

Annual
Report
2012

Gourmet Master Co. Ltd.



創造甜蜜的幸福滋味
Sweeten your life

< 公司發言人及代理發言人資料 >

公司發言人		公司代理發言人
姓 名	: 謝明惠	李翰霖
職 稱	: 財會協理	投資人關係協理
電 話	: (886)4-3503-9090	(886)4-3503-9090
電 子 郵 件 信 箱	: stock@85cafe.com	stock@85cafe.com

一. 總公司、主要營運地、分公司及工廠資料

(一) 本公司

Gourmet Master Co. Ltd.

地址：the Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052,
Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands, British West Indies

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(886)4-3503-9090

(二) 主要營運地

美食達人股份有限公司

地址：台灣台中市南屯區工業23路35號

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(886)4-3503-9090

津味（上海）餐飲管理有限公司

地址：上海市徐匯區宜山路425號6樓

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)21-6280-6585

和夏（上海）餐飲管理有限公司

地址：上海市徐匯區宜山路425號6樓

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)21-6280-6585

(三) 工廠地址與電話

台灣台中市南屯區工業 23 路 35 號
(886)4-3503-9090

(四) 子公司及分公司

85 Degrees Café International Pty. Ltd.

地址：Unit C1, 200 Coward Street, Mascot NSW2020

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(61)2-8339-1031

Perfect 85 Degrees C, Inc.

地址：1672 McGaw Avenue, Irvine, CA 92614

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(1)949-250-1688

85 Degree Co., Ltd.

地址：Level 6(D), Main Office Tower, Financial Park, Labuan
Complex, Jalan Merdeka, P.O.Box 80887, 87018
Labuan, F.T., Malaysia

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(886) 4-3503-9090

Prime Scope Trading Limited

地址：Suites 2302-6 23/F Great Eagle Ctr 23 Harbour Rd.,
Wanchai, HK

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)21-6280-6585

Lucky Bakery Limited

地址：Portcullis Trust Net Chambers, P.O. Box 1225 Apia,
SAMOA

網址：<http://www.85cafe.com>

Golden 85 Investments, LLC

地址：24662 Creekview Dr. Laguna Hill, CA.92653

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(1)949-553-8585

Profit Sky International Ltd.

地址：P.O. Box 975, Offshore Incorporations Centre, Road
Town, Tortola, British Virgin Islands

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(886) 4-3503-9090

WinPin 85 Investments

地址：1672 McGaw Avenue, Irvine, CA 92614

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(1)949-250-1688

Wincase Limited

地址：Room 403 Fu Fai Commercial Centre, 27 Hillier Street, Sheung Wan, Hong Kong
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(886) 4-3503-9090

Worldinn Limited

地址：Room 403 Fu Fai Commercial Centre, 27 Hillier Street, Sheung Wan, Hong Kong
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(886) 4-3503-9090

美味達人股份有限公司

地址：台中市南屯區工業區23路30號
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(886) 4-3503-9090

美味三民有限公司

地址：台北縣新店市中正里中正路209號1樓
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(886) 4-3503-9090

美味復興有限公司

地址：台中市南區復興路三段388號
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(886) 4-2493-3303

上海虹口津味餐飲管理有限公司

地址：上海市徐匯區宜山路425號6樓
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 21-6280-6585

上海麥佳食品有限公司

地址：上海市松江區九亭鎮涇寅路2041號2號廠房
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 21-3777-5985

上海勝品食品有限公司

地址：上海市松江區九亭鎮涇寅路2041號2號廠房
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 21-3777-5985

八十五度餐飲管理（深圳）有限公司

地址：深圳市羅湖區南湖路國貿商業大廈17樓F單位
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 755-2518-2154

深圳市勝品食品有限公司

地址：深圳市光明新區樓村第二工業村光晟工業園F10棟
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 755-2942-7853

和夏（南京）餐飲管理有限公司

地址：南京市洪武路23號隆盛大廈608/609室
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 25-5865-3085

杭州勝品食品有限公司

地址：杭州市余杭區臨平街道望梅路619號4棟5號廠房
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 571-8928-7299

八十五度（浙江）餐飲管理有限公司

地址：杭州市慶春路7-9號長堤明苑27樓E座
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 571-8539-3885

八十五度（北京）餐飲管理有限公司

地址：北京市崇文區東打磨廠街7號寶鼎中心C座518室
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 10-6124-0399

八十五度（福州）餐飲管理有限公司

地址：福州市鼓樓區西洪路33號湖濱郵電社區8#一層
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 0591-8762-1339

勝品（北京）食品有限公司

地址：北京市大興區黃村鎮孫村組團海鑫路8號2廠
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 010-6124-0399

成都八十五度餐飲管理有限公司

地址：成都市郫縣現代工業港北區港華路239號
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 028-6177-8672

勝品（江蘇）食品有限公司

地址：南京市江甯區將軍大道匯眾置業產業園669號
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 025-8773-6674

武漢津味餐飲管理有限公司

地址：武漢市江漢區中山大道756號大洋百貨
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 21-6280-6585

武漢勝品食品有限公司

地址：武漢市東西湖區走馬嶺明典工業園A4棟
網址：<http://www.85cafe.com>
電話：(86) 027-8338-2885

八十五度（廈門）餐飲管理有限公司

地址：廈門火炬高新區(翔安)產業區翔虹路 2 號 402 號單元

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)024-3141-9285

勝品（廈門）食品有限公司

地址：廈門火炬高新區(翔安)產業區翔虹路2號102單元、202單元、302單元廠房

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)0592-718-9585

八十五度（瀋陽）餐飲管理有限公司

地址：瀋陽市沈北新區蒲河大路 83 號聯東 U 穀 3 期 2-9 廠房

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)024-3141-9285

勝品（瀋陽）食品有限公司

地址：瀋陽市沈北新區蒲河大路 83 號聯東 U 穀 3 期 2-9 廠房

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)024-3141-9285

青島津味餐飲管理有限公司

地址：青島市市北區遼寧路147號1Y02號商舖

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)21-6280-6585

八十五度（青島）餐飲管理有限公司

地址：青島市市南區武昌路 1 號一號樓 101 室

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)21-6280-6585

江西津味餐飲管理有限公司

地址：南昌市東湖區名德區 280 號

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)21-6280-6585

勝品（青島）食品有限公司

地址：青島市膠州市海爾大道東、店子河北豪門工業園D棟

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)532-8662-1185

廣州八十五度餐飲管理有限公司

地址：廣州市天河路 236 號廣梅汕鐵路大廈 1 層 A03-A04

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)21-6280-6585

津味實業餐飲管理有限公司

地址：上海市徐匯區宜山路425號6樓

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)21-6280-6585

八十五度（江蘇）餐飲管理有限公司

地址：江蘇省昆山市淀山湖鎮翔雲路東側

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)21-6280-6585

成都麥佳食品有限公司

地址：成都市郫縣中國川菜產業化功能區
永和路 468 號

網址：<http://www.85cafe.com>

電話：(86)21-6280-6585

這一鍋餐飲股份有限公司

地址：台中市南屯區工業區23路35號2樓

網址：<http://www.toponepot.com/>

電話：(886)4-3503-9090

The Hot Pot Food and Beverage Management Limited

地址：Suites 2302-6 23/F Great Eagle Ctr 23 Harbour Rd.,
Wanchai, HK

網址：<http://www.toponepot.com/>

電話：(886)4-3503-9090

二. 股票過戶機構

名稱：元大寶來證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段210號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(886)2-2586-5859

三. 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：謝明忠會計師、陳慧銘會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(886)2-2545-9988

四. 董事會名單

職稱	姓名	國籍	主要經歷
董事	吳政學	中華民國	美食達人 (股)公司董事長 美味達人(股)公司董事長 台灣科技大學榮譽企管碩士
董事	李曜洲	中華民國	休閒小站行企部課長 熱到家營業部副理 美食達人(股)公司協理 美食達人(股)公司董事長
董事	張佑文	中華民國	熱到家(股)公司管理部副理 美食達人(股)公司協理
董事	王重凱	中華民國	Suez Asia Holdings 台灣區代表 匯豐直接投資(亞洲)有限公司董事
獨立董事	吳孟達	中華民國	眾信聯合會計師事務所 資誠會計師事務所主任 鼎信聯合會計師事務所合夥會計師
獨立董事	林俊堅	中華民國	聯強國際行銷部總經理
獨立董事	蔣家強	香港	萊恩資本創辦人兼執行董事 新鴻基地產直接投資有限公司高級顧問

五. 中華民國境內訴訟、非訴訟代理人

姓 名	: 吳政學	職 稱	: 董事長
電 話	: (886)4-3503-9090	電 子 郵 件 信 箱	: stock@85cafe.com

六. 海外有價證券掛牌買賣之交易廠所 / 查詢方式：無

七. 公司網址

<http://www.85cafe.com/>

壹 至股東報告書 1

貳 公司簡介 2

- 一、公司及集團簡介
- 二、公司沿革

參 公司治理報告 6

- 一、組織系統
- 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
- 三、公司治理運作情形
- 四、會計師公費資訊
- 五、更換會計師資訊
- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形
- 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 八、持股比例占前十名之股東其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
- 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

肆 募資情形 34

- 一、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形
- 二、公司債、可轉換公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權證及併購或受讓他公司發行新股辦理情形
- 三、資金運用計畫執行情形

伍 營運概況 38

- 一、業務內容
- 二、市場及產銷概況
- 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布率
- 四、環保支出資訊
- 五、勞資關係
- 六、重要契約

陸 財務概況 48

- 一、最近五年度簡明財務資料
- 二、最近五年度財務分析
- 三、監察人審查報告書
- 四、最近年度財務報表
- 五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

柒 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 113

- 一、財務狀況比較分析表
- 二、經營結果比較分析
- 三、現金流量分析
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫
- 六、風險事項分析
- 七、其他重要事項

捌 特別記載事項 119

- 一、關係企業相關資料
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形
- 四、其他必要補充說明事項
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

至股東報告書

一. 董事長的話

各位股東女士先生：

Gourmet Master Co. Ltd. (以下簡稱本公司) 2012年度全年營業淨額為新台幣(下同)13,479,263仟元，再創歷史新高，較2011年度11,456,414仟元增加2,022,849仟元，成長幅度為17.66%。2012年度獲利為977,343仟元，較2011年度獲利1,137,866仟元下滑160,523仟元，全年度EPS為6.93元，截至2012年12月31日全球總店數達737間，較2011年度淨增加125間。

在財務結構方面，本公司2012年底負債比率為27%，流動比率190%，2012年度營業活動淨現金流入達1,571,379仟元，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。

回顧2012年度，在大陸地區除了繼續深耕沿海省份外，本公司亦延續自2011年以來的策略，擴大華中、西南地區的店數，並進入山東、遼寧等省份，截至2012年底大陸地區總店數達380家；隨著展店地區的增加，本公司於大陸地區持續增設中央廚房，除原先的上海、南京、杭州、北京、深圳廠外，2012年又有廈門、武漢、青島廠加入營運，以成為加速展店的基礎。美國地區除原先的爾灣、哈崗店，2012年底又新增西柯汶納店，營運表現均相當亮眼。另一方面，本公司亦在2012下半年聯手香港大家樂集團，共同在香港地區開拓85度C的市場，至2012年底已設立3家門店。

過去一年，本公司在面對人力薪資及租金等經營成本持續增加情況下，利潤率略微受到壓抑，展望2013年度，本公司將針對既有的組織平台、門店產品結構、行銷企劃等進行全面優化，提升單店坪效與獲利；在展店方面，本公司將聚焦於大陸地區較具規模經濟的市場，全力發展成為該重點區域的領導品牌，並同步在台灣與大陸地區啟動門店及產品的升級，預期未來的營收成長將不單單來自於水平的店數增加，更將來自於垂直的同店銷售增長。此外，伴隨著美國地區的大型中央廚房將在2013年中啟用，我們預期未來美國地區將成為集團另一重要的營運成長動能，帶領85度C逐步成為國際知名品牌。

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



公司簡介

一. 公司及集團簡介

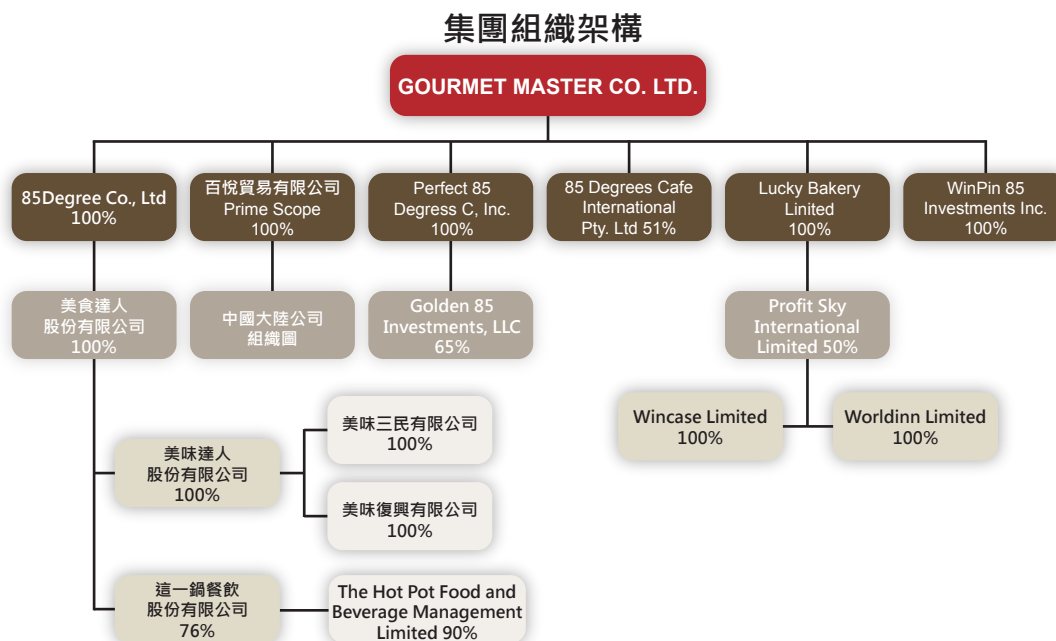
(一) 設立日期及集團簡介

本公司Gourmet Master Co. Ltd. (以下簡稱「本公司」) 於2008年09月26日設立於開曼群島，係知名咖啡烘焙連鎖85度C集團之控股公司，為大中華地區咖啡複合連鎖餐飲領導者，本公司主營產品分為咖啡、麵包、西點，提供消費者單品乃至多項搭配的消費選擇。自從創立以來，以「五星級的產品、平民化的價格」為主的行銷策略，直營與加盟雙管齊下的展店模式，從2004年於台灣台北縣永和市開設第一間店以來，迅速擴張至全台灣，成功建立平價奢華的餐飲品牌形象，截至2012年，台灣地區以「美食達人股份有限公司」(以下稱美食達人)為名展店300多間，2006年跨出台灣開設第一間85度C門市，2007年於澳洲地區成立85 Degrees Café International Pty. Ltd.(以下稱澳洲85公司)，2007年底進軍中國大陸獨資成立津味(上海)餐飲管理有限公司及和夏(上海)餐飲管理有限公司，2008年09月以Golden 85 Investments, Inc.(黃金八十五投資公司(以下稱美國85公司)，於2011年改名為Golden 85 Investments, LLC)於美國加州爾灣地區開店，2012年又聯手香港大家樂集團，共同在香港地區開拓85度C的市場，持續不斷積極擴張。

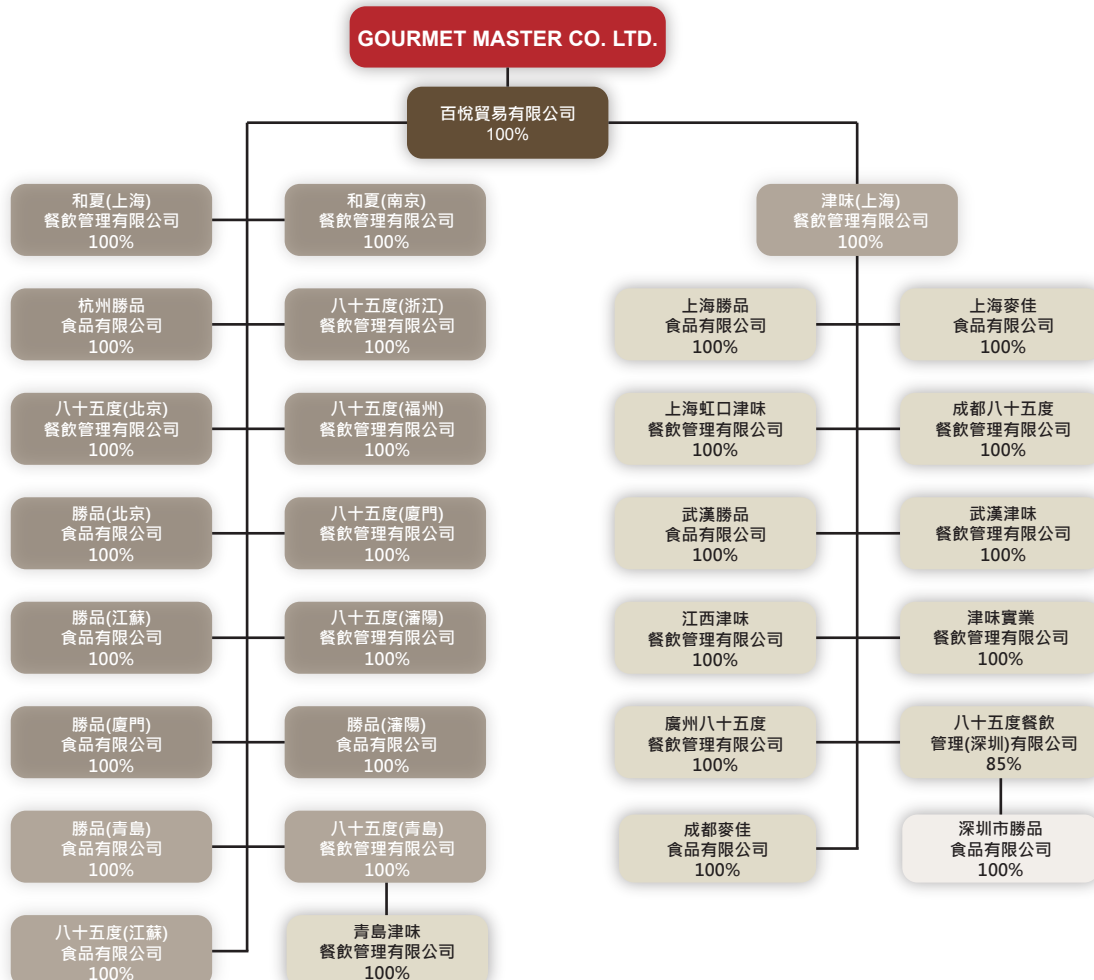
為強化集團控股，本集團於2008年底進行股權重組，於開曼地區設立控股公司，以公司經營團隊為原始股東，重組後發行面額每股美金1元之普通股12,899,077股，整合台灣、大陸、美國及澳洲各地資源，邁向資本市場。

