

10366

台北市大同區承德路三段210號地下一樓
開曼美食達人股份有限公司 服務代理人
元大證券股份有限公司 服務代理部
電話：(02)2586-5859（服務專線）
網址：<http://www.yuanta.com.tw>

辦理時間：
週一至週五上午8:30～下午4:30



股東 台啓

Gourmest Co. Ltd.
(the "Company")
2011 Annual General Meeting of Shareholders Meeting Minutes

Time: 9:00am on June 24, 2011

Place: No.29, Gongyequ 18th Rd., Nantun Dist., Taichung City 408, Taiwan

Total outstanding shares of the Company: 128,000,000 shares

Total shares represented by shareholders present in person or by proxy: 116,130,146 shares

Percentage of shareholding of the shareholders present in person or by proxy: 90.73%

Chairman: Wu Cheng-Hueh

Keeper for the Minutes: Liao Tzu-Ting

The aggregate shareholding of the shareholders present in person or by proxy constituted a quorum. The Chairman declared meeting duly constituted.

A. Chairman's Statement (omitted)

B. Matters to Report.

1. 2010 Business Report
Description: The 2010 Business Report is attached in Exhibit.

2. Supervisors' Review Report.
Description: The Supervisors' Review Report on 2010 Financial Statements is attached in Exhibit.

C. Matters for Approval

1. To approve 2010 Business Report、Profit Allocation Proposal、Consolidated Financial Statements and Supervisors Review Report (proposed by the Board of Directors)
Description:
(1) The Consolidated Financial Statement of the Company (please refer to Exhibit) audited by Deloitte & Touche along with the 2010 Business Report (please refer to Exhibit) and the Profit Allocation Proposal (please refer to Exhibit) have been submitted to Supervisors for review and approval and Supervisors' have issued the Supervisors Review Report (please refer to Exhibit) accordingly.
(2) Please resolve.
Resolution: Voting Result: the number of shares represented by the shareholders present at the time of voting was 115,998,391 shares, and 95,465,875 shares were cast for the proposal, amounting to 82.30% of the number of shares represented by the shareholders present.
RESOLVED, that the above proposal be and hereby was approved as proposed.

2. To Approve 2010 Profit Allocation Proposal (proposed by the Board of Directors)
Descriptions:
(1) The 2010 net profit after tax of the Company is NTD 827,163,699. After setting aside the legal capital which amount to 10% of the net profit after tax, for the preceding year, the total amount of earning distributable are NTD 744,447,329. The Company proposes to pay a cash dividend per share of NTD 3.5 and a stock dividend per share of NTD 0.5.
(2) Record date for paying cash dividends: Upon the approval of the shareholders meeting, it is proposed to authorize the Board of Directors to determine the ex-dividends date, distribution date and relevant matters.
(3) 2010 Profit Allocation Proposal is reviewed by Supervisors and attached in Exhibit. Please resolve.
Resolution: Voting Result: the number of shares represented by the shareholders present at the time of voting was 115,998,391 shares, and 95,465,875 shares were cast for the proposal, amounting to 82.30% of the number of shares represented by the shareholders present.
RESOLVED, that the above proposal be and hereby was approved as proposed.

D. Matters for Discussion

1. To Amend the Regulations Governing the Acquisition and Disposal of Assets of the Company. (proposed by the Board of Directors)
Description:
(1) To cope with the common practice and management need of the Company, it is proposed to amend Article 6 of Regulations Governing the Acquisition and Disposal of Assets of the Company.
(2) As for the amendment comparison table, please refer to Exhibit. Please resolve.
Resolution: Voting Result: the number of shares represented by the shareholders present at the time of voting was 116,130,146 shares, and 95,465,875 shares were cast for the proposal, amounting to 82.21% of the number of shares represented by the shareholders present.
RESOLVED, that the above proposal be and hereby was approved as proposed.

