

開曼美食達人股份有限公司 112 年股東常會



議事錄

時間：中華民國 112 年 6 月 16 日上午九時整

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：180,000,000 股

出席股東所持股數：149,235,971 股

（含以電子方式行使表決權股數 55,230,181 股）

出席股數占全部已發行股數：82.9%

主席：董事長 吳政學先生

記錄：李翰霖

出席董事：吳政學董事長、李素英獨立董事、

吳孟達獨立董事等三席董事

壹、主席致詞（略）

貳、報告事項

第一案

案由：2022 年度營業報告案，謹報請 核備。

說明：本公司 2022 年營業報告書，請參閱【附錄一】。

第二案

案由：審計委員會審查 2022 年度決算表冊查核報告案，謹報請 核備。

說明：一、本公司 2022 年度決算表冊，業經會計師查核簽證，並經審計委員會審查竣事，出具審計委員會查核報告書。

二、審計委員會查核報告書，請參閱【附錄二】。

第三案

案由：2022 年度現金股利分配報告，謹報請 核備。

說明：一、依本公司章程第 95 條規定，盈餘分派以現金發放者，由董事會決議辦理，並報告股東會。

二、本公司經 2023 年 3 月 21 日董事會決議，通過配發現金股利新台幣 4 億 5 千萬元，每股配發 2.5 元。現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，授權董事長洽特定人吸收之。

三、授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

四、盈餘分派配息基準日前，如因本公司流通在外股數發生變動，致使股東配息比率需修正時，授權董事長調整之。

股東提問及公司回覆之重要內容：無。

參、承認事項

第一案

案由：2022 年度決算表冊案，敬請 承認。 （董事會提）

說明：一、本公司 2022 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 2022 年度財務報表【附錄三】業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣。

二、上述財務報表連同營業報告書【附錄一】，業經審計委員會審查峻事，出具審計委員會查核報告書【附錄二】。

三、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 149,235,971 權，贊成權數 136,727,598 權，占總權數 91.61%，反對權數 13,183 權，棄權/未投票權數 12,495,190 權，無效權數 0 權，本案照原案表決通過。

第二案

案由：2022 年度盈餘分配案，敬請 承認。 （董事會提）

說明：一、本公司 2022 年度稅後淨利計為新台幣 483,082,117 元，扣除 10% 之盈餘準備金，次迴轉特別盈餘公積 323,839,753 元後，決算可分配盈餘為 5,224,109,183 元，擬發放現金股利每股新台幣 2.5 元。

二、本公司 2022 年度盈餘分配表，請參閱【附錄四】。本案業經審計委員會審核完竣，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 149,235,971 權，贊成權數 137,528,498 權，占總權數 92.15%，反對權數 14,283 權，棄權/未投票權數 11,693,190 權，無效權數 0 權，本案照原案表決通過。

股東提問及公司回覆之重要內容：無。

肆、討論事項

案由：修訂公司章程案，謹提請 公決。 (董事會提)

說明：一、配合上市地法規，擬修訂公司章程部分條文。

二、修訂條文對照表請參閱【附錄五】。

三、敬請 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 149,235,971 權，贊成權數 136,813,340 權，占總權數 91.67%，反對權數 14,189 權，棄權/未投票權數 12,408,442 權，無效權數 0 權，本案照原案表決通過。

股東提問及公司回覆之重要內容：無。

伍、臨時動議：無。

陸、散會

(本次股東常會記錄載明會議進行要點，且僅載明對本案有異議之股東發言要旨：會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)



主席：吳政學



記錄：李翰霖

2022年度營業報告書

【附錄一】

Gourmet Master Co. Ltd. (以下簡稱本公司) 2022 年度全年營業收入淨額為新台幣 (下同) 19,513,836 仟元, 相較 2021 年度下降 1.7%。2022 年度獲利為 483,082 仟元, 全年度 EPS 為 2.68 元。分析本公司 2022 年度營業淨額及獲利表現, 可觀察到通膨居高不下、餐飲業成本高漲對於利潤率的影響。惟 2022 年底全球總店數仍逼近 1,100 間, 較前一年度大致持平。在財務結構方面, 2022 年度營業活動淨現金流入仍達 2,554,612 仟元, 顯示本公司財務收支及獲利能力相當健全。

