

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併資產負債表

民國 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)		108年12月31日 (經查核)		108年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 4,495,622	20	\$ 3,829,288	17	\$ 2,704,228	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	139,524	1	156,670	1	2,318,891	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八及三三)	942,795	4	1,495,925	7	599,588	3
1150	應收票據	3,982	-	3,498	-	4,097	-
1170	應收帳款 (附註九及三二)	259,929	1	300,041	1	263,687	1
1197	應收融資租賃款 (附註十)	59,071	-	70,524	-	82,443	-
1200	其他應收款 (附註三二)	131,979	1	119,698	1	78,647	-
1220	本期所得稅資產	76,949	-	84,745	-	114,877	1
130X	存貨 (附註十一)	742,425	3	770,703	3	777,416	3
1410	預付款項 (附註十八)	192,376	1	214,194	1	250,130	1
1470	其他流動資產 (附註十八)	9,175	-	9,967	-	17,618	-
11XX	流動資產總計	<u>7,053,827</u>	<u>31</u>	<u>7,055,253</u>	<u>31</u>	<u>7,211,622</u>	<u>30</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)	467,802	2	468,077	2	967,767	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註八及三三)	1,008,925	4	1,020,179	5	880,482	4
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	99,979	1	95,198	-	97,504	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及三三)	6,635,803	29	5,729,366	25	6,156,589	26
1755	使用權資產 (附註十五)	6,454,532	28	6,725,151	30	7,159,883	30
1760	投資性不動產 (附註十六及三三)	197,256	1	198,573	1	202,972	1
1780	無形資產 (附註十七)	44,765	-	42,315	-	44,843	-
1840	遞延所得稅資產	142,520	1	139,543	1	119,256	1
1915	預付設備款 (附註十八)	254,526	1	256,654	1	289,719	1
1920	存出保證金 (附註十八)	433,210	2	444,234	2	448,308	2
194D	應收融資租賃款—非流動 (附註十)	77,556	-	100,382	-	161,760	1
1990	其他非流動資產 (附註十八)	877	-	335,863	2	2,743	-
15XX	非流動資產總計	<u>15,817,751</u>	<u>69</u>	<u>15,555,535</u>	<u>69</u>	<u>16,531,826</u>	<u>70</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 22,871,578</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,610,788</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,743,448</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十九及三三)	\$ 1,019,311	4	\$ 396,724	2	\$ 407,469	2
2130	合約負債—流動 (附註二四)	1,548,868	7	1,503,352	6	1,565,163	7
2150	應付票據	2,106	-	612	-	1,879	-
2170	應付帳款 (附註二十)	1,490,325	6	1,548,100	7	1,379,912	6
2200	其他應付款 (附註二一及三二)	1,154,768	5	1,356,090	6	1,304,259	5
2230	本期所得稅負債	183,054	1	146,572	1	260,048	1
2280	租賃負債—流動 (附註十五)	1,987,282	9	1,950,037	9	2,111,724	9
2313	遞延收入—流動 (附註二一及二八)	1,867	-	1,889	-	2,009	-
2399	其他流動負債 (附註二一)	38,571	-	37,053	-	53,294	-
21XX	流動負債總計	<u>7,426,152</u>	<u>32</u>	<u>6,940,429</u>	<u>31</u>	<u>7,085,757</u>	<u>30</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十九、三二及三三)	156,765	1	156,169	1	160,365	1
2556	除役、復原及修復成本之長期負債準備 (附註二一)	97,667	-	98,055	-	98,041	-
2570	遞延所得稅負債	110,677	-	162,681	1	162,697	1
2580	租賃負債—非流動 (附註十五)	4,689,014	21	4,856,224	21	5,071,353	21
2630	遞延收入—非流動 (附註二一及二八)	8,245	-	8,971	-	10,884	-
2645	存入保證金 (附註二一)	168,829	1	171,943	1	176,963	1
25XX	非流動負債總計	<u>5,231,197</u>	<u>23</u>	<u>5,454,043</u>	<u>24</u>	<u>5,680,303</u>	<u>24</u>
2XXX	負債總計	<u>12,657,349</u>	<u>55</u>	<u>12,394,472</u>	<u>55</u>	<u>12,766,060</u>	<u>54</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	8	1,800,000	8	1,800,000	8
3210	資本公積—發行股票溢價	2,376,605	11	2,376,605	11	2,369,956	10
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,145,453	5	1,145,453	5	978,691	4
3320	特別盈餘公積	317,687	1	317,687	1	227,788	1
3350	未分配盈餘	5,240,646	23	5,175,067	23	5,716,179	24
3300	保留盈餘總計	<u>6,703,786</u>	<u>29</u>	<u>6,638,207</u>	<u>29</u>	<u>6,922,658</u>	<u>29</u>
3400	其他權益	(657,294)	(3)	(594,986)	(3)	(132,388)	(1)
31XX	母公司業主權益總計	<u>10,223,097</u>	<u>45</u>	<u>10,219,826</u>	<u>45</u>	<u>10,960,226</u>	<u>46</u>
36XX	非控制權益	(8,868)	-	(3,510)	-	17,162	-
3XXX	權益總計	<u>10,214,229</u>	<u>45</u>	<u>10,216,316</u>	<u>45</u>	<u>10,977,388</u>	<u>46</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 22,871,578</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,610,788</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,743,448</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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二四及三七)	\$ 4,701,855	100	\$ 5,706,835	100
5000	營業成本(附註十一、二五及三二)	(1,912,935)	(41)	(2,283,744)	(40)
5900	營業毛利	<u>2,788,920</u>	<u>59</u>	<u>3,423,091</u>	<u>60</u>
	營業費用(附註二五)				
6100	推銷費用	(2,403,223)	(51)	(2,712,419)	(48)
6200	管理費用	(225,304)	(5)	(257,510)	(4)
6300	研究發展費用	(8,173)	-	(8,377)	-
6000	營業費用合計	(2,636,700)	(56)	(2,978,306)	(52)
6900	營業淨利	<u>152,220</u>	<u>3</u>	<u>444,785</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出(附註十四、二五、二八及三二)				
7010	其他收入	87,533	2	116,000	2
7020	其他利益及損失	(97,120)	(2)	(17,872)	-
7050	財務成本	(65,408)	(1)	(65,265)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	<u>4,781</u>	<u>-</u>	<u>4,665</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(70,214)	(1)	<u>37,528</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	82,006	2	482,313	9
7950	所得稅費用(附註二六)	(28,192)	(1)	(164,064)	(3)
8200	本期淨利	<u>53,814</u>	<u>1</u>	<u>318,249</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	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	(\$ 119,339)	(2)	\$ 254,124	4
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	<u>63,438</u>	<u>1</u>	<u>(68,160)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益合計	<u>(55,901)</u>	<u>(1)</u>	<u>185,964</u>	<u>3</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 2,087)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 504,213</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 65,579	1	\$ 317,314	6
8620	非控制權益	<u>(11,765)</u>	<u>-</u>	<u>935</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 53,814</u>	<u>1</u>	<u>\$ 318,249</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 3,271	-	\$ 502,613	9
8720	非控制權益	<u>(5,358)</u>	<u>-</u>	<u>1,600</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 2,087)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 504,213</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 0.36</u>		<u>\$ 1.76</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

