

GOURMET MASTER CO. LTD.
及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國一〇一及一〇〇年度

地址：台中市南屯區工業區二十三路三十五號

電話：(〇四) 三七〇三一〇八〇

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5		-
六、合併股東權益變動表	6~7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16		三
(四) 重要會計科目之說明	16~29		四~十九
(五) 關係人交易	29~30		二十
(六) 質抵押之資產	30		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	30~31		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	31、41~43		二六
2. 轉投資事業相關資訊	31、44~49		二六
3. 大陸投資資訊	32、50~51		二六
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	32、52~56		二六
(十一) 營運部門財務資訊	32~33		二三
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	33~34		二五
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	34~40		二五

會計師查核報告

GOURMET MASTER CO. LTD. 公鑒：

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表；業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達 GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 謝 明 忠

會計師 陳 慧 銘

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：人民幣仟元／新台幣仟元

代碼	資 產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日			代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
		人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%			人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%
	流動資產							流動負債							
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 703,606	\$ 3,278,802	38	\$ 861,812	\$ 4,142,730	52	2120	應付票據	\$ 258	\$ 1,204	-	\$ 4	\$ 19	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二、五及十九)	1,975	9,202	-	1,950	9,376	-	2140	應付帳款	159,866	744,974	9	157,093	755,147	9
1120	應收票據(淨額)(附註二、三及 六)	515	2,401	-	1,328	6,382	-	2160	應付所得稅(附註二及十六)	29,629	138,071	2	34,164	164,227	2
1140	應收帳款(淨額)(附註二、三及 七)	55,803	260,043	3	38,871	186,853	2	2170	應付費用(附註十四)	121,029	563,996	6	100,008	480,744	6
1160	其他應收款(附註二十)	11,535	53,754	1	8,218	39,505	1	2210	其他應付款項	35,763	166,657	2	10,680	51,340	1
1210	存貨(附註二及八)	83,494	389,083	5	77,228	371,233	5	2270	一年內到期之長期借款(附註十三及 二一)	143	668	-	75	360	-
1260	預付款項	69,843	325,468	4	34,036	163,612	2	2260	預收款項	110,837	516,498	6	93,631	450,085	6
1291	受限制資產—流動(附註二一)	1,073	5,002	-	161	772	-	2288	應付設備款	30,419	141,752	2	20,662	99,320	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 六)	7,292	33,982	-	6,682	32,118	-	2298	其他流動負債	3,499	16,303	-	2,999	14,415	-
1298	其他流動資產	2,730	12,720	-	2,365	11,374	-	21XX	流動負債合計	491,443	2,290,123	27	419,316	2,015,657	25
11XX	流動資產合計	937,866	4,370,457	51	1,032,651	4,963,955	62		長期負債						
	投 資							2420	長期借款(附註十三及二一)	-	-	-	141	681	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及 九)	20,643	96,198	1	-	-	-	2443	長期應付款	4	18	-	12	56	-
	固定資產(附註二、十及二一)							24XX	長期負債合計	4	18	-	153	737	-
	成 本								其他負債						
1501	土 地	89,541	417,259	5	61,111	293,761	4	2820	存入保證金	11,063	51,552	-	11,144	53,568	1
1521	房屋及建築	88,512	412,464	5	14,708	70,700	1	2880	其 他	87	407	-	-	-	-
1531	機器設備	371,099	1,729,320	20	267,200	1,284,430	16	28XX	其他負債合計	11,150	51,959	-	11,144	53,568	1
1551	運輸設備	10,290	47,953	1	9,062	43,560	1		負債合計	502,597	2,342,100	27	430,613	2,069,962	26
1561	辦公設備	75,980	354,068	4	18,703	89,905	1		母公司股東權益(附註二及十五)						
1631	租賃改良	44,807	208,802	2	32,921	158,250	2	3110	股 本	301,974	1,411,200	16	287,679	1,344,000	17
1681	其他設備	36,924	172,067	2	55,709	267,795	3		資本公積						
15X1	成本合計	717,153	3,341,933	39	459,414	2,208,401	28	3210	發行股票溢價	578,637	2,696,451	31	592,932	2,850,226	36
15X9	減：累計折舊	(185,782)	(865,746)	(10)	(118,912)	(571,611)	(7)		保留盈餘						
1599	減：累計減損	(528)	(2,460)	-	(521)	(2,506)	-	3310	盈餘準備金	57,206	266,578	3	33,884	162,879	2
1671	未完工程及預付設備款	88,742	413,537	5	104,115	500,484	6	3350	未分配盈餘	382,242	1,781,248	21	309,950	1,489,930	19
15XX	固定資產合計	619,585	2,887,264	34	444,096	2,134,768	27		股東權益其他項目						
	無形資產(附註二及十一)							3420	累積換算調整數	(7,317)	(38,099)	-	(16,378)	(39,858)	(1)
1710	商 標 權	436	2,032	-	299	1,439	-		母公司股東權益合計	1,312,742	6,117,378	71	1,208,067	5,807,177	73
1760	商 譽	160	745	-	155	745	-	3610	少數股權	26,757	124,686	2	22,823	109,710	1
1750	電腦軟體成本	3,904	18,191	-	3,707	17,820	-	3XXX	股東權益合計	1,339,499	6,242,064	73	1,230,890	5,916,887	74
1788	其他無形資產	834	3,887	-	889	4,274	-								
17XX	無形資產合計	5,334	24,855	-	5,050	24,278	-								
	其他資產														
1820	存出保證金	81,050	377,695	4	56,943	273,728	4								
1830	遞延費用(附註二及十二)	174,564	813,466	10	119,723	575,509	7								
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及 十六)	2,689	12,529	-	2,686	12,911	-								
1887	受限制資產(附註二一)	365	1,700	-	354	1,700	-								
18XX	其他資產合計	258,668	1,205,390	14	179,706	863,848	11								
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,842,096	\$ 8,584,164	100	\$ 1,661,503	\$ 7,986,849	100		負債及股東權益總計	\$ 1,842,096	\$ 8,584,164	100	\$ 1,661,503	\$ 7,986,849	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳政學

經理人：吳政學

會計主管：謝明惠

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：人民幣仟元／新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代 碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
		人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%
4110	營業收入(附註二)	\$ 2,893,885	\$ 13,485,504	100	\$ 2,384,775	\$ 11,463,610	100
4170	減：銷貨退回及折讓	(1,339)	(6,241)	-	(1,497)	(7,196)	-
4100	營業收入淨額	2,892,546	13,479,263	100	2,383,278	11,456,414	100
5000	營業成本(附註十七及二十)	(1,294,755)	(6,033,561)	(45)	(1,107,428)	(5,323,405)	(47)
5910	營業毛利	<u>1,597,791</u>	<u>7,445,702</u>	<u>55</u>	<u>1,275,850</u>	<u>6,133,009</u>	<u>53</u>
	營業費用(附註十七)						
6100	推銷費用	(1,175,493)	(5,477,796)	(40)	(880,911)	(4,234,537)	(37)
6200	管理及總務費用	(139,459)	(649,878)	(5)	(99,877)	(480,108)	(4)
6300	研究發展費用	(3,612)	(16,832)	-	(3,010)	(14,470)	-
6000	營業費用合計	<u>(1,318,564)</u>	<u>(6,144,506)</u>	<u>(45)</u>	<u>(983,798)</u>	<u>(4,729,115)</u>	<u>(41)</u>
6900	營業淨利	<u>279,227</u>	<u>1,301,196</u>	<u>10</u>	<u>292,052</u>	<u>1,403,894</u>	<u>12</u>
	營業外收入及利益						
7110	利息收入	7,561	35,233	-	5,339	25,663	-
7130	處分固定資產利益	390	1,819	-	103	494	-
7160	兌換利益	-	-	-	2,466	11,857	-
7210	租金收入	645	3,007	-	95	457	-
7480	什項收入(附註二十)	<u>31,726</u>	<u>147,845</u>	<u>1</u>	<u>24,271</u>	<u>116,671</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>40,322</u>	<u>187,904</u>	<u>1</u>	<u>32,274</u>	<u>155,142</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	(18)	(83)	-	(18)	(88)	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及九)	(3,526)	(16,431)	-	(5)	(22)	-
7560	兌換損失-淨額	(1,652)	(7,697)	-	-	-	-
7530	處分固定資產損失	(1,316)	(6,135)	-	(788)	(3,788)	-
7880	什項支出	<u>(7,924)</u>	<u>(36,922)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,159)</u>	<u>(29,607)</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>(14,436)</u>	<u>(67,268)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,970)</u>	<u>(33,505)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	305,113	1,421,832	10	317,356	1,525,531	13
8110	所得稅費用(附註二及十六)	(89,298)	(416,130)	(3)	(80,646)	(387,665)	(3)
9600	合併淨利	<u>\$ 215,815</u>	<u>\$ 1,005,702</u>	<u>7</u>	<u>\$ 236,710</u>	<u>\$ 1,137,866</u>	<u>10</u>
	歸屬于：						
9601	母公司股東	\$ 209,730	\$ 977,343	7	\$ 233,218	\$ 1,121,081	10
9602	少數股權	<u>6,085</u>	<u>28,359</u>	<u>-</u>	<u>3,492</u>	<u>16,785</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 215,815</u>	<u>\$ 1,005,702</u>	<u>7</u>	<u>\$ 236,710</u>	<u>\$ 1,137,866</u>	<u>10</u>
		人 民 幣	新 台 幣		人 民 幣	新 台 幣	
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註十八)	<u>\$ 2.12</u>	<u>\$ 1.49</u>	<u>\$ 9.87</u>	<u>\$ 6.93</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 1.65</u>
						<u>\$ 10.68</u>	<u>\$ 7.94</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳政學

經理人：吳政學

會計主管：謝明惠

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併股東權益變動表－新台幣

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股東權益其他項目	少	數	股	權	合	計	
			發	行	份	溢	盈	餘	未	分	累	積	換	算	調	整	數	
			價				金		盈	餘	積	換	算	調	整	數		
一〇〇年一月一日餘額	\$ 1,280,000		\$ 2,742,374			\$ 74,147			\$ 924,187		(\$ 137,810)		\$ 83,199			\$ 4,966,097		
九十九年盈餘分配																		
盈餘準備金	-	-	-	-	-	82,716	-	-	(82,716)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(448,000)	-	-	-	-	-	-	(448,000)	-	-
股票股利	64,000	-	-	-	-	-	-	-	(64,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	1,121,081	-	-	-	16,785	-	-	1,137,866	-	-
換算調整數變動	-	-	107,852	-	-	6,016	-	-	39,378	-	97,952	-	9,726	-	-	260,924	-	-
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,344,000		2,850,226			162,879			1,489,930		(39,858)		109,710			5,916,887		
資本公積轉增資	67,200		(67,200)			-			-		-		-		-	-		
一〇〇年盈餘分配																		
盈餘準備金	-	-	-	-	-	112,108	-	-	(112,108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(537,600)	-	-	-	-	-	-	(537,600)	-	-
一〇一年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	977,343	-	-	-	28,359	-	-	1,005,702	-	-
換算調整數之變動	-	-	(86,575)	-	-	(8,409)	-	-	(36,317)	-	1,759	-	(13,383)	-	(142,925)	-	-	-
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 1,411,200		\$ 2,696,451			\$ 266,578			\$ 1,781,248		(\$ 38,099)		\$ 124,686			\$ 6,242,064		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳政學