2. To approve the proposed capitalization of retained earnings. (proposed by the Board of Directors)
Descriptions:
(1) The Board of Directors proposes to allot NTD 64,000,000 from 2010 unappropriated retained earnings for capitalization and issue 6,400,000 new shares with NTD 10 par value. The Company will pay a stock dividend of 50 shares to every 1000 shares.
(2) After receiving the approval from relevant authority, the Company will pay stock dividend in proportion to the shareholding shown on the shareholder register as of the ex-right date and notify all of its shareholders. Upon approval of this Annual General Meeting and relevant authorities, it is proposed to authorize the Board of Directors to determine the ex-right date.
(3) For fractional shares, the shareholders may aggregate their fractional shares into one share within five days of the ex-right date; provided, however, that if there are any fractional share left, the Company will pay cash in NT\$ (round down to NT\$ 1), in lieu of stock dividends and the Chairman of the Board of Directors is authorized to allot such fractional shares for subscription at par value by designated person.
(4) The shareholder's rights and obligation of the new shares to be issued shall rank pari passu in all respect with the issued and outstanding common shares of the Company. After the issuance of the new shares, the total issued and outstanding common shares of the Company after the proposed capitalization will be NT\$ 1,344,000,000. It is proposed to authorize the Board of Directors to handle all matter relating to the proposed capitalization depending on actual needs or accommodating the authorities' requirement to make any change thereto.
(5) Please resolve.
Resolution: Voting Result: the number of shares represented by the shareholders present at the time of voting was 116,130,146 shares, and 95,465,875 shares were cast for the proposal, amounting to 82.21% of the number of shares represented by the shareholders present.
RESOLVED, that the above proposal be and hereby was approved as proposed.

E. Ad Hoc Motions

There being no any ad hoc motions, upon a motion duly made and seconded, the meeting was adjourned.

Chairman: Wu Cheng-Hueh (吳政學)

Keeper of the Minutes: Liao Tzu-Ting (廖姿婷)

(附件)

99年營業報告書

Gourmet Master Co. Ltd. (以下簡稱本公司) 2010 年度全年營業淨額為新台幣(下同)8,347,168 仟元,較2009 年度6,283,364 仟元增加2,063,804 仟元,成長幅度達32.8%。2010 年度獲利為836,861 仟元,較2009 年度獲利758,214 仟元增加78,647 仟元,營收及獲利雙變軌上歷史新高,全年度 EPS 達 7.18 元,截至2010 年12 月31 日全球總店數達498 間,較2009 年度淨增加76 間。

在財務結構方面，本公司負債比率由 2009 年 37% 下降至 2010 年 22%，流動比率由 2009 年 162.9% 大幅上升至 349.2%，2010 年度營業活動淨現金流入達 1,191,750 仟元，顯示本公司除營收與獲利情況良好外，財務結構亦相當健全。於研究發展方面，本公司持續擴充新產品開發，每月定期推出新樣、麵包及飲料新品，於大陸、台灣及美國各地，配合當地口味，皆有各自的創新與研發產品，以迎合市場潮流。

回顧 2010 年度，公司持續於大陸地區拓展業務，由原先以上海為主展店區域，拓展到華東地區江蘇、浙江、華北地區的天津以及華南地區的深圳與福州等地，隨著店面地區增加，本公司去年度的持續徵求中央工廠，除原先上海工廠外，去年度新增杭州工廠與北京工廠，以成加強運送生產基礎。此外，台灣地區與澳洲地區皆穩定成長，美國地區僅有一店，但度將持續創製新品牌，表現亮眼，並發展度將國際連鎖發展。去年底本公司全球總店數達到 498 間，今年底預計全球店數可望逼近 600 間，營收將隨著門店數增加而持續成長。重要策略方面，導入系統化管理，配合銷售數量預估與工廠生產管理，精確掌握產銷數據。

展望 2011 年度，公司將原料與製成節節調度，經營成本各項增加情況下，本公司可透過降低採購成本、縮短結算週期以及店舖運作效率，有效控制各項增加與費用，以維持穩定獲利能力，顯示本公司優良的經營管理效能，加大大陸地區持續深化展店廣度，增加展店分佈城市，2011 年除原居外縣市，舉業以及華南地區拓店外，也將再度進入西部地區如成都等地，建立大陸地區品牌知名度，維持大陸市場領導品牌地位，此外，澳洲、台灣及美國地區品牌穩定成長，本公司將以自有品牌 85°C 之優勢，尋求國際合作夥伴，帶領 85°C 品牌走向國際化。

