

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,064,104	13	\$ 2,794,862	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	2,211,574	13	165,148	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及三四)	938,671	6	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註九及三四)	-	-	3,702,772	23
1150	應收票據	2,420	-	1,908	-
1170	應收帳款(附註十一及三三)	312,711	2	356,296	2
1200	其他應收款(附註三三)	84,033	-	136,188	1
1220	本期所得稅資產	140,450	1	45,527	-
130X	存貨(附註十二)	761,614	5	768,453	5
1410	預付款項(附註十八)	429,798	3	464,907	3
1470	其他流動資產(附註十八)	23,021	-	17,771	-
11XX	流動資產總計	<u>6,968,396</u>	<u>43</u>	<u>8,453,832</u>	<u>53</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	934,085	6	-	-
1527	持有至到期日金融資產—非流動(附註九)	-	-	29,847	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	766,431	5	-	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註十及三四)	-	-	369,301	2
1550	採用權益法之投資(附註十四)	92,839	1	87,930	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及三四)	6,143,860	38	5,592,612	36
1760	投資性不動產(附註十六及三四)	203,722	1	210,422	1
1780	無形資產(附註十七)	47,018	-	46,103	-
1840	遞延所得稅資產(附註五及二六)	110,334	1	96,418	1
1915	預付設備款(附註十八)	227,084	1	212,640	1
1920	存出保證金(附註十八)	478,856	3	464,575	3
1990	其他非流動資產(附註十八)	193,058	1	244,065	2
15XX	非流動資產總計	<u>9,197,287</u>	<u>57</u>	<u>7,353,913</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 16,165,683</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,807,745</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十九及三四)	\$ 405,498	3	\$ 784,964	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	-	-	3,134	-
2130	合約負債—流動(附註二四)	1,416,158	9	-	-
2150	應付票據	1,023	-	1,358	-
2170	應付帳款(附註二十)	1,547,497	10	1,272,022	8
2200	其他應付款(附註二一及三三)	1,512,240	9	1,559,830	10
2230	本期所得稅負債	177,690	1	176,495	1
2311	預收款項(附註二一)	-	-	1,230,587	8
2313	遞延收入—流動(附註二一及二八)	1,962	-	129,022	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十九及三四)	-	-	238,622	1
2399	其他流動負債(附註二一)	47,301	-	45,051	-
21XX	流動負債總計	<u>5,109,369</u>	<u>32</u>	<u>5,441,085</u>	<u>34</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十九、三三及三四)	159,600	1	155,109	1
2556	除役、復原及修復成本之長期負債準備(附註二一)	91,974	-	119,808	1
2570	遞延所得稅負債	148,046	1	-	-
2630	遞延收入—非流動(附註二一及二八)	11,117	-	13,351	-
2645	存入保證金(附註二一)	167,650	1	151,534	1
25XX	非流動負債總計	<u>578,387</u>	<u>3</u>	<u>439,802</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>5,687,756</u>	<u>35</u>	<u>5,880,887</u>	<u>37</u>
	歸屬於母公司業主之權益(附註二三)				
	股 本				
3110	普通股股本	1,800,000	11	1,629,936	10
3210	資本公積—發行股票溢價	2,369,956	15	2,532,950	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	978,691	6	764,883	5
3320	特別盈餘公積	227,788	2	95,072	-
3350	未分配盈餘	5,395,920	33	5,059,852	32
3300	保留盈餘總計	6,602,399	41	5,919,807	37
3400	其他權益	(317,687)	(2)	(227,788)	(1)
31XX	母公司業主權益總計	10,454,668	65	9,854,905	62
36XX	非控制權益	23,259	-	71,953	1
3XXX	權益總計	<u>10,477,927</u>	<u>65</u>	<u>9,926,858</u>	<u>63</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 16,165,683</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,807,745</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳政學

經理人：吳政學

會計主管：李翰霖

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二四及三六)	\$ 24,115,084	100	\$ 23,018,413	100
5000	營業成本(附註二五及三三)	(9,950,166)	(41)	(9,361,739)	(41)
5900	營業毛利	<u>14,164,918</u>	<u>59</u>	<u>13,656,674</u>	<u>59</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	(10,810,720)	(45)	(9,801,235)	(43)
6200	管理費用	(981,313)	(4)	(982,770)	(4)
6300	研究發展費用	(34,884)	-	(37,983)	-
6450	預期信用減損損失(附註十一)	(53,077)	-	-	-
6000	營業費用合計	(11,879,994)	(49)	(10,821,988)	(47)
6900	營業淨利	<u>2,284,924</u>	<u>10</u>	<u>2,834,686</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出(附註十五、二五、二八及三三)				
7010	其他收入	345,634	1	291,304	1
7020	其他利益及損失	(204,075)	(1)	(152,613)	-
7050	財務成本	(27,952)	-	(25,767)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>20,166</u>	<u>-</u>	<u>22,637</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>133,773</u>	<u>-</u>	<u>135,561</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	2,418,697	10	2,970,247	13
7950	所得稅費用(附註二六)	(758,752)	(3)	(815,297)	(4)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本期淨利	\$ 1,659,945	7	\$ 2,154,950	9
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8341	換算表達貨幣之兌換差額	(202,856)	(1)	(90,315)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	111,159	1	(43,929)	-
8300	本期其他綜合損益合計	(91,697)	-	(134,244)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,568,248	7	\$ 2,020,706	9
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 1,667,624	7	\$ 2,138,075	9
8620	非控制權益	(7,679)	-	16,875	-
8600		\$ 1,659,945	7	\$ 2,154,950	9
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 1,577,725	7	\$ 2,005,359	9
8720	非控制權益	(9,477)	-	15,347	-
8700		\$ 1,568,248	7	\$ 2,020,706	9
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	\$ 9.26		\$ 11.88	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳政學