本公司專精於餐飲研發，經營團隊中不乏許多五星級飯店主廚，配合迅速的展店速度，深耕於消費者心中平價奢華的品牌形象，未來更將發展多元化產品，滿足客戶一次性購足需求，運用來自各五星級飯店之優良研發團隊，配合積極展店策略以及彈性定價機制，台灣地區以多樣化新型態策略於穩定中求成長，大陸地區則以沿海地區為基礎，培養及訓練人才，同時迅速複製擴張西部等地區，建立全國性品牌形象，海外地區則不排除與國際大廠策略聯盟，成為第一個立足台灣，放眼國際的餐飲品牌公司。

(二)集團架構

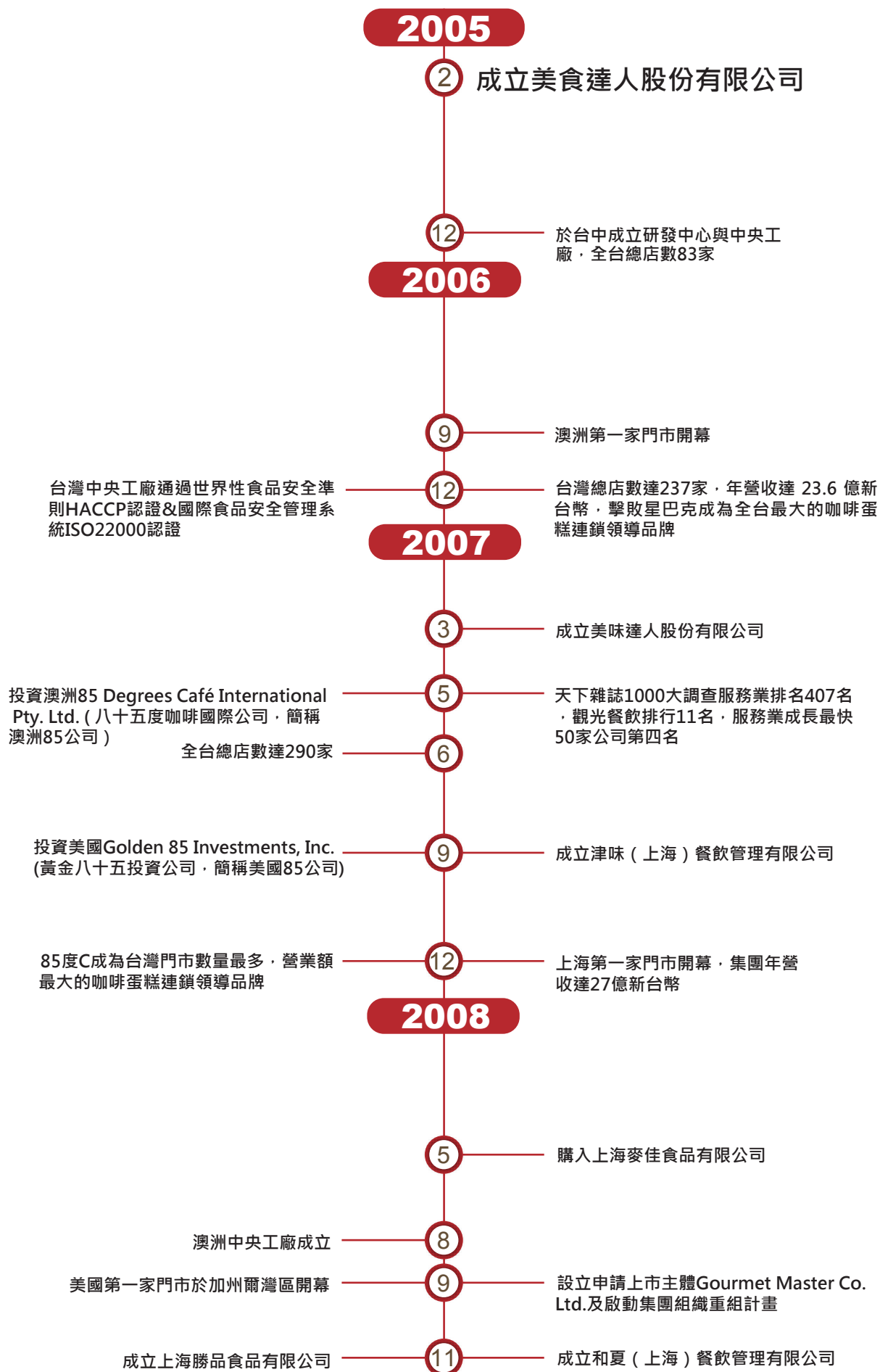


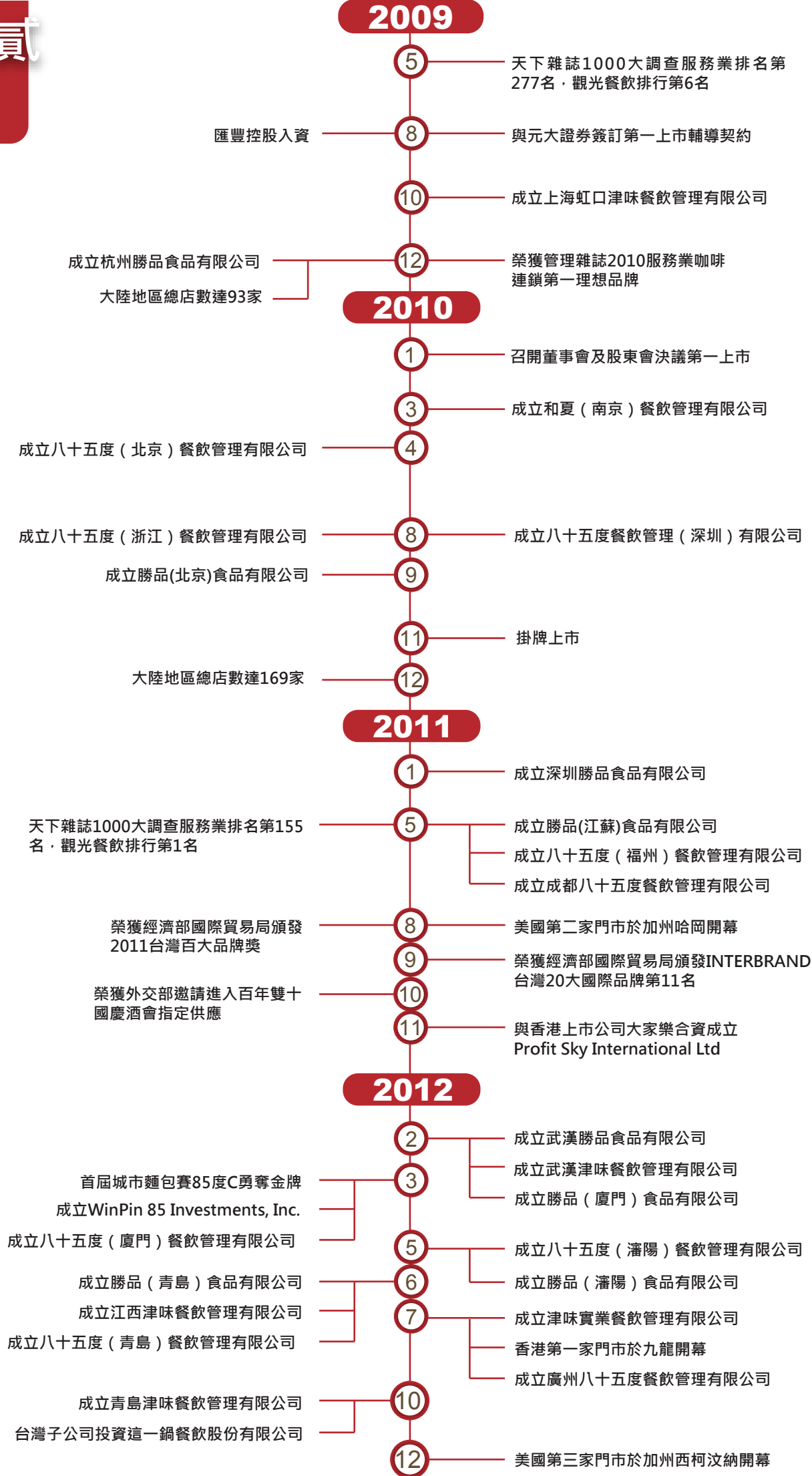
中國大陸公司組織圖



(三)風險事項分析：請見本年報第柒、六項

二. 公司沿革



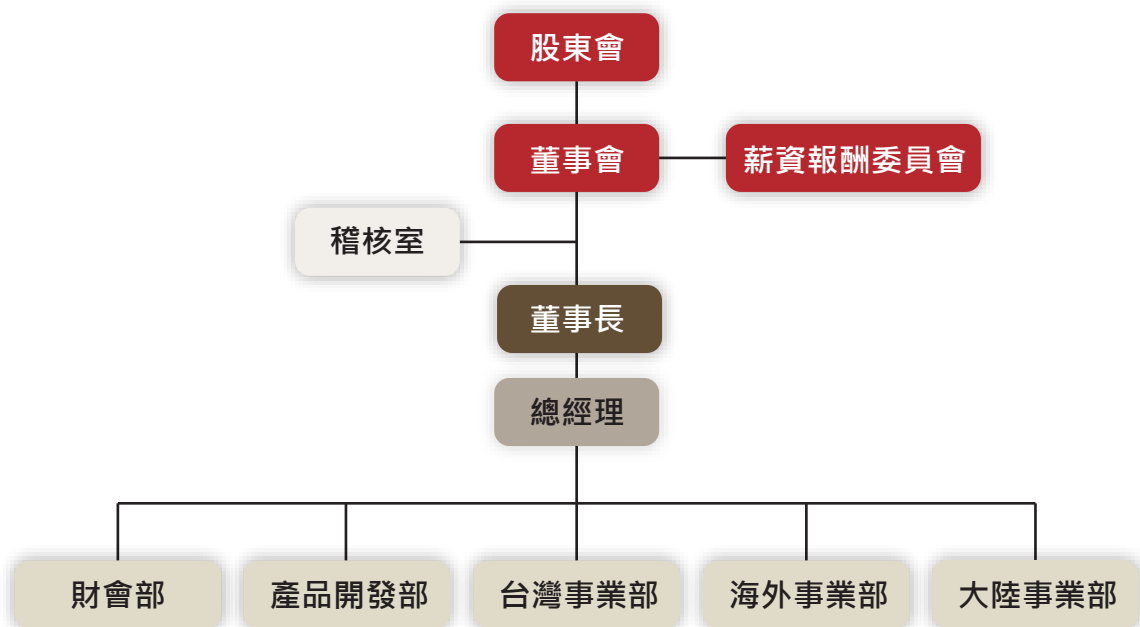




公司治理報告

一. 組織系統

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	工作職掌
產品開發部	負責產品開發及包括品牌經營策略之規劃執行，以符合公司經營政策及目標規劃。
各地區事業部	依據公司所定之產品方向及經營政策，訂定營運模式，並規劃組織運作架構，並以滿足顧客與消費者之需求為依歸，達成公司所訂之目標。
財會部	負責各項有關資金調度及會計帳務工作，以確保公司財務穩定安全，並以正確客觀的財務數據與管理資訊提升決策品質，並嚴格控管各項數據，以確保預算目標之達成。
稽核室	負責各項稽核業務與公司內部控制評估，並追蹤改善進度，以降低經營風險及錯誤之發生。

二. 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

2013年04月15日

職 稱	姓 名	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	吳政學	2008.09.26	2010.01.16	3年	4,318,541	20.12%	20,214,898	14.32%	9,630,739	7.17%	無	無	台灣科技大學 榮譽企管碩士 美食達人(股)公司 董事長 美味達人(股)公司 董事長	Prime Scope Trading Limited 董事長 Perfect 85 Degrees C, Inc. 董事長 85 Degree Co., Ltd.董事長 Lucky Bakery Limited董事長 這一鍋餐飲(股)公司董事	董事	張佑文	妻舅
董事	Henderson I Yield Growth Limited	2010.01.16	2010.01.16	3年	2,135,683	9.95%	12,477,825	8.84%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	法人代表人： 李曜洲	2010.01.16	2010.01.16	3年	297,343	1.39%	1,406,489	1.00%	無	無	無	無	清華大學數學系 中央大學企研所 休閒小站行企部課長 熱到家營業部副理 美食達人(股)公司協理 美食達人(股)公司 董事長	美食達人(股)公司 董事長	無	無	無



職 稱	姓 名	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
董事	Infinity Emerging Markets Limited	2010.01.16	2010.01.16	3年	5,733,312	26.71%	32,394,635	22.96%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	法人代表人：張佑文	2010.01.16	2010.01.16	3年	312,993	1.46%	1,497,925	1.06%	無	無	無	無	英國Middlesex University 電子商務碩士 英國University of Surrey 管理碩士 熱到家(股)公司管理部副理 美食達人管理部協理	美食達人(股)公司協理	董事長	吳政學	姐夫
董事	王重凱	2010.01.16	2010.01.16	3年	無	無	無	無	無	無	無	無	國立交通大學材料所碩士肄業 Suez Asia Holdings 台灣區代表 匯豐直接投資(亞洲)有限公司董事	註	無	無	無
獨立董事	吳孟達	2010.01.16	2010.01.16	3年	無	無	無	無	無	無	無	無	國立台灣大學會計研究所碩士 眾信聯合會計師事務所 資誠會計師事務所主任 銘傳大學、國立台北商業技術學院講師 鼎信聯合會計師事務所合夥會計師	註	無	無	無

職 稱	姓 名	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
獨立董事	林俊堅	2010.01.16	2010.01.16	3年	無	無	無	無	無	無	無	無	國立清華大學工業工程學系學士 聯強國際行銷部總經理 育秀教育基金會董事 聯強文化基金會董事	註	無	無	無
獨立董事	蔣家強	2010.01.16	2010.01.16	3年	無	無	無	無	無	無	無	無	美國普林斯頓大學(本科)·哈佛大學(碩士) 萊恩資本創辦人兼執行董事 新鴻基地產直接投資有限公司高級顧問	註	無	無	無
監察人	廉純忠	2010.01.16	2010.01.16	3年	無	無	無	無	無	無	無	無	逢甲大學經營管理研究所 企管碩士 台灣新竹地方法院檢察署會計主任 廉風聯合會計師事務所會計師	註	無	無	無
監察人	吳政和	2010.01.16	2010.01.16	3年	無	無	無	無	無	無	無	無	國立台灣師範大學科技應用與人力資源發展學系人力資源組博士班 靜宜大學觀光系副教授 新天地國際實業股份有限公司董事	註	無	無	無

職 稱	姓 名	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
監察人	盧銘偉	2010.01.16	2010.01.16	3年	無	無	無	無	無	無	無	無	國立台灣大學會計系 上海財經大學會計碩士 勤業眾信會計事務所查帳領組 郭家琦會計師事務所會計師 福懋科技(股)公司獨立董事 至興精機(股)公司獨立董事 眾達科技(股)公司獨立董事	註	無	無	無

註：詳主要經(學)歷

表一：法人股東其主要股東

2013年04月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Infinity Emerging Markets Limited	5-Star Industrial Limited
Henderson I Yield Growth Limited	5-Star Industrial Limited

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

2013年04月15日

法人名稱	法人之主要股東
5-Star Industrial Limited	Henderson Growth Fund

董事及監察人所具專業資格及獨立性情形

2013年04月15日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財務、 會計或 公司業務 所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
吳政學			✓						✓	✓		✓	✓	0
Henderson I Yield Growth Limited: 李曜洲			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
Infinity Emerging Markets Limited: 張佑文			✓					✓	✓	✓		✓		0
王重凱			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳孟達	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林俊堅			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔣家強			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廉純忠		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳政和	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
盧銘偉		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	3

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。



(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2013年04月15日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	吳政學	2008.09.26	20,214,898	14.32%	9,630,739	7.17%	-	-	台灣科技大學榮譽企管碩士 美食達人(股)公司董事長 美味達人(股)公司董事長	Prime Scope Trading Limited 董事長 Perfect 85 Degrees C, Inc. 董事長 85 Degree Co., Ltd. 董事長 Lucky Bakery Limited 董事長 這一鍋餐飲(股)公司董事	無	無	無
總經理	謝健南	2013.01.01	100,000	0.07%	15,000	0.01%	-	-	統一超商策略長 博客來董事長/總經理 COLD STONE/Afternoon Tea 總經理 統一超商副總經理暨營運長	無	無	無	無
產品開發副總	鄭吉隆	2010.01.16	1,714,382	1.21%	-	-	-	-	亞太會館點心坊主廚 2000 年新加坡廚藝麵包裝飾競賽銀獎 2000 年新加坡廚藝蛋糕競賽銀獎	無	無	無	無
台灣子公司協理	李曜洲	2010.01.16	1,406,489	1.00%	-	-	-	-	清華大學數學系 中央大學企研所 休閒小站行企部課長 熱到家營業部副理 美食達人(股)公司協理	台灣子公司美食達人(股)公司董事長	無	無	無
海外事業部總經理	尹自立	2010.01.16	-	-	-	-	-	-	凱悅飯店西點坊首位華人主廚 美國洛杉磯 RJ Patisserie 顧問 美國舊金山 SK 顧問	Perfect 85 Degrees C, Inc. 董事 Golden 85 Investments, LLC 董事	無	無	無
財會協理	謝明惠	2010.01.16	65,896	0.05%	-	-	-	-	台灣大學會計系 證券櫃檯買賣中心監理部專員 元大京華證券承銷部襄理 勤業眾信聯合會計師事務所	無	無	無	無
稽核經理	張慈文	2011.01.01	-	-	-	-	-	-	成功大學會計系中興大學企研所 勤業眾信聯合會計師事務所副領組 智原科技股份有限公司資深工程師	無	無	無	無