回顧 2022 年度, 儘管營收貢獻五成以上的單一市場—中國大陸—自 2020 年以來持續受到疫情反覆的影響, 致使營運表現承壓, 但在當地防疫政策持續調整之下, 預期經濟活動可望築底回溫, 餐飲業也可望隨消費市場需求回溫而開始看到復甦。在營運環境不確定性偏高的情況之下, 公司採取先求質、再求量的穩健門市擴展策略, 截至 2022 年底大陸市場總店數與前一年度相較, 維持大致穩定。至於蓬勃發展的北美市場, 2022 年上半年開出加州第 49 間 85°C, 位於北加州 Concord 市。下半年再開出兩間全新門市, 分別位於夏威夷的檀香山市以及亞利桑那州錢德勒市, 屬於 85°C 的全新市場, 兩間門市在試營運期間就不時可見排隊人龍, 正式開幕後也吸引當地媒體報導以及 YouTuber 朝聖, 品牌魅力可見一斑。台灣 85°C 也展開咖啡新篇章, 除了原本的義式咖啡豆深受喜愛, 現在配方再升級, 多了一款「完熟厚咖啡」風味豆可以選擇, 香氣重而不焦, 入口厚實回甘, 尾韻則是有細膩的焦糖沁香, 餘韻悠長, 擄獲新的消費者。85°C 平價奢華的堅持, 一路走來始終如一。

根據台灣主計處統計, 2022 年全年度消費者物價指數 (CPI) 年增率為 2.95%, 創 14 年新高; 當年度 12 月的年增率仍高達 2.71%, 連續 17 個月超過 2% 的通膨警戒線。就七大類觀察, 食物類漲 4.93% 令消費者最有感; 蛋類價格上漲高達 19.92%, 外食費及乳類也分別上漲 5.43% 及 4.58%。展望 2023 年, 面對全球各大主要經濟體的不確定性, 以及競爭環境、同業的持續變化, 本公司仍將秉持核心產品發展策略, 以務實態度及穩健步伐前進, 擴展美食達人事業版圖、持續推出消費者有感的產品升級, 並積極優化門市環境, 讓 85°C 更貼近消費者, 創造良好之消費體驗。

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：李翰霖



Gourmet Master Co. Ltd.
開曼美食達人股份有限公司
審計委員會同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司2022年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司2022年度財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司2022年度財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

- 1、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、簽證會計師向本審計委員會提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、簽證會計師已就查核報告中所列關鍵查核事項與本審計委員會溝通。

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司2022年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，均符合相關法令規定，爰依公司法第219 條之規定報告如上。

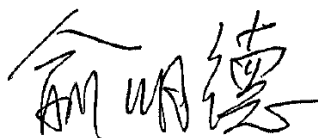
敬請 鑒核

此致

開曼美食達人股份有限公司2023年股東常會

審計委員會召集人：俞明德

2023年3月21日



會計師查核報告

GOURMET MASTER CO. LTD. 公鑒：

查核意見

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司（GOURMET MASTER 集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 GOURMET MASTER 集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與 GOURMET MASTER 集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 GOURMET MASTER 集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對 GOURMET MASTER 集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

台灣區銷貨收入出貨發生真實性

GOURMET MASTER 集團台灣區銷售予加盟店之銷貨收入佔民國 111 年度整體營業收入為 10%，基於重要性及審計公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將台灣區銷售予加盟店之出貨發生真實性評估為關鍵查核事項，與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱財務報告附註四。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試與前述銷售予加盟店之收入認列攸關之內部控制設計及執行。
2. 針對銷售予加盟店之收入選取樣本，檢視相關佐證文件及測試與加盟店對帳之外部文件，以確認交易發生之真實性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估 GOURMET MASTER 集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算 GOURMET MASTER 集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