經理人：吳政學

會計主管：李翰霖

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主權益	股數(仟股)	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目		非控制權益	權益總額
								國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計		
A1	106年1月1日餘額	148,176	\$ 1,481,760	\$ 2,681,126	\$ 590,779	\$ 38,098	\$ 3,893,735	(\$ 95,072)	\$ 8,590,426	\$ 77,308	\$ 8,667,734
	105年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列盈餘準備金	-	-	-	174,104	-	(174,104)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	56,974	(56,974)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(740,880)	-	(740,880)	-	(740,880)
	其他資本公積變動：										
C13	資本公積配發股票股利	14,818	148,176	(148,176)	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,702)	(20,702)
D1	106年度淨利	-	-	-	-	-	2,138,075	-	2,138,075	16,875	2,154,950
D3	106年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(132,716)	(132,716)	(1,528)	(134,244)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,138,075	(132,716)	2,005,359	15,347	2,020,706
Z1	106年12月31日餘額	162,994	1,629,936	2,532,950	764,883	95,072	5,059,852	(227,788)	9,854,905	71,953	9,926,858
	106年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列盈餘準備金	-	-	-	213,808	-	(213,808)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	132,716	(132,716)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(977,962)	-	(977,962)	-	(977,962)
B9	本公司股東股票股利	707	7,070	-	-	-	(7,070)	-	-	-	-
	其他資本公積變動：										
C13	資本公積配發股票股利	16,299	162,994	(162,994)	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,217)	(39,217)
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	1,667,624	-	1,667,624	(7,679)	1,659,945
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(89,899)	(89,899)	(1,798)	(91,697)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,667,624	(89,899)	1,577,725	(9,477)	1,568,248
Z1	107年12月31日餘額	180,000	\$ 1,800,000	\$ 2,369,956	\$ 978,691	\$ 227,788	\$ 5,395,920	(\$ 317,687)	\$ 10,454,668	\$ 23,259	\$ 10,477,927

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳政學

經理人：吳政學

會計主管：李翰霖

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 2,418,697	\$ 2,970,247
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,194,108	1,078,060
A20200	攤銷費用	23,149	31,724
A20300	預期信用減損損失	53,077	-
A20300	呆帳費用	-	3,934
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨利益	16,929	(18,396)
A20900	利息費用	27,952	25,767
A21200	利息收入	(199,232)	(142,700)
A21300	股利收入	(6,930)	(6,000)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 損益之份額	(20,166)	(22,637)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	72,787	63,553
A22800	處分無形資產損失	1	12
A23700	非金融資產減損損失	25,689	70,710
A29900	預付租賃款攤銷	5,235	1,992
A29900	政府補助收入	(2,012)	(4,567)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產	854,548	-
A31130	應收票據	(512)	(291)
A31150	應收帳款	(6,811)	(64,323)
A31180	其他應收款	39,608	(5,949)
A31200	存 貨	265	(68,806)
A31230	預付款項	35,109	(190,149)
A31240	其他流動資產	(5,250)	(445)
A31990	其他營業資產	573	1,160
A32130	應付票據	(335)	535
A32150	應付帳款	275,475	43,086
A32180	其他應付款	3,816	188,508
A32200	負債準備	(27,834)	34,715
A32125	合約負債	58,552	-
A32210	預收款項	-	264,410
A32210	遞延收入	-	65,608
A32230	其他流動負債	2,250	18,264
A33000	營運產生之現金流入	4,838,738	4,338,022

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A33300	支付之利息	(\$ 27,559)	(\$ 26,968)
A33500	支付之所得稅	(713,900)	(831,934)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,097,279</u>	<u>3,479,120</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,186,925)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	754,628	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(1,626,552)
B01800	取得關聯企業	-	(106)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,296,975)	(1,304,206)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	40,597	41,350
B03700	存出保證金增加	(104,201)	(128,230)
B03800	存出保證金減少	82,579	136,136
B04500	取得無形資產	(24,891)	(15,004)
B04600	處分無形資產價款	-	3
B06700	其他非流動資產增加	-	(59,400)
B07100	預付設備款增加	(602,105)	(527,143)
B07300	預付租賃款項增加	(18,352)	(122,504)
B07500	收取之利息	146,748	111,093
B07600	收取關聯企業股利	15,257	14,083
B07600	收取其他股利	6,930	6,000
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(3,186,710)</u>	<u>(3,474,480)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	268,081	1,258,795
C00200	短期借款減少	(598,626)	(652,453)
C01700	償還長期借款	(243,616)	(187,806)
C03000	存入保證金增加	34,736	46,607
C03100	存入保證金減少	(17,220)	(27,381)
C04500	發放現金股利	(977,962)	(740,880)
C05800	支付非控制權益現金股利	(39,217)	(20,702)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,573,824)</u>	<u>(323,820)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(67,503)</u>	<u>(37,349)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(730,758)	(356,529)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,794,862</u>	<u>3,151,391</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,064,104</u>	<u>\$ 2,794,862</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳政學

經理人：吳政學

會計主管：李翰霖