註1.總經理吳政學先生於2012年12月31日解任。

註2.總經理謝健南先生於2013年01月01日就任。



(三)董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

1.董事之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

2012年12月31日
單位：新台幣仟元；股數仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(I)		
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)						
		本公司	合併 (註 1)	本公司	合併 (註 1)	本公司	報表內所有公司 (註 1)	本公司	合併報表內所有公司 (註 1)	本公司	報表內所有公司 (註 1)	本公司	合併報表內所有公司 (註 1)	本公司	合併報表內所有公司 (註 1)	本公司		合併報表內所有公司 (註 1)		本公司	合併報表內所有公司 (註 1)	本公司	合併報表內所有公司 (註 1)			
董事長	吳政學																									
董事	Henderson I Yield Growth Limited 法人代表人：李曜洲																									
董事	Infinity Emerging Markets Limited 法人代表人：張佑文	-	-	-	-	-	-	2,160	2,160	0.21%	0.21%	2,703	20,049	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.27%	1.99%	-
董事	王重凱																									
獨立董事	吳孟達																									
獨立董事	林俊堅																									
獨立董事	蔣家強																									

註1：係指合併報表內之所有公司

酬金級距表

2012年12月31日

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
無	吳政學、李曜洲、張佶文	吳政學、李曜洲、張佶文	李曜洲、張佶文 -	
低於 2,000,000 元	Hendersion I Yield Growth Limited、Infinity Emerging Markets Limited、王重凱、林俊堅、吳孟達、蔣家強	Hendersion I Yield Growth Limited、Infinity Emerging Markets Limited、王重凱、林俊堅、吳孟達、蔣家強 -	Hendersion I Yield Growth Limited、Infinity Emerging Markets Limited、王重凱、吳孟達、林俊堅、蔣家強	Hendersion I Yield Growth Limited、Infinity Emerging Markets Limited、李曜洲、王重凱、吳孟達、林俊堅、蔣家強、張佶文
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	吳政學	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	吳政學
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	9 人	9 人	9 人	9 人

2.監察人之酬金

監察人之酬金

2012年12月31日
單位：新台幣仟元；股數仟股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞		業務執行費用(C)				
		本公司	合併(註 1)	本公司	合併(註 1)	本公司	合併報表內所有公司(註 1)	本公司	合併報表內所有公司(註 1)	
監察人	廉純忠									
監察人	吳政和	-	-	-	-	1,080	1,080	0.11%	0.11%	-
監察人	盧銘偉									

註1：係指合併報表內之所有公司

酬金級距表

2012年12月31日

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	廉純忠、吳政和、盧銘偉	廉純忠、吳政和、盧銘偉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	3 人	3 人



3.總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金

2012年12月31日
單位：新台幣仟元；股數仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股收		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	吳政學	2,703	21,713	-	-	-	947	-	-	-	-	0.27%	2.25%	-	-	-	-	無
台灣子公司協理	李曜洲																	
產品開發部副	鄭吉隆																	
海外事業部總經理	尹自立																	

酬金級距表

2012年12月31日

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
無	李曜洲、鄭吉隆、尹自立	-
低於 2,000,000 元	-	李曜洲、尹自立
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	吳政學	鄭吉隆
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	吳政學
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	4 人	4 人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司無配發之情事

(四)本公司及合併報表內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報表內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比較例之分析：

2012年12月31日

	2012年酬金之總額占稅後純益比率		2011年酬金之總額占稅後純益比率		說明
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事	0.27%	1.99%	0.77%	1.31%	本公司盈餘分配之董監酬勞及員工紅利均依公司章程規定辦理，董事及經理人酬金主為兼任員工領取之各項酬勞。
監察人	0.11%	0.11%	0.09%	0.09%	
總經理及副總經理	0.27%	2.25%	0.77%	1.35%	

本公司於2008年底進行公司重組，以規劃於台灣第一上市，為提升公司治理，針對董事、監察人、總經理及副總經理酬金予以制度化。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1)董事之酬金，係根據其在本公司擔任之職位及對本公司營運參與程度及貢獻之價值核發。
- (2)總經理及副總經理之酬金，係根據職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。

三. 公司治理運作情形

(一)事會運作情形：

最近年度(101年度)董事會開會 7 (A)次及當年度(102年)截至
年報刊印日止董事會開會1(A)次，董事出席情形如下：

2013年04月15日

職稱	姓名	實際出 (列) 席次數 (B) (註)	委託出席次數	實際出 (列) 席率 (%) (B / A)	備註
董事長	吳政學	8	0	100%	
董事	Henderson I Yield Growth Limited (法人董事之代表人：李曜洲)	8	0	100%	-
董事	Infinity Emerging Markets Limited (法人董事之代表人：張佺文)	8	0	100%	-
董事	王重凱	3	3	38%	-
獨立 董事	吳孟達	7	0	88%	-
獨立 董事	林俊堅	6	0	75%	-
獨立 董事	蔣家強	7	0	88%	-
監察人	廉純忠	8	0	100%	
監察人	盧銘偉	6	0	75%	-
監察人	吳政和	7	0	88%	-

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已於 101 年 1 月 1 日成立薪資報酬委員會。

註：委託出席不計入實際出 (列) 席率。

(二)監察人參與董事會運作情形：

審計委員會運作情形：不適用。

最近年度(101年度)董事會開會 7 (A)次及當年度(102年)截
至年報刊印日止董事會開會1(A)次，董事出席情形如下：

2013年04月15日

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B / A) (註)	備註
監察人	廉純忠	8	100%	-
監察人	盧銘偉	6	75%	-
監察人	吳政和	7	88%	-

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人透過公司發言人為窗口作為溝通管道，認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
- (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：平常與經營階層和會計師有通暢管道，稽核主管不定期向監察人報告內控情形，監察人與稽核主管、會計師就公司財務、業務查核結果進行討論了解，提供適當之建議。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無異議。

註：實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位，能有效且即時處理股東之建議或糾紛等問題。 (二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股 10% 以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。 (三) 本公司與關係企業之管理權責均有明確劃分，相關往來均符合政府法令以及本公司內部控制制度之規定。	無 無 無
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司設置三席獨立董事。 (二) 本公司已依規定定期評估之。	無 無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	(一) 本公司設有發言人、代理發言人系統，並有專業之投資人關係部門架設投資人關係專線與投資人關係網站，以建立與利害關係人良好之溝通管道。 (二) 本公司依台灣證券交易所之規定定期公告本公司財報，並自願公開每月營收金額，以便投資人、銀行、其他債權人了解本公司之營運狀況。 (三) 本公司有專業之人資部門，並架設員工專線與員工信箱，俾使員工能充分反映意見。 (四) 本公司設有 0800 客服專線，以利通暢與消費者溝通之管道。	無
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會放置公司網站等）	(一) 本公司網站揭露本公司之基本資料、董監事名單、財務業務狀況。 (二) 本公司有專人負責於公開資訊觀測站輸入本公司重大訊息。	無 無
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	(一) 本公司設置薪酬委員會，並依法令規定運作。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司建制完備之內部控制制度、子公司管理辦法、發言人制度等治理機制，並有效遵循執行。		

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(一)利害關係人之權利及關係：

訂定道德規範管理辦法,提升員工行為涵養、道德行為標準，期望員工在從事日常工作及執行各項業務時，皆應遵守公司之道德規範標準內容，以獲得客戶及利益相關者的信任，確保公司得以永續經營與發展。

- 1.員工權益及僱員關懷：本公司以建立舒適、健康、安全的工作環境為責任，並保障員工各項權益。本公司並設置職工福利委員會，投保員工團體保險、出版內部刊物等加強員工認同感與向心力。
- 2.客戶政策執行：公司非常重視客戶的滿意度，以能提升客戶的價值及競爭力為本公司之目標。本公司除建置內部稽核制度，力求提供客戶高品質之產品與服務外，亦架設專業客服團隊，立即與即時地回覆客戶之需求。
- 3.投資者：在投資人關係經營上，設有發言人制度及投資人關係部門能即時並詳盡答覆股東詢問，並積極參與海內外投資會議，增加與專業機構投資人之溝通，提昇企業經營的透明度。
- 4.供應商：本公司與供應商關係良好，並透過定期與不定期的訪廠作業，確認供應商之品質。

(二)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

基於風險管理,考量下列企業內外部因素：

- 1.企業外在因素：如進貨之來源、競爭對手之行動、經濟環境、政治環境、法令規定、大自然引發之不可抗力事件。
- 2.企業內在因素：如人力資源之變動、財務活動、員工關係、資訊系統等。

透過「會計及管理制度」中各項作業之執行及稽核以辨識風險，及各部門自我風險評估衡量結果及改善措施來預防風險發生，作業層級風險的外在及內在則透過內部稽核制度、年度稽核計劃、透過各項會議控管，以確保各目標能如期達成。

(三)本公司為董事及監察人及重要職員購買責任保險，保險金額美金1000萬元。

(四)本公司董事、監察人、總經理、副總經理、財務、會計及內部稽核人員均不定期參與相關訓練課程，以因應目前新財會準則、新公報及新法令的實施。

- 1.會計主管：發行人證券商證券交易所會計主管專業認證班(30小時)。
- 2.稽核主管：企業初任內部稽核人員職前訓練研習班（18小時）、企業內部控制制度在職訓練研習班（12小時）。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。

本公司尚未導入公司治理自評制度或委託其他專業機構為公司之治理評鑑報告，預計未來將規劃導入公司治理自評制度。

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)								兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	
召集人	林俊堅			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
委員	吳孟達	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
委員	黃至堯	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員計3人

二、本屆委員任期：101年01月01日至103年1月16日，最近年度(101年度)委員會開會 2 (A)次及當年度(102年)截至年報刊印日止委員會開會1(A)次，委員資格及出席情形如下：

2013年04月15日

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席 次數	實際列席率 (%) (B / A) (註)	備註
召集人	林俊堅	3	0	100%	-
委員	吳孟達	3	0	100%	-
委員	黃至堯	3	0	100%	-

註：實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)本公司於工作規則及 SOP 標準作業程序中分別列有相關社會責任執行規定。 (二)本公司推動社會責任是由管理部、公關部、客服專線等功能單位，共同推動企業社會責任。 (三)本公司已舉辦定期、不定期之員工教育訓練活動，俾使員工確實遵守符合企業社會責任的公司安全衛生規則、SOP標準作業規則，並依工作規則給予獎勵及懲誡。	無 無 無
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)本公司之廢棄物已委由專業之廢棄物清理許可證機構負責清除與回收再利用。 (二)本公司依據相關法規維護工作環境以及自然環境。 (三)本公司辦公室總務及各廠區皆設有專責人員負責管理員工工作環境。 (四)本公司辦公室總務及各廠區皆設有專責人員負責推動節能減炭與溫室氣體減量事宜。	無 無 無 無

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一)公司訂有完整且符合勞動法規相關制度及管理辦法，由專責人員負責執行，以保障員工合法之勞動權益。另設立職工福利委員會辦理各項福利事項。 (二)本公司定期檢修消防、衛生器材以及作業所使用之設備，提供各項作業危害標示與安全防護具，依照公司規模大小設置符合法令要求之相關安全衛生及急救人員，建立各項作業之安全作業標準程序 (SOP)，定期實施自動檢查，以確保現場作業人員之安全性及提高生產效率，並透過各單位提供每月事故或虛驚事件調查表，作為提升安全衛生制度完善性之依據。針對政府所宣導之安全衛生事項，定期評估現行勞工安全衛生政策之妥適性，以保障員工安全與健康。另外每年度提供員工健康檢查福利，舉辦勞工安全衛生教育訓練及交通安全宣導，並每半年與消防局配合舉行消防演練，落實提供員工安全與健康之工作環境。 (三)本公司設有員工專線與員工信箱，俾使員工能充分反映意見，積極了解並合理滿足同仁需求。 (四)本公司各事業處對消費者均設有 0800 之免費申訴專線及專門之電子信箱，並有專責客服單位處理相關事務。 (五)本公司與供應商維持良好之合作關係，並積極向供應商推廣共同致力履行企業社會責任。 (六)本公司不定期推動與社會供應相互連結之行銷活動。	無 無 無 無 無 無
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司於公司網站、年報、公開說明書中揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任。 (二)公司目前並無編制企業社會責任報告書，但於本公司之網站以及內部刊物上，揭露本公司推動企業社會責任之情形。	無 無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司未制定企業社會責任守則，但為實踐企業公司責任，本公司著重於勞工、健康安全、環境、管理系統等構面開展落實以確保符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則之規範。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司不定期推動與社會供應相互連結之行銷活動，本公司為響應兒福聯盟的「給孩子溫飽，也給孩子更好」公益活動，於門市現場投入兒福聯盟的捐款箱愛心款，即可獲得蛋糕的方式，讓喜歡85度C、愛孩子的朋友們，一起關懷需要幫助的弱勢家庭，以達社會公益等之目的。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司台中廠通過 HACCP 以及 ISO22000 品質認證。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一)本公司雖尚未訂定誠信經營相關規章，但已由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之監督執行，並定期向董事會報告。 (二)本公司明訂採購流程相關守則，不收禮金、回扣，並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質，及最好的服務。 (三)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	無 無 無
二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一)本公司對往來之客戶及外包商均建立有評核機制，與其訂立合約時，對雙方的權力義務均詳訂其中，並簽立保密條款。 (二)本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。 (三)對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向總經理室相關成員報告。 (四)本公司訂定有內部稽核計劃，負責單位均依稽核計劃執行各項查核作業，遇有特殊情事，會另行安排專案查核。	無 無 無 無
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司設有申訴專線，並有專責單位處理相關事務，依規定流程辦理。	無
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）	(一)本公司設有網站，揭露相關企業文化、公司治理、經營方針等資訊。 (二)本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈。	無 無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無		

(七)公司治理守則之揭露查詢方式：無

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書：

Gourmet Master Co. Ltd.

內部控制制度聲明書

日期：102年3月20日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月20日董事會通過，出席董事7人(包括獨立董事3人)，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

Gourmet Master Co. Ltd.

董事長：吳政學(簽章)

總經理：吳政學(簽章)



2.委託會計師專案審查內部控制制度者：無

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會

2012年股東常會(日期：2012年06月05日)

- (1) 承認本公司100年度決算表冊案。
- (2) 承認本公司100年度盈餘分配案。
- (3) 修訂本公司「公司章程」部份條文案。
- (4) 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案。
- (5) 修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案
- (6) 通過本公司資本公積轉增資發行新股案。

2.董事會

2012.03.06決議

- (1) 決議通過2011年合併財務報表與營業報告書議案。
- (2) 決議通過本公司2012年股東常會召開事宜議案。
- (3) 決議修正本「公司章程」部份條文案。
- (4) 決議通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案。
- (5) 決議通過本公司2011年盈餘分配案議案。
- (6) 決議通過修正本公司稽核計畫。
- (7) 決議通過本公司美國投資案。
- (8) 決議通過於中國大陸地區遼寧省瀋陽市投資案。
- (9) 決議通過本公司2012年董監事酬金與經理人薪酬案。
- (10) 決議通過修正本公司「股東會議事規則」部份條文案。
- (11) 決議通過本公司2011 年度資本公司轉增資發行新股案。

2012.04.14決議

- (1) 決議通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。
- (2) 決議通過變更本公司訴訟及非訟代理人。
- (3) 決議通過香港子公司增資案。
- (4) 決議通過IFRS開帳日資產負債表。

2012.04.30決議

- (1) 決議通過本公司2012年第一季季報議案。
- (2) 決議通過於中國大陸山東省青島市投資案。
- (3) 決議通過於中國大陸武漢市投資案。
- (4) 決議通過本公司之子公司「津味(上海)餐飲管理有限公司」資金貸與「上海勝品食品有限公司」案。
- (5) 決議通過本公司之子公司「津味(上海)餐飲管理有限公司」資金貸與「深圳市勝品食品有限公司」案。
- (6) 決議通過本公司之子公司「津味(上海)餐飲管理有限公司」資金貸與「武漢勝品食品有限公司」案。

- (7) 決議通過本公司之子公司「津味(上海)餐飲管理有限公司」資金貸與「八十五度餐飲管理(深圳)有限公司」案。
- (8) 決議通過本公司之子公司「津味(上海)餐飲管理有限公司」資金貸與「八十五度(浙江)餐飲管理有限公司」案。
- (9) 決議通過本公司之子公司「和夏(上海)餐飲管理有限公司」資金貸與「勝品(北京)食品有限公司」案。
- (10) 決議通過本公司之子公司「和夏(上海)餐飲管理有限公司」資金貸與「勝品(廈門)食品有限公司」案。
- (11) 決議通過本公司之子公司「和夏(上海)餐飲管理有限公司」資金貸與「八十五度(北京)餐飲管理有限公司」案。
- (12) 決議通過本公司之子公司「和夏(上海)餐飲管理有限公司」資金貸與「八十五度(福州)餐飲管理有限公司」案。
- (13) 決議通過本公司於美國地區投資暨資金貸與議案。
- (14) 決議通過本公司財務主管、稽核主管與海外部總經理2012年薪資調整案。

2012.06.05決議

- (1) 決議盈餘分配發放現金股利相關事宜。
- (2) 決議通過訂定本公司資本公積轉增資之除權基準日及停止過戶期間案。
- (3) 決議通過本公司開立銀行帳戶授權案。
- (4) 決議通過本公司投資新事業體暨委託書同意案。
- (5) 決議通過於中國大陸地區山東省青島市投資案

2012.08.20決議

- (1) 決議通過本公司2012年上半年合併財務報表案。
- (2) 決議通過修正本公司稽核計畫案。
- (3) 決議通過代理發言人異動與新任代理發言人任命案。

2012.10.26決議

- (1) 決議通過本公司2012年第三季合併財務報表案。
- (2) 決議於中國大陸江蘇省投資案。

2012.12.28決議

- (1) 決議通過2013年內部稽核計畫。
- (2) 決議通過修正內控制度。
- (3) 決議通過美國子公司人事任命案。
- (4) 決議通過總經理異動與新任總經理委任案。