經理人：吳政學

會計主管：謝明惠

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併股東權益變動表－人民幣

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：人民幣仟元

	普 通 股	資 本 公 積 發 行 股 票 溢 價	保 留 盈 餘 準 備 金	盈 餘 未 分 配	股 東 權 益 其 他 項 目 累 積 換 算 調 整 數	少 數 股 權	合 計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 273,403	\$ 592,932	\$ 15,433	\$ 209,392	\$ 8,468	\$ 18,736	\$ 1,118,364
九十九年度盈餘分配							
盈餘準備金	-	-	18,451	(18,451)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(99,933)	-	-	(99,933)
股票股利	14,276	-	-	(14,276)	-	-	-
一〇〇年度合併淨利	-	-	-	233,218	-	3,492	236,710
換算調整數之變動	-	-	-	-	(24,846)	595	(24,251)
一〇〇年十二月三十一日餘額	287,679	592,932	33,884	309,950	(16,378)	22,823	1,230,890
資本公積轉增資	14,295	(14,295)	-	-	-	-	-
一〇〇年盈餘分配							
盈餘準備金	-	-	23,322	(23,322)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(114,116)	-	-	(114,116)
一〇一年度合併淨利	-	-	-	209,730	-	6,085	215,815
換算調整數之變動	-	-	-	-	9,061	(2,151)	6,910
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 301,974	\$ 578,637	\$ 57,206	\$ 382,242	(\$ 7,317)	\$ 26,757	\$ 1,339,499

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳政學

經理人：吳政學

會計主管：謝明惠

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：人民幣仟元／新台幣仟元

	一〇一年度		一〇〇年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業活動之現金流量				
合併淨利	\$ 215,815	\$ 1,005,702	\$ 236,710	\$ 1,137,866
調整項目：				
折舊費用	75,218	350,514	48,200	231,697
攤銷費用	45,030	209,840	29,671	142,619
存貨（回升利益）跌價損失	(66)	(308)	435	2,091
採權益法評價之投資損失	3,526	16,431	5	22
處分固定資產損失淨額	926	4,316	685	3,294
處分資產損失	4,262	19,858	5,965	28,669
遞延所得稅	(656)	(3,054)	(4,380)	(22,879)
營業資產及負債之淨變動				
應收票據	813	3,981	(1,267)	(6,113)
應收帳款	(16,932)	(73,190)	(3,290)	(28,854)
其他應收款	(3,317)	(14,249)	933	2,917
存貨	(6,223)	(17,485)	(26,569)	(146,684)
預付款項	(35,807)	(161,856)	(4,619)	(32,984)
其他流動資產	(365)	(1,346)	(1,623)	(8,081)
應付票據	254	1,185	-	1
應付帳款	2,773	(10,173)	44,197	253,831
應付所得稅	(4,535)	(26,156)	2,767	24,811
應付費用	21,049	83,382	27,341	158,064
其他應付款	25,083	115,317	1,424	10,239
預收款項	17,206	66,413	40,566	214,452
其他流動負債	500	1,888	686	4,146
長期應付款	(8)	(38)	4	23
其他負債－其他	87	407	-	-
營業活動之淨現金流入	<u>344,633</u>	<u>1,571,379</u>	<u>397,841</u>	<u>1,969,147</u>
投資活動之現金流量				
購置固定資產	(250,100)	(1,168,502)	(230,772)	(1,104,219)
處分固定資產價款	1,909	8,898	101	493
商標權增加	(127)	(591)	(298)	(1,435)
電腦軟體成本增加	(1,499)	(6,985)	(1,233)	(5,925)
增加採權益法之長期股權投資	(24,122)	(112,410)	-	-
處分待處分群組價款	15	70	-	-
遞延費用增加	(92,274)	(429,995)	(76,013)	(365,393)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
受限制資產(增加)減少	(\$ 923)	(\$ 4,230)	\$ 462	\$ 1,864
存出保證金增加	(24,107)	(112,339)	(19,553)	(107,699)
投資活動之淨現金流出	(391,228)	(1,826,084)	(327,306)	(1,582,314)
融資活動之現金流量				
償還長期借款	(73)	(373)	(88)	(312)
存入保證金(減少)增加	(81)	(377)	271	5,287
發放現金股利	(114,116)	(537,600)	(99,933)	(448,000)
融資活動之淨現金流出	(114,270)	(538,350)	(99,750)	(443,025)
匯率影響數	2,659	(70,873)	(12,820)	185,390
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(158,206)	(863,928)	(42,035)	129,198
期初現金及約當現金餘額	861,812	4,142,730	903,847	4,013,532
期末現金及約當現金餘額	\$ 703,606	\$ 3,278,802	\$ 861,812	\$ 4,142,730
現金流量資訊之補充揭露				
支付利息	\$ 18	\$ 83	\$ 18	\$ 88
支付所得稅	\$ 95,624	\$ 445,610	\$ 80,593	\$ 387,409
不影響現金流量或僅有部分現金收支之投資及融資活動				
一年內到期之長期借款	\$ 143	\$ 668	\$ 75	\$ 360
同時影響現金流量及非現金項目之投資活動				
固定資產增加數	(\$ 259,857)	(\$ 1,210,934)	(\$ 237,523)	(\$ 1,141,766)
應付設備款增加	9,757	42,432	6,751	37,547
購置固定資產支付現金數	(\$ 250,100)	(\$ 1,168,502)	(\$ 230,772)	(\$ 1,104,219)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳政學

經理人：吳政學

會計主管：謝明惠

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

(一) GOURMET MASTER CO. LTD. (以下簡稱為本公司) 於九十七年九月設立於英屬開曼群島。

(二) 本公司及子公司主要經營業務為烘焙食品製造批發、飲料零售批發、其他機械器具批發及連鎖經營加盟等業務。

本公司股票自九十九年十一月二十二日起在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為 19,584 人及 16,468 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

(一) 合併概況

合併財務報表編製之主體係以本公司轉投資持有表決權股份達百分之五十以上之公司或具控制能力之公司者納入編製主體。一〇一及一〇〇年度納入編製主體分別如下：

一〇一年度	一〇〇年度
本公司	本公司
85 Degrees Café International Pty Ltd.	85 Degrees Café International Pty Ltd.
Perfect 85 Degrees C, Inc.	Perfect 85 Degrees C, Inc.
Golden 85 Investment LLC	Golden 85 Investment LLC
85 Degree Co., Ltd.	85 Degree Co., Ltd.
Lucky Bakery Limited	Lucky Bakery Limited
WinPin 85 Investments, Inc.	—
美食達人股份有限公司	美食達人股份有限公司

(接次頁)

(承前頁)

一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
美味達人股份有限公司	美味達人股份有限公司
美味三民有限公司 (已於一〇一年八月清算)	美味三民有限公司
美味復興有限公司	美味復興有限公司
這一鍋餐飲股份有限公司	—
The Hot Pot Food and Management Limited	—
百悅貿易有限公司	百悅貿易有限公司
津味(上海)餐飲管理有限公司	津味(上海)餐飲管理有限公司
和夏(上海)餐飲管理有限公司	和夏(上海)餐飲管理有限公司
上海勝品食品有限公司	上海勝品食品有限公司
上海麥佳食品有限公司	上海麥佳食品有限公司
杭州勝品食品有限公司	杭州勝品食品有限公司
上海虹口津味餐飲管理有限公司	上海虹口津味餐飲管理有限公司
和夏(南京)餐飲管理有限公司	和夏(南京)餐飲管理有限公司
八十五度(北京)餐飲管理有限公司	八十五度(北京)餐飲管理有限公司
八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	八十五度(浙江)餐飲管理有限公司
八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	八十五度餐飲管理(深圳)有限公司
深圳市勝品食品有限公司	深圳市勝品食品有限公司
勝品(北京)食品有限公司	勝品(北京)食品有限公司
勝品(江蘇)食品有限公司	勝品(江蘇)食品有限公司
八十五度(福州)餐飲管理有限公司	八十五度(福州)餐飲管理有限公司
成都八十五度餐飲管理有限公司	成都八十五度餐飲管理有限公司
武漢勝品食品有限公司	—
武漢津味餐飲管理有限公司	—
八十五度(廈門)餐飲管理有限公司	—
八十五度(瀋陽)餐飲管理有限公司	—
勝品(廈門)食品有限公司	—
勝品(瀋陽)食品有限公司	—
勝品(青島)食品有限公司	—
江西津味餐飲管理有限公司	—
八十五度(青島)餐飲管理有限公司	—
青島津味餐飲管理有限公司	—
廣州八十五度餐飲管理有限公司	—
津味實業(上海)有限公司	—

本公司之財務報表按人民幣為功能性貨幣之基礎編製，其餘合併個體之財務報表係按各公司功能性貨幣編製，是以編製合併財務報表時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為人民幣，合併後除股本之每股面額係以歷史匯率轉換為新台幣 10 元外，其餘項目係按資產負債表日人民幣對新台幣之匯率轉換為新台幣。上述財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟海外營運機構出售或清算時併入損益計算。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日人民幣對新台幣之即期匯率分別為 RMB\$1=NT\$4.66 及 RMB\$1=NT\$4.807。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨備抵評價、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 應收帳款之減損評估

本公司及其子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後

續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用及採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。但已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(八) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、半成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時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至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 採權益法之長期股權投資

本公司及子公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

(十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築三年至二十年；機器設備一年至十年；運輸設備四年至六年；辦公設備一年至六年；租賃改良三年至四十年；其他設備一年至十年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，並依其估計未來經濟效益年限以直線法平均攤提。

(十二) 遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，並依其估計未來經濟效益年限以直線法平均攤提。

(十三) 退休金

確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十四) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 收入之認列

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度合併淨利並無影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報並無對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
庫存現金	\$ 34,136	\$ 159,075	\$ 15,453	\$ 74,281
支票及活期存款	423,430	1,973,184	438,735	2,109,000
定期存款	246,040	1,146,543	407,624	1,959,449
	<u>\$ 703,606</u>	<u>\$3,278,802</u>	<u>\$ 861,812</u>	<u>\$4,142,730</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
交易目的之金融資產				
－Merrill Lynch 6-Year AUD Australian Companies Dual High Yield Accrual	\$ 1,975	\$ 9,202	\$ 1,950	\$ 9,376

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產並無產生利益或損失。

六、應收票據

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
應收票據－非關係人	\$ 515	\$ 2,401	\$ 1,328	\$ 6,382
減：備抵呆帳	-	-	-	-
	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 2,401</u>	<u>\$ 1,328</u>	<u>\$ 6,382</u>

七、應收帳款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
應收帳款－非關係人	\$ 55,803	\$ 260,043	\$ 38,871	\$ 186,853
減：備抵呆帳	-	-	-	-
	<u>\$ 55,803</u>	<u>\$ 260,043</u>	<u>\$ 38,871</u>	<u>\$ 186,853</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

單位：新台幣仟元

	一〇一年度		一〇〇年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
加：本年度提列呆帳 費用	-	-	-	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

單位：人民幣仟元

	一〇一一年度		一〇〇年年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-	-
匯差	-	-	-	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

八、存貨

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
原物料	\$ 67,636	\$ 315,482	\$ 41,989	\$ 201,841
半成品	868	4,046	4,504	21,648
製成品	7,323	34,125	8,497	40,846
商品存貨	<u>7,667</u>	<u>35,730</u>	<u>22,238</u>	<u>106,898</u>
	<u>\$ 83,494</u>	<u>\$ 389,383</u>	<u>\$ 77,228</u>	<u>\$ 371,233</u>

一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為4,901仟元（人民幣1,052仟元）及5,266仟元（人民幣1,095仟元）。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為6,033,561仟元（人民幣1,294,755仟元）及5,323,405仟元（人民幣1,107,428仟元）。