本人在此感謝各位股東對於本公司的支持與愛護。今後，本公司將持續努力，以一步一腳印的精神，穩健成長並專注品牌經營，不斷提升公司競爭力，以符合各位股東及社會大眾對本公司的期許。

在此謹祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：吳政學

經理人：吳政學

會計主管：謝明惠

Gourmet Master Co. Ltd.
美食達人(開曼)股份有限公司
監察人審查報告書

茲 准

董事會送本公司2010年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈虧撥補表之議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照中華民國公司法第219條之規定，具備報告，敬請 鑑核。

北致

本公司 2011 年股東常會

Gourmet Master Co. Ltd.
美食達人(開曼)股份有限公司
監察人：盧銘偉

2 0 1 1 年 4 月 2 7 日

Gourmet Master Co. Ltd.
美食達人(開曼)股份有限公司
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司2010年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連營業報告書、盈虧撥補表之議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符爰依照中華民國公司法第219條之規定，具備報告，敬請 鑑核。

此致

本公司 2011 年股東常會

Gourmet Master Co. Ltd.
美食達人(開曼)股份有限公司
監察人：廉純忠

2 0 1 1 年 4 月 2 7

Gourmet Master Co. Ltd.
美食達人(開曼)股份有限公司
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司2010年度財務報表，業經勸業眾信會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。並營業報告書、盈虧撥補表之議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照中華民國公司法第219條之規定，具備報告，敬請 鑑核。

此致

本公司 2011 年股東常會

Gourmet Master Co. Ltd.
美食達人(開曼)股份有限公司
監察人：吳政和

2 0 1 1 年 4 月 2 7

Gourmet Master Co.  100年股東常會議事錄

時間：中華民國100年6月24日(星期五)上午九點
地點：台中市南屯區工業18路29號(新幹線花園酒店)
出席：本公司發行股份總數：128,000,000股
出席股東所持股數：116,130,146股
出席股數占全部已經發行股數：90.73%
主席：董事長 吳政學 紀錄：廖姿婷
壹、主席致詞(略)
貳、報告事項：
一、本公司99年度營業報告案，謹報請 核備。(詳附件)
二、監察人審查本公司99年度決算表冊審查報告案，謹報請 核備。
(詳附件)
參、承認事項

第一案
案由：本公司99年度決算表冊案，敬請 承認。（董事會提）
說明：一、本公司99年度決算表冊包括營業報告書、財務報表以及盈餘分配表，其中99年度財務報表（詳附件）業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，上述財務報表連同營業報告書（詳附件）、盈餘分配表（詳附件），業經監察人審查竣事，出具監察人審查報告書（詳附件）。
二、以上，提請 股東常會承認。
決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數為115,998,391權，贊成權數95,465,875權，占總權數82.30%，本案照原案表決通過。

第二案

案由：本公司99年度盈餘分配案，敬請 承認。（董事會提）

說明：一、本公司99年度稅後淨利計為新台幣827,163,699元，提列10%之盈餘準備金後，決算可分配盈餘為744,447,329元，擬發放現金股利每股新台幣3.5元，股票股利每股0.5元。

二、上述現金股利之發放，請股東會授權董事會另行訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜，並依除息基準日之實際流通在外股數，調整股東配息率配發。

三、本公司99年盈餘分配案（詳附件）。本案業經監察人審核完竣，謹提請 股東常會承認。

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數為115,998,391權，贊成權數95,465,875權，占總權數82.30%，本案照原案表決通過。

肆、討論事項

第一案 (董事會提)

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案，提請核議。

說明：一、本公司為配合實際作業需求與管理需要，擬修正本公司取得或處分資產處理程序第六條之規定。

二、修正條文前後對照表(詳附件)，謹提請核議。

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數為116,130,146權，贊成權數95,465,875權，占總權數82.21%，本案照原案表決通過。