2013.03.20決議

- (1) 決議通過2012年合併財務報表與營業報告書案。
- (2) 決議通過本公司2013年股東常會召開事宜案。
- (3) 決議修正本公司「公司章程」部份條文案。
- (4) 決議修正本公司「股東會議事規則」部份條文案。
- (5) 決議修正本公司「董事會議事規範」部份條文案。
- (6) 決議修正本公司「資金貸與他人作業辦法」部份條文案。
- (7) 決議修正本公司「背書保證管理辦法」部份條文案。
- (8) 決議通過改選董事及監察人案。
- (9) 決議通過解除新任董事競業禁止案。
- (10) 決議通過本公司2012年盈餘分配案。
- (11) 決議通過盈餘分配發放現金股利相關事宜。
- (12) 決議通過本公司2012年度内部控制制度聲明書案。
- (13) 決議通過商標申請委託書案。
- (14) 決議通過美國之子公司「Perfect 85 Degrees C, INC.」資金貸與案。
- (15) 決議通過美國之子公司「Winpin 85 Investments, Inc.」投資暨資金貸與案。
- (16) 決議通過美國地區子公司資金貸與辦理案。
- (17) 決議通過中國大陸地區子公司資金貸與辦理案。
- (18) 決議通過本公司子公司「津味(上海)餐飲管理有限公司」資金貸與「深圳市勝品食品有限公司」案。
- (19) 決議通過本公司子公司「津味(上海)餐飲管理有限公司」資金貸與「武漢津味食品有限公司」案。
- (20) 決議通過本公司子公司「和夏(上海)餐飲管理有限公司」資金貸與「上海勝品食品有限公司」案。
- (21) 決議通過本公司2013年董監事酬金與經理人薪酬案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：

2013年04月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	吳政學	2010.01.16	2012.12.31	職務異動

四. 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠 陳慧銘	2012.01~2012.12	-

會計師公費資訊級距表

金額單位：新台幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1 低於 2,000 仟元		無	✓	無
2 2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元		無	無	無
3 4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元		無	無	無
4 6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元		無	無	無
5 8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元		無	無	無
6 10,000 仟元 (含) 以上		✓	無	✓

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用

五. 更換會計師資訊：無。

六. 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無。

七. 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	2012年度		當年度截至 2013年 4月 15日止	
		持有股數	質押股數	持有股數	質押股數
		增 (減) 數	增 (減) 數	增 (減) 數	增 (減) 數
董事長兼總經理	吳政學	962,614	-	-	-
總經理	謝健南	100,000	-	-	-
董事	Henderson I Yield Growth Limited	594,182	-	-	-
	代表人：李曜洲	66,975	-	-	-
董事	Infinity Emerging Markets Limited	1,542,601	-	-	-
	代表人：張佑文	71,329	-	-	-
董事	王重凱	-	-	-	-
獨立董事	吳孟達	-	-	-	-
獨立董事	林俊堅	-	-	-	-
獨立董事	蔣家強	-	-	-	-
監察人	廉純忠	-	-	-	-
監察人	吳政和	-	-	-	-
監察人	盧銘偉	-	-	-	-
台灣子公司董事長	李曜洲	66,975	-	-	-
產品開發副總	鄭吉隆	81,637	-	-	-
海外事業部總經理	尹自立	-	-	-	-
財會協理	謝明惠	(40,000)	-	-	-
稽核副理	張慈文	-	-	-	-
大股東	Infinity Emerging Markets Limited	1,542,601	-	-	-
大股東	吳政學	962,614	-	-	-

註1.總經理吳政學先生於2012年12月31日解任。

註2.總經理謝健南先生於2013年01月01日就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八. 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

2013年04月15日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
Infinity Emerging Markets Limited 負責人：吳政學	32,394,635	22.96%	-	-	-	-	吳政學、Henderson I Yield Growth Limited 張華庭	同一董事長 董事長之配偶	
吳政學	20,214,898	14.32%	10,112,275	7.17%	-	-	Infinity Emerging Markets Limited、 Henderson I Yield Growth Limited 張華庭	同一董事長 配偶	
Henderson I Yield Growth Limited 負責人：吳政學	12,477,825	8.84%	-	-	-	-	吳政學、Infinity Emerging Markets Limited 張華庭	同一董事長 董事長之配偶	
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	5,505,926	3.90%	-	-	-	-	-	-	
張華庭	5,095,902	3.61%	25,231,271	17.88%	-	-	吳政學 Infinity Emerging Markets Limited、 Henderson I Yield Growth Limited	配偶 配偶為該公司負責人	
元大商業銀行受託保管高超投資有限公司投資專戶	3,396,431	2.41%	-	-	-	-	-	-	
大通託管T羅派斯新亞洲基金	3,191,000	2.26%	-	-	-	-	-	-	
大通託管T羅派斯國際探索基金	2,795,267	1.98%	-	-	-	-	-	-	
張華庭受託信託財產專戶 - 受益人○○翰	2,508,188	1.78%	-	-	-	-	張華庭 吳政學	信託之委託管理人 信託管理人之配偶	
張華庭受託信託財產專戶 - 受益人○○益	2,508,185	1.78%	-	-	-	-	張華庭 吳政學	信託之委託管理人 信託管理人之配偶	

註：基於個人資料保護法之規定，信託專戶受益人之姓名僅部份呈現，例如○○○。

九. 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

2012年12月31日 單位：仟股；%

轉 投 資 事 業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
85 Degree Co., Ltd.	12,899,078	100	-	-	12,899,078	100
Prime Scope Trading Limited	41,742,963	100	-	-	41,742,963	100
Perfect 85 Degrees C, Inc.	4,301,000	100	-	-	4,301,000	100
85 Degrees Café International Pty. Ltd.	1,785,000	51	-	-	1,785,000	51
Golden 85 Investments, LLC	註	65	-	-	註	65
Lucky Bakery Limited	5,500,000	100	-	-	5,500,000	100
WinPin 85 Investments, Inc.	1,600,000	100	-	-	1,600,000	100
Profit Sky International Ltd.	註	50	-	-	註	50
Wincase Limited	-	100	-	-	-	50
Worldinn Limited	-	100	-	-	-	50
美食達人股份有限公司	17,054,268	100	-	-	17,054,268	100
美味達人股份有限公司	2,060,600	100	-	-	2,060,600	100
美味三民有限公司	註	100	-	-	註	100
美味復興有限公司	註	60	-	-	註	60
津味（上海）餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
和夏（上海）餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
杭州勝品食品有限公司	註	100	-	-	註	100
和夏（南京）餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
八十五度（北京）餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
八十五度（浙江）餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
勝品（北京）食品有限公司	註	100	-	-	註	100
八十五度（福州）餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
上海勝品食品有限公司	註	100	-	-	註	100
上海麥佳食品有限公司	註	100	-	-	註	100
上海虹口津味餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
八十五度餐飲管理（深圳）有限公司	註	85	-	-	註	85
勝品（江蘇）食品有限公司	註	100	-	-	註	100
成都八十五度餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
深圳市勝品食品有限公司	註	100	-	-	註	100
勝品（廈門）食品有限公司	註	100	-	-	註	100
勝品（青島）食品有限公司	註	100	-	-	註	100
八十五度（廈門）餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
八十五度（瀋陽）餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
勝品（瀋陽）食品有限公司	註	100	-	-	註	100
八十五度（青島）餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
武漢勝品食品有限公司	註	100	-	-	註	100
武漢津味餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
江西津味餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
津味實業（上海）有限公司	註	100	-	-	註	100
廣州八十五度餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
青島津味餐飲管理有限公司	註	100	-	-	註	100
這一鍋餐飲股份有限公司	11,400,000	76	-	-	11,400,000	76
The Hot Pot Food and Beverage Management Limited	115,893	90	-	-	115,893	90

註：部分子公司係有限公司型態，並無股份。

募資情形

一、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形

(一)股本來源

單位：仟股；仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
2008.09.26	每股美金 1 元	1 股	US\$1(元)	1(股)	US\$1(元)	設立股本	無	無
2008.12.30	每股美金 1 元	13,000	US\$13,000	12,899	US\$12,899	換發股本	無	無
2009.08.20	每股美金 1 元	50,000	US\$50,000	13,869	US\$13,869	現金增資	無	無
2009.10.05	每股美金 1 元	50,000	US\$50,000	14,153	US\$14,153	現金增資	無	無
2009.12.31	每股美金 1 元	50,000	US\$50,000	21,464	US\$21,464	資本公積轉增資	無	無
2010.01.18	每股新台幣 10 元	850,000	NT\$8,500,000	70,012	NT\$700,123	面額由美金計價轉換為台幣計價	無	無
2010.05.20	每股新台幣 10 元	850,000	NT\$8,500,000	113,750	NT\$1,137,500	盈餘轉增資	無	無
2010.11.18	每股新台幣 168 元	850,000	NT\$8,500,000	128,000	NT\$1,280,000	現金增資	無	註 1
2011.09.01	每股新台幣 10 元	850,000	NT\$8,500,000	134,400	NT\$1,344,000	盈餘轉增資	無	註 2
2012.07.18	每股新台幣 10 元	850,000	NT\$8,500,000	141,120	NT\$1,411,200	資本公積轉增資	無	註 3

註1：核准日期及文號：金管會2010年10月26日金管證發字第0990058242號

註2：核准日期及文號：證交所2011年08月19日臺證上二字第10000277601號

註3：核准日期及文號：證交所2012年07月11日臺證上二字第1010014751號

單位：仟股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	141,120	708,880	850,000	上市股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

2013年04月15日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其他法人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	大陸機構及自然人	合 計
人 數	2	20	16	2096	119	0	2253
持 有 股 數	208,300	3,661,210	5,065,211	49,038,867	83,146,412	0	141,120,000
持 股 比 例	0.15%	2.59%	3.60%	34.75%	58.91%	0	100%

(三)股權分散情形

普通股 / 每股面額10元 / 2013年04月15日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1 至 999	498	53,671	0.04
1,000 至 5,000	1,430	2,461,521	1.74
5,001 至 10,000	119	893,865	0.63
10,001 至 15,000	54	658,044	0.47
15,001 至 20,000	15	264,966	0.19
20,001 至 30,000	23	608,184	0.43
30,001 至 50,000	24	942,546	0.67
50,001 至 100,000	18	1,322,393	0.94
100,001 至 200,000	23	3,253,959	2.31
200,001 至 400,000	11	3,206,123	2.27
400,001 至 600,000	4	2,094,315	1.48
600,001 至 800,000	2	1,406,100	1.00
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	32	123,954,313	87.83
合 計	2,253	141,120,000	100.00

(四)主要股東名單

主要股東名稱	股份 持有股數	持 股 比 例 (%)
Infinity Emerging Markets Limited	32,394,635	22.96%
吳政學	20,214,898	14.32%
Henderson I Yield Growth Limited	12,477,825	8.84%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	5,505,926	3.90%
張華庭	5,095,902	3.61%
元大商業銀行受託保管高超投資有限公司投資專戶	3,396,431	2.41%
大通託管 T 羅派斯新亞洲基金	3,191,000	2.26%
大通託管 T 羅派斯國際探索基金	2,795,267	1.98%
張華庭受託信託財產專戶 - 受益人○○翰	2,508,188	1.78%
張華庭受託信託財產專戶 - 受益人○○益	2,508,185	1.78%

註：基於個人資料保護法之規定，信託專戶受益人之姓名僅部份呈現，例如○○○。

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年度		2011 年度	2012 年度	當年度截至 2013 年 03 月 31 日
每股市價	最高	320	261	205
	最低	180	181	167
	平均	239	219	195
每股淨值	分配前	43.21	43.35	44.35
	分配後	41.15	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)		134,400	141,120
	每股盈餘	調整前	8.34	6.93
		調整後	7.94	(註 1)
每股股利	現金股利		4	(註 1)
	盈餘配股		-	-
	資本公積配股		0.5	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬 分析	本益比		28.66	-
	本利比		53.11	(註 1)
	現金股利殖利率		1.67%	(註 1)

註1：2012年度之盈餘尚未經股東會決議

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

依本公司2012年06月05日修正生效之章程之規定，股利之分派得利用已實現及未實現盈餘、任何自盈餘所提撥之準備金、超過票面金額發行股票之溢價或其他依法可供股利分派之資金為來源，經董事會擬議，以股東會普通決議(已發行股份總數過半數出席，出席股東表決權過半數同意)分派現金，或以股東會特別決議，或以董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，發行新股予股東。本公司公司每期決算之當年度盈餘，應先(i)依法提列應繳納稅捐；並(ii)先彌補以往年度虧損後，於董事會建議任何股利數額前，其餘應提列百分之十為盈餘準備金或其他董事會認為有利於公司之準備金後，根據下列順序及方式分派：

- (a)員工紅利不高於百分之三。員工部份應包含子公司之員工；
- (b)董事、監察人酬勞不高於百分之一；且
- (c)其餘所分配盈餘金額以不低於當年度稅後盈餘百分之三十為原則，其中現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

2. 本年度擬議股利分配之情形：(尚未經股東會通過)

2013年股東常會擬議之2012年盈餘分配案，業經本公司董事會於2013年03月20日決議如下：擬發放現金股利705,600,000元。俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日辦理之。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：本公司明訂員工紅利不高於當年度稅後盈餘先彌補以往年度虧損後餘應提列百分之十為盈餘準備金後百分之三(員工部份應包含子公司之員工)；董事、監察人酬勞不高於百分之一。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情事。
3. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無此情事。
4. 董事會通過之擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無此情事。
5. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：無此情事。
6. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形及實際配發與認列數有差異數有異者，其差異數、原因及處理情形：無此情事。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二. 公司債、可轉換公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權證及併購或受讓他公司發行新股辦理情形：無此情事。

三. 資金運用計畫執行情形：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫收益尚未顯現者：不適用

營運概況

一. 業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

本公司主要從事咖啡飲料及烘焙產品的製造販售，並以「85度C」為咖啡烘焙連鎖店之品牌。

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品	2011年度		2012 年度	
	金額	營業比重	金額	營業比重
西點	3,701,193	32.31%	4,467,975	33.15%
麵包	4,414,889	38.54%	5,046,351	37.44%
飲料	3,260,382	28.46%	3,841,261	28.50%
其他	79,950	0.69%	123,676	0.91%

3.公司目前之商品（服務）項目

本公司經營型態，係對大眾提供西點、麵包及飲料，目前公司所生產之主要商品如下：

產品別	系列
西點	生日蛋糕、精緻蛋糕、長條蛋糕、造型蛋糕、一口典藏蛋糕
麵包	吐司、台式、日式、歐式、三明治、丹麥、常溫、草莓季、多拿滋
飲料	咖啡、茶、奶茶、冰沙、海岩、凍飲、果汁
其他	鳳梨酥、牛軋糖

4.計畫開發之新商品（服務）

彙整台灣及大陸子公司計畫開發之新商品(或服務)如下：

一、臺灣：新產品線(New Line)開發與既有品升級

1. 西點

- (1)草莓季、母親節、芒果季、父親節等重大節慶主題蛋糕持續精耕
- (2)生日/造型蛋糕/一口典藏蛋糕/草莓千雪/動物蛋糕等新產品線開發
- (3)依季節與產地，持續開發新口味之切片蛋糕
- (4)傳統節慶(中秋節、農曆春節)新商品/新禮盒開發

2. 麵包

- (1)台式、日式與丹麥麵包品項強化與精耕
- (2)草莓、藍莓系列麵包開發
- (3)參賽得獎麵包商品開發
- (4)下午茶點餐盒/套餐、早餐三明治開發

3. 飲料

- (1)掛耳式濾泡、低脂咖啡系列開發
- (2)茶飲、含顆粒之果粒茶開發
- (3)冰沙等飲品持續upgrade與精耕
- (4)傳統熱飲(如冬燒物、薑汁飲品)等新系列飲料
- (5)果汁系列飲品之開發

4. 其它

- (1)伴手禮系列開發
- (2)中式禮盒(如中式糕點)開發
- (3)新異業合作通路開發

二、大陸：新產品線(New Line)開發與既有品升級

1. 西點

- (1)節慶蛋糕市場開發(如情人節、兒童節、母親節...等)
- (2)婚宴蛋糕開發
- (3)造型蛋糕開發(如可愛動物、聖誕節、心情九宮格、瑞士捲...等)
- (4)季節商品開發

2. 麵包

- (1)主題系列性商品整合
- (2)造型麵包(如兒童節、萬聖節、聖誕節)開發
- (3)季節性新品開發
- (4)天然酵母麵包開發

3. 飲料

- (1)新調味咖啡開發
- (2)海岩系列、奶茶、茶飲、巧克力等系列新品開發
- (3)季節性(夏季冰沙、冬季薑汁)新品開發

4. 其它

- (1)伴手禮(如牛奶棒、奶油酥餅、牛軋糖等)系列開發
- (2)節慶商品及禮盒--新品開發/新市場擴展(經銷商經營)
- (3)餐盒市場開發
- (4)儲值卡、會員卡市場開發

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司為烘焙產品及咖啡飲料之製造與品牌市場領導者之一，主要產品為西點、麵包及飲料，提供消費者單品乃至多項搭配的消費選擇。近年來因大中華地區之城市化及飲食西化雙重影響之下，現煮咖啡及烘焙產品早已成為日常生活密不可分之消費之一，故有利於大中華地區該產業之發展。

烘焙及咖啡飲料在歷經近年質與量之變化之下，國際級之咖啡連鎖業者星巴克早已於全球各國建立起獨特之現煮咖啡文化，並刺激當地現煮咖啡業者發展不同訴求之產品組合。1998年統一星巴克公司登台時，台灣連鎖咖啡店總店數僅約320餘家，而根據台灣連鎖暨加盟協會的最新統計，包括85度C、星巴克、丹堤在內的咖啡連鎖店，目前全台已超過1,500家，再加上個人經營風格的咖啡小店，合計逾2,000家，近年來台灣市場已百花齊放，市場成長漸趨穩定。

中國市場受惠於內需之高度成長及飲食西化之影響，對於烘焙產品及咖啡飲料的需求日益提升，根據估計，目前中國人均烘焙產品及咖啡的消費僅為已開發國家的十分之一，未來幾年內都將呈現高速成長的態勢。看好中國市場的龐大潛力，知名連鎖品牌如85度C、星巴克咖啡等均先後於上海、北京等沿海一線城市展店，帶動當地現烤麵包及現煮咖啡的流行風潮，使中國地區的咖啡複合式餐飲連鎖產業呈現新的風貌。

◎本公司兩岸主要競爭對手

國家	公司型態	公司名
台灣	複合咖啡烘焙業者	Starbucks 統一星巴克
		Dante Coffee 丹堤
		Barista Coffee 西雅圖
		Mr. Brown Coffee 伯朗咖啡館
		Ikari Cafe 怡客咖啡
	便利超商業者	7-11 統一超商
		FamilyMart 全家超商
		Hi-life 萊爾富超商
	速食業者	McDonalds 麥當勞
		Mos Burger 摩斯漢堡
中國	烘焙業者	BreadTalk 麵包新語
		Paris Baguette 巴黎貝甜
		Ichido 宜芝多
		Christine 克麗絲汀
	複合咖啡烘焙業者	Starbucks 星巴克
		illy 意利咖啡
		UBC Coffee 上島咖啡
		Ming Tien 名典咖啡語茶