一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益308仟元（人民幣66仟元）及存貨跌價損失2,091仟元（人民幣435仟元）。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	帳面金額	人民幣	新台幣	帳面金額	人民幣	新台幣
非上市(櫃)公司			股權%			股權%
Profit Sky Internation Limited	\$ 20,643	\$ 96,198	50	\$ -	\$ -	-

依權益法認列投資損失之內容如下：

被投資公司	一		〇		一		年		度
	原始投資金額		投資損失		外幣換算調整數				
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	
Profit Sky Internation Limited	\$ 24,328	\$113,370	(\$ 3,526)	(\$ 16,431)	(\$ 159)				(\$ 741)

被投資公司	一		〇		〇		年		度
	原始投資金額		投資損失		外幣換算調整數				
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	
三光美食達人股份有 限公司	\$ 4,979	\$ 24,500	(\$ 5)	(\$ 22)	(\$ 403)				(\$ -)

三光美食達人股份有限公司於一〇〇年六月十四日經公司股東會決議解散，並自一〇〇年七月十三日起進入清算程序，自該日起依財團法人中華民國會計研究發展基金會八十八年十二月二十九日（88）基秘字第 233 號函「採權益法評價之被投資公司辦理清算期間之會計處理疑義」之規定，停止採用權益法評價。

三光美食達人股份有限公司已於一〇〇年十一月三十日清算完結，應退回股款 23,371 仟元，已於一〇一年三月三十日全數收回。

十、固定資產

單位：新台幣仟元

成 本	一		〇		一		年		度
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款
年初餘額	\$ 293,761	\$ 70,700	\$ 1,284,430	\$ 43,560	\$ 89,905	\$ 158,250	\$ 267,795	\$ 500,484	\$ 2,708,885
本年度增加	124,041	54,821	462,512	8,081	98,725	26,075	11,528	425,151	1,210,934
本年度重分 類	-	287,107	47,697	(480)	181,513	31,189	(99,843)	(497,560)	(50,377)
本年度處分	-	-	(34,666)	(2,373)	(14,508)	(4,365)	(2,746)	-	(58,658)
匯率影響數	(543)	(164)	(30,653)	(835)	(1,567)	(2,347)	(4,667)	(14,538)	(55,314)
年底餘額	417,259	412,464	1,729,320	47,953	354,068	208,802	172,067	413,537	3,755,470
累計折舊									
年初餘額	-	18,296	348,064	14,533	38,276	46,377	106,065	-	571,611
折舊費用	-	13,065	223,801	7,858	53,240	27,152	25,398	-	350,514
本年度重分 類	-	-	(37,498)	102	65,587	78	(29,853)	-	(1,584)
本年度處分	-	-	(32,273)	(1,440)	(9,101)	(2,376)	(254)	-	(45,444)
匯率影響數	-	29	(7,611)	(224)	(458)	(324)	(763)	-	(9,351)
年底餘額	-	31,390	494,483	20,829	147,544	70,907	100,593	-	865,746
累計減損									
年初餘額	-	-	-	-	-	2,506	-	-	2,506
匯率影響數	-	-	-	-	-	(46)	-	-	(46)
年底餘額	-	-	-	-	-	2,460	-	-	2,460
年底淨額	\$ 417,259	\$ 381,074	\$ 1,234,837	\$ 27,124	\$ 206,524	\$ 135,435	\$ 71,474	\$ 413,537	\$ 2,887,264

單位：人民幣仟元

成 本	年 度								合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款	
年初餘額	\$ 61,111	\$ 14,708	\$ 267,200	\$ 9,062	\$ 18,703	\$ 32,921	\$ 55,709	\$ 104,115	\$ 563,529
本年度增加	26,618	11,764	99,252	1,734	21,186	5,595	2,474	91,234	259,857
本年度重分類	-	61,611	10,235	(103)	38,951	6,693	(21,426)	(106,773)	(10,812)
本年度處分	-	-	(7,439)	(509)	(3,113)	(937)	(589)	-	(12,587)
匯率影響數	1,812	429	1,851	106	253	535	756	166	5,908
年底餘額	89,541	88,512	371,099	10,290	75,980	44,807	36,924	88,742	805,895
累計折舊									
年初餘額	-	3,806	72,407	3,023	7,963	9,648	22,065	-	118,912
折舊費用	-	2,804	48,026	1,686	11,425	5,827	5,450	-	75,218
本年度重分類	-	-	(8,047)	22	14,074	17	(6,406)	-	(340)
本年度處分	-	-	(6,926)	(309)	(1,953)	(510)	(54)	-	(9,752)
匯率影響數	-	126	652	48	153	234	531	-	1,744
年底餘額	-	6,736	106,112	4,470	31,662	15,216	21,586	-	185,782
累計減損									
年初餘額	-	-	-	-	-	521	-	-	521
匯率影響數	-	-	-	-	-	7	-	-	7
年底餘額	-	-	-	-	-	528	-	-	528
年底淨額	\$ 89,541	\$ 81,776	\$ 264,987	\$ 5,820	\$ 44,318	\$ 29,063	\$ 15,338	\$ 88,742	\$ 619,585

單位：新台幣仟元

成 本	年 度								合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款	
年初餘額	\$ 202,305	\$ 44,307	\$ 861,141	\$ 32,692	\$ 76,185	\$ 120,341	\$ 169,451	\$ 59,601	\$ 1,566,023
本年度增加	96,264	29,811	282,642	11,063	22,162	37,544	100,117	562,163	1,141,766
本年度重分類	-	241	112,182	-	(3,720)	2,470	2,022	(124,567)	(11,372)
本年度處分	-	(2,272)	(21,562)	(1,456)	(7,096)	(3,193)	(8,007)	-	(43,586)
匯率影響數	(4,808)	(1,387)	50,027	1,261	2,374	1,088	4,212	3,287	56,054
年底餘額	293,761	70,700	1,284,430	43,560	89,905	158,250	267,795	500,484	2,708,885
累計折舊									
年初餘額	-	16,308	202,388	9,855	18,140	34,642	89,112	-	370,445
折舊費用	-	4,364	158,788	5,692	9,625	14,603	38,625	-	231,697
本年度重分類	-	-	(2,111)	-	17,725	216	(16,152)	-	(322)
本年度處分	-	(2,272)	(19,702)	(1,253)	(7,049)	(2,848)	(6,675)	-	(39,799)
匯率影響數	-	(104)	8,701	239	(165)	(236)	1,155	-	9,590
年底餘額	-	18,296	348,064	14,533	38,276	46,377	106,065	-	571,611
累計減損									
年初餘額	-	-	-	-	-	2,420	-	-	2,420
匯率影響數	-	-	-	-	-	86	-	-	86
年底餘額	-	-	-	-	-	2,506	-	-	2,506
年底淨額	\$ 293,761	\$ 52,404	\$ 936,366	\$ 29,027	\$ 51,629	\$ 109,367	\$ 161,730	\$ 500,484	\$ 2,134,768

單位：人民幣仟元

成 本	年 度								合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款	
年初餘額	\$ 45,559	\$ 9,978	\$ 193,929	\$ 7,362	\$ 17,157	\$ 27,101	\$ 38,160	\$ 13,422	\$ 352,668
本年度增加	20,026	6,202	58,798	2,301	4,610	7,810	20,829	116,947	237,523
本年度重分類	-	50	23,337	-	(774)	514	421	(25,914)	(2,366)
本年度處分	-	(473)	(4,485)	(303)	(1,476)	(664)	(1,665)	-	(9,066)
匯率影響數	(4,474)	(1,049)	(4,379)	(298)	(814)	(1,840)	(2,036)	(340)	(15,230)
年底餘額	61,111	14,708	267,200	9,062	18,703	32,921	55,709	104,115	563,529
累計折舊									
年初餘額	-	3,673	45,579	2,219	4,085	7,802	20,066	-	83,424
折舊費用	-	908	33,033	1,184	2,002	3,038	8,035	-	48,200
本年度重分類	-	-	(439)	-	3,687	45	(3,360)	-	(67)
本年度處分	-	(473)	(4,099)	(261)	(1,466)	(592)	(1,389)	-	(8,280)
匯率影響數	-	(302)	(1,667)	(119)	(345)	(645)	(1,287)	-	(4,365)
年底餘額	-	3,806	72,407	3,023	7,963	9,648	22,065	-	118,912
累計減損									
年初餘額	-	-	-	-	-	545	-	-	545
匯率影響數	-	-	-	-	-	(24)	-	-	(24)
年底餘額	-	-	-	-	-	521	-	-	521
年底淨額	\$ 61,111	\$ 10,902	\$ 194,793	\$ 6,039	\$ 10,740	\$ 22,752	\$ 33,644	\$ 104,115	\$ 444,096

一〇一及一〇〇年度上述固定資產均無利息資本化之情事。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司及子公司固定資產提供質抵押情形請參閱附註二一。

十一、無形資產

單位：新台幣仟元

	一〇		一		年	度
	商標權	商譽	電腦軟體成本	其他無形資產	合計	
<u>成本</u>						
年初餘額	\$ 1,439	\$ 745	\$ 27,896	\$ 5,288	\$ 35,368	
本年度增加	591	-	6,985	-	7,576	
本年度重分類	-	-	-	-	-	
本年度減少	-	-	(726)	-	(726)	
匯率影響數	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>(844)</u>	<u>(162)</u>	<u>(1,004)</u>	
年底餘額	<u>2,032</u>	<u>745</u>	<u>33,311</u>	<u>5,126</u>	<u>41,214</u>	
<u>累計攤銷</u>						
年初餘額	-	-	10,076	1,014	11,090	
攤銷費用	-	-	5,792	256	6,048	
本年度減少	-	-	(445)	-	(445)	
匯率影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(303)</u>	<u>(31)</u>	<u>(334)</u>	
年底餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,120</u>	<u>1,239</u>	<u>16,359</u>	
年底淨額	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 18,191</u>	<u>\$ 3,887</u>	<u>\$ 24,855</u>	

單位：人民幣仟元

	一〇		一		年	度
	商標權	商譽	電腦軟體成本	其他無形資產	合計	
<u>成本</u>						
年初餘額	\$ 299	\$ 155	\$ 5,804	\$ 1,100	\$ 7,358	
本年度增加	127	-	1,499	-	1,626	
本年度重分類	-	-	-	-	-	
本年度處分	-	-	(156)	-	(156)	
匯率影響數	<u>10</u>	<u>5</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>17</u>	
年底餘額	<u>436</u>	<u>160</u>	<u>7,149</u>	<u>1,100</u>	<u>8,845</u>	
<u>累計攤銷</u>						
年初餘額	-	-	2,097	211	2,308	
攤銷費用	-	-	1,243	55	1,298	
本年度處分	-	-	(96)	-	(96)	
匯率影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	
年底餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,245</u>	<u>266</u>	<u>3,511</u>	
年底淨額	<u>\$ 436</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 3,904</u>	<u>\$ 834</u>	<u>\$ 5,334</u>	

單位：新台幣仟元

	一		○		年		度									
	商	標	商	譽	電	腦		軟	體	其	他	無	形	資	產	合
成 本																
年初餘額	\$	75	\$	745	\$	20,615	\$	4,885	\$	26,320						
本年度增加		1,435		-		5,925		-		7,360						
本年度重分類		-		-		56		-		56						
本年度減少		-		-		(388)		-		(388)						
匯率影響數	(71)		-		1,688		403		2,020						
年底餘額		<u>1,439</u>		<u>745</u>		<u>27,896</u>		<u>5,288</u>		<u>35,368</u>						
累計攤銷																
年初餘額		-		-		4,928		692		5,620						
攤銷費用		-		-		4,838		251		5,089						
本年度減少		-		-		(87)		-		(87)						
匯率影響數		-		-		397		71		468						
年底餘額		-		-		<u>10,076</u>		<u>1,014</u>		<u>11,090</u>						
年底淨額	\$	<u>1,439</u>	\$	<u>745</u>	\$	<u>17,820</u>	\$	<u>4,274</u>	\$	<u>24,278</u>						

