

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 | <u>(11,879,994)</u> | <u>(49)</u> | <u>(10,821,988)</u> | <u>(47)</u> |
| 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