除外在環境因素，未來產業之產品組合、品牌通路皆是維持本公司之競爭力及成長動力不可或缺之因素。

2.產業上、中、下游之關聯性

上游	中游	下游
原物料、農產品、包材供應 如：咖啡豆、麵粉、乳製品、 裝飾配件、包材等	食品、飲料之研發與製造 如：麵糰、蛋糕成品、咖啡、 麵包	連鎖通路商加盟及直 營門市

3. 產品之各種發展趨勢

本公司深信深入品牌經營及持續產品研發將成為擴張市場佔有率及保持競爭力的重要因子。針對不同目標市場，競爭同業陸續採行M型化的品牌經營，亦即採高單價及內用模式，或是平價咖啡並專攻外帶市場。除此之外，與存在相同概念之競爭者及後來進入市場之追隨者相比，需加強多元化產品品項，才能使本公司能立足競爭更為激烈之市場中。

為因應消費者對於產品易產生喜新厭舊行為之特性，本公司所屬之產業對每一項產品之上市規劃、研發及導入市場，均需更加敏感，對於市場變化能產生即時反應並開發不同之新產品上架，並隨時調整各產品線內容以符合市場所需，輔以適時的促銷策略以刺激潛在消費，才能使其營運表現能夠持續保持優異的水準。充分掌握市場趨勢，具備彈性、迅速且商品化研發動能，形成以市場需求為導向之營運發展模式為該產業主要發展趨勢。

整體而言，本公司在品牌通路及研發動能上，處於相當有利之位置上。

4. 競爭情形

近年來受惠於消費者飲食習慣西化及生活水準提升，台灣及大陸現煮咖啡及烘焙消費市場規模呈現高度擴張，現煮咖啡及烘焙業者數目亦呈現大量成長。本公司具有優異之價格、品牌通路及產品研發能力，在同業中已成領先者之一。

台灣地區除原有同業業者外，速食業者及便利超商業者因看準現煮咖啡市場之發展潛力，紛紛進入該市場擴展商機。速食業者及便利超商業者挾帶大量門市通路，並成立形象鮮明之品牌，以進行市場行銷策略及區隔操作，迅速達到規模經濟，增加獲利來源。速食業者及便利超商業者所具有之門市通路優勢，對受限於門市通路規模之複合咖啡餐飲業者，亦形成巨大之經營壓力。故在競爭日益激烈之現煮咖啡市場，分屬不同經營形態之業者皆為其旗下之品牌區採取不同之行銷策略及展店計劃，並結合原有優勢，企圖擴大公司市場占有率及營業收入。

相較於台灣地區，中國大陸之西點及麵包烘焙市場仍屬高速成長之領域，尤以所謂之現場烘焙麵包(口感佳但價格亦較傳統工廠製作袋裝麵包稍高)的需求成長尤其快速，然因中國大陸幅員廣大，各省所得水平、飲食習慣亦有很大差異，故其市場競爭模式屬區域性而非全國性。在中國沿海的一線城市，如：上海、北京、廣州、深圳，因其工業化/商業化程度較高，西化程度也較深，現場烘焙麵包在過去幾年已逐漸普及；另一方面，隨著工業化及城市化的腳步往內陸二、三線城市推進時，這些地區對於較精緻化的現場烘焙麵包需求也開始出現，為咖啡烘焙複合式餐飲連鎖業者提供了廣大的成長空間，但競爭程度並未曾稍減。

面對同業及異業業者的來勢洶洶，本公司之成本控制能力、平價策略、創新產品組合及行銷手法，使本公司面對強勁同業及異業對手依然維持了相當的競爭優勢；除此之外，本公司尚透過良好之研發能力來因應消費者多變的口味及偏好需求，彈性調整通路架上的商品組合，提供給消費者多元且具新鮮感的選擇。因此在多元業者競爭之大中華現煮咖啡及烘焙市場中，本公司能夠不斷創新，保持在領先者的地位。

(三)技術及研發概況

1.最近年度每年投入之研發費用

項目	2012年度	2013年3月31日
研發費用	16,832	3,854
營收淨額	13,479,363	3,584,732
佔營收淨額比率	0.12%	0.11%

2.開發成功之技術或產品

本公司之主要研發據點係以台灣地區為主、大陸地區、美國及澳洲為輔，集團整體之新產品研發係以台灣子公司為主要負責單位，而大陸子公司、美國及澳洲則是為配合當地口味而僅作產品配方調整或是開發零星之在地化產品，將其最近年度之具體重要產品研發成果列示如下：

◎台灣地區

年度	產品別	項 目
2012	西點	暗黑天使、維多莉亞公主、蜜桃草莓、甜蜜印記、天使Angle
	麵包	巧克力法國、湯種乳酪、哈逗芝士條、巧克力可頌、法式烤布蕾
	飲料	紅豆牛奶冰、豐仁冰、水蜜桃綠茶、水蜜桃多多

◎大陸地區

年度	產品別	項 目
2012	西點	章魚保羅哥蛋糕、榛果乳酪蛋糕、珍妮佛藍莓蛋糕
	麵包	哈斯熱狗、鮮奶哈斯、墨魚燻雞、草莓派
	飲料	一顆檸檬茶、芋頭奶茶、樂活西柚汁、果樂冰

(四)長、短期業務發展計劃

短期：

- 1.維持西點、麵包、飲料等各式主營產品新態樣的研發動能，採用知識管理方式將製作過程標準化，以利後續展店大量複製及落實相關人才培訓作業
- 2.配合營運擴充計畫，積極尋找優秀餐飲人才加入團隊
- 3.落實門店產品優化，提高暢銷產品供貨率，降低報廢率
- 4.美、澳、香港地區持續調整產品口味，研發適合華人以外不同種族喜好產品，並且建立海外地區展店團隊

中期：

- 1.充分掌握最新市場資訊及同業競爭狀況，透過自身研發及生產製程的調整，能快速反應市場及消費者口味的變遷，以滿足其挑剔的味蕾
- 2.透過門店的升級及店型調整，提升來客數及高毛利產品比例
- 3.持續將集團版圖延伸至除中國外的海外地區，如歐美等地

長期：

- 1.逐步導入新的營運模式/加盟制度，以強化品牌形象，並降低營運成本
- 2.透過各式媒體工具（如：門店展示、印刷媒體、電子媒體、戶外看板...等）之傳送，強化「85度C」品牌及公司形象，大幅提升品牌於消費者心目中的認知程度（awareness），創造行業進入門檻
- 3.持續將集團版圖擴展至海外其他區域，讓85度C從區域邁向國際，成為全球性知名品牌
- 4.持續引進國際性專業人才，引領85度C集團成為國際級公司

二. 市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	2011 年度		2012 年度	
	金額	比率	金額	比率
台灣	3,618,939	31.59%	3,409,003	25.29%
中國	7,311,666	63.82%	9,371,027	69.52%
其他地區(美、澳)	525,809	4.59%	699,233	5.19%
合 計	11,456,414	100.00%	13,479,263	100.00%

2.市場占有率

台灣及中國之咖啡及烘焙產品市場規模與本公司於該市場之市占率：

	台灣			中國		
	市場規模 (億新台幣)	本公司 2012 年度銷售	本公司 市占率	市場規模 (億新台幣)	本公司 2012 年度銷售	本公司 市占率
咖 啡	135	18.8	13.9%	500	6.3	1.3%
烘焙產品	600	24.5	4.1%	5,800	71.1	1.2%

資料來源：本公司、Euromonitor、International Coffee Organization、糕餅商業同業公會

3.市場未來之供需狀況與成長性

根據國際咖啡組織(International Coffee Organization, ICO)的資料，台灣地區每年進口咖啡豆近3萬公噸，而過去五年的年複合成長率約7%，顯示台灣的咖啡需求仍在穩定增長；另外根據糕餅商業同業公會統計，台灣每年烘焙產品需求達新台幣600億元，對咖啡複合式餐飲連鎖產業的經營，提供了穩定成長的環境。

根據調查，中國目前每年人均咖啡消費僅為4杯，低於台灣和香港的100-150杯，和日本的200杯以上，而目前中國每年的現煮咖啡消費已達約當500億新台幣，過去五年的咖啡豆進口量年複合成長率超過20%，需求呈現高度成長態勢，尤其是隨著城市化及所得水準的提升，民眾對於至連鎖咖啡店消費的意願及能力亦相對提高。

另外，根據Euromonitor統計，中國人均麵包消費量不到5公斤，低於周邊的台灣、南韓、香港等地區，更遠低於日本超過20公斤的人均消費量。整體而言，在中國地區廣大人口、城市化及飲食西化三項有利因素之下，未來中國現煮咖啡及烘焙產品之需求仍將有強勁的成長力道。

4.競爭利基

4-1.系統化管理研發、生產及配售

4-2.多樣化產品，產品彼此具有交叉銷售的優勢

4-3.貼近市場需求之產品研發能力

4-4.「平價奢華」之定價策略，品牌定位鮮明

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

一.有利因素

- (1-1) 台灣地區成長穩定，中國地區成長性高
- (1-2) 切入市場領先，具有先行優勢

二.不利因素及因應對策

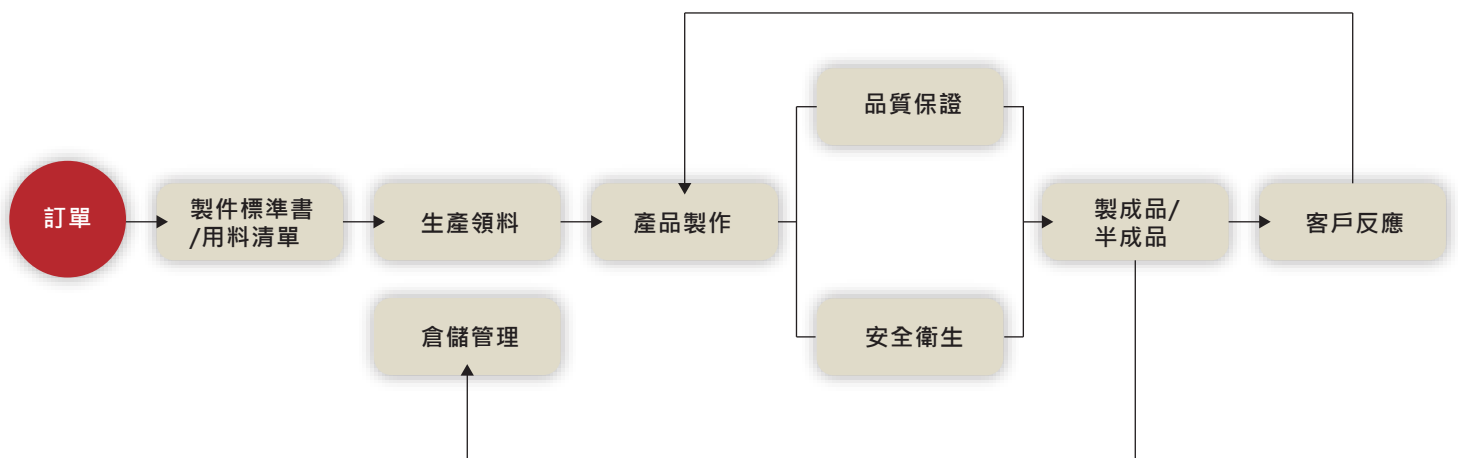
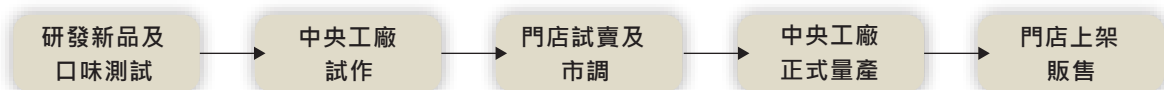
- (2-1) 消費者喜好變化快速
因應措施：加強市場調查，提升研發能量
- (2-2) 西點麵包工藝技術傳承不易
因應措施：建立標準生產流程(SOP)，加強內部訓練
- (2-3) 原、物料成本波動大，不利成本控制
因應措施：藉由長期合約控制原、物料價格，並且適時使用避險措施。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
飲料 西點及麵包等烘焙產品	係為咖啡連鎖專賣店之販售商品，提供消費大眾休閒飲品及早餐/午茶點心之選擇

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
咖啡豆	MT公司、MB公司	良好
鮮奶	WC公司	良好
動物性鮮奶油	GP公司、TA公司	良好
蛋液	TG公司、YG公司、CG公司	良好
麵粉	TF公司、LH公司	良好

(四)主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：本公司未有任一供應商佔進貨總額10%以上之情事。
- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：本公司係屬咖啡餐飲連鎖通路商，主要銷貨對象係以一般消費者為主，故無此情事。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；個；包

年度 生產量值 主要商品	2011 年度			2012 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
麵包	248,479,765	203,100,617	987,671	280,260,692	231,084,247	1,069,538
西點	148,567,143	128,681,555	2,110,443	200,423,865	155,839,026	2,102,355
咖啡	-	-	-	1,116,288	439,612	91,236
合計	397,046,908	331,782,172	3,098,114	481,800,845	387,362,885	3,263,130

變動分析：2012年度之產量及產值分別較2011年度增加，主要係因本公司大陸業務持續穩定成長，擴充產線所致。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；個；杯

年度 銷售量值 主要商品	2011 年				2012 年			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
西點	96,432,313	3,511,752	1,408,374	189,441	99,280,504	4,214,629	1,773,363	253,347
麵包	151,756,172	4,143,436	5,653,658	271,453	150,395,180	4,697,637	7,143,219	348,714
飲料	82,310,592	3,195,467	761,023	64,915	88,123,472	3,744,088	1,227,123	97,173
其他	734,392	79,950	-	-	187,147	123,676	-	-
合計	331,233,469	10,930,605	7,823,055	525,809	337,986,303	12,780,030	10,143,705	699,233

註：外銷係指銷售至台灣及大陸以外之地區。

變動分析：2012年之銷售量及銷值均較2011年增加，主要係伴隨本公司營運版圖擴大及業務成長所致。

三. 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度	2011 年	2012 年	2013 年 截至 04 月 15 日止
員 工 人 數	經理級以上主管	112	246
	生產線人員	1,737	1965
	一般職員	1,334	1603
	門市人員	7,781	7387
	臨時性人員	5,504	8383
	合計	16,468	19584
平 均 年 齡	26.33	23.35	21.99
平 均 服 務 年 資	1.26	1.48	1.67
學 歷 分 佈 比 率	博士	0.03%	0.01%
	碩士	0.38%	0.04%
	大專	23.37%	29.32%
	高中以下（含）	76.22%	70.63%

四. 環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無

(二)未來因應對策及可能之支出：遵守政府規定善盡環保責任，無未來可能之支出。

(一)列示公司各項福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施

本集團依各營運地之員工福利措施，除依當地政府相關規定辦理外，並提供員工團體保險，以保障員工相關福利。

2.進修及訓練情形

依工作需要實施內、外訓等各項訓練課程。

3.退休制度與實施狀況

本集團依各營運地相關退休金制度提撥，員工退休後可享有各項社會安全福利。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本集團一向重視員工權益，勞資關係和諧，加以本集團重視員工意見，員工可透過開放溝通方式，同時設有勞工申訴專線，由人資部門接聽，即時且迅速處理各項勞工抱怨，因此，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

(二)說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本集團勞資關係一向和諧，並無因勞資糾紛所遭受任何重大損失，預計未來年度亦無因勞資糾紛而產生之重大損失。

六. 重要契約

2013年04月15日

契約性質	當事人	契約起日期	主要內容	限制條款
股權/投資合約	本公司 乙公司	2007年04月15日	本公司為拓展於美國地區之業務，與乙公司合資成立美國85公司，拓展與當地之業務。	負有保密義務
商標授權合約	美食達人公司 美國85公司	2007年04月15日	美食達人公司授權美國85公司使用85°C商標	負有保密義務
股權/投資合約	本公司 甲公司	2007年06月01日	本公司為拓展於澳洲地區之業務，與甲公司簽訂合資契約成立合資澳洲85公司，拓展與當地之業務。	負有保密義務
商標授權合約	美食達人公司 澳洲85公司	2007年06月01日	美食達人授權澳洲85公司使用85°C之商標	負有保密義務
合資契約	本公司 丙公司	2011年07月06日	本公司為拓展於香港地區之業務，與丙公司簽訂合資契約成立合資香港85公司，拓展與當地之業務。	負有保密義務
技術服務及商標許可使用合約	本公司 美食達人公司 丙公司 香港85公司	2011年07月06日	台灣子公司授權香港85公司於香港地區使用85°C商標，本公司暨美食達人公司承諾提供技術協助。	負有保密義務

財務狀況

一. 最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表資料

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則

項目		最近五年度財務資料(註1)					單位：新台幣仟元 當年度截至 2013年03月31日 財務資料(註2)
		2008年	2009年	2010年	2011年	2012年	
流動資產		-	-	-	-	-	4,621,154
不動產、廠房及設備		-	-	-	-	-	3,505,170
無形資產		-	-	-	-	-	62,473
其他資產		-	-	-	-	-	566,995
資產總額		-	-	-	-	-	8,755,792
流動負債	分配前	-	-	-	-	-	2,140,431
	分配後	-	-	-	-	-	2,140,431
非流動負債		-	-	-	-	-	73,698
負債總額	分配前	-	-	-	-	-	2,214,219
	分配後	-	-	-	-	-	2,214,219
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-	6,431,122
股本		-	-	-	-	-	1,411,200
資本公積		-	-	-	-	-	2,681,126
保留盈餘	分配前	-	-	-	-	-	2,208,832
	分配後	-	-	-	-	-	2,208,832
其他權益		-	-	-	-	-	129,964
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	110,541
權益總額	分配前	-	-	-	-	-	6,541,663
	分配後	-	-	-	-	-	6,541,663

註1：2008-2012年因未採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，已編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：2013年第一季經會計師核閱簽證之合併財務報表。