單位：人民幣仟元

	一		○		年		度									
	商	標	商	譽	電	腦		軟	體	其	他	無	形	資	產	合
成 本																
年初餘額	\$	17	\$	167	\$	4,643	\$	1,100	\$	5,927						
本年度增加		298		-		1,233		-		1,531						
本年度重分類		-		-		12		-		12						
本年度處分		-		-		(82)		-		(82)						
匯率影響數	(16)	(12)	(2)		-		(30)						
年底餘額		<u>299</u>		<u>155</u>		<u>5,804</u>		<u>1,100</u>		<u>7,358</u>						
累計攤銷																
年初餘額		-		-		1,110		156		1,266						
攤銷費用		-		-		1,006		55		1,061						
本年度處分		-		-		(19)		-		(19)						
年底餘額		-		-		<u>2,097</u>		<u>211</u>		<u>2,308</u>						
年底淨額	\$	<u>299</u>	\$	<u>155</u>	\$	<u>3,707</u>	\$	<u>889</u>	\$	<u>5,050</u>						

十二、遞延費用

單位：新台幣仟元

	一〇一一年度	一〇〇年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 825,484	\$ 460,220
本年度增加	429,995	365,393
本年度重分類	50,377	11,316
本年度減少	(29,251)	(46,946)
匯率影響數	(24,354)	35,501
年底餘額	<u>1,252,251</u>	<u>825,484</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	249,975	122,482
攤銷費用	203,792	137,530
本年度重分類	1,584	322
本年度減少	(9,674)	(18,578)
匯率影響數	(6,892)	8,219
年底餘額	<u>438,785</u>	<u>249,975</u>
年底淨額	<u>\$ 813,466</u>	<u>\$ 575,509</u>

單位：人民幣仟元

	一〇一一年度	一〇〇年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$171,725	\$103,641
本年度增加	92,274	76,013
本年度重分類	10,812	2,354
本年度減少	(6,278)	(9,767)
匯率影響數	191	(516)
年底餘額	<u>268,724</u>	<u>171,725</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	52,002	27,583
攤銷費用	43,732	28,610
本年度重分類	340	67
本年度減少	(2,076)	(3,865)
匯率影響數	162	(393)
年底餘額	<u>94,160</u>	<u>52,002</u>
年底淨額	<u>\$174,564</u>	<u>\$119,723</u>

遞延費用主要係店面水電及裝潢工程等各項未攤銷費用。

十三、長期借款

	原始貸款金額	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
St George Finance Limited	借款總額：澳幣 100 仟元。 借款期間：97.12.24~102.12.24。	\$ 143	\$ 668	\$ 216	\$ 1,041
—抵押借款	利率區間：7.3%。 還款辦法：自 97.12.24 起每期支付澳幣 1 仟元(含息)。共分 60 期，並於 102.12.24 給付尾款澳幣 14 仟元。				
減：一年內到期之長期借款		(143)	(668)	(75)	(360)
		\$ -	\$ -	\$ 141	\$ 681

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司為長期借款而提供抵押擔保情形，請詳附註二一。

十四、應付費用

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
薪資及年終獎金	\$ 63,126	\$ 294,166	\$ 48,165	\$ 231,529
水電費	15,124	70,479	9,311	44,756
保險費	7,704	35,900	7,228	34,747
租金	7,304	34,036	7,489	35,998
其他(退休金、廣告費、運費等)	27,771	129,415	27,815	133,714
	<u>\$ 121,029</u>	<u>\$ 563,996</u>	<u>\$ 100,008</u>	<u>\$ 480,744</u>

十五、股東權益

普通股

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司額定股本均為 8,500,000 仟元，額定股數均為 850,000 仟股，每股 10 元。一〇一年十二月三十一日之實收股本為 1,411,200 仟元，均為普通股。

本公司歷年各次增資業經主管機關核准變更登記在案，其有關增資股款來源明細如下：

項 目	金 額
原始設立	\$ 419,209
現金增資	183,652
盈餘轉增資	501,377
資本公積轉增資	306,962
	<u>\$ 1,411,200</u>

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，本公司得以普通決議之方式宣佈發放股利，但其數額不得超過董事會建議之數額。公司每期決算之當年度盈餘，應先依法提列應繳納稅捐；並先彌補以往年度虧損後，於董事會建議任何股利數額前，其餘應提列百分之十為盈餘準備金或其他董事會認為有利於公司之準備金，以董事會認為適當之方式，作為公司營運或投資之用途，且該等投資無須獨立於其他投資而成為準備金之一部分。在符合上開情形下，董事會得將該年度之盈餘，依據適用法令許可之方式，於經股東會同意後，根據下列順序及方式分派：

- (一) 員工紅利不高於百分之三。員工部分應包含子公司之員工；
- (二) 董事、監察人酬勞不高於百分之一；且
- (三) 其餘所分配盈餘金額以不低於當年度稅後盈餘百分之三十為原則，其中現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額皆為新台幣 0 仟元。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司股東會分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二十四日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
盈餘準備金	\$ 112,108	\$ 82,716	\$ -	\$ -
現金股利	537,600	448,000	4	3.5
股票股利	-	64,000	-	0.5

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞，並無差異。

本公司一〇二年三月二十日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 97,734	\$ -
特別盈餘公積	38,099	-
現金股利	705,600	5

另本公司於一〇一年六月五日股東常會決議以資本公積新台幣67,200仟元轉增資。與本年度董事會決議並無差異。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十一日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度 人民幣	一〇一年度 新台幣	一〇〇一年度 人民幣	一〇〇一年度 新台幣
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 76,126	\$ 354,746	\$ 73,295	\$ 352,326
調節項目之所得稅影響數				
永久性差異				
採權益法認列之投資損失	1,765	8,225	488	2,347
免稅所得	(2,239)	(10,435)	-	-
其他	(8,754)	(40,791)	(2,917)	(14,015)
暫時性差異				
未實現兌換損失	-	(2)	(5)	(23)
尚未支付薪資數	2,318	10,801	1,603	7,707
其他	12,572	58,586	5,463	26,255
當期抵用之虧損扣抵	(1,687)	(7,860)	(136)	(655)
未分配盈餘加徵10%	7,164	33,382	6,971	33,510
境外盈餘匯回扣繳稅款	<u>1,871</u>	<u>8,720</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
當期所得稅	89,136	415,372	84,762	407,452
遞延所得稅				
暫時性差異	(605)	(2,820)	(1,950)	(9,377)
虧損扣抵	43	201	(2,447)	(11,761)
其他	(69)	(319)	-	-
以前年度所得稅調整	<u>793</u>	<u>3,696</u>	<u>275</u>	<u>1,323</u>
所得稅費用	<u>\$ 89,298</u>	<u>\$ 416,130</u>	<u>\$ 80,646</u>	<u>\$ 387,665</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
流 動				
遞延所得稅資產				
未實現兌換損失	\$ 180	\$ 840	\$ 175	\$ 842
尚未支付薪資	7,550	35,181	6,810	32,735
其 他	135	630	94	451
	<u>7,865</u>	<u>36,651</u>	<u>7,079</u>	<u>34,028</u>
減：備抵評價金額	(<u>573</u>)	(<u>2,669</u>)	(<u>397</u>)	(<u>1,910</u>)
	<u>\$ 7,292</u>	<u>\$ 33,982</u>	<u>\$ 6,682</u>	<u>\$ 32,118</u>
非 流 動				
遞延所得稅資產				
虧損扣抵	\$ 21,377	\$ 99,615	\$ 10,185	\$ 48,959
其 他	1	6	-	-
減：備抵評價金額	(<u>18,689</u>)	(<u>87,092</u>)	(<u>7,499</u>)	(<u>36,048</u>)
	<u>\$ 2,689</u>	<u>\$ 12,529</u>	<u>\$ 2,686</u>	<u>\$ 12,911</u>

(三) 本公司及子公司所得稅結算申報案件，除本公司免納所得稅外，美食達人股份有限公司、美味達人股份有限公司、美味三民有限公司及美味復興有限公司業經中華民國稅捐稽徵機關核定至九十九年度，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限，完成所得稅申報。

(四) 美食達人股份有限公司增資擴展生產 08 食品製造業之投資計劃，分別經經濟部工業局(98)工證化字第 09801024060 號及工業局(99)工化字第 09901191550 號核准，符合適用九十八年十二月三十一日行政院發布之「製造業及相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，本公司依促進產業升級條例第九條之二第二款規定適用免徵營利事業所得稅，自一〇〇年十二月三十一日起連續五年適用。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇		一		年		度 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	
用人費用							
薪資費用	\$ 75,385	\$ 351,293	\$ 458,211	\$ 2,135,265	\$ 533,596	\$ 2,486,558	
退休金	1,514	7,054	6,286	29,295	7,800	36,349	
伙食費	1,373	6,396	5,632	26,243	7,005	32,639	
福利金	2,103	9,800	4,702	21,912	6,805	31,712	
員工保險費	9,424	43,915	69,430	323,542	78,854	367,457	
教育訓練費	66	310	377	1,757	443	2,067	
	<u>\$ 89,865</u>	<u>\$ 418,768</u>	<u>\$ 544,638</u>	<u>\$ 2,538,014</u>	<u>\$ 634,503</u>	<u>\$ 2,956,782</u>	
折舊費用	<u>\$ 14,800</u>	<u>\$ 68,964</u>	<u>\$ 60,418</u>	<u>\$ 281,550</u>	<u>\$ 75,218</u>	<u>\$ 350,514</u>	
攤銷費用	<u>\$ 5,585</u>	<u>\$ 26,025</u>	<u>\$ 39,445</u>	<u>\$ 183,815</u>	<u>\$ 45,030</u>	<u>\$ 209,840</u>	

	一		〇		〇		年		度 計
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合				
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	
用人費用									
薪資費用	\$ 63,605	\$ 305,749	\$ 339,602	\$ 1,632,467	\$ 403,207	\$ 1,938,216			
退休金	1,508	7,249	5,294	25,448	6,802	32,697			
伙食費	1,432	6,884	4,456	21,420	5,888	28,304			
福利金	1,750	8,412	6,394	30,736	8,144	39,148			
員工保險費	6,116	29,400	44,535	214,080	50,651	243,480			
教育訓練費	10	48	146	702	156	750			
	<u>\$ 74,421</u>	<u>\$ 357,742</u>	<u>\$ 400,427</u>	<u>\$ 1,924,853</u>	<u>\$ 474,848</u>	<u>\$ 2,282,595</u>			
折舊費用	\$ 10,505	\$ 50,495	\$ 37,695	\$ 181,202	\$ 48,200	\$ 231,697			
攤銷費用	\$ 3,341	\$ 16,066	\$ 26,330	\$ 126,553	\$ 29,671	\$ 142,619			

十八、每股盈餘－母公司

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一		〇		一		年		度
	金額		(分 子)		股 數		每 股 盈 餘 (元)		
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	(分 母) (仟 股)	稅 前	稅 後	稅 前	
基本每股盈餘									
屬於母公司之									
本期淨利	<u>\$ 298,875</u>	<u>\$ 1,392,757</u>	<u>\$ 209,730</u>	<u>\$ 977,343</u>	<u>141,120</u>	<u>\$ 2.12</u>	<u>\$ 9.87</u>	<u>\$ 1.49</u>	<u>\$ 6.93</u>

