

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併資產負債表

民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

110年6月30日

代 碼	資 產	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 3,758,844	18	\$ 5,010,293	24	\$ 5,360,206	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三十）	196,094	1	222,939	1	209,530	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及三二）	2,601,516	12	1,476,627	7	728,334	4
1150	應收票據	1,269	-	2,247	-	2,486	-
1170	應收帳款（附註九、二三及三一）	197,927	1	290,208	1	243,412	1
1197	應收融資租賃款（附註十）	19,903	-	35,042	-	54,457	-
1200	其他應收款（附註三一）	125,875	1	89,593	1	165,534	1
1220	本期所得稅資產	94,728	-	121,039	1	93,609	1
130X	存貨（附註十一）	978,167	5	763,584	4	702,050	3
1410	預付款項	260,643	1	264,373	1	250,459	1
1470	其他流動資產	6,315	-	7,350	-	7,029	-
11XX	流動資產總計	8,241,281	39	8,283,295	40	7,817,106	37
	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（附註七及三十）	1,073	-	997	-	1,002	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八）	593,472	3	553,309	3	1,357,201	6
1550	採用權益法之投資（附註十三）	96,829	-	101,673	1	91,375	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三二）	5,717,787	27	5,690,811	27	5,932,616	28
1755	使用權資產（附註十五）	4,713,357	22	4,844,355	23	5,011,490	23
1760	投資性不動產（附註十六及三二）	189,696	1	191,087	1	192,806	1
1780	無形資產	46,045	-	48,117	-	51,182	-
1840	遞延所得稅資產	247,274	1	203,245	1	197,159	1
1915	預付設備款	595,236	3	487,821	2	278,418	1
1920	存出保證金	405,327	2	408,861	2	435,174	2
194D	應收融資租賃款－非流動（附註十）	1,597	-	7,271	-	29,966	-
1990	其他非流動資產（附註十七）	373,589	2	1,722	-	1,703	-
15XX	非流動資產總計	12,981,282	61	12,539,269	60	13,580,092	63
1XXX	資 產 總 計	\$ 21,222,563	100	\$ 20,822,564	100	\$ 21,397,198	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八及三二）	\$ 406,698	2	\$ 204,179	1	\$ 365,257	2
2130	合約負債－流動（附註二三）	1,362,378	7	1,405,179	7	1,414,816	6
2150	應付票據	1,081	-	605	-	264	-
2170	應付帳款（附註十九）	1,391,460	7	1,478,660	7	1,267,133	6
2216	應付股利	900,000	4	-	-	-	-
2219	其他應付款（附註二十及三一）	1,282,738	6	1,313,878	6	1,229,299	6
2230	本期所得稅負債	50,039	-	86,532	1	157,110	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）	1,572,366	7	1,626,416	8	1,698,902	8
2313	遞延收入－流動	1,948	-	4,168	-	4,135	-
2399	其他流動負債	49,003	-	53,038	-	57,750	-
21XX	流動負債總計	7,017,711	33	6,172,655	30	6,194,666	29
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十八及三一）	-	-	-	-	144,750	1
2556	除役、復原及修復成本之長期負債準備	94,665	1	90,037	1	90,966	-
2570	遞延所得稅負債	91,570	-	79,534	-	99,961	1
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	3,318,861	16	3,361,822	16	3,487,354	16
2630	遞延收入－非流動（附註二七）	3,732	-	5,082	-	5,986	-
2645	存入保證金	192,074	1	189,447	1	188,618	1
25XX	非流動負債總計	3,700,902	18	3,725,922	18	4,017,635	19
2XXX	負債總計	10,718,613	51	9,898,577	48	10,212,301	48
	歸屬於母公司業主之權益（附註二二）						
	股本						
3110	普通股股本	1,800,000	9	1,800,000	9	1,800,000	8
3210	資本公積－發行股票溢價	2,376,605	11	2,376,605	11	2,376,605	11
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,449,595	7	1,340,270	6	1,238,739	6
3320	特別盈餘公積	671,682	3	575,871	3	594,986	3
3350	未分配盈餘	4,655,283	22	5,570,632	27	5,927,474	27
3300	保留盈餘總計	6,776,560	32	7,486,773	36	7,761,199	36
3400	其他權益	(376,010)	(2)	(671,682)	(3)	(716,829)	(3)
31XX	母公司業主權益總計	10,577,155	50	10,991,696	53	11,220,975	52
36XX	非控制權益	(73,205)	(1)	(67,709)	(1)	(36,078)	-
3XXX	權益總計	10,503,950	49	10,923,987	52	11,184,897	52
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 21,222,563	100	\$ 20,822,564	100	\$ 21,397,198	100