2.簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料				
		2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
流動資產		580,538	1,875,278	4,583,310	4,963,955	4,370,457
基金及投資		-	23,480	23,484	-	96,198
固定資產		667,150	949,254	1,193,158	2,134,768	2,887,264
無形資產		8,831	18,401	20,700	24,278	24,855
其他資產		86,212	331,895	507,318	863,848	1,205,390
資產總額		1,342,731	3,198,308	6,327,970	7,986,849	8,584,164
流動負債	分配前	768,237	1,151,228	1,312,554	2,015,657	2,290,123
	分配後	830,705	1,291,252	1,760,554	2,553,257	2,290,123
長期負債		50,562	1,391	1,038	737	18
其他負債		9,236	39,272	48,281	53,568	51,959
負債總額	分配前	828,035	1,191,891	1,361,873	2,069,962	2,342,100
	分配後	890,503	1,331,915	1,809,873	2,607,562	2,342,100
股本		419,209	700,123	1,280,000	1,344,000	1,411,200
資本公積		-	508,704	2,742,374	2,850,226	2,696,451
保留盈餘	分配前	62,468	741,473	998,334	1,652,809	2,047,826
	分配後	-	164,072	486,334	1,115,209	2,047,826
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		4,565	(11,207)	(137,810)	(39,858)	(38,099)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	514,696	2,006,417	4,966,097	5,916,887	6,242,064
	分配後	452,228	1,866,393	4,518,097	5,379,287	6,242,064

註1：2008年至2009年度擬制性合併財務資料及2010年至2012年三年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：2012年盈餘分配案尚待股東會決議，故當年度分配後金額暫以分配前金額列示。

3.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 2013年 3月 31日 財務資料 (註 2)
		2008年	2009年	2010年	2011年	2012年	
營業收入		-	-	-	-	-	3,584,732
營業毛利		-	-	-	-	-	2,011,568
營業損益		-	-	-	-	-	293,181
營業外收入及支出		-	-	-	-	-	7,308
稅前淨利		-	-	-	-	-	300,489
繼續營業單位本期淨利		-	-	-	-	-	189,391
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)		-	-	-	-	-	189,391
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-	-	-	-	-	139,226
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	328,617
淨利歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-	184,857
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	4,534
綜合損益總額歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-	322,190
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	6,427
每股盈餘		-	-	-	-	-	1.31

註1：2008-2012年因未採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，已編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：2013年第一季經會計師核閱簽證之合併財務報表。

4.簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		2008年	2009年	2010年	2011年	2012年
營業收入		3,526,297	6,283,364	8,347,168	11,456,414	13,479,263
營業毛利		1,421,732	3,173,249	4,410,774	6,133,009	7,445,702
營業損益		501,944	1,043,341	1,090,953	1,403,894	1,301,196
營業外收入及利益		19,737	44,441	95,014	155,142	187,904
營業外費用及損失		21,359	34,031	30,117	33,505	67,268
繼續營業部門稅前損益		500,322	1,053,751	1,155,850	1,525,531	1,421,832
繼續營業部門損益		328,217	758,214	836,861	1,137,866	1,005,702
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-
本期損益		328,217	758,214	836,861	1,137,866	1,005,702
每股盈餘		3.07	6.60	6.83	7.94	6.93

註1：2008年至2009年度擬制性合併財務資料及2010年至2012年三年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

5. 簽證會計師姓名及查核意見

一. 最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
2008年	陳慧銘、賴國旺	勤業眾信會計師事務所	修正式無保留意見 (註1)
2009年	陳慧銘、賴國旺	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2010年	陳慧銘、賴國旺	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2011年	謝明忠、陳慧銘	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2012年	謝明忠、陳慧銘	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

註1：係因增加一說明段，說明擬制性財務報表係依Gourmet Master Co. Ltd. 為臺灣證券交易所股票上市申請所編製。

二. 最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 2013年3月31日 財務資料(註2)
		2008年	2009年	2010年	2011年	2012年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	-	-	25.29%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	-	-	186.63%
償債能力 %	流動比率	-	-	-	-	-	215.90%
	速動比率	-	-	-	-	-	169.01%
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	313,109.38%
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	69.72
	平均收現日數	-	-	-	-	-	5.24
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	15.60
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	8.77
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	23.39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	-	-	4.09
	總資產週轉率(次)	-	-	-	-	-	1.64
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	-	-	8.75%
	權益報酬率(%)	-	-	-	-	-	11.86%
	占實收資本比率(%)	-	-	-	-	-	83.10%
	營業利益	-	-	-	-	-	85.17%
	稅前純益	-	-	-	-	-	5.28%
	純益率(%)	-	-	-	-	-	1.31
現金流量	每股盈餘(元)	-	-	-	-	-	18.59%
	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-	120.67%
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	-	4.69%
槓桿度	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	1.60
	營運槓桿度	-	-	-	-	-	1.00
	財務槓桿度	-	-	-	-	-	

註1：2008-2012年因未採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，已編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：2013年第一季經會計師核閱簽證之合併財務報表。

註3：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(二)財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
分析項目 (註 2)		2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.67%	37.27%	21.52%	25.92%	27.28%
	長期資金占固定資產比率	84.73%	211.51%	416.30%	277.20%	216.19%
償債能力 %	流動比率	75.57%	162.89%	349.19%	246.27%	190.84%
	速動比率	59.28%	139.51%	321.97%	219.74%	159.62%
	利息保障倍數	30,533.21%	78,620.94%	207,986.69%	1,733,657.95%	1,713,150.60%
經營能力	應收款項週轉率 (次)	24.61	43.92	55.31	65.19	59.16
	平均收現日數	15	8	7	5.59	6.17
	存貨週轉率 (次)	24.47	19.8	18.07	17.56	15.66
	應付款項週轉率 (次)	8.29	7.35	7.54	8.47	8.04
	平均銷貨日數	15	18	20	20.78	23.31
	固定資產週轉率 (次)	5.29	6.62	7.00	5.37	4.67
	總資產週轉率 (次)	2.63	1.96	1.32	1.43	1.57
獲利能力	資產報酬率 (%)	27.42%	33.44%	17.58%	15.90%	12.14%
	股東權益報酬率 (%)	62.80%	60.15%	24.00%	20.91%	16.54%
	占實收資本比率 (%)	119.95%	149.02%	85.23%	104.46%	92.20%
	營業利益 稅前純益	119.95%	149.02%	85.23%	104.46%	92.20%
	純益率 (%)	9.31%	12.07%	10.03%	9.93%	7.46%
	每股盈餘 (元)	3.23	6.93	7.18	8.34	6.93
現金流量	現金流量比率 (%)	65.58%	102.21%	90.80%	97.69%	68.62%
	現金流量允當比率 (%)	97.33%	125.79%	144.90%	134.42%	120.67%
	現金再投資比率 (%)	25.90%	50.14%	19.59%	23.33%	14.48%
槓桿度	營運槓桿度	1.12	1.14	1.24	1.27	1.43
	財務槓桿度	1	1	1	1	1

最近二年度各項財務比率變動增減變動達20%：

- 1.長期資金占固定資產比率：主係大陸地區營運據點增加，使固定資產大幅上升所致。
- 2.流動比率：主係營收成長使相關進貨成本、費用同步增加，致相關負債上升，另營運產生之現金用以投入增購固定資產所致。
- 3.速動比率：主係營收成長使相關進貨成本、費用同步增加，致相關負債上升，另營運產生之現金用以投入增購固定資產所致。
- 4.資產報酬率：主係大陸地區增設工廠及店鋪投入設備較多，惟部分新開店鋪獲利表現未達預期致稅後淨利較去年下降。
- 5.股東權益報酬率：主係因展店效益致相關銷售費用增加，惟部分新開店鋪獲利表現未達預期致稅後淨利較去年下降。
- 6.純益率：主係因展店效益使營收上升，但相關銷售費用亦增加，且部分新開店鋪表現未達預期致純益率較去年下降。
- 7.現金流量比率：主係營收成長使相關進貨成本、費用同步增加，致相關負債上升，另部分新開店鋪表現未達預期使稅後淨利下降，致營業活動之淨現金流入減少。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2.償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三. 監察人審查報告書

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

董事會造送本公司民國101年度財務報表，業經勤業眾信聯合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，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 102 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



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 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

董事會造送本公司民國101年度財務報表，業經勤業眾信聯合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，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 102 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



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 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

董事會造送本公司民國101年度財務報表，業經勤業眾信聯合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，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 102 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



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 日

四. 最近年度財務報表

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) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

GOURMET MASTER CO. LTD. 公鑒：

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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.及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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 謝明忠

謝明忠



會計師 陳慧銘

陳慧銘



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 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 二 年 三 月 二 十 日

[illegible]

時間之分配係以全時間得租表之一部分。

董事長：吳建學

總理人：黃政學

會計主管：陳明忠

GOURMET MASTER CO., LTD. 及其子公司

民國一〇一年及一〇〇年一月至十二月三十一日

單位：人民幣仟元／新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代 碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
		人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%
4110	營業收入（附註二）	\$ 2,893,885	\$ 13,485,504	100	\$ 2,384,775	\$ 11,463,610	100
4170	減：銷貨退回及折讓	(1,339)	(6,241)	-	(1,497)	(7,196)	-
4100	營業收入淨額	2,892,546	13,479,263	100	2,383,278	11,456,414	100
5000	營業成本（附註十七及二十）	(1,294,755)	(6,033,561)	(45)	(1,107,428)	(5,323,405)	(47)
5910	營業毛利	1,597,791	7,445,702	55	1,275,850	6,133,009	53
	營業費用（附註十七）						
6100	推銷費用	(1,175,493)	(5,477,796)	(40)	(880,911)	(4,234,537)	(37)
6200	管理及總務費用	(139,459)	(649,878)	(5)	(99,877)	(480,108)	(4)
6300	研究發展費用	(3,612)	(16,832)	-	(3,010)	(14,470)	-
6000	營業費用合計	(1,318,564)	(6,144,506)	(45)	(983,798)	(4,729,115)	(41)
6900	營業淨利	279,227	1,301,196	10	292,052	1,403,894	12
	營業外收入及利益						
7110	利息收入	7,561	35,233	-	5,339	25,663	-
7130	處分固定資產利益	390	1,819	-	103	494	-
7160	兌換利益	-	-	-	2,466	11,857	-
7210	租金收入	645	3,007	-	95	457	-
7480	什項收入（附註二十）	31,726	147,845	1	24,271	116,671	1
7100	營業外收入及利益合計	40,322	187,904	1	32,274	155,142	1
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	(18)	(83)	-	(18)	(88)	-
7521	採權益法認列之投資損失（附註二及九）	(3,526)	(16,431)	-	(5)	(22)	-
7560	兌換損失—淨額	(1,652)	(7,697)	-	-	-	-
7530	處分固定資產損失	(1,316)	(6,135)	-	(788)	(3,788)	-
7880	什項支出	(7,924)	(36,922)	(1)	(6,159)	(29,607)	-
7500	營業外費用及損失合計	(14,436)	(67,268)	(1)	(6,970)	(33,505)	-
7900	稅前淨利	305,113	1,421,832	10	317,356	1,525,531	13
8110	所得稅費用（附註二及十六）	(89,298)	(416,130)	(3)	(80,646)	(387,665)	(3)
9600	合併淨利	\$ 215,815	\$ 1,005,702	7	\$ 236,710	\$ 1,137,866	10
	歸屬於：						
9601	母公司股東	\$ 209,730	\$ 977,343	7	\$ 233,218	\$ 1,121,081	10
9602	少數股權	6,085	28,359	-	3,492	16,785	-
		\$ 215,815	\$ 1,005,702	7	\$ 236,710	\$ 1,137,866	10
代 碼		人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9750	基本每股盈餘（附註十八）	\$ 2.12 \$ 1.49	\$ 9.87 \$ 6.93	\$ 2.22 \$ 1.65	\$ 10.68 \$ 7.94		

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

合併股東權益變動表 - 新台幣

民國一〇一年及一〇〇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	保留	未分配	盈餘	股東權益其他項目	少數	股權	合計
	股	發行股份溢價	盈餘準備金	盈餘	分配	盈餘	累積換算調整數	少	數	計
	\$ 1,280,000	\$ 2,742,374	\$ 74,147	\$ 924,187			(\$ 137,810)	\$ 83,199		\$ 4,966,097
一〇〇年一月一日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十九年盈餘分配	-	-	82,716	(82,716)	-	-	-	-	-	-
盈餘準備金	-	-	-	(448,000)	-	-	-	-	-	(448,000)
現金股利	64,000	-	-	(64,000)	-	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	1,121,081	-	-	-	16,785	-	1,137,866
一〇〇年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
換算調整數變動	-	107,852	6,016	39,378	-	-	97,952	9,726	-	260,924
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,344,000	2,850,226	162,879	1,489,930	-	-	(39,858)	109,710	-	5,916,887
資本公積轉增資	67,200	(67,200)	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年盈餘分配	-	-	112,108	(112,108)	-	-	-	-	-	-
盈餘準備金	-	-	-	(537,500)	-	-	-	-	-	(537,600)
現金股利	-	-	-	977,343	-	-	-	28,359	-	1,005,702
一〇一年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
換算調整數之變動	-	(86,575)	(8,409)	36,317	-	-	1,759	(13,383)	-	(142,925)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 1,411,200	\$ 2,696,451	\$ 266,578	\$ 1,781,248	-	-	(\$ 38,092)	\$ 124,686	-	\$ 6,242,064

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

政學

會計主管：謝明惠

謝明惠

會計主管：謝明惠

GOURMET MASTER CO., LTD. 及其子公司

合併股東權益變動表 - 人民幣

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：人民幣千元

	普 通 股	資 本 公 積 金	保 留 盈 餘	盈 餘 分 配	股 東 提 取 其 他 項 目	少 數 股 權	合 計
	\$ 273,403	\$ 592,932	\$ 15,433	\$ 209,392	\$ 8,468	\$ 18,736	\$ 1,118,364
一〇〇一年一月一日餘額	-	-	-	-	-	-	-
九十九年度盈餘分配	-	-	18,451	(18,451)	-	-	-
盈餘準備金	-	-	-	(99,933)	-	-	(99,933)
現金股利	14,276	-	-	(14,276)	-	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇一年度合併淨利	-	-	-	233,218	-	3,492	236,710
換算調整數之變動	-	-	-	-	(24,846)	595	(24,251)
一〇〇一年十二月三十一日餘額	287,679	592,932	33,884	309,950	(16,378)	22,823	1,230,890
資本公積轉增資	14,295	(14,295)	-	-	-	-	-
一〇〇一年盈餘分配	-	-	23,322	(23,322)	-	-	-
盈餘準備金	-	-	-	(114,116)	-	-	(114,116)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇一年度合併淨利	-	-	-	209,730	-	6,085	215,815
換算調整數之變動	-	-	-	-	9,061	(2,151)	6,910
一〇〇一年十二月三十一日餘額	\$ 301,974	\$ 578,637	\$ 57,206	\$ 382,242	(\$ 7,317)	\$ 26,757	\$ 1,339,499

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

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：人民幣仟元／新台幣仟元

	一〇一年度		一〇〇年度	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
營業活動之現金流量				
合併淨利	\$ 215,815	\$ 1,005,702	\$ 236,710	\$ 1,137,866
調整項目：				
折舊費用	75,218	350,514	48,200	231,697
攤銷費用	45,030	209,840	29,671	142,619
存貨（回升利益）跌價損失	(66)	(308)	435	2,091
採權益法評價之投資損失	3,526	16,431	5	22
處分固定資產損失淨額	926	4,316	685	3,294
處分資產損失	4,262	19,858	5,965	28,669
遞延所得稅	(656)	(3,054)	(4,380)	(22,879)
營業資產及負債之淨變動				
應收票據	813	3,981	(1,267)	(6,113)
應收帳款	(16,932)	(73,190)	(3,290)	(28,854)
其他應收款	(3,317)	(14,249)	933	2,917
存 貨	(6,223)	(17,485)	(26,569)	(146,684)
預付款項	(35,807)	(161,856)	(4,619)	(32,984)
其他流動資產	(365)	(1,346)	(1,623)	(8,081)
應付票據	254	1,185	-	1
應付帳款	2,773	(10,173)	44,197	253,831
應付所得稅	(4,535)	(26,156)	2,767	24,811
應付費用	21,049	83,382	27,341	158,064
其他應付款	25,083	115,317	1,424	10,239
預收款項	17,206	66,413	40,566	214,452
其他流動負債	500	1,888	686	4,146
長期應付款	(8)	(38)	4	23
其他負債－其他	87	407	-	-
營業活動之淨現金流入	<u>344,633</u>	<u>1,571,379</u>	<u>397,841</u>	<u>1,969,147</u>
投資活動之現金流量				
購置固定資產	(250,100)	(1,168,502)	(230,772)	(1,104,219)
處分固定資產價款	1,909	8,898	101	493
商標權增加	(127)	(591)	(298)	(1,435)
電腦軟體成本增加	(1,499)	(6,985)	(1,233)	(5,925)
增加採權益法之長期股權投資	(24,122)	(112,410)	-	-
處分待處分群組價款	15	70	-	-
遞延費用增加	(92,274)	(429,995)	(76,013)	(365,393)

(接次頁)

GOURMET MASTER CO. LTD. 及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：人民幣仟元／新台幣仟元

	一〇一年度		一〇〇年度	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
營業活動之現金流量				
合併淨利	\$ 215,815	\$ 1,005,702	\$ 236,710	\$ 1,137,866
調整項目：				
折舊費用	75,218	350,514	48,200	231,697
攤銷費用	45,030	209,840	29,671	142,619
存貨（回升利益）跌價損失	(66)	(308)	435	2,091
採權益法評價之投資損失	3,526	16,431	5	22
處分固定資產損失淨額	926	4,316	685	3,294
處分資產損失	4,262	19,858	5,965	28,669
遞延所得稅	(656)	(3,054)	(4,380)	(22,879)
營業資產及負債之淨變動				
應收票據	813	3,981	(1,267)	(6,113)
應收帳款	(16,932)	(73,190)	(3,290)	(28,854)
其他應收款	(3,317)	(14,249)	933	2,917
存 貨	(6,223)	(17,485)	(26,569)	(146,684)
預付款項	(35,807)	(161,856)	(4,619)	(32,984)
其他流動資產	(365)	(1,346)	(1,623)	(8,081)
應付票據	254	1,185	-	1
應付帳款	2,773	(10,173)	44,197	253,831
應付所得稅	(4,535)	(26,156)	2,767	24,811
應付費用	21,049	83,382	27,341	158,064
其他應付款	25,083	115,317	1,424	10,239
預收款項	17,206	66,413	40,566	214,452
其他流動負債	500	1,888	686	4,146
長期應付款	(8)	(38)	4	23
其他負債－其他	87	407	-	-
營業活動之淨現金流入	<u>344,633</u>	<u>1,571,379</u>	<u>397,841</u>	<u>1,969,147</u>
投資活動之現金流量				
購置固定資產	(250,100)	(1,168,502)	(230,772)	(1,104,219)
處分固定資產價款	1,909	8,898	101	493
商標權增加	(127)	(591)	(298)	(1,435)
電腦軟體成本增加	(1,499)	(6,985)	(1,233)	(5,925)
增加採權益法之長期股權投資	(24,122)	(112,410)	-	-
處分待處分群組價款	15	70	-	-
遞延費用增加	(92,274)	(429,995)	(76,013)	(365,393)