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主權益	歸屬於本公司業主權益						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
		股數(仟股)	金額	資本公積	盈餘準備金	特別盈餘公積	未分配盈餘				
A1	108年1月1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
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	2,945	-	2,945	521	3,466
A5	108年1月1日重編後餘額	180,000	1,800,000	2,369,956	978,691	227,788	5,398,865	(317,687)	10,457,613	23,780	10,481,393
D1	108年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	317,314	-	317,314	935	318,249
D3	108年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	185,299	185,299	665	185,964
D5	108年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	317,314	185,299	502,613	1,600	504,213
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,218)	(8,218)
Z1	108年3月31日餘額	180,000	\$ 1,800,000	\$ 2,369,956	\$ 978,691	\$ 227,788	\$ 5,716,179	(\$ 132,388)	\$ 10,960,226	\$ 17,162	\$ 10,977,388
A1	109年1月1日餘額	180,000	\$ 1,800,000	\$ 2,376,605	\$ 1,145,453	\$ 317,687	\$ 5,175,067	(\$ 594,986)	\$ 10,219,826	(\$ 3,510)	\$ 10,216,316
D1	109年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	65,579	-	65,579	(11,765)	53,814
D3	109年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(62,308)	(62,308)	6,407	(55,901)
D5	109年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	65,579	(62,308)	3,271	(5,358)	(2,087)
Z1	109年3月31日餘額	\$ 180,000	\$ 1,800,000	\$ 2,376,605	\$ 1,145,453	\$ 317,687	\$ 5,240,646	(\$ 657,294)	\$ 10,223,097	(\$ 8,868)	\$ 10,214,229

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 82,006	\$ 482,313
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	819,762	873,704
A20200	攤銷費用	4,850	4,797
A20300	預期信用減損損失數	2,270	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	17,146	(12,660)
A20900	利息費用	65,408	65,265
A21200	利息收入	(41,853)	(58,406)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	(4,781)	(4,665)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	18,576	17,630
A23700	非金融資產減損損失	17,045	6,883
A29900	政府補助收入	(630)	(501)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(484)	(1,677)
A31150	應收帳款	43,711	48,533
A31180	其他應收款	3,222	(343)
A31200	存 貨	18,908	(18,296)
A31230	預付款項	24,060	24,842
A31240	其他流動資產	792	5,403
A31990	其他營業資產	2,113	419
A32125	合約負債	45,516	149,005
A32130	應付票據	1,494	856
A32150	應付帳款	(57,775)	(167,585)
A32180	其他應付款項	(147,733)	(41,613)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
A32200	負債準備	(\$ 388)	\$ 6,067
A32230	其他流動負債	1,518	5,993
A33000	營運產生之現金流入	914,753	1,385,964
A33300	支付之利息	(64,289)	(11,133)
A33500	支付之所得稅	(38,648)	(52,005)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>811,816</u>	<u>1,322,826</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(22,180)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(21,135)	(254,886)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	562,145	517,506
B02700	取得不動產、廠房及設備	(917,162)	(235,523)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	677	2,388
B03700	存出保證金增加	(8,190)	(12,760)
B03800	存出保證金減少	18,025	14,634
B04500	取得購置無形資產	(7,432)	(2,179)
B06000	應收融資租賃款減少	18,131	21,164
B06700	其他非流動資產增加	(1,942)	-
B07100	預付設備款增加	(49,455)	(104,910)
B07500	收取之利息	<u>15,326</u>	<u>27,628</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(391,012)</u>	<u>(49,118)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	777,000	-
C00200	短期借款減少	(154,914)	-
C03000	存入保證金增加	4,977	12,116
C03100	存入保證金減少	(7,377)	(1,075)
C04020	租賃負債本金償還	(362,991)	(583,446)
C05800	支付非控制權益現金股利	-	(8,218)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>256,695</u>	<u>(580,623)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(11,165)</u>	<u>(52,961)</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>109年1月1日 至3月31日</u>	<u>108年1月1日 至3月31日</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	\$ 666,334	\$ 640,124
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,829,288</u>	<u>2,064,104</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,495,622</u>	<u>\$ 2,704,228</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