第二案

案由：盈餘轉增資發行新股案，提請 核議。 （董事會提）

說明：一、本公司擬由99年度可分配盈餘中提撥新台幣64,000,000元轉增資，每股面額新台幣10元，發行新股6,400,000股，每仟股無償配發50股。

二、上述增資發行之新股，俟主管機關核准後，授權董事會另行訂定配發新股基準日，按配發新股基準日股東名簿記載之股東持股比例分配，並通知所有股東。

三、原股東配發不足一股之畸零股，自配股基準日起五日內由股東自行辦理併湊，其併湊不足部分，按面額折付現金計算至元為止（元以下捨去），若有剩餘之畸零股份，授權董事長洽特定人按面額承購。

四、增資發行新股權利義務與原股份相同。發行新股後，本公司實收資本額為新台幣1,344,000,000元正。本增資案如因本公司普通股股數發生變動或經主管機關核示須變更時，擬提請股東會授權董事會辦理變更相關事宜。

五、本案謹提請 核議。

決議：本議案之投票表決結果——表決時出席股東表決權數為116,130,146權，贊成權數95,465,875權，占總權數82.21%，本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：無

陸、散會：本次股東會議紀錄謹載明會議進行要旨，且謹載明對議案之結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

主席：吳政學

紀錄：廖姿婷

D122-Z583-1401

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓
Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC
Tel :+886 (2) 2545-9888
Fax: +886 (2) 2545-9986
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

GOURMET MASTER CO. LTD. 公鑒：

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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.及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八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 陳慧銘
會計師 賴國旺

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
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 一〇〇 年 四 月 七 日

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
	金額	金額	%	%
4110 營業收入（附註二及二一）	\$8,353,313	\$6,285,522	100	100
4170 減：銷貨退回及折讓	(6,145)	(2,158)	-	-
4100 營業收入淨額	8,347,168	6,283,364	100	100
5000 營業成本（附註十八及二一）	(3,936,394)	(3,110,115)	(47)	(49)
5910 營業毛利	4,410,774	3,173,249	53	51
營業費用（附註十八）				
6100 推銷費用	(2,940,066)	(1,877,065)	(35)	(30)
6200 管理及總務費用	(370,875)	(243,710)	(5)	(4)
6300 研究發展費用	(8,880)	(9,133)	-	-
6000 營業費用合計	(3,319,821)	(2,129,908)	(40)	(34)
6900 營業淨利	1,090,953	1,043,341	13	17
營業外收入及利益				
7110 利息收入	7,345	2,386	-	-
7121 權益法認列之投資收益（附註二及九）	4	-	-	-
7130 處分固定資產利益	183	1,561	-	-
7140 處分投資利益	-	361	-	-
7210 租金收入	525	-	-	-
7310 金融資產評價利益（附註二十）	-	3,534	-	-
7480 什項收入	86,957	36,599	1	1
7100 營業外收入及利益合計	95,014	44,441	1	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(\$ 556)	(\$ 1,342)	-	-
7521 採權益法認列之投資損失（附註二及九）	-	(1,020)	-	-
7560 兌換損失—淨額	(15,963)	(24,010)	(1)	(1)
7530 處分固定資產損失	(155)	(2,152)	-	-
7880 什項支出	(13,443)	(5,502)	-	-
7500 營業外費用及損失合計	(30,117)	(34,031)	(1)	(1)
7900 稅前淨利	1,155,850	1,053,751	14	17
8110 所得稅費用（附註二及十七）	(318,989)	(295,537)	(5)	(5)
9600 合併淨利	\$ 836,861	\$ 758,214	10	12
歸屬於：				
9601 母公司股東	\$ 827,164	\$ 741,473	10	12
9602 少數股權	9,697	16,741	-	-
	\$ 836,861	\$ 758,214	10	12
代碼	稅前稅後	稅前稅後	稅前稅後	稅前稅後
9750 基本每股盈餘（附註十九）	\$ 9.85	\$ 7.18	\$15.61	\$11.25