	一		〇		〇		年		度
	金額		(分 子)		股 數		每 股 盈 餘 (元)		
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	(分 母) (仟 股)	稅 前	稅 後	稅 前	
基本每股盈餘									
屬於母公司之									
本期淨利	<u>\$ 313,618</u>	<u>\$ 1,507,623</u>	<u>\$ 233,218</u>	<u>\$ 1,121,081</u>	<u>141,120</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 10.68</u>	<u>\$ 1.65</u>	<u>\$ 7.94</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘，由人民幣 1.74 元及新台幣 8.34 元減少為人民幣 1.65 元及新台幣 7.94 元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	一〇一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日			
	帳 面 價 值		公 平 價 值		帳 面 價 值		公 平 價 值	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
公平價值變動								
列入損益之								
金融資產－								
流動	<u>\$ 1,975</u>	<u>\$ 9,202</u>	<u>\$ 3,079</u>	<u>\$ 14,346</u>	<u>\$ 1,950</u>	<u>\$ 9,376</u>	<u>\$ 2,615</u>	<u>\$ 12,571</u>

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合

理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 合 併 公 司 之 關 係
舶華實業有限公司	實質關係人
愛群實業有限公司	實質關係人
國竣有限公司	實質關係人
采樺有限公司	實質關係人
隆曜有限公司	實質關係人
承好有限公司	實質關係人
香榭麗緻點心坊	實質關係人
草莓點心坊	實質關係人
Profit Sky International Limited	本公司採權益法評價之被投資公司
Worldinn Limited	本公司採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%
Worldinn Limited	\$ 1,125	\$ 5,242	-	\$ -	\$ -	-
Profit Sky International Limited	948	4,418	-	-	-	-
	<u>\$ 2,073</u>	<u>\$ 9,660</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

上述交易價格與一般客戶相較無重大差異。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%
舶華實業有限公司	\$ 4,480	\$ 20,875	-	\$ 4,761	\$ 21,742	1
愛群實業有限公司	5,597	26,083	1	6,265	28,611	1
國竣有限公司	4,115	19,177	-	4,215	19,251	-
采樺有限公司	3,280	15,283	-	3,823	17,458	-
隆曜有限公司	6,269	27,421	1	6,003	27,416	1
承好有限公司	1,529	7,126	-	1,752	8,001	-
香榭麗緻點心坊	3,115	14,517	-	3,558	16,251	-
草莓點心坊	1,464	6,821	-	1,664	7,597	-
	<u>\$ 29,849</u>	<u>\$ 137,303</u>	<u>2</u>	<u>\$ 32,041</u>	<u>\$ 146,327</u>	<u>3</u>

上述向關係人進貨，係以最終售價之 65% 為進貨價格，月結 30 天付款。

3. 其他

關係人名稱	一〇一一年度			一〇〇年年度		
	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
其他收入						
Worldinn Limited	\$ 1,586	\$ 7,391	2	\$ -	\$ -	-

4. 關係人間債權債務情形

關係人名稱	一〇一一年度			一〇〇年年度		
	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
應收帳款						
Worldinn Limited	\$ 131	\$ 610	-	\$ -	\$ -	-
其他應收款						
Worldinn Limited	\$ 498	\$ 2,319	6	\$ -	\$ -	-

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度		一〇〇年年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
薪資	\$ 5,637	\$ 26,270	\$ 4,804	\$ 23,095
獎金	234	1,091	205	988
	\$ 5,871	\$ 27,361	\$ 5,009	\$ 24,083

二一、質抵押之資產

本公司及子公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為本合併公司向銀行借款之擔保品及合約之保證金：

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
固定資產—土地	\$ 43,413	\$ 202,305	\$ 42,085	\$ 202,305
—房屋及建築	3,180	14,818	3,303	15,876
—運輸設備	301	1,401	324	1,557
受限制資產—流動				
信託基金專戶	1,073	5,002	161	772
受限制資產—非流動				
受限制銀行存款	365	1,700	354	1,700
	\$ 48,332	\$ 225,226	\$ 46,227	\$ 222,210

二二、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至一〇一一年十二月三十一日止，本公司及子公司之門市重要營業租賃未來五年應付租金金額 6,391,435 仟元。

(二) 本公司及子公司與各廠商簽訂契約承諾購買機器設備及裝潢門市，截至一〇一年十二月三十一日止，餘 154,284 仟元尚未支付。

(三) 本公司及子公司因購買機器設備已開立未使用之信用狀金額為美金 2,000 仟元。

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			附表一
2	為他人背書保證。			無
3	期末持有有價證券。			附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表三
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			無

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。			附表四
2	資金貸與他人。			附表五
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券。			附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表三
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表七
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。			附表八
2	赴大陸地區投資限額。			附表八
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。			無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。			無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。			無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

二四、營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本合併公司主要於二個地區營運－中國大陸及台灣。

(一) 主要產品及勞務收入

本公司及子公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一	○	一	年	度	一	○	○	年	度		
	人	民	幣	新	台	幣	人	民	幣	新	台	幣
飲	\$	824,305		\$	3,841,261		\$	678,257		\$	3,260,382	
西		958,793			4,467,975			769,959			3,701,193	
麵		1,082,908			5,046,351			918,429			4,414,889	
其		26,540			123,676			16,633			79,950	
		<u>\$ 2,892,546</u>			<u>\$13,479,263</u>			<u>\$ 2,383,278</u>			<u>\$11,456,414</u>	

(二) 地區別資訊

本公司及子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入與其非流動資產資訊按地區別列示如下：

單位：新台幣仟元

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
中國大陸	\$ 9,371,027	\$ 7,311,666	\$ 3,068,787	\$ 2,229,246
台灣	3,409,003	3,618,939	752,101	672,572
其他	699,233	525,809	284,092	108,165
	<u>\$ 13,479,263</u>	<u>\$ 11,456,414</u>	<u>\$ 4,104,980</u>	<u>\$ 3,009,983</u>

單位：人民幣仟元

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
中國大陸	\$ 2,010,950	\$ 1,521,046	\$ 658,538	\$ 463,749
台灣	731,546	752,848	161,395	139,915
其他	150,050	109,384	60,965	22,502
	<u>\$ 2,892,546</u>	<u>\$ 2,383,278</u>	<u>\$ 880,898</u>	<u>\$ 626,166</u>

非流動資產不包括非與營運有關之資產且不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(三) 重要客戶資訊

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度並無收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／人民幣仟元

金融資產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	人民幣	外幣	匯率	人民幣
貨幣性項目						
美金	\$ 19,588	6.2855	\$ 123,121	\$ 18,431	6.3009	\$ 116,131
新台幣	573,716	0.2146	123,115	705,037	0.2080	146,669
澳幣	1,250	6.4732	8,090	1,643	6.3938	10,506

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日										
	外	幣	匯	率	人	民	幣	外	幣	匯	率	人	民	幣
<u>採權益法之長期股權投資</u>														
港幣	\$	25,673		0.8041	\$	20,643		\$	-		-	\$		-
<u>金融負債</u>														
<u>貨幣性項目</u>														
新台幣		798,848		0.2146		171,426		652,173		0.2080				135,672

二六、事先揭露採用國際會計準則相關事項

合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由謝明惠協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

<u>計</u>	<u>畫</u>	<u>內</u>	<u>容</u>	<u>主</u>	<u>要</u>	<u>執</u>	<u>行</u>	<u>單</u>	<u>位</u>	<u>目</u>	<u>前</u>	<u>執</u>	<u>行</u>	<u>情</u>	<u>形</u>
1.	成立採用跨部門 IFRSs 專案小組			財會部						已完成					
2.	初步辨認會計準則差異及影響			財會部						已完成					
3.	初步辨認合併報表個體			財會部						已完成					
4.	初步評估各部門日常營運之可能影響			財會部						已完成					
5.	初步評估轉換所需資源及預算			財會部						已完成					
6.	專案小組擬訂初步轉換計畫及時程表，並提報董事會			財會部						已完成					

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
7. 人員教育訓練	財會部	已完成
8. 擬定完整轉換計畫	財會部	已完成
9. 選定 IFRSs 相關會計政策	財會部	已完成
10. 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部	已完成
11. 提出轉換 IFRSs 對公司營運影響之解決方案	財會部	已完成
12. 修正調整企業流程、財務報導流程、資訊系統，及各部門作業	財會部	已完成
13. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部	已完成
14. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財會部	進行中

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

單位：新台幣仟元

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流動	\$ 32,118	(\$ 32,118)	\$ -	5(1)
遞延所得稅資產—非流動	12,911	32,118	45,029	5(1)
預付款項	163,612	512,301	675,913	5(3) 及 5(4)
固定資產淨額	1,634,284	564,405	2,198,689	4(2) 及 5(3)
未完工程及預付設備款	500,484	(500,484)	-	5(4)
遞延費用	575,509	(575,509)	-	5(3)
非流動資產	-	8,467	8,467	5(3)
<u>負 債</u>				
其他準備	-	14,705	14,705	4(2)
<u>權 益</u>				
資本公積	2,850,226	(101,900)	2,748,326	5(5)
盈餘準備金	162,879	(6,015)	156,864	5(5)
未分配盈餘	1,489,930	(65,361)	1,424,569	4(2) 及 5(5)
累積換算調整數	(39,858)	167,751	127,893	5(5)

單位：人民幣仟元

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流 動	\$ 6,682	(\$ 6,682)	\$ -	5(1)
遞延所得稅資產—非 流動	2,686	6,682	9,368	5(1)
預付款項	34,036	106,574	140,610	5(3) 及 5(4)
固定資產淨額	339,981	117,413	457,394	4(2) 及 5(3)
未完工程及預付設備 款	104,115	(104,115)	-	5(4)
遞延費用	119,723	(119,723)	-	5(3)
非流動資產	-	1,761	1,761	5(3)
<u>負 債</u>				
其他準備	-	3,059	3,059	4(2)
<u>權 益</u>				
未分配盈餘	309,950	(1,149)	308,801	4(2)

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

單位：新台幣仟元

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流 動	\$ 33,982	(\$ 33,982)	\$ -	5(1)
遞延所得稅資產—非 流動	12,529	33,982	46,511	5(1)
預付款項	325,468	373,280	698,748	5(3) 及 5(4)
固定資產淨額	2,473,727	814,405	3,288,132	4(2) 及 5(3)
未完工程及預付設備 款	413,537	(369,787)	43,750	5(4)
遞延費用	813,466	(813,466)	-	5(3)
非流動資產	-	6,369	6,369	5(3)
<u>負 債</u>				
其他準備	-	19,247	19,247	5(6)
<u>權 益</u>				
資本公積	2,696,451	(15,325)	2,681,126	5(5)
盈餘準備金	266,578	2,394	268,972	5(5)
未分配盈餘	1,781,248	(26,245)	1,755,003	5(5) 及 5(6)
累積換算調整數	(38,099)	30,730	(7,369)	5(5)

單位：人民幣仟元

	中華民國一般 公認會計原則	影響金額	I F R S s	說明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流 動	\$ 7,292	(\$ 7,292)	\$ -	5(1)
遞延所得稅資產—非 流動	2,689	7,292	9,981	5(1)
預付款項	69,843	80,103	149,946	5(3) 及 5(4)
固定資產淨額	530,843	174,765	705,608	4(2) 及 5(3)
未完工程及預付設備 款	88,742	(79,354)	9,388	5(4)
遞延費用	174,564	(174,564)	-	5(3)
非流動資產	-	1,367	1,367	5(3)
<u>負 債</u>				
其他準備	-	4,130	4,130	5(6)
<u>權 益</u>				
未分配盈餘	382,242	(1,813)	380,429	5(6)
累積換算調整數	7,317	-	7,317	5(6)