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 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘（虧損）為元

代 碼		111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三及三七）	\$ 4,378,843	100	\$ 4,877,818	100	\$ 9,230,516	100	\$ 9,752,588	100
5000	營業成本（附註十一及二四）	(1,865,660)	(43)	(1,949,628)	(40)	(3,850,876)	(42)	(3,956,455)	(41)
5900	營業毛利	2,513,183	57	2,928,190	60	5,379,640	58	5,796,133	59
	營業費用（附註二四）								
6100	推銷費用	(2,313,774)	(53)	(2,317,108)	(48)	(4,610,316)	(50)	(4,574,351)	(47)
6200	管理費用	(213,975)	(5)	(235,110)	(5)	(436,970)	(5)	(474,342)	(5)
6300	研究發展費用	(16,133)	-	(9,965)	-	(31,772)	-	(20,301)	-
6450	預期信用減損利益（損失）	4,144	-	3,088	-	2,952	-	1,037	-
6000	營業費用合計	(2,539,738)	(58)	(2,559,095)	(53)	(5,076,106)	(55)	(5,067,957)	(52)
6900	營業淨（損）利	(26,555)	(1)	369,095	7	303,534	3	728,176	7
	營業外收入及支出（附註十三、二四及三一）								
7100	利息收入	36,467	1	37,176	1	73,674	1	73,707	1
7010	其他收入	30,168	1	202,196	4	67,701	1	241,825	3
7020	其他利益及損失	(21,374)	(1)	(38,692)	(1)	(36,953)	(1)	(64,161)	(1)
7050	財務成本	(44,448)	(1)	(48,160)	(1)	(87,522)	(1)	(99,461)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	(2,895)	-	(5,023)	-	1,045	-	(1,299)	-
7000	營業外收入及支出合計	(2,082)	-	147,497	3	17,945	-	150,611	2
7900	稅前淨（損）利	(28,637)	(1)	516,592	10	321,479	3	878,787	9
7950	所得稅費用（附註四及二五）	(5,978)	-	(115,431)	(2)	(116,823)	(1)	(227,143)	(2)
8200	本期淨（損）利	(34,615)	(1)	401,161	8	204,656	2	651,644	7
	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	(163,368)	(4)	(89,339)	(2)	248,996	3	(171,643)	(2)
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	173,067	4	1,261	-	45,701	-	33,882	-
8300	本期其他綜合損益合計	9,699	-	(88,078)	(2)	294,697	3	(137,761)	(2)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 24,916)	(1)	\$ 313,083	6	\$ 499,353	5	\$ 513,883	5
	淨（損）利歸屬於								
8610	本公司業主	(\$ 49,258)	(1)	\$ 396,179	8	\$ 189,787	2	\$ 647,678	7
8620	非控制權益	14,643	-	4,982	-	14,869	-	3,966	-
8600		(\$ 34,615)	(1)	\$ 401,161	8	\$ 204,656	2	\$ 651,644	7
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	(\$ 44,972)	(1)	\$ 305,640	6	\$ 485,459	5	\$ 506,720	5
8720	非控制權益	20,056	-	7,443	-	13,894	-	7,163	-
8700		(\$ 24,916)	(1)	\$ 313,083	6	\$ 499,353	5	\$ 513,883	5
	每股（虧損）盈餘（附註二六）								
9710	基 本	(\$ 0.27)		\$ 2.2		\$ 1.05		\$ 3.60	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		歸屬於本公司業主						權益			
		股數（仟股）	股本	資本公積	保盈餘準備金	留盈特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	其他權益項目			權益總額
								國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	非控制權益	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	180,000	\$ 1,800,000	\$ 2,376,605	\$ 1,238,739	\$ 594,986	\$ 5,279,796	(\$ 575,871)	\$10,714,255	(\$ 43,241)	\$10,671,014
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	647,678	-	647,678	3,966	651,644
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(140,958)	(140,958)	3,197	(137,761)
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	647,678	(140,958)	506,720	7,163	513,883
Z1	110 年 6 月 30 日餘額	180,000	\$ 1,800,000	\$ 2,376,605	\$ 1,238,739	\$ 594,986	\$ 5,927,474	(\$ 716,829)	\$11,220,975	(\$ 36,078)	\$11,184,897
A1	111 年 1 月 1 日餘額	180,000	\$ 1,800,000	\$ 2,376,605	\$ 1,340,270	\$ 575,871	\$ 5,570,632	(\$ 671,682)	\$10,991,696	(\$ 67,709)	\$10,923,987
110 年度盈餘指撥及分配：											
B1	提列盈餘準備金	-	-	-	109,325	-	(109,325)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	95,811	(95,811)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(900,000)	-	(900,000)	-	(900,000)
O1	支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,390)	(19,390)
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	189,787	-	189,787	14,869	204,656
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	295,672	295,672	(975)	294,697
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	189,787	295,672	485,459	13,894	499,353
Z1	111 年 6 月 30 日餘額	180,000	\$ 1,800,000	\$ 2,376,605	\$ 1,449,595	\$ 671,682	\$ 4,655,283	(\$ 376,010)	\$10,577,155	(\$ 73,205)	\$10,503,950