GOURMET MASTER 集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對 GOURMET MASTER 集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使 GOURMET MASTER 集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致 GOURMET MASTER 集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 GOURMET MASTER 集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 呂 宜 真

呂宜真



會計師 謝 明 忠

謝明忠



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 112 年 3 月 28 日

GOURMET MASTER CO., LTD. 及其子公司

Common
Seal
併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	2,197,876	11	\$	5,010,293	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二九）		196,868	1		222,939	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及三一）		3,231,075	16		1,476,627	7
1150	應收票據		1,526	-		2,247	-
1170	應收帳款（附註九、二二及三十）		280,496	1		290,208	1
1197	應收融資租賃款（附註十）		8,534	-		35,042	-
1200	其他應收款（附註三十）		130,457	1		89,593	1
1220	本期所得稅資產		102,313	-		121,039	1
130X	存貨（附註十一）		935,525	5		763,584	4
1410	預付款項		287,678	1		264,373	1
1470	其他流動資產		7,144	-		7,350	-
11XX	流動資產總計		7,379,492	36		8,283,295	40
	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（附註七及二九）		1,105	-		997	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八）		665,612	3		553,309	3
1550	採用權益法之投資（附註十三）		112,317	1		101,673	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三一）		6,536,937	32		5,690,811	27
1755	使用權資產（附註十五）		4,637,532	23		4,844,355	23
1760	投資性不動產（附註十六及三一）		187,558	1		191,087	1
1780	無形資產		44,844	-		48,117	-
1840	遞延所得稅資產（附註二四）		271,858	1		203,245	1
1915	預付設備款		266,612	1		487,821	2
1920	存出保證金		388,764	2		408,861	2
194D	應收融資租賃款－非流動（附註十）		-	-		7,271	-
1990	其他非流動資產		1,137	-		1,722	-
15XX	非流動資產總計		13,114,276	64		12,539,269	60
1XXX	資 產 總 計	\$	20,493,768	100	\$	20,822,564	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七及三一）	\$	413,055	2	\$	204,179	1
2130	合約負債－流動（附註二二）		1,323,204	7		1,405,179	7
2150	應付票據		3,839	-		605	-
2170	應付帳款（附註十八）		1,384,512	7		1,478,660	7
2219	其他應付款（附註十九）		1,385,733	7		1,313,878	6
2230	本期所得稅負債		58,268	-		86,532	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）		1,526,776	7		1,626,416	8
2313	遞延收入－流動（附註二六）		4,353	-		4,168	-
2399	其他流動負債		57,216	-		53,038	-
21XX	流動負債總計		6,156,956	30		6,172,655	30
	非流動負債						
2556	除役、復原及修復成本之長期負債準備		113,721	-		90,037	1
2570	遞延所得稅負債（附註二四）		28,703	-		79,534	-
2580	租賃負債－非流動（附註十五）		3,211,553	16		3,361,822	16
2630	遞延收入－非流動（附註二六）		3,223	-		5,082	-
2645	存入保證金		184,887	1		189,447	1
25XX	非流動負債總計		3,542,087	17		3,725,922	18
2XXX	負債總計		9,699,043	47		9,898,577	48
	歸屬於母公司業主之權益（附註二一）						
	股本						
3110	普通股股本		1,800,000	9		1,800,000	9
3210	資本公積－發行股票溢價		2,376,605	12		2,376,605	11
	保留盈餘						
3310	盈餘準備金		1,449,595	7		1,340,270	6
3320	特別盈餘公積		671,682	3		575,871	3
3350	未分配盈餘		4,948,578	24		5,570,632	27
3300	保留盈餘總計		7,069,855	34		7,486,773	36
3400	其他權益	(	347,842)	(2)	(	671,682)	(3)
31XX	母公司業主權益總計		10,898,618	53		10,991,696	53
36XX	非控制權益	(	103,893)	-	(	67,709)	(1)
3XXX	權益總計		10,794,725	53		10,923,987	52
	負債與權益總計	\$	20,493,768	100	\$	20,822,564	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 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二及三六）	\$ 19,513,836	100	\$ 19,861,133	100
5000	營業成本（附註十一及二三）	(8,265,362)	(42)	(8,110,170)	(41)
5900	營業毛利	11,248,474	58	11,750,963	59
	營業費用（附註二三）				
6100	推銷費用	(9,554,309)	(49)	(9,347,820)	(47)
6200	管理費用	(893,159)	(5)	(961,368)	(5)
6300	研究發展費用	(69,154)	-	(38,764)	-
6450	預期信用減損（損失）				
	利益（附註九及十）	(549)	-	12,231	-
6000	營業費用合計	(10,517,171)	(54)	(10,335,721)	(52)
6900	營業淨利	731,303	4	1,415,242	7
	營業外收入及支出（附註二 三、二六及三十）				
7100	利息收入	140,161	1	137,835	1
7010	其他收入	120,281	1	304,829	1
7020	其他利益及損失	(105,090)	(1)	(180,506)	(1)
7050	財務成本	(177,392)	(1)	(186,074)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額	15,383	-	8,998	-
7000	營業外收入及支出 合計	(6,657)	-	85,082	-
7900	稅前淨利	724,646	4	1,500,324	7
7950	所得稅費用（附註二四）	(255,241)	(2)	(430,739)	(2)
8200	本期淨利	469,405	2	1,069,585	5