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

單位：新台幣仟元

	中華民國一般 公認會計原則	影響金額	I F R S s	說明
營業收入	\$13,479,263	\$ 71,886	\$13,551,149	5(5)
營業成本	(6,033,561)	(32,117)	(6,065,678)	5(5)
營業費用	(6,144,506)	(59,421)	(6,203,927)	5(2)、 5(5) 及 5(6)
其他收益及費損	120,636	25,007	145,643	5(2) 及 5(5)
所得稅費用	(416,130)	(2,377)	(418,507)	5(5)
少數股權淨利	(28,359)	(179)	(28,538)	5(5)
母公司淨利	977,343	2,799	980,142	
其他綜合損益				
累積換算調整數	1,759	(137,021)	(135,262)	5(5)
母公司綜合淨利	\$ 979,102	(\$ 134,222)	\$ 844,880	

單位：人民幣仟元

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$2,892,546	\$ -	\$2,892,546	
營業成本	(1,294,755)	-	(1,294,755)	
營業費用	(1,318,564)	(5,851)	(1,324,415)	5(2) 及 5(6)
其他收益及費損	25,886	5,187	31,073	5(2)
所得稅費用	(89,298)	-	(89,298)	
少數股權淨利	(6,085)	-	(6,085)	
母公司淨利	209,730	(664)	209,066	
其他綜合損益				
累積換算調整數	9,061	-	9,061	
母公司綜合淨利	<u>\$ 218,791</u>	<u>(\$ 664)</u>	<u>\$ 218,127</u>	

4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

(2) 不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

合併公司選擇於轉換至 IFRSs 日依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定衡量除役負債，並將上述負債準備金額折現至負債產生日作為納入相關資產成本之估計金額，依調整後金額計算該資產於轉換至 IFRSs 日之累計折舊金額。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為新台幣 33,982 仟元(人民幣 7,292 仟元)及新台幣 32,118 仟元(人民幣 6,682 仟元)。

(2) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，合併公司依營業交易之性質將不動產、廠房及設備處分淨損新台幣 24,272 仟元(人民幣 5,187 仟元)重分類至營業費用項下。

(3) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、預付費用及長期預付費用。

(4) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付設備款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

(5) 表達貨幣

現行合併財務報表之表達貨幣換算係由功能性貨幣－人民幣以簡易轉換方式換算為表達貨幣－新台幣，換算時除股本之每股面額係以歷史匯率轉換為新台幣 10 元外，其餘項目係按資產負債表日人民幣對新台幣之匯率轉換為新台幣，表達貨幣之換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數。轉換至 IFRSs 後，表達貨幣之換算使用之匯率與外幣財務報表轉換相同，即資產及負債科目應按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為新台幣，財務報表換算所產生之兌換差額亦列入累積換算調整數。

(6) 廠房及設備成本之除役負債

轉換至 IFRSs 後，現有除役、復原及類似負債之特定變動應列為相關資產成本的加減項，調整後資產的可折舊金額應於剩餘耐用年限期間提列折舊。截至一〇一年十二月三十一日調整增加營業費用－折舊新台幣 2,923 仟元(人民幣 664 仟元)。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

對他人資金融通者		往來科目	融通對象	對個別對象資金融通限額	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金融通原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金融通最高限額
編號	名稱									名稱	價值		
1	本公司	其他應收款—關係人	Perfect 85 Degrees C, Inc.	註一	\$ 161,097 (USD 5,500)	\$ 161,097 (USD 5,500) (註二)	3.75%	購買廠房及機器設備	\$ -	-	-	\$ -	註一

註一：Gourmet Master Co. Ltd.一〇一一年度對外辦理資金融通之最高限額為淨值 6,117,378(仟元)×20%=1,223,476(仟元)；另對單一企業以淨值 6,117,378(仟元)×10%=611,738(仟元)為限。如為本公司直接或間接持有百分之百之公司間，不受限制。

註二：本期期末實際動支金額為 161,097 仟元。

註三：本期期末餘額係本金加計利息 161,097 仟元計算（實際貸予金額 USD5,500 仟元，加計利息 USD12 仟元）。

註四：以上交易已於合併報表內沖銷。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
本公司	非上市櫃股票							
	85 Degree Co., Ltd	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	12,899,078	\$ 1,738,789	100	\$ 1,738,789	
	百悅貿易有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	30,142,963	3,110,044	100	3,110,044	
	Perfect 85 Degrees C, Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,301,000	241,106	100	241,106	
	85 Degrees Café International Pty. Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,785,000	43,322	51	43,322	
	Lucky Bakery Limited	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,500,000	144,063	100	144,063	
WinPin 85 Investments, Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	39,823	100	39,823		

附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：股；新台幣，仟元／外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出 (註 二)				期 末 (註 三)	
					股數 / 單位數	金 額	股數 / 單位數 (註 一)	金 額	股數 / 單位數	售 價	帳 面 成 本	處 分 (損) 益	股數 / 單位數	金 額
本公司	Perfect 85 Degrees C, Inc.	採權益法之長期股權投資	-	聯屬公司	801,000	\$ 89,411 (USD 3,053)	3,500,000	\$ 102,517 (USD 3,500)	-	\$ -	\$ -	\$ -	4,301,000	\$ 191,928 (USD 6,553)
	百悅貿易有限公司	採權益法之長期股權投資	-	聯屬公司	30,142,963	882,900 (USD 30,143)	11,600,000	339,796	-	-	-	-	41,742,963	1,222,669
Profit Sky International Limited	Wincase Limited	採權益法之長期股權投資	-	聯屬公司	-	-	-	104,916 (HKD 2,800)	-	-	-	-	-	89,241
	Worldinn Limited	採權益法之長期股權投資	-	聯屬公司	-	-	-	112,410 (HKD 30,000)	-	-	-	-	-	99,588
美食達人股份有限公司	這一鍋餐飲股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	聯屬公司	-	-	11,400,000	114,000 (USD 4,000)	-	-	-	-	11,400,000	3,646
百悅貿易有限公司	勝品(瀋陽)食品有限公司	採權益法之長期股權投資	-	聯屬公司	-	-	-	117,162	-	-	-	-	-	111,369

註一：本期買入股數／單位數未包含獲配轉投資公司分配之股票股利。

註二：本期賣出金額未包含債券投資到期收回及提前贖回之金額。

註三：期末金額係包含債券投資溢折價攤銷數、金融資產未實現評價損益數、換算調整數、採權益法認列之投資損益、其他採權益法認列之長期股權投資調整數及分割讓與數。

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：股；新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額 期 末 持 有				帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				
本公司	85 Degree Co., Ltd.	MALAYSIA	投 資	\$ 553,447	\$ 553,447	12,899,078	100	\$ 1,738,789	\$ 349,530	\$ 349,530	
	百悅貿易有限公司	HONG KONG	投 資	1,222,669	882,900	41,742,963	100	3,110,044	614,477	614,477	(註一)
	Perfect 85 Degrees C, Inc.	USA	投 資	(USD 41,743)	(USD 30,143)						
				191,928	89,411	4,301,000	100	241,106	35,875	35,875	(註一)
				(USD 6,553)	(USD 3,053)						
	85 Degrees Café International Pty. Ltd	AUSTRALIA	食品什貨及飲料零售	53,845	53,845	1,785,000	51	43,322	5,551	2,831	(註一及註二)
	Lucky Bakery Limited	SAMOA	投 資	(AUD 1,785)	(AUD 1,785)						
				161,097	161,097	5,500,000	100	144,063	(16,243)	(16,243)	(註一)
	WinPin 85 Investments, Inc.	USA	食品什貨及飲料零售	(USD 5,500)	(USD 5,500)						
				46,865	-	1,600,000	100	39,823	(7,061)	(7,061)	(註一)
				(USD 1,600)							
Perfect 85 Degrees C, Inc.	Golden 85 Investments, LLC	USA	食品什貨及飲料零售	57,744	57,744	-	65	92,520	100,044	65,029	(註一)
				(USD 1,971)	(USD 1,971)						
Lucky Bakery Limited	Profit Sky International Limited	HONG KONG	食品什貨及飲料零售	112,410	26,229	-	50	77,350	(32,863)	(16,431)	(註一及註二)
				(HKD 30,000)	(HKD 7,000)						
Profit Sky International Limited	Wincase Limited	HONG KONG	食品什貨及飲料零售	104,916	-	-	100	89,241	(15,887)	(15,887)	(註一及註二)
				(HKD 2,800)							
	Worldinn Limited	HONG KONG	烘焙食品製造及銷售等業務	112,410	-	-	100	99,588	(12,995)	(12,995)	(註一及註二)
				(HKD 30,000)							
85 Degree Co., Ltd.	美食達人股份有限公司	台灣台中市	食品什貨及飲料零售	553,447	553,447	17,054,268	100	1,735,824	351,314	351,314	
美食達人股份有限公司	美味達人股份有限公司	台灣台中市	食品什貨及飲料零售	43,000	43,000	2,060,600	100	7,546	(762)	(762)	
美味達人股份有限公司	這一鍋餐飲股份有限公司	台灣台中市	食品什貨及飲料零售	114,000	-	11,400,000	76	106,821	(9,421)	(7,160)	
	美味三民有限公司	台灣新北市	食品什貨及飲料零售	-	3,000	-	100	3,569	211	(166)	(註三)
這一鍋餐飲股份有限公司	美味復興有限公司	台灣台中市	食品什貨及飲料零售	1,800	1,800	-	60	2,593	754	452	(註二)
	The Hot Pot Food and Management Limited	HONG KONG	投 資	3,464	-	115,893	90	3,401	(42)	(38)	(註一及註二)
				(USD 116)							
百悅貿易有限公司	津味(上海)餐飲管理有限公司	上海市	食品什貨及飲料零售	291,762	291,762	-	100	1,268,136	217,055	217,055	(註一)
				(USD 9,961)	(USD 9,961)						
	和夏(上海)餐飲管理有限公司	上海市	食品什貨及飲料零售	71,890	71,890	-	100	1,261,080	380,901	380,901	(註一)
				(USD 2,454)	(USD 2,454)						
	杭州勝品食品有限公司	杭州市	烘焙食品製造及銷售等業務	58,581	58,581	-	100	81,430	9,958	9,958	(註一)
				(USD 2,000)	(USD 2,000)						
	和夏(南京)餐飲管理有限公司	南京市	食品什貨及飲料零售	58,581	58,581	-	100	295,297	143,490	143,490	(註一)
				(USD 2,000)	(USD 2,000)						
	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	北京市	食品什貨及飲料零售	58,581	58,581	-	100	18,948	(25,039)	(25,039)	(註一)
				(USD 2,000)	(USD 2,000)						
	八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	杭州市	食品什貨及飲料零售	58,581	58,581	-	100	19,106	(31,895)	(31,895)	(註一及註二)
				(USD 2,000)	(USD 2,000)						
	勝品(北京)食品有限公司	北京市	烘焙食品製造及銷售等業務	117,162	58,581	-	100	79,472	(25,172)	(25,172)	(註一)
				(USD 4,000)	(USD 2,000)						
	八十五度(福州)餐飲管理有限公司	福州市	食品什貨及飲料零售	14,645	14,645	-	100	18,590	15,476	15,476	(註一及註二)
				(USD 500)	(USD 500)						
	勝品(江蘇)食品有限公司	南京市	烘焙食品製造及銷售等業務	131,807	131,807	-	100	90,421	(17,601)	(17,601)	(註一)
				(USD 4,500)	(USD 4,500)						
	勝品(廈門)食品有限公司	廈門市	烘焙食品製造及銷售等業務	58,581	-	-	100	19,743	(39,088)	(39,088)	(註一)
				(USD 2,000)							
	勝品(青島)食品有限公司	青島市	烘焙食品製造及銷售等業務	73,226	-	-	100	62,694	(11,547)	(11,547)	(註一及註二)
				(USD 2,500)							
	八十五度(廈門)餐飲管理有限公司	廈門市	食品什貨及飲料零售	29,290	-	-	100	29,419	(298)	(298)	(註一及註二)
				(USD 1,000)							

