            |
| 歸屬於母公司業主之權益合計     | 92,473,731         |
| 非控制權益             | 15,884,766         |
| 權益總計              | 108,358,497        |
| 負債及權益總計           | 269,507,523        |
| 原股每股淨值(單位:新台幣元)   | 16.44              |
| TDR每單位淨值(單位:新台幣元) | 8.22               |
| 換算匯率說明            | 4.38               |
| 備註                | 台灣銀行109年12月31日即期匯率 |

每單位臺灣存託憑證表彰原股 0.5000，原股普通股每股面額：美金0.0050元

1. 臺灣存託憑證發行人採用之會計原則與「主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則規定」或有所差異，請詳閱發行人財務報表附註揭露。
2. 若發行人採用之會計原則非「主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則規定」、「美國一般公認會計原則」或「國際財務報導準則」，則相關申報金額係依「主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則規定」編製金額分類揭露。
3. 若發行人採用「美國一般公認會計原則」或「國際財務報導準則」，則係參考「主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則規定」有關會計項目之性質予以分類揭露。

臺灣存託憑證代號總表

## 康師傅-DR 合併綜合損益表

本資料由 上市公司 康師傅-DR 公司提供

109年第4季資料

單位：新台幣仟元

本公司採 月制會計年度(空白表曆年制)

(本公司依所屬國或第一上市地國法令規定，無須公告第一季、第三季財務報表，半年度財務報表毋須經會計師查核或核閱。)

|                               |                         |
|-------------------------------|-------------------------|
| 綜合損益表期間                       | 109年01月01日至109年12月31日期間 |
| 是否經當地會計師查核或核閱                 | 經會計師查核                  |
| 當地國會計師意見種類                    | 無保留                     |
| 是否經本國會計師複核                    | 是                       |
| 營業收入                          | 296,166,117             |
| 營業成本                          | 198,451,365             |
| 營業毛利(毛損)                      | 97,714,752              |
| 營業費用                          |                         |
| 推銷費用                          | 61,980,627              |
| 管理費用                          | 10,179,628              |
| 營業費用合計                        | 72,160,255              |
| 營業利益(損失)                      | 25,554,497              |
| 營業外收入及支出                      |                         |
| 其他收入                          | 2,924,163               |
| 其他利益及損失                       | 1,086,844               |
| 財務成本                          | -1,527,039              |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額          | 571,310                 |
| 營業外收入及支出合計                    | 3,055,278               |
| 稅前淨利(淨損)                      | 28,609,775              |
| 所得稅費用(利益)合計                   | 8,577,039               |
| 繼續營業單位本期淨利(淨損)                | 20,032,736              |
| 本期淨利(淨損)                      | 20,032,736              |
| 其他綜合損益(淨額)                    |                         |
| 不重分類至損益之項目                    |                         |
| 確定福利計畫之再衡量數                   | -1,607                  |
| 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 | 142,157                 |
| 不重分類至損益之項目總額                  | 140,550                 |
| 後續可能重分類至損益之項目                 |                         |

|  |                    |
|--|--------------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                        | 3,434,454          |
| 後續可能重分類至損益之項目總額                          | 3,434,454          |
| 其他綜合損益(淨額)                               | 3,575,004          |
| 本期綜合損益總額                                 | 23,607,740         |
| 淨利(損)歸屬於：                                |                    |
| 母公司業主(淨利/損)                              | 17,792,712         |
| 非控制權益(淨利/損)                              | 2,240,024          |
| 綜合損益總額歸屬於：                               |                    |
| 母公司業主(綜合損益)                              | 21,233,539         |
| 非控制權益(綜合損益)                              | 2,374,201          |
| 基本每股盈餘                                   | 3.16               |
| 稀釋每股盈餘                                   | 3.16               |
| TDR基本每單位盈餘                               | 1.58               |
| TDR稀釋每單位盈餘                               | 1.58               |
| 換算匯率說明                                   | 4.38               |
| 備註                                       | 台灣銀行109年12月31日即期匯率 |
| 每單位臺灣存託憑證表彰原股 0.5000，原股普通股每股面額：美金0.0050元 |                    |

1. 臺灣存託憑證發行人採用之會計原則與「主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則規定」或有所差異，請詳閱發行人財務報表附註揭露。
2. 若發行人採用之會計原則非「主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則規定」、「美國一般公認會計原則」或「國際財務報導準則」，則相關申報金額係依「主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則規定」編製金額分類揭露。
3. 若發行人採用「美國一般公認會計原則」或「國際財務報導準則」，則係參考「主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則規定」有關會計項目之性質予以分類揭露。

臺灣存託憑證代號總表

## 康師傅-DR 合併現金流量表

本資料由 上市公司 康師傅-DR 公司提供

109年第4季資料

單位：新台幣仟元

本公司採 月制會計年度(空白表曆年制)