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

營業活動之現金流量	九十九年度	九十八年度
合併淨利	\$ 836,861	\$ 758,214
調整項目：		
折舊費用	178,369	105,474
攤銷費用	80,897	36,459
呆帳損失	228	-
採權益法評價之投資（利益）損失	(4)	1,020
處分固定資產（利益）損失—淨額	(28)	591
處分資產損失	3,039	-
遞延所得稅	(16,973)	(37,509)
營業資產及負債之淨變動		
應收款	12,311	(9,809)
應收帳款	(28,545)	8,718
其他應收款	(11,930)	(2,980)
存 貨	(24,004)	(97,499)
預付款項	(64,147)	(46,784)
其他流動資產	273	(310)
應付帳款	(41,602)	285,528
應付所得稅	4,661	68,783
應付費用	109,003	61,265
其他應付款	2,569	15,265
預收款項	153,891	71,495
其他流動負債	(3,065)	5,048
長期應付款	(46)	79
營業活動之淨現金流入	1,191,750	1,176,617

投資活動之現金流量	九十九年度	九十八年度
增加長期股權投資	-	(24,500)
購置固定資產	(444,349)	(422,097)
處分固定資產償款	276	2,649
商標權增加	(75)	-
電腦軟體成本增加	(6,622)	(13,287)
處分電腦軟體償款	97	1,222
遞延費用增加	(\$ 196,198)	(\$ 161,618)
處分遞延費用償款	2,263	-
受限制資產減少（增加）	80,211	(70,957)
存出保證金增加	(49,091)	(52,909)
投資活動之淨現金流出	(613,488)	(741,497)

融資活動之現金流量	九十九年度	九十八年度
短期借款（減少）增加	(83,547)	83,547
償還長期借款	(297)	(56,783)
現金增資	2,382,124	789,618
存入保證金增加	9,009	30,036
其他應付款—關係人減少	(42)	(160,757)
發放現金股利	(140,024)	(62,468)
少數股權增加	9,541	22,129
融資活動之淨現金流入	2,176,764	645,322

匯率影響數 (101,391) (4,420)

本期現金及約當現金淨增加數 2,653,635 1,076,022

期初現金及約當現金餘額 1,359,897 283,875

期末現金及約當現金餘額 \$4,013,532 \$1,359,897

現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 556	\$ 1,342
支付所得稅	\$ 335,042	\$ 246,147

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 \$ 348 \$ 338

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	\$ 463,805	\$ 464,414
應付設備款增加	(19,456)	(42,317)
購置固定資產支付現金數	\$ 444,349	\$ 422,097

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.
2010年盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	97,023,181
減：本期稅後淨利	827,163,699
加：提列10%盈餘準備金	(82,716,370)
可供分配盈餘合計	841,470,510
分配項目：	
1. 股東紅利-現金（每股3.5元）	(448,000,000)
2. 股東紅利-股票（每股0.5元）	(64,000,000)
合計	(512,000,000)
期末未分配盈餘	329,470,510

註1：股東紅利-現金：448,000,000元（128,000,000股×3.5元＝448,000,000元）

股東紅利-股票：64,000,000元（128,000,000股×0.5元＝64,000,000元）

股東紅利合計512,000,000元。

註2：本公司99年度擬不配發員工紅利及董監酬勞

註3：現金股利計算不足一元之畸零款授權董事長洽特定人吸收。

董事長：吳政學 經理人：吳政學 會計主管：謝明惠

Gourmet Master Co., Ltd. 取得或處分資產處理程序 修正條文對照表

初版於 2010.1.8 董事會通過

本處理程序於 2011.4.7 第一次修正通過

辦法	條次	現行條文(原條文)	修正條文	修正說明
取得或處分資產	不動產 第六條 2.1	取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣壹仟萬元以下者，應由董事長核准並應於事後最近一次董事會中提報董事長，經董事長核准後始得為之。	取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，修訂部分條文。	配合本公司實務作業需求及管理需要，修正部分條文。
	其他固定資產 第六條 2.2	取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣壹仟萬元(含)以下者，應依授權辦法核准；超過新台幣壹仟萬元者，應呈請總經理核准後，提報董事會通過後始得為之。	取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，應依授權辦法核准，經相關權限主管核准後為之。	配合本公司實務作業需求及管理需要，修正部分條文。