(接次頁)

(承前頁)

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
受限制資產(增加)減少	(\$ 923)	(\$ 4,230)	\$ 462	\$ 1,864
存出保證金增加	(24,107)	(112,339)	(19,553)	(107,699)
投資活動之淨現金流出	(391,228)	(1,826,084)	(327,306)	(1,582,314)
融資活動之現金流量				
償還長期借款	(73)	(373)	(88)	(312)
存入保證金(減少)增加	(81)	(377)	271	5,287
發放現金股利	(114,116)	(537,600)	(99,933)	(448,000)
融資活動之淨現金流出	(114,270)	(538,350)	(99,750)	(443,025)
匯率影響數	2,659	(70,873)	(12,820)	185,390
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(158,206)	(863,928)	(42,035)	129,198
期初現金及約當現金餘額	861,812	4,142,730	903,847	4,013,532
期末現金及約當現金餘額	\$ 703,606	\$ 3,278,802	\$ 861,812	\$ 4,142,730
現金流量資訊之補充揭露				
支付利息	\$ 18	\$ 83	\$ 18	\$ 88
支付所得稅	\$ 95,624	\$ 445,610	\$ 80,593	\$ 387,409
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	\$ 143	\$ 668	\$ 75	\$ 360
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	(\$ 259,857)	(\$ 1,210,934)	(\$ 237,523)	(\$ 1,141,766)
應付設備款增加	9,757	42,432	6,751	37,547
購置固定資產支付現金數	(\$ 250,100)	(\$ 1,168,502)	(\$ 230,772)	(\$ 1,104,219)

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

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一. 公司沿革及營業

(一)GOURMET MASTER CO. LTD. (以下簡稱為本公司) 於九十七年九月設立於英屬開曼群島。

(二)本公司及子公司主要經營業務為烘焙食品製造批發、飲料零售批發、其他機械器具批發及連鎖經營加盟等業務。

本公司股票自九十九年十一月二十二日起在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為19,584人及16,468人。

二. 重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表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。

(一)合併概況

合併財務報表編製之主體係以本公司轉投資持有表決權股份達百分之五十以上之公司或具控制能力之公司者納入編製主體。一〇一及一〇〇年度納入編製主體分別如下：

一〇一年度	一〇〇年度
本公司	本公司
85 Degrees Café International Pty Ltd.	85 Degrees Café International Pty Ltd.
Perfect 85 Degrees C, Inc.	Perfect 85 Degrees C, Inc.
Golden 85 Investment LLC	Golden 85 Investment LLC
85 Degree Co., Ltd.	85 Degree Co., Ltd.
Lucky Bakery Limited	Lucky Bakery Limited
WinPin 85 Investments, Inc.	-
美食達人股份有限公司	美食達人股份有限公司

(接次頁)

(承前頁)

—	○	—	年	度	—	○	○	年	度
美味達人股份有限公司					美味達人股份有限公司				
美味三民有限公司 (已於一〇一年八月清算)					美味三民有限公司				
美味復興有限公司					美味復興有限公司				
這一鍋餐飲股份有限公司					-				
The Hot Pot Food and Management Limited					-				
百悅貿易有限公司					百悅貿易有限公司				
津味 (上海) 餐飲管理有限公司					津味 (上海) 餐飲管理有限公司				
和夏 (上海) 餐飲管理有限公司					和夏 (上海) 餐飲管理有限公司				
上海勝品食品有限公司					上海勝品食品有限公司				
上海麥佳食品有限公司					上海麥佳食品有限公司				
杭州勝品食品有限公司					杭州勝品食品有限公司				
上海虹口津味餐飲管理有限公司					上海虹口津味餐飲管理有限公司				
和夏 (南京) 餐飲管理有限公司					和夏 (南京) 餐飲管理有限公司				
八十五度 (北京) 餐飲管理有限公司					八十五度 (北京) 餐飲管理有限公司				
八十五度 (浙江) 餐飲管理有限公司					八十五度 (浙江) 餐飲管理有限公司				
八十五度餐飲管理 (深圳) 有限公司					八十五度餐飲管理 (深圳) 有限公司				
深圳市勝品食品有限公司					深圳市勝品食品有限公司				
勝品 (北京) 食品有限公司					勝品 (北京) 食品有限公司				
勝品 (江蘇) 食品有限公司					勝品 (江蘇) 食品有限公司				
八十五度 (福州) 餐飲管理有限公司					八十五度 (福州) 餐飲管理有限公司				
成都八十五度餐飲管理有限公司					成都八十五度餐飲管理有限公司				
武漢勝品食品有限公司					-				
武漢津味餐飲管理有限公司					-				
八十五度 (廈門) 餐飲管理有限公司					-				
八十五度 (瀋陽) 餐飲管理有限公司					-				
勝品 (廈門) 食品有限公司					-				
勝品 (瀋陽) 食品有限公司					-				
勝品 (青島) 食品有限公司					-				
江西津味餐飲管理有限公司					-				
八十五度 (青島) 餐飲管理有限公司					-				
青島津味餐飲管理有限公司					-				
廣州八十五度餐飲管理有限公司					-				
津味實業 (上海) 有限公司					-				

本公司之財務報表按人民幣為功能性貨幣之基礎編製，其餘合併個體之財務報表係按各公司功能性貨幣編製，是以編製合併財務報表時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為人民幣，合併後除股本之每股面額係以歷史匯率轉換為新台幣10元外，其餘項目係按資產負債表日人民幣對新台幣之匯率轉換為新台幣。上述財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟海外營運機構出售或清算時併入損益計算。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日人民幣對新台幣之即期匯率分別為RMB\$1 = NT\$4.66及RMB\$1 = NT\$4.807。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(三)會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨備抵評價、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認為損益之金融資產。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六)應收帳款之減損評估

本公司及其子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七)資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用及採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。但已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(八)存貨

存貨包括原料、物料、製成品、半成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司及子公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

(十)固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築三年至二十年；機器設備一年至十年；運輸設備四年至六年；辦公設備一年至六年；租賃改良三年至四十年；其他設備一年至十年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十一)無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，並依其估計未來經濟效益年限以直線法平均攤提。

(十二)遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，並依其估計未來經濟效益年限以直線法平均攤提。

(十三)退休金

確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十四)所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五)收入之認列

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三. 會計變動之理由及其影響

1. 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度合併淨利並無影響。

2. 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報並無對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四. 現金及約當現金

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人	民	幣	新
	人	民	幣	新
庫存現金	\$	34,136	\$	159,075
支票及活期存款		423,430		1,973,184
定期存款		246,040		1,146,543
	\$	703,606	\$	3,278,802
	\$	15,453	\$	74,281
		438,735		2,109,000
		407,624		1,959,449
	\$	861,812	\$	4,142,730

五. 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人	民	幣	新
	人	民	幣	新
交易目的之金融資產				
- Merrill Lynch				
6-Year AUD				
Australian				
Companies Dual				
High Yield				
Accrual	\$	1,975	\$	9,202
	\$	1,950	\$	9,376

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產並無產生利益或損失。

六. 應收票據

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
應收票據 - 非關係人	\$ 515	\$ 2,401	\$ 1,328	\$ 6,382
減：備抵呆帳	-	-	-	-
	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 2,401</u>	<u>\$ 1,328</u>	<u>\$ 6,382</u>

七. 應收帳款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
應收帳款 - 非關係人	\$ 55,803	\$ 260,043	\$ 38,871	\$ 186,853
減：備抵呆帳	-	-	-	-
	<u>\$ 55,803</u>	<u>\$ 260,043</u>	<u>\$ 38,871</u>	<u>\$ 186,853</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

單位：新台幣仟元

	一〇一年度		一〇〇年度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

單位：人民幣仟元

	一〇一年度		一〇〇年度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-	-
匯 差	-	-	-	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

八. 存 貨

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
原 物 料	\$ 67,636	\$ 315,482	\$ 41,989	\$ 201,841
半 成 品	868	4,046	4,504	21,648
製 成 品	7,323	34,125	8,497	40,846
商品存貨	<u>7,667</u>	<u>35,730</u>	<u>22,238</u>	<u>106,898</u>
	<u>\$ 83,494</u>	<u>\$ 389,383</u>	<u>\$ 77,228</u>	<u>\$ 371,233</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為4,901仟元（人民幣1,052仟元）及5,266仟元（人民幣1,095仟元）。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為6,033,561仟元（人民幣1,294,755仟元）及5,323,405仟元（人民幣1,107,428仟元）。

一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益308仟元（人民幣66仟元）及存貨跌價損失2,091仟元（人民幣435仟元）。

九. 採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	帳 面 金 額			帳 面 金 額		
	人 民 幣	新 台 幣	股 權 %	人 民 幣	新 台 幣	股 權 %
非上市（櫃）公司						
Profit Sky Internation						
Limited	<u>\$ 20,643</u>	<u>\$ 96,198</u>	50	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	-

依權益法認列投資損失之內容如下：

	一〇一年		一〇〇年		一〇〇年	
	原始投資金額		投資損失		外幣換算調整數	
被投資公司	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
Profit Sky Internation Limited	<u>\$24,328</u>	<u>\$113,370</u>	<u>(\$ 3,526)</u>	<u>(\$16,431)</u>	<u>(\$ 159)</u>	<u>(\$ 741)</u>
三光美食達人股份有限公司	<u>\$ 4,979</u>	<u>\$24,500</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>(\$ 22)</u>	<u>(\$ 403)</u>	<u>(\$ -)</u>

三光美食達人股份有限公司於一〇〇年六月十四日經公司股東會決議解散，並自一〇〇年七月十三日起進入清算程序，自該日起依財團法人中華民國會計研究發展基金會八十八年十二月二十九日（88）基秘字第233號函「採權益法評價之被投資公司辦理清算期間之會計處理疑義」之規定，停止採用權益法評價。

三光美食達人股份有限公司已於一〇〇年十一月三十日清算完結，應退回股款23,371仟元，已於一〇一年三月三十日全數收回。

十. 固定資產

單位：新台幣仟元

	— 〇 — 年 度								
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本									
年初餘額	\$ 293,761	\$ 70,700	\$1,284,430	\$ 43,560	\$ 89,905	\$ 158,250	\$ 267,795	\$ 500,484	\$2,708,885
本年度增加	124,041	54,821	462,512	8,081	98,725	26,075	11,528	425,151	1,210,934
本年度重分類	-	287,107	47,697	(480)	181,513	31,189	(99,843)	(497,560)	(50,377)
本年度處分	-	-	(34,666)	(2,373)	(14,508)	(4,365)	(2,746)	-	(58,658)
匯率影響數	(543)	(164)	(30,653)	(835)	(1,567)	(2,347)	(4,667)	(14,538)	(55,314)
年底餘額	417,259	412,464	1,729,320	47,953	354,068	208,802	172,067	413,537	3,755,470
累計折舊									
年初餘額	-	18,296	348,064	14,533	38,276	46,377	106,065	-	571,611
折舊費用	-	13,065	223,801	7,858	53,240	27,152	25,398	-	350,514
本年度重分類	-	-	(37,498)	102	65,587	78	(29,853)	-	(1,584)
本年度處分	-	-	(32,273)	(1,440)	(9,101)	(2,376)	(254)	-	(45,444)
匯率影響數	-	29	(7,611)	(224)	(458)	(324)	(763)	-	(9,351)
年底餘額	-	31,390	494,483	20,829	147,544	70,907	100,593	-	865,746
累計減損									
年初餘額	-	-	-	-	-	2,506	-	-	2,506
匯率影響數	-	-	-	-	-	(46)	-	-	(46)
年底餘額	-	-	-	-	-	2,460	-	-	2,460
年底淨額	\$ 417,259	\$ 381,074	\$1,234,837	\$ 27,124	\$ 206,524	\$ 135,435	\$ 71,474	\$ 413,537	\$2,887,264

單位：人民幣仟元

	年 度							未 完 工 程 及	
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
成 本									
年初餘額	\$ 61,111	\$ 14,708	\$ 267,200	\$ 9,062	\$ 18,703	\$ 32,921	\$ 55,709	\$ 104,115	\$ 563,529
本年度增加	26,618	11,764	99,252	1,734	21,186	5,595	2,474	91,234	259,857
本年度重分類	-	61,611	10,235	(103)	38,951	6,693	(21,426)	(106,773)	(10,812)
本年度處分	-	-	(7,439)	(509)	(3,113)	(937)	(589)	-	(12,587)
匯率影響數	1,812	429	1,851	106	253	535	756	166	5,908
年底餘額	89,541	88,512	371,099	10,290	75,980	44,807	36,924	88,742	805,895
累計折舊									
年初餘額	-	3,806	72,407	3,023	7,963	9,648	22,065	-	118,912
折舊費用	-	2,804	48,026	1,686	11,425	5,827	5,450	-	75,218
本年度重分類	-	-	(8,047)	22	14,074	17	(6,406)	-	(340)
本年度處分	-	-	(6,926)	(309)	(1,953)	(510)	(54)	-	(9,752)
匯率影響數	-	126	652	48	153	234	531	-	1,744
年底餘額	-	6,736	106,112	4,470	31,662	15,216	21,586	-	185,782
累計減損									
年初餘額	-	-	-	-	-	521	-	-	521
匯率影響數	-	-	-	-	-	7	-	-	7
年底餘額	-	-	-	-	-	528	-	-	528
年底淨額	\$ 89,541	\$ 81,776	\$ 264,987	\$ 5,820	\$ 44,318	\$ 29,063	\$ 15,338	\$ 88,742	\$ 619,585

單位：新台幣仟元

	年 度							未 完 工 程 及	
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
成 本									
年初餘額	\$ 202,305	\$ 44,307	\$ 861,141	\$ 32,692	\$ 76,185	\$ 120,341	\$ 169,451	\$ 59,601	\$ 1,566,023
本年度增加	96,264	29,811	282,642	11,063	22,162	37,544	100,117	562,163	1,141,766
本年度重分類	-	241	112,182	-	(3,720)	2,470	2,022	(124,567)	(11,372)
本年度處分	-	(2,272)	(21,562)	(1,456)	(7,096)	(3,193)	(8,007)	-	(43,586)
匯率影響數	(4,808)	(1,387)	50,027	1,261	2,374	1,088	4,212	3,287	56,054
年底餘額	293,761	70,700	1,284,430	43,560	89,905	158,250	267,795	500,484	2,708,885
累計折舊									
年初餘額	-	16,308	202,388	9,855	18,140	34,642	89,112	-	370,445
折舊費用	-	4,364	158,788	5,692	9,625	14,603	38,625	-	231,697
本年度重分類	-	-	(2,111)	-	17,725	216	(16,152)	-	(322)
本年度處分	-	(2,272)	(19,702)	(1,253)	(7,049)	(2,848)	(6,675)	-	(39,799)
匯率影響數	-	(104)	8,701	239	(165)	(236)	1,155	-	9,590
年底餘額	-	18,296	348,064	14,533	38,276	46,377	106,065	-	571,611
累計減損									
年初餘額	-	-	-	-	-	2,420	-	-	2,420
匯率影響數	-	-	-	-	-	86	-	-	86
年底餘額	-	-	-	-	-	2,506	-	-	2,506
年底淨額	\$ 293,761	\$ 52,404	\$ 936,366	\$ 29,027	\$ 51,629	\$ 109,367	\$ 161,730	\$ 500,484	\$ 2,134,768

單位：人民幣仟元

	年 度							未 完 工 程 及	
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
成 本									
年初餘額	\$ 45,559	\$ 9,978	\$ 193,929	\$ 7,362	\$ 17,157	\$ 27,101	\$ 38,160	\$ 13,422	\$ 352,668
本年度增加	20,026	6,202	58,798	2,301	4,610	7,810	20,829	116,947	237,523
本年度重分類	-	50	23,337	-	(774)	514	421	(25,914)	(2,366)
本年度處分	-	(473)	(4,485)	(303)	(1,476)	(664)	(1,665)	-	(9,066)
匯率影響數	(4,474)	(1,049)	(4,379)	(298)	(814)	(1,840)	(2,036)	(340)	(15,230)
年底餘額	61,111	14,708	267,200	9,062	18,703	32,921	55,709	104,115	563,529
累計折舊									
年初餘額	-	3,673	45,579	2,219	4,085	7,802	20,066	-	83,424
折舊費用	-	908	33,033	1,184	2,002	3,038	8,035	-	48,200
本年度重分類	-	-	(439)	-	3,687	45	(3,360)	-	(67)
本年度處分	-	(473)	(4,099)	(261)	(1,466)	(592)	(1,389)	-	(8,280)
匯率影響數	-	(302)	(1,667)	(119)	(345)	(645)	(1,287)	-	(4,365)
年底餘額	-	3,806	72,407	3,023	7,963	9,648	22,065	-	118,912
累計減損									
年初餘額	-	-	-	-	-	545	-	-	545
匯率影響數	-	-	-	-	-	(24)	-	-	(24)
年底餘額	-	-	-	-	-	521	-	-	521
年底淨額	\$ 61,111	\$ 10,902	\$ 194,793	\$ 6,039	\$ 10,740	\$ 22,752	\$ 33,644	\$ 104,115	\$ 444,096

一〇一及一〇〇年度上述固定資產均無利息資本化之情事。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司及子公司固定資產提供質抵押情形請參閱附註二一。

十一. 無形資產

單位：新台幣仟元

	一〇		一		年	度
	商標權	商譽	電腦軟體 成本	其他無形 資產	合	計
成 本						
年初餘額	\$ 1,439	\$ 745	\$ 27,896	\$ 5,288	\$ 35,368	
本年度增加	591	-	6,985	-	7,576	
本年度重分類	-	-	-	-	-	
本年度減少	-	-	(726)	-	(726)	
匯率影響數	2	-	(844)	(162)	(1,004)	
年底餘額	2,032	745	33,311	5,126	41,214	
累計攤銷						
年初餘額	-	-	10,076	1,014	11,090	
攤銷費用	-	-	5,792	256	6,048	
本年度減少	-	-	(445)	-	(445)	
匯率影響數	-	-	(303)	(31)	(334)	
年底餘額	-	-	15,120	1,239	16,359	
年底淨額	\$ 2,032	\$ 745	\$ 18,191	\$ 3,887	\$ 24,855	