(本公司依所屬國或第一上市地國法令規定，無須公告第一季、第三季財務報表，半年度財務報表毋須經會計師查核或核閱。)

| 現金流量表期間              | 109年01月01日～109年12月31日 |
|----------------------|-----------------------|
| 是否經原上市地會計師查核或核閱      | 經會計師查核                |
| 原上市地國會計師意見種類         | 無保留                   |
| 是否經中華民國會計師複核         | 是                     |
| 營業活動之現金流量：           |                       |
| 繼續營業單位稅前淨利           | 28,609,775            |
| 停業單位稅前淨利             |                       |
| 本期稅前淨利               | 28,609,775            |
| 調整項目：                |                       |
| 收益費損項目               |                       |
| 折舊費用                 | 13,760,335            |
| 攤銷費用                 | 28,045                |
| 減損損失                 | 289,916               |
| 利息費用                 | 1,527,039             |
| 利息收入                 | (2,924,163)           |
| 股利收入                 | (591)                 |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額   | (571,310)             |
| 投資性不動產公允價值調整利益       | (876)                 |
| 處分不動產、廠房及設備及使用權資產損失  | 338,715               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨損失 | 1,248                 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失 | 179,164               |
| 處分投資利益               | (517,142)             |
| 員工認股酬勞成本             | 70,027                |
| 匯率變動之影響              | (352,870)             |
| 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數      |                       |
| 應收帳款                 | (232,832)             |
| 應收帳款-關係人             | 173,956               |
| 其他應收款                | (737,452)             |
| 其他應收款-關係人            | (84,617)              |
| 存貨                   | 426,608               |
| 其他流動資產               | 2,350,790             |
| 與營業活動相關之負債之淨變動數      |                       |
| 應付帳款                 | 2,101,348             |

|  |              |
|--|--------------|
| 應付帳款-關係人                                 | (25,027)     |
| 其他應付款                                    | (2,014,704)  |
| 其他應付款-關係人                                | 1,028,805    |
| 合約負債                                     | 2,413,463    |
| 其他非流動負債                                  | (154,469)    |
| 營運產生之現金流入                                | 45,683,181   |
| 支付之所得稅                                   | (6,697,335)  |
| 支付之利息                                    | (1,519,965)  |
| 營業活動之淨現金流入                               | 37,465,881   |
| 投資活動之現金流量：                               |              |
| 其他金融資產-流動增加                              | (21,909)     |
| 其他應收款減少                                  | 240,900      |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金)                        | (89,829)     |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產                       | 754,757      |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產                       | (2,316,652)  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產增加                          | (7,489,800)  |
| 處分子公司                                    | 774,436      |
| 取得不動產、廠房及設備                              | (9,404,605)  |
| 取得投資性不動產                                 | (136,345)    |
| 處分不動產、廠房及設備                              | 471,976      |
| 取得使用權資產                                  | (385,269)    |
| 取得無形資產                                   | (4,897)      |
| 收取之利息                                    | 2,924,163    |
| 收取之股利                                    | 1,915,549    |
| 投資活動之淨現金流出                               | (12,767,525) |
| 籌資活動之現金流量：                               |              |
| 長期借款融資數                                  | 9,926,720    |
| 長期借款償還數                                  | (13,050,777) |
| 其他借款減少                                   | (1,581,504)  |
| 租賃本金償還                                   | (789,894)    |
| 發放現金股利                                   | (16,337,953) |
| 員工執行認股權                                  | 19,224       |
| 發行公司債                                    | 14,760,596   |
| 籌資活動之淨現金流出                               | (7,053,588)  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響                          | (143,322)    |
| 本期現金及約當現金增加數                             | 17,501,446   |
| 期初現金及約當現金餘額                              | 76,201,300   |
| 期末現金及約當現金餘額                              | 93,702,746   |
| =====                                    |              |
| 每單位臺灣存託憑證表彰原股 0.5000，原股普通股每股面額：美金0.0050元 |              |

1. 臺灣存託憑證發行人採用之會計原則與「主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則規定」或有所差異，請詳閱發行人財務報表附註揭露。

2. 若發行人採用之會計原則非「主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則規定」、「美國一般公認會計原則」或「國際財務報導準則」，則相關申報金額係依「主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則規定」編製金額分類揭露。
3. 若發行人採用「美國一般公認會計原則」或「國際財務報導準則」，則係參考「主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則規定」有關會計項目之性質予以分類揭露。

財務分析資料

康師傅-DR最近三年度財務資料分析

本資料由(上市公司) 康師傅-DR公司提供  
 本公司採 月制會計年度(空白表歷年制)

|      |                     | 107年度    | 108年度    | 109年度    |
|------|---------------------|----------|----------|----------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%)          | 55.45    | 60.24    | 59.79    |
|      | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%) | 112.27   | 121.52   | 148.37   |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | 87.54    | 89.86    | 106.02   |
|      | 速動比率(%)             | 67.10    | 70.19    | 88.55    |
|      | 利息保障倍數(%)           | 10.44    | 14.08    | 19.74    |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          | 35.82    | 35.94    | 40.94    |
|      | 平均收現日數              | 10.18    | 10.15    | 8.91     |
|      | 存貨週轉率(次)            | 16.69    | 13.70    | 13.45    |
|      | 平均銷貨日數              | 21.86    | 26.64    | 27.13    |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 2.27     | 2.54     | 3.03     |
|      | 總資產週轉率(次)           | 1.12     | 1.10     | 1.14     |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | 5.57     | 7.09     | 8.13     |
|      | 權益報酬率(%)            | 11.76    | 15.64    | 19.29    |
|      | 稅前純益佔實收資本比率(%)      | 1,691.86 | 2,298.88 | 2,774.56 |
|      | 純益率(%)              | 4.50     | 6.00     | 6.76     |
|      | 每股盈餘(元)             | 1.96     | 2.55     | 3.16     |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           | 28.74    | 27.66    | 31.60    |
|      | 現金流量允當比率(%)         | 106.08   | 174.76   | 184.34   |
|      | 現金再投資比率(%)          | 10.53    | 10.30    | 8.41     |

公式說明