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	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 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益		
津味(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(瀋陽)餐飲管理有限公司	瀋陽市	食品什貨及飲料零售	\$ 29,290 (USD 200)	\$ -	-	100	\$ 25,142	(\$ 4,586)	(\$ 4,586)	(註一及註二)	
	勝品(瀋陽)食品有限公司	瀋陽市	烘焙食品製造及銷售等業務	117,162 (USD 4,000)	-	-	100	111,369	(7,544)	(7,544)	(註一及註二)	
	八十五度(青島)餐飲管理有限公司	青島市	食品什貨及飲料零售	58,581 (USD 2,000)	-	-	100	65,388	5,727	5,727	(註一及註二)	
	上海勝品食品有限公司	上海市	烘焙食品製造及銷售等業務	83,880 (RMB 18,000)	83,880 (RMB 18,000)	-	100	52,726	37,871	37,871	(註一)	
	上海參佳食品有限公司	上海市	烘焙食品製造及銷售等業務	33,086 (RMB 7,100)	33,086 (RMB 7,100)	-	100	39,514	2,504	2,248	(註一及註二)	
	上海虹口津味餐飲管理有限公司	上海市	食品什貨及飲料零售	69,900 (RMB 15,000)	69,900 (RMB 15,000)	-	100	91,207	7,506	7,506	(註一及註二)	
	八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	深圳市	食品什貨及飲料零售	52,932 (RMB 11,359)	52,932 (RMB 11,359)	-	85	(14,706)	(49,083)	(41,721)	(註一及註二)	
	成都八十五度餐飲管理有限公司	成都市	食品什貨及飲料零售	30,709 (RMB 6,590)	30,709 (RMB 6,590)	-	100	32,276	3,645	3,645	(註一及註二)	
	武漢勝品食品有限公司	武漢市	烘焙食品製造及銷售等業務	27,960 (RMB 6,000)	-	-	100	10,874	(17,086)	(17,086)	(註一)	
	武漢津味餐飲管理有限公司	武漢市	食品什貨及飲料零售	27,960 (RMB 6,000)	-	-	100	2,429	(25,531)	(25,531)	(註一及註二)	
	江西津味餐飲管理有限公司	南昌市	食品什貨及飲料零售	27,960 (RMB 6,000)	-	-	100	28,530	570	570	(註一及註二)	
	津味實業(上海)有限公司	上海市	食品什貨及飲料零售	9,320 (RMB 2,000)	-	-	100	31,853	22,533	22,533	(註一)	
	廣州八十五度餐飲管理有限公司	廣州市	食品什貨及飲料零售	27,960 (RMB 6,000)	-	-	100	27,992	32	32	(註一及註二)	
	八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	深圳市	烘焙食品製造及銷售等業務	30,290 (RMB 6,500)	30,290 (RMB 6,500)	-	100	(6,727)	(17,142)	(17,142)	(註一及註二)	
八十五度(青島)餐飲管理有限公司	青島市	烘焙食品製造及銷售等業務	6,990 (RMB 1,500)	-	-	100	6,330	(660)	(660)	(註一及註二)		

註一：折合新台幣係以一〇一年十二月三十一日美元對新台幣之即期匯率 29.29 換算；人民幣對新台幣之即期匯率 4.66 換算；澳幣對新台幣之即期匯率 30.17；港幣對新台幣之即期匯率 3.75。

註二：帳面金額係按被投資公司一〇一年十二月底未經會計師查核財務報表之股權淨值計算。

註三：進行清算程序中，帳列其他應收款。

附表五 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提呆帳金額	備抵名稱	保價	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	其他應收款 —關係人	\$ 46,600 (RMB 10,000)	\$ 46,600 (RMB 10,000)	\$ -	3.75	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 611,738	\$ 1,223,476
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	其他應收款 —關係人	46,600 (RMB 10,000)	46,600 (RMB 10,000)	-	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	深圳市勝品食品有限公司	其他應收款 —關係人	46,600 (RMB 10,000)	46,600 (RMB 10,000)	46,600 (RMB 10,000)	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	武漢勝品食品有限公司	其他應收款 —關係人	55,920 (RMB 12,000)	55,920 (RMB 12,000)	55,920 (RMB 12,000)	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	上海勝品食品有限公司	其他應收款 —關係人	93,200 (RMB 20,000)	93,200 (RMB 20,000)	93,200 (RMB 20,000)	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	勝品(廈門)食品有限公司	其他應收款 —關係人	69,900 (RMB 15,000)	69,900 (RMB 15,000)	-	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(福州)餐飲管理有限公司	其他應收款 —關係人	93,200 (RMB 20,000)	93,200 (RMB 20,000)	-	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	其他應收款 —關係人	186,400 (RMB 40,000)	186,400 (RMB 40,000)	-	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	勝品(北京)食品有限公司	其他應收款 —關係人	69,900 (RMB 15,000)	69,900 (RMB 15,000)	69,900 (RMB 15,000)	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476

註：依 Gourmet Master Co. Ltd. 資金貸與他人作業程序限額計算如下：

1. 對外辦理資金貸與之總額為以不超過母公司 Gourmet Master Co. Ltd.最近期經會計師簽證之財務報表淨值之百分之四十為限，如為母公司直接或間接持有百分之百之公司間，不受限制。

$$\frac{\text{Gourmet Master Co. Ltd. 股權淨值}}{6,117,378} \times \frac{\text{限額}}{40\%} = 2,446,951 \text{ (仟元)}$$

2. 與公司有業務往來之公司或行號：資金貸與之總額為以不超過母公司 Gourmet Master Co. Ltd.最近期經會計師簽證之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限

$$\frac{\text{Gourmet Master Co. Ltd. 股權淨值}}{6,117,378} \times \frac{\text{限額}}{20\%} = 1,223,476 \text{ (仟元)}$$

3. 與公司有短期融通資金必要之公司或行號：資金貸與之總額為以不超過母公司 Gourmet Master Co. Ltd.最近期經會計師簽證之財務報表淨值 6,117,378 (仟元) × 20% = 1,223,476 (仟元)，個別貸與金額以不超過淨值 6,117,378 (仟元) × 10% = 611,738 (仟元) 為限。

附表六 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
85 Degrees Café International Pty. Ltd	<u>基金</u> Merrill Lynch 6-Year AUD Australian Companies Dual High Yield Accrual	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,000	\$ 9,202	-	\$ 14,346	
Perfect 85 Degrees C, Inc.	<u>非上市櫃股票</u> Golden 85 Investments, LLC	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	92,520	65	92,520	
Lucky Bakery Limited	Profit Sky International Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	77,350	50	77,350	(註一)
Profit Sky International Limited	Wincase Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	89,241	100	89,241	(註一)
85 Degree Co., Ltd.	Worldinn Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	99,588	100	99,588	(註一)
美食達人股份有限公司	美食達人股份有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	17,054,268	1,735,824	100	1,735,824	
美食達人股份有限公司	美味達人股份有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	2,060,600	7,546	100	7,546	
這一鍋餐飲股份有限公司	這一鍋餐飲股份有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	11,400,000	106,821	76	106,821	
這一鍋餐飲股份有限公司	The Hot Pot Food and Management Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	115,893	3,401	90	3,401	
美味達人股份有限公司	美味三民有限公司	聯屬公司	其他應收款	-	3,569	100	3,646	
美味達人股份有限公司	美味復興有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	2,593	60	2,593	
百悅貿易有限公司	津味(上海)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	1,268,136	100	1,268,136	
百悅貿易有限公司	和夏(上海)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	1,261,080	100	1,261,080	
百悅貿易有限公司	杭州勝品食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	81,430	100	81,430	
百悅貿易有限公司	和夏(南京)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	295,297	100	295,297	
百悅貿易有限公司	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	18,948	100	18,948	
百悅貿易有限公司	八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	19,106	100	19,106	(註一)
百悅貿易有限公司	勝品(北京)食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	79,472	100	79,472	

(接次頁)

(承前頁)

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	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
津 味 (上 海) 餐 飲 管 理 有 限 公 司	八十五度(福州)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 18,590	100	\$ 18,590	(註一)
	勝品(江蘇)食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	90,421	100	90,421	
	勝品(廈門)食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	19,743	100	19,743	(註一)
	勝品(青島)食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	62,694	100	62,694	(註一)
	八十五度(廈門)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	29,419	100	29,419	(註一)
	八十五度(瀋陽)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	25,142	100	25,142	(註一)
	勝品(瀋陽)食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	111,369	100	111,369	(註一)
	八十五度(青島)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	65,388	100	65,388	(註一)
	上海勝品食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	52,726	100	52,726	
	上海參佳食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	39,514	100	32,650	
	上海虹口津味餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	91,207	100	91,207	
	八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	聯屬公司	其他負債	-	(14,706)	85	(14,706)	(註一)
	成都八十五度餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	32,276	100	32,276	(註一)
	武漢勝品食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	10,874	100	10,874	(註一)
	武漢津味餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	2,429	100	2,429	(註一)
	江西津味餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	28,530	100	28,530	(註一)
	津味實業(上海)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	31,853	100	31,853	
	廣州八十五度餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	27,992	100	27,992	(註一)
	八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	聯屬公司	其他負債	-	(6,727)	100	(6,727)	(註一)
	八十五度(青島)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	6,330	100	6,330	(註一)

註一：市價係按被投資公司一〇一年十二月底未經會計師查核財務報表之股權淨值計算。

附表七 被投資公司與關係人進、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：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款			備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	科目	餘額	佔總應(預)收(付)票據、帳款之比率%	
上海勝品食品有限公司	津味(上海)餐飲管理有限公司	母子公司	銷貨	\$ 490,459	4%	預收	依本集團移轉訂價政策制度	—	預收貨款	15,626	3%	
上海勝品食品有限公司	和夏(上海)餐飲管理有限公司	同一聯屬公司	銷貨	231,242	2%	預收	依本集團移轉訂價政策制度	—	預收貨款	43,288	8%	
杭州勝品食品有限公司	津味(上海)餐飲管理有限公司	同一聯屬公司	銷貨	346,280	3%	月結 60 天	依本集團移轉訂價政策制度	—	應收帳款	60,030	23%	
勝品(江蘇)食品有限公司	和夏(南京)餐飲管理有限公司	同一聯屬公司	銷貨	372,208	3%	月結 60 天	依本集團移轉訂價政策制度	—	應收帳款	133,252	51%	
勝品(北京)食品有限公司	八十五(北京)餐飲管理有限公司	同一聯屬公司	銷貨	196,649	1%	月結 60 天	依本集團移轉訂價政策制度	—	應收帳款	104,150	40%	