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	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	\$ 174,881	1	(\$ 83,440)	-
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>145,497</u>	<u>1</u>	<u>(5,188)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益合計	<u>320,378</u>	<u>2</u>	<u>(88,628)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 789,783</u>	<u>4</u>	<u>\$ 980,957</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 483,082	2	\$ 1,093,252	5
8620	非控制權益	<u>(13,677)</u>	<u>-</u>	<u>(23,667)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 469,405</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,069,585</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 806,922	4	\$ 997,441	5
8720	非控制權益	<u>(17,139)</u>	<u>-</u>	<u>(16,484)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 789,783</u>	<u>4</u>	<u>\$ 980,957</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 2.68</u>		<u>\$ 6.07</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
Common Seal
合併權益變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	其他權益項目 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
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
	109 年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列盈餘準備金	-	-	-	101,531	-	(101,531)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(19,115)	19,115	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(720,000)	-	(720,000)	-	(720,000)
O1	支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,984)	(7,984)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	1,093,252	-	1,093,252	(23,667)	1,069,585
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(95,811)	(95,811)	7,183	(88,628)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,093,252	(95,811)	997,441	(16,484)	980,957
Z1	110 年 12 月 31 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	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,045)	(19,045)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	483,082	-	483,082	(13,677)	469,405
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	323,840	323,840	(3,462)	320,378
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	483,082	323,840	806,922	(17,139)	789,783
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	180,000	\$ 1,800,000	\$ 2,376,605	\$ 1,449,595	\$ 671,682	\$ 4,948,578	(\$ 347,842)	\$ 10,898,618	(\$ 103,893)	\$ 10,794,725

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 724,646	\$ 1,500,324
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,543,655	2,745,255
A20200	攤銷費用	15,342	15,677
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	549	(12,231)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債之淨損失（利益）	26,071	(51,373)
A20900	財務成本	177,392	186,074
A21200	利息收入	(140,161)	(137,835)
A21300	股利收入	(8,712)	(7,920)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額	(15,383)	(8,998)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	61,310	103,674
A22800	處分無形資產損失	10	56
A23700	非金融資產減損損失	14,020	64,738
A29900	政府補助收入	(7,621)	(7,048)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	721	383
A31150	應收帳款	(610)	(5,350)
A31180	其他應收款	(23,480)	(11,888)
A31200	存 貨	(161,061)	(61,049)
A31230	預付款項	(23,305)	(31,618)
A31240	其他流動資產	206	(1,039)
A32125	合約負債	(81,975)	(23,119)
A32130	應付票據	3,234	(294)
A32150	應付帳款	(94,148)	54,188
A32180	其他應付款項	71,855	10,047
A32210	遞延收入	5,810	5,418
A32200	負債準備	23,684	(4,746)
A32230	其他流動負債	4,178	9,586
A33000	營運產生之現金流入	3,116,227	4,330,912
A33300	支付之利息	(177,392)	(181,487)
A33500	支付之所得稅	(384,223)	(566,551)
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,554,612	3,582,874