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司

民國九十九年及九十八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	盈餘準備	留 備 金	盈 餘 未 分 配 盈 餘	股東權益其他項目 累積換算調整數	少 數 股 權	合 計
九十八年一月一日餘額	\$ 419,209	\$ -	\$ -	-	\$ 62,468	\$ 4,565	\$ 28,454	\$ 514,696
九十七年盈餘分配	-	-	-	(62,468)	-	-	-	(62,468)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	41,152	748,466	-	-	-	-	-	789,618
資本公積轉增資	239,762	(239,762)	-	-	-	-	-	-
九十八年度合併淨利	-	-	-	741,473	-	-	16,741	758,214
換算調整數變動	-	-	-	-	(15,772)	-	-	(15,772)
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	22,129	22,129
九十八年十二月三十一日餘額	700,123	508,704	-	741,473	(11,207)	-	67,324	2,006,417
九十八年盈餘分配	-	-	74,147	(74,147)	-	-	-	-
盈餘準備金	-	-	-	(140,024)	-	-	-	(140,024)
現金股利	437,377	-	-	(437,377)	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	142,500	2,239,624	-	-	-	-	-	2,382,124
九十九年度合併淨利	-	-	-	827,164	-	-	9,697	836,861
換算調整數之變動	-	(5,954)	-	7,098	(126,603)	(3,363)	(128,822)	-
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	9,541	9,541
九十九年十二月三十一日餘額	\$1,280,000	\$2,742,374	\$ 74,147	\$ 924,187	(\$ 137,810)	\$ 83,199	\$4,966,097	

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

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代	碼	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	代	碼	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
		金額	%			金額	%
1100 現金及約當現金（附註四）		\$ 4,013,532	64	2100 短期借款（附註十三）		\$ -	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註二、五及二一）		9,554	-	2120 應付票據		18	-
1320 應收票據（淨額）（附註二及六）		209	-	2140 應付帳款		301,316	8
1340 應收帳款（淨額）（附註二及七）		157,999	3	2160 應付明付稅（附註二及十七）		139,416	2
1360 其他應收款		18,960	-	2170 應付費用（附註十五）		322,689	5
2110 存貨（附註二、五及八）		226,649	4	2210 其他應付帳款		41,181	1
1360 預付款項		136,629	2	2270 一年內到期之長期借款（附註十四）		348	-
1370 受限制資產—流動（附註二）		1,836	-	2280 預收利息		235,633	4
1380 遞延所得稅資產—流動（附註二及十七）		21,999	-	2286 其他應收帳款		61,773	1
1390 其他流動資產		3,293	-	2298 其他流動負債		16,269	-
11XX 流動負債合計		4,583,319	73	21XX 流動負債合計		1,151,228	36
1421 採權益法之長期股權投資（附註二及九）		23,486	-	2420 長期負債（附註十四）		1,005	-
1431 固定資產（附註二、十及二二）		202,305	3	2443 長期應付款		33	-
1501 土地		44,307	1	24XX 長期負債合計		1,038	-
1511 房屋建築		801,141	14	2820 其他負債		46,281	1
1551 運輸設備		32,692	-	28XX 負債合計		1,131,672	37
1561 辦公設備		76,185	1	3110 股本		1,286,000	20
1631 其他非流動資產		126,541	2	3210 資本公積		2,242,574	43
1681 其他非流動資產		169,451	3	3310 盈餘準備金		74,147	1
15XX 固定資產合計		1,506,422	24	3350 未分配盈餘		924,187	15
1599 遞：累計減損		(376,445)	(6)	股東權益其他項目		(137,810)	(2)
1671 未完工程應付工程款		59,601	1	累積換算調整數		(3,363)	(1)
15XX 負債合計		1,193,158	19	母公司股東權益合計		4,882,898	61
1710 應付票據		75	-	3610 少數股權		83,199	2
1760 應付帳款		15,467	-	3XXX 股東權益合計		4,966,097	63
1780 其他應付帳款		3,193	-				
17XX 應付負債合計		20,709	-				
1820 存出保證金		166,029	3				
1830 遞延費用（附註二及十二）		337,738	5				
1860 遞延所得稅資產—非流動（附註二及十七）		1,051	-				
1887 受限制資產（附註二）		2,569	-				
18XX 其他非流動資產合計		567,318	8				
1XXX 資產合計		\$ 6,372,970	100			\$ 6,372,970	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