附表八 大陸投資資訊：

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：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
百悅貿易有限公司											
津味(上海)餐飲 管理有限公司	食品什貨及飲料零售	\$ 291,762	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	\$ 21,7055	\$ 1,268,136	\$ -
和夏(上海)餐飲 管理有限公司	食品什貨及飲料零售	USD 9,961	直接投資	-	-	-	-	100	380,901	1,261,080	-
杭州勝品食品有 限公司	烘焙食品製造及銷售 等業務	USD 2,454	直接投資	-	-	-	-	100	9,958	81,430	-
和夏(南京)餐飲 管理有限公司	食品什貨及飲料零售	USD 58,581	直接投資	-	-	-	-	100	143,490	295,297	-
八十五度(北京) 餐飲管理有限 公司	食品什貨及飲料零售	USD 2,000	直接投資	-	-	-	-	100	(25,039)	18,948	-
八十五度(浙江) 餐飲管理有限 公司	食品什貨及飲料零售	USD 58,581	直接投資	-	-	-	-	100	(31,895)	19,106	-
勝品(北京)食品 有限公司	烘焙食品製造及銷售 等業務	USD 2,000	直接投資	-	-	-	-	100	(25,172)	79,472	-
八十五度(福州) 餐飲管理有限 公司	食品什貨及飲料零售	USD 117,162	直接投資	-	-	-	-	100	15,476	18,590	-
勝品(江蘇)食品 有限公司	烘焙食品製造及銷售 等業務	USD 4,000	直接投資	-	-	-	-	100	(17,601)	90,421	-
勝品(廈門)食品 有限公司	烘焙食品製造及銷售 等業務	USD 58,581	直接投資	-	-	-	-	100	(39,088)	19,743	-
勝品(青島)食品 有限公司	烘焙食品製造及銷售 等業務	USD 2,000	直接投資	-	-	-	-	100	(11,547)	62,694	-
八十五度(廈門) 餐飲管理有限 公司	食品什貨及飲料零售	USD 73,226	直接投資	-	-	-	-	100	(298)	29,419	-
八十五度(瀋陽) 餐飲管理有限 公司	食品什貨及飲料零售	USD 29,290	直接投資	-	-	-	-	100	(4,586)	25,142	-
勝品(瀋陽)食品 有限公司	烘焙食品製造及銷售 等業務	USD 1,000	直接投資	-	-	-	-	100	(7,544)	111,369	-
八十五度(青島) 餐飲管理有限 公司	食品什貨及飲料零售	USD 29,290	直接投資	-	-	-	-	100	5,727	65,388	-
上海勝品食品有 限公司	烘焙食品製造及銷售 等業務	RMB 83,880	直接投資	-	-	-	-	100	37,871	52,726	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額		本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資(損)益	期末投 資帳 面價 值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
				匯出	收回	匯出	收回					
上海麥佳食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等業務	\$ 33,086 RMB 7,100	直接投資	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	100	\$ 2,248	\$ 39,514	\$ -
上海虹口津味餐飲管理有限公司	食品什貨及飲料零售	69,900 RMB 15,000	直接投資	-	-	-	-	-	100	7,506	91,207	-
八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	食品什貨及飲料零售	62,273 RMB 13,363	直接投資	-	-	-	-	-	85	(41,721)	(14,706)	-
成都八十五度餐飲管理有限公司	食品什貨及飲料零售	30,709 RMB 6,590	直接投資	-	-	-	-	-	100	3,645	32,276	-
武漢勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等業務	27,960 RMB 6,000	直接投資	-	-	-	-	-	100	(17,086)	10,874	-
武漢津味餐飲管理有限公司	食品什貨及飲料零售	27,960 RMB 6,000	直接投資	-	-	-	-	-	100	(25,531)	2,429	-
江西津味餐飲管理有限公司	食品什貨及飲料零售	27,960 RMB 6,000	直接投資	-	-	-	-	-	100	570	28,530	-
津味實業(上海)有限公司	食品什貨及飲料零售	9,320 RMB 2,000	直接投資	-	-	-	-	-	100	22,533	31,853	-
廣州八十五度餐飲管理有限公司	食品什貨及飲料零售	27,960 RMB 6,000	直接投資	-	-	-	-	-	100	32	27,992	-
八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	烘焙食品製造及銷售等業務	30,290 RMB 6,500	直接投資	\$ -	-	-	-	-	100	(17,142)	(6,727)	-
八十五度(青島)餐飲管理有限公司	食品什貨及飲料零售	6,990 RMB 1,500	直接投資	\$ -	-	-	-	-	100	(660)	6,330	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
不適用	不適用	不適用

註一：折合新台幣係以一〇一年十二月三十一日美元對新台幣之即期匯率 29.29 換算；人民幣對新台幣之即期匯率 4.66 換算。

附表九 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：人民幣仟元／新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	人民幣	新台幣	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)
0	一〇一年度 本公司	Perfect 85 Degrees C, Inc.	1	其他應收、付款	\$ 34,646	\$ 161,448	資金貸與，年息 3.75%	2
1	津味(上海)餐飲管理有 限公司	上海勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	16,657	77,622	—	1
1	津味(上海)餐飲管理有 限公司	上海勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	20,000	93,200	資金貸與，年息 3.75%	1
1	津味(上海)餐飲管理有 限公司	上海勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	105,249	490,459	預付貨款	4
1	津味(上海)餐飲管理有 限公司	和夏(上海)餐飲管理有 限公司	3	其他應收、付款	23,732	110,591	—	1
1	津味(上海)餐飲管理有 限公司	勝品(江蘇)食品有限公 司	3	預付(收)貨款	10,059	46,876	—	1
1	津味(上海)餐飲管理有 限公司	深圳勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	10,000	46,600	資金貸與，年息 3.75%	1
1	津味(上海)餐飲管理有 限公司	武漢津味餐飲管理有限 公司	3	其他應收、付款	12,594	58,687	—	1
1	津味(上海)餐飲管理有 限公司	勝品(瀋陽)食品有限公 司	3	其他應收、付款	10,489	48,881	—	1
1	津味(上海)餐飲管理有 限公司	武漢勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	12,000	55,920	資金貸與，年息 3.75%	1
1	津味(上海)餐飲管理有 限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	74,309	346,280	月結 60 天	3
1	津味(上海)餐飲管理有 限公司	杭州勝品食品有限公司	3	應(付)收帳款	12,882	60,030	月結 60 天	1
2	和夏(上海)餐飲管理有 限公司	八十五度(北京)餐飲管 理有限公司	3	其他應收、付款	46,825	218,203	—	3
2	和夏(上海)餐飲管理有 限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	60,966	284,102	預付貨款	2

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	人民幣	新台幣	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	勝品(廈門)食品有限公司	3	其他應收、付款	\$ 20,444	\$ 95,271	—	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	上海勝品食品有限公司	3	預付(收)貨款	12,011	55,972	—	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	上海勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	49,623	231,242	預付貨款	2
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	勝品(瀋陽)食品有限公司	3	其他應收、付款	12,482	58,168	—	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	27,619	128,706	預付貨款	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	深圳勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	12,847	59,866	月結 60 天	-
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	預付(收)貨款	11,386	53,057	—	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	其他應收、付款	15,000	69,900	資金貸與，年息 3.75%	1
3	上海勝品食品有限公司	津味實業(上海)有限公司	3	進貨、銷貨收入	32,456	151,426	月結 60 天	1
3	上海勝品食品有限公司	成都八十五度餐飲管理有限公司	3	進貨、銷貨收入	10,354	48,249	月結 60 天	-
4	和夏(南京)餐飲管理有限公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	應(付)收帳款	28,595	133,252	—	2
4	和夏(南京)餐飲管理有限公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	79,873	372,208	月結 60 天	3
4	和夏(南京)餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	13,361	62,261	月結 60 天	-
5	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	42,199	196,649	月結 60 天	1
5	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	應(付)收帳款	22,367	104,231	—	1
6	深圳勝品食品有限公司	八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	3	進貨、銷貨收入	10,115	47,135	月結 60 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)	
				科目	人民幣	新台幣		交易條件
7	八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	\$ 15,614	\$ 72,759	依公司移轉計價政策	1
8	杭州勝品食品有限公司	八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	3	應(收)付帳款	14,448	67,330	—	1
9	勝品(廈門)食品有限公司	八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	3	進貨、銷貨收入	12,523	58,538	依公司移轉計價政策	-
1	一〇〇年度 津味(上海)餐飲管理有限公司	上海勝品食品有限公司	3	預付(收)貨款	18,207	87,522	依公司移轉計價政策	1
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	上海勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	123,788	595,049	依公司移轉計價政策	5
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	和夏(上海)餐飲管理有限公司	3	其他應收、付款	2,526	12,140	—	—
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	3	其他應收、付款	4,480	21,535	—	—
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	3	其他應收、付款	2,991	14,376	—	—
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	3	其他應收、付款	2,868	13,786	—	—
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(福州)餐飲管理有限公司	3	其他應收、付款	4,388	21,093	—	—
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	54,551	262,229	依公司移轉計價政策	2
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	預付(收)貨款	14,276	68,569	—	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	3	其他應收、付款	21,434	103,034	—	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	3	進貨、銷貨收入	9,412	45,245	依公司移轉計價政策	—
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	78,378	376,761	依公司移轉計價政策	3

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	人民幣	新台幣	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	應(付)收帳款	\$ 4,313	\$ 20,854	—	—
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	19,662	94,515	—	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	上海勝品食品有限公司	3	應(付)收帳款	5,820	27,978	月結 60 天	—
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	上海勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	65,520	314,954	"	3
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	其他應收、付款	22,154	106,495	—	—
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	6,870	33,024	月結 60 天	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	深圳勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	3,129	15,043	"	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	預付(收)貨款	4,328	20,803	—	—
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(福州)餐飲管理有限公司	3	其他應收、付款	4,870	23,412	—	—
3	上海勝品食品有限公司	和夏(南京)餐飲管理有限公司	3	進貨、銷貨收入	5,919	28,450	月結 60 天	1
3	上海勝品食品有限公司	上海虹口津味餐飲管理有限公司	3	進貨、銷貨收入	10,755	51,700	"	2
3	上海勝品食品有限公司	上海麥佳食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	13,645	65,590	"	1
3	上海勝品食品有限公司	成都八十五度餐飲管理有限公司	3	進貨、銷貨收入	2,375	11,418	"	—
3	上海勝品食品有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	2,364	11,363	"	—
3	上海勝品食品有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	4,946	23,779	"	1
3	上海勝品食品有限公司	深圳勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	6,977	33,540	—	—
3	上海勝品食品有限公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	其他應收、付款	4,299	20,663	—	—

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	人民幣	新台幣	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)
4	和夏(南京)餐飲管理有限公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	應(付)收帳款	\$ 16,978	\$ 81,614	月結 60 天	1
4	和夏(南京)餐飲管理有限公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	14,534	69,862	"	3
4	和夏(南京)餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	27,761	133,448	月結 60 天	1
5	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	20,528	98,678	"	1
5	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	應(付)收帳款	6,444	30,975	"	—
6	杭州勝品食品有限公司	上海勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	4,379	21,051	"	1
6	杭州勝品食品有限公司	上海勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	11,449	55,035	—	1
6	杭州勝品食品有限公司	上海麥佳食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	9,199	44,222	月結 60 天	2
6	杭州勝品食品有限公司	八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	3	進貨、銷貨收入	6,315	30,357	"	1
6	杭州勝品食品有限公司	八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	3	應(收)付帳款	2,674	12,855	"	—
6	杭州勝品食品有限公司	八十五度(福州)餐飲管理有限公司	3	進貨、銷貨收入	6,321	30,385	"	1
6	杭州勝品食品有限公司	八十五度(福州)餐飲管理有限公司	3	應(收)付帳款	7,063	33,954	"	—

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。