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	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	(\$ 1,837,662)	\$ -
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	952,582
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(1,150)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,446,023)	(683,571)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	34,912	19,318
B03800	存出保證金減少	20,097	41,270
B04500	取得無形資產	(9,728)	(14,274)
B06000	應收融資租賃款減少	44,560	48,164
B06700	其他非流動資產增加	-	(138)
B06800	其他非流動資產減少	585	-
B07100	預付設備款增加	-	(263,198)
B07500	收取之利息	121,563	189,351
B07600	收取關聯企業股利	5,889	14,723
B09900	收取其他股利	8,712	7,920
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(3,058,245)	312,147
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	208,876	-
C00200	短期借款減少	-	(655,724)
C01700	償還長期借款	-	(148,509)
C03000	存入保證金增加	-	2,655
C03100	存入保證金減少	(4,560)	-
C04020	租賃負債本金償還	(1,668,436)	(1,907,164)
C04500	發放現金股利	(900,000)	(720,000)
C05800	支付非控制權益現金股利	(19,045)	(7,984)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,383,165)	(3,436,726)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	74,381	70,304
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(2,812,417)	528,599
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	\$ 2,197,876	\$ 5,010,293

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.

2022 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		<u>\$4,465,495,525</u>
本期淨利		483,082,117
提列盈餘準備金（10%）	（	48,308,212）
迴轉特別盈餘公積		<u>323,839,753</u>
本期可供分配盈餘		5,224,109,183
分配項目		
股東紅利-現金（每股 2.5 元）	（	<u>450,000,000</u> ）
期末未分配盈餘		<u>\$4,774,109,183</u>

註 1：2022 年度不擬配發員工紅利及董監酬勞

註 2：現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，授權董事長洽特定人吸收之。

董事長：



經理人：



會計主管：



公司章程修訂條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
55. ...於遵守適用法令之前提下， 以書面或口頭並做成紀錄而 於股東會集會前或集會中， 以 <u>書面或口頭經記錄表示異</u> <u>議，並</u> 就下列股東會提案事項 之決議表示異議之股東得投 <u>票反對或</u> 放棄行使與該等決議 相關之表決權之股東， 得並 要 求本公司以當時普遍之公平價 格收購或收買其股份： ...	55. ...於遵守適用法令之前提下， 以書面或口頭並做成紀錄而於 股東會中就下列股東會提案事 項之決議表示異議之股東得放 棄行使與該等決議相關之表決 權，並要求本公司以當時普遍 之公平價格收購或收買其股 份： ...	配合上市地法令規定。
55.1 前條放棄表決權之股份數，不 算入已出席股東之表決權數。	本條新增。	
56. 在不牴觸第 55 條前文之條件 下，股東應於通過第 55 條所列 前述任何事項之決議日起二十 天內以書面提出要求公司買回 其股份並載明該股份之種類及 數額。	56. 在不牴觸前文之條件下，股東 應於通過前述任何事項之決議 日起二十天內以書面提出要求 公司買回其股份並載明該股份 之種類及數額。	配合上市地法令規定。
92. (d)董事對於董事會議之事 項，...，應向董事會及股東會 說明其與併購交易自身利害關 係之重要內容及贊成或反對併 購決議之理由。 <u>本公司應於股 東會召集事由中敘明董事利 害關係之重要內容及贊成或 反對併購決議之理由，其內容 得置於中華民國證券主管機 關或本公司指定之網站，並應 將其網址載明於通知。</u> 董事之	92. (d)董事對於董事會議之事 項，...，應向董事會及股東會 說明其與併購交易自身利害關 係之重要內容及贊成或反對併 購決議之理由。董事之配偶、 二親等內血親，...，不算入已 出席董事之表決權數。	配合上市地法令規定。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
配偶、二親等內血親，...，不算入已出席董事之表決權數。		