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 321,479	\$ 878,787
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,293,708	1,418,013
A20200	攤銷費用	7,443	7,922
A20300	預期信用減損迴轉利益	(2,952)	(1,037)
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）	26,845	(37,964)
A20900	利息費用	87,522	99,461
A21200	利息收入	(73,674)	(73,707)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額	(1,045)	1,299
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	25,865	39,469
A22800	處分無形資產損失	10	-
A23700	非金融資產減損（迴轉利益）損 失	(433)	8,854
A29900	政府補助收入	(1,350)	(1,055)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	978	144
A31150	應收帳款	86,923	30,106
A31180	其他應收款	(7,858)	(3,307)
A31200	存 貨	(215,071)	4,214
A31230	預付款項	3,730	(17,704)
A31240	其他流動資產	1,035	(718)
A32125	合約負債	(42,801)	(13,482)
A32130	應付票據	476	(635)
A32150	應付帳款	(87,200)	(157,339)
A32180	其他應付款項	(31,140)	(69,945)
A32200	負債準備	4,628	(3,817)
A32230	其他流動負債	(6,255)	14,298
A33000	營運產生之現金流入	1,390,863	2,121,857
A33300	支付之利息	(87,522)	(100,281)
A33500	支付之所得稅	(158,998)	(238,434)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,144,343</u>	<u>1,783,142</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	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	(1,108,572)	-
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還 本	-	896,983
B02700	取得不動產、廠房及設備	(344,724)	(357,962)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,649	10,347
B03800	存出保證金減少	3,534	16,289
B04500	購置無形資產	(3,591)	(9,691)
B06000	應收融資租賃款減少	29,136	34,432
B06700	其他非流動資產增加	(371,867)	(119)
B07100	預付設備款增加	(107,415)	(53,795)
B07500	收取之利息	50,353	56,521
BBBB	投資活動之淨現金（出）入	(1,846,497)	593,005
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	202,519	-
C00200	短期借款減少	-	(494,646)
C03000	存入保證金增加	2,627	1,826
C05800	支付非控制權益現金股利	(19,390)	-
C04020	租賃負債本金償還	(860,069)	(1,046,508)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(674,313)	(1,539,328)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	125,018	41,693
EEEE	本期現金及約當現金淨（減少）增加數	(1,251,449)	878,512
E00100	期初現金及約當現金餘額	5,010,293	4,481,694
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,758,844	\$ 5,360,206

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