單位：人民幣仟元

	一〇		一		年	度
	商標權	商譽	電腦軟體 成本	其他無形 資產	合	計
成 本						
年初餘額	\$ 299	\$ 155	\$ 5,804	\$ 1,100	\$ 7,358	
本年度增加	127	-	1,499	-	1,626	
本年度重分類	-	-	-	-	-	
本年度處分	-	-	(156)	-	(156)	
匯率影響數	10	5	2	-	17	
年底餘額	436	160	7,149	1,100	8,845	
累計攤銷						
年初餘額	-	-	2,097	211	2,308	
攤銷費用	-	-	1,243	55	1,298	
本年度處分	-	-	(96)	-	(96)	
匯率影響數	-	-	1	-	1	
年底餘額	-	-	3,245	266	3,511	
年底淨額	\$ 436	\$ 160	\$ 3,904	\$ 834	\$ 5,334	

單位：新台幣仟元

	—	○	○	年	度
	商 標 權	商 譽	電 腦 軟 體 成 本	其 他 無 形 資 產	合 計
成 本					
年初餘額	\$ 75	\$ 745	\$ 20,615	\$ 4,885	\$ 26,320
本年度增加	1,435	-	5,925	-	7,360
本年度重分類	-	-	56	-	56
本年度減少	-	-	(388)	-	(388)
匯率影響數	(71)	-	1,688	403	2,020
年底餘額	<u>1,439</u>	<u>745</u>	<u>27,896</u>	<u>5,288</u>	<u>35,368</u>
累計攤銷					
年初餘額	-	-	4,928	692	5,620
攤銷費用	-	-	4,838	251	5,089
本年度減少	-	-	(87)	-	(87)
匯率影響數	-	-	397	71	468
年底餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,076</u>	<u>1,014</u>	<u>11,090</u>
年底淨額	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 17,820</u>	<u>\$ 4,274</u>	<u>\$ 24,278</u>

單位：人民幣仟元

	—	○	○	年	度
	商 標 權	商 譽	電 腦 軟 體 成 本	其 他 無 形 資 產	合 計
成 本					
年初餘額	\$ 17	\$ 167	\$ 4,643	\$ 1,100	\$ 5,927
本年度增加	298	-	1,233	-	1,531
本年度重分類	-	-	12	-	12
本年度處分	-	-	(82)	-	(82)
匯率影響數	(16)	(12)	(2)	-	(30)
年底餘額	<u>299</u>	<u>155</u>	<u>5,804</u>	<u>1,100</u>	<u>7,358</u>
累計攤銷					
年初餘額	-	-	1,110	156	1,266
攤銷費用	-	-	1,006	55	1,061
本年度處分	-	-	(19)	-	(19)
年底餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,097</u>	<u>211</u>	<u>2,308</u>
年底淨額	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 3,707</u>	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 5,050</u>

十二. 延遲費用

單位：新台幣仟元

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
成 本										
年初餘額			\$	825,484				\$	460,220	
本年度增加				429,995					365,393	
本年度重分類				50,377					11,316	
本年度減少			(	29,251)				(	46,946)	
匯率影響數			(	24,354)					35,501	
年底餘額				<u>1,252,251</u>					<u>825,484</u>	
累計攤銷										
年初餘額				249,975					122,482	
攤銷費用				203,792					137,530	
本年度重分類				1,584					322	
本年度減少			(	9,674)				(	18,578)	
匯率影響數			(	6,892)					8,219	
年底餘額				<u>438,785</u>					<u>249,975</u>	
年底淨額			\$	<u>813,466</u>				\$	<u>575,509</u>	

單位：人民幣仟元

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
成 本										
年初餘額			\$	171,725				\$	103,641	
本年度增加				92,274					76,013	
本年度重分類				10,812					2,354	
本年度減少			(	6,278)				(	9,767)	
匯率影響數				191				(	516)	
年底餘額				<u>268,724</u>					<u>171,725</u>	
累計攤銷										
年初餘額				52,002					27,583	
攤銷費用				43,732					28,610	
本年度重分類				340					67	
本年度減少			(	2,076)				(	3,865)	
匯率影響數				162				(	393)	
年底餘額				<u>94,160</u>					<u>52,002</u>	
年底淨額			\$	<u>174,564</u>				\$	<u>119,723</u>	

遞延費用主要係店面水電及裝潢工程等各項未攤銷費用。

十三. 長期借款

	原 始 貸 款 金 額	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
		人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
St George Finance Limited	借款總額： 澳幣 100 仟元。	\$ 143	\$ 668	\$ 216	\$ 1,041
	借款期間： 97.12.24 ~ 102.12.24。				
- 抵押借款	利率區間： 7.3%。				
	還款辦法： 自 97.12.24 起每期支付澳幣 1 仟元(含息)，共分 60 期，並於 102.12.24 給付尾款澳幣 14 仟元。				
減： 一年內到期之長期借款		(143)	(668)	(75)	(360)
		\$ -	\$ -	\$ 141	\$ 681

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司為長期借款而提供抵押擔保情形，請詳附註二一。

十四. 應付費用

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
薪資及年終獎金	\$ 63,126	\$ 294,166	\$ 48,165	\$ 231,529
水 電 費	15,124	70,479	9,311	44,756
保 險 費	7,704	35,900	7,228	34,747
租 金	7,304	34,036	7,489	35,998
其他(退休金、廣告費、運費等)	27,771	129,415	27,815	133,714
	\$ 121,029	\$ 563,996	\$ 100,008	\$ 480,744

十五. 股東權益

(一) 普通股

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司額定股本均為8,500,000仟元，額定股數均為850,000仟股，每股10元。一〇一年十二月三十一日之實收股本為1,411,200仟元，均為普通股。

本公司歷年各次增資業經主管機關核准變更登記在案，其有關增資股款來源明細如下：

項 目	金 額
原始設立	\$ 419,209
現金增資	183,652
盈餘轉增資	501,377
資本公積轉增資	306,962
	\$ 1,411,200

(二)盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，本公司得以普通決議之方式宣佈發放股利，但其數額不得超過董事會建議之數額。公司每期決算之當年度盈餘，應先依法提列應繳納稅捐；並先彌補以往年度虧損後，於董事會建議任何股利數額前，其餘應提列百分之十為盈餘準備金或其他董事會認為有利於公司之準備金，以董事會認為適當之方式，作為公司營運或投資之用途，且該等投資無須獨立於其他投資而成為準備金之一部分。在符合上開情形下，董事會得將該年度之盈餘，依據適用法令許可之方式，於經股東會同意後，根據下列順序及方式分派：

- 1.員工紅利不高於百分之三。員工部分應包含子公司之員工；
- 2.董事、監察人酬勞不高於百分之一；且
- 3.其餘所分配盈餘金額以不低於當年度稅後盈餘百分之三十為原則，其中現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額皆為新台幣0仟元。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司股東會分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二十四日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
盈餘準備金	\$ 112,108	\$ 82,716	\$ -	\$ -
現金股利	537,600	448,000	4	3.5
股票股利	-	64,000	-	0.5

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞，並無差異。

本公司一〇二年三月二十日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 97,734	\$ -
特別盈餘公積	38,099	-
現金股利	705,600	5

另本公司於一〇一年六月五日股東常會決議以資本公積新台幣67,200仟元轉增資。與本年度董事會決議並無差異。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十一日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六. 所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下

	一 人	〇 民	一 新	年 台	〇 民	〇 新	年 台	度 幣
	人	幣	幣	幣	人	幣	幣	幣
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$	76,126	\$	354,746	\$	73,295	\$	352,326
調節項目之所得稅影響數								
永久性差異								
採權益法認列之投資損失		1,765		8,225		488		2,347
免稅所得	(	2,239)	(	10,435)	(	-	(	-
其 他	(	8,754)	(	40,791)	(	2,917)	(	14,015)
暫時性差異								
未實現兌換損失		-	(	2)	(	5)	(	23)
尚未支付薪資數		2,318		10,801		1,603		7,707
其 他		12,572		58,586		5,463		26,255
當期抵用之虧損扣抵	(	1,687)	(	7,860)	(	136)	(	655)
未分配盈餘加徵 10%		7,164		33,382		6,971		33,510
境外盈餘匯回扣繳稅款		<u>1,871</u>		<u>8,720</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
當期所得稅		89,136		415,372		84,762		407,452
遞延所得稅								
暫時性差異	(	605)	(	2,820)	(	1,950)	(	9,377)
虧損扣抵		43		201	(	2,447)	(	11,761)
其 他	(	69)	(	319)		-		-
以前年度所得稅調整		<u>793</u>		<u>3,696</u>		<u>275</u>		<u>1,323</u>
所得稅費用	\$	<u>89,298</u>	\$	<u>416,130</u>	\$	<u>80,646</u>	\$	<u>387,665</u>

(二) 遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目如下

	一 人	〇 民	一 新	年 台	〇 民	〇 新	年 台	十二月三十一日 幣
	人	幣	幣	幣	人	幣	幣	幣
流 動								
遞延所得稅資產								
未實現兌換損失	\$	180	\$	840	\$	175	\$	842
尚未支付薪資		7,550		35,181		6,810		32,735
其 他		<u>135</u>		<u>630</u>		<u>94</u>		<u>451</u>
		7,865		36,651		7,079		34,028
減：備抵評價金額	(	<u>573</u>)	(	<u>2,669</u>)	(	<u>397</u>)	(	<u>1,910</u>)
	\$	<u>7,292</u>	\$	<u>33,982</u>	\$	<u>6,682</u>	\$	<u>32,118</u>
非 流 動								
遞延所得稅資產								
虧損扣抵	\$	21,377	\$	99,615	\$	10,185	\$	48,959
其 他		1		6		-		-
減：備抵評價金額	(	<u>18,689</u>)	(	<u>87,092</u>)	(	<u>7,499</u>)	(	<u>36,048</u>)
	\$	<u>2,689</u>	\$	<u>12,529</u>	\$	<u>2,686</u>	\$	<u>12,911</u>

(三)本公司及子公司所得稅結算申報案件，除本公司免納所得稅外，美食達人股份有限公司、美味達人股份有限公司、美味三民有限公司及美味復興有限公司業經中華民國稅捐稽徵機關核定至九十九年度，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限，完成所得稅申報。

(四)美食達人股份有限公司增資擴展生產08食品製造業之投資計劃，分別經經濟部工業局(98)工證化字第09801024060號及工業局(99)工化字第09901191550號核准，符合適用九十八年十二月三十一日行政院發布之「製造業及相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，本公司依促進產業升級條例第九條之二第二款規定適用免徵營利事業所得稅，自一〇〇年十二月三十一日起連續五年適用。

十七. 用人、折舊及攤銷費用

	—		○		—		年		度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合		計		
	人	民	幣	新	台	幣	人	民	幣
用人費用									
薪資費用	\$	75,385		\$	351,293	\$	458,211	\$	2,135,265
退休金		1,514			7,054		6,286		29,295
伙食費		1,373			6,396		5,632		26,243
福利金		2,103			9,800		4,702		21,912
員工保險費		9,424			43,915		69,430		323,542
教育訓練費		66			310		377		1,757
	\$	89,865		\$	418,768		544,638		2,538,014
折舊費用	\$	14,800		\$	68,964		60,418		281,550
攤銷費用	\$	5,585		\$	26,025		39,445		183,815
	\$	533,596		\$	2,486,558		533,596		2,486,558

	—		○		—		年		度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合		計		
	人	民	幣	新	台	幣	人	民	幣
用人費用									
薪資費用	\$	63,605		\$	305,749	\$	339,602	\$	1,632,467
退休金		1,508			7,249		5,294		25,448
伙食費		1,432			6,884		4,456		21,420
福利金		1,750			8,412		6,394		30,736
員工保險費		6,116			29,400		44,535		214,080
教育訓練費		10			48		146		702
	\$	74,421		\$	357,742		400,427		1,924,853
折舊費用	\$	10,505		\$	50,495		37,695		181,202
攤銷費用	\$	3,341		\$	16,066		26,330		126,553
	\$	403,207		\$	1,938,216		403,207		1,938,216

十八. 每股盈餘 - 母公司

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇一一年				股數 (分母) (仟股)	一〇〇年			
	金額 (分)		子			每股盈餘 (元)		度	
	稅前		稅後			稅前		稅後	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣		人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
基本每股盈餘 屬於母公司之 本期淨利	<u>\$ 298,875</u>	<u>\$ 1,392,757</u>	<u>\$ 209,730</u>	<u>\$ 977,343</u>	<u>141,120</u>	<u>\$ 2.12</u>	<u>\$ 9.87</u>	<u>\$ 1.49</u>	<u>\$ 6.93</u>

	一〇一一年				股數 (分母) (仟股)	一〇〇年			
	金額 (分)		子			每股盈餘 (元)		度	
	稅前		稅後			稅前		稅後	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣		人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
基本每股盈餘 屬於母公司之 本期淨利	<u>\$ 313,618</u>	<u>\$ 1,507,623</u>	<u>\$ 233,218</u>	<u>\$ 1,121,081</u>	<u>141,120</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 10.68</u>	<u>\$ 1.65</u>	<u>\$ 7.94</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘，由人民幣1.74元及新台幣8.34元減少為人民幣1.65元及新台幣7.94元

十九. 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日			
	帳面價值		公平價值		帳面價值		公平價值	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
	稅前	稅後	稅前	稅後	稅前	稅後	稅前	稅後
資產								
公平價值變動								
列入損益之								
金融資產—								
流動	\$ 1,975	\$ 9,202	\$ 3,079	\$ 14,346	\$ 1,950	\$ 9,376	\$ 2,615	\$ 12,571

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款。

二十. 關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 合 併 公 司 之 關 係
柏華實業有限公司	實質關係人
愛群實業有限公司	實質關係人
國炫有限公司	實質關係人
采樺有限公司	實質關係人
隆曜有限公司	實質關係人
承好有限公司	實質關係人
香榭麗緻點心坊	實質關係人
草莓點心坊	實質關係人
Profit Sky International Limited	本公司採權益法評價之被投資公司
Worldinn Limited	本公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%
Worldinn Limited	\$ 1,125	\$ 5,242	-	\$ -	\$ -	-
Profit Sky International Limited	948	4,418	-	-	-	-
	<u>\$ 2,073</u>	<u>\$ 9,660</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

上述交易價格與一般客戶相較無重大差異。

2.進貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%
柏華實業有限公司	\$ 4,480	\$ 20,875	-	\$ 4,761	\$ 21,742	1
愛群實業有限公司	5,597	26,083	1	6,265	28,611	1
國炫有限公司	4,115	19,177	-	4,215	19,251	-
采樺有限公司	3,280	15,283	-	3,823	17,458	-
隆曜有限公司	6,269	27,421	1	6,003	27,416	1
承好有限公司	1,529	7,126	-	1,752	8,001	-
香榭麗緻點心坊	3,115	14,517	-	3,558	16,251	-
草莓點心坊	1,464	6,821	-	1,664	7,597	-
	<u>\$ 29,849</u>	<u>\$ 137,303</u>	<u>2</u>	<u>\$ 32,041</u>	<u>\$ 146,327</u>	<u>3</u>

上述向關係人進貨，係以最終售價之65%為進貨價格，月結30天付款。

3.其他

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%
其他收入						
Worldinn Limited	\$ 1,586	\$ 7,391	2	\$ -	\$ -	-

4.關係人間債權債務情形

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%
應收帳款						
Worldinn Limited	\$ 131	\$ 610	-	\$ -	\$ -	-
其他應收款						
Worldinn Limited	\$ 498	\$ 2,319	6	\$ -	\$ -	-

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
薪 資	\$ 5,637	\$ 26,270	\$ 4,804	\$ 23,095
獎 金	234	1,091	205	988
	\$ 5,871	\$ 27,361	\$ 5,009	\$ 24,083

二一. 質抵押之資產

本公司及子公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為本合併公司向銀行借款之擔保品及合約之保證金：

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
固定資產 - 土地	\$ 43,413	\$ 202,305	\$ 42,085	\$ 202,305
- 房屋及建築	3,180	14,818	3,303	15,876
- 運輸設備	301	1,401	324	1,557
受限制資產 - 流動				
信託基金專戶	1,073	5,002	161	772
受限制資產 - 非流動				
受限制銀行存款	365	1,700	354	1,700
	\$ 48,332	\$ 225,226	\$ 46,227	\$ 222,210

二二. 重大承諾事項及或有事項

(一)截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司之門市重要營業租賃未來五年應付租金金額6,391,435仟元。

(二)本公司及子公司與各廠商簽訂契約承諾購買機器設備及裝潢門市，截至一〇一年十二月三十一日止，餘154,284仟元尚未支付。

(三)本公司及子公司因購買機器設備已開立未使用之信用狀金額為美金2,000仟元。

二三. 附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。		附表一	
2	為他人背書保證。		無	
3	期末持有有價證券。		附表二	
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。		附表三	
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
9	從事衍生性商品交易。		無	

(二)轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。		附表四	
2	資金貸與他人。		附表五	
3	為他人背書保證。		無	
4	期末持有有價證券。		附表六	
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。		附表三	
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。		附表七	
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
10	從事衍生性商品交易。		無	

(三)大陸投資資訊

編 號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表八
2	赴大陸地區投資限額。	附表八
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

二四. 營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本合併公司主要於二個地區營運 - 中國大陸及台灣。

(一)主要產品及勞務收入

本公司及子公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一 人	〇 民	一 幣	年 新	度 台	一 人	〇 民	〇 幣	年 新	度 台
	人	民	幣	新	台	人	民	幣	新	台
飲 料	\$	824,305		\$	3,841,261	\$	678,257		\$	3,260,382
西 點		958,793			4,467,975		769,959			3,701,193
麵 包		1,082,908			5,046,351		918,429			4,414,889
其 他		26,540			123,676		16,633			79,950
	\$	2,892,546		\$	13,479,263	\$	2,383,278		\$	11,456,414

(二)地區別資訊

本公司及子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入與其非流動資產資訊按地區別列示如下

單位：新台幣仟元

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			一〇一年十二月三十	一〇〇年十二月三十
	一〇一年度	一〇〇年度	一日	一日
中國大陸	\$ 9,371,027	\$ 7,311,666	\$ 3,068,787	\$ 2,229,246
台灣	3,409,003	3,618,939	752,101	672,572
其他	699,233	525,809	284,092	108,165
	<u>\$ 13,479,263</u>	<u>\$ 11,456,414</u>	<u>\$ 4,104,980</u>	<u>\$ 3,009,983</u>

單位：人民幣仟元

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			一〇一年十二月三十	一〇〇年十二月三十
	一〇一年度	一〇〇年度	一日	一日
中國大陸	\$ 2,010,950	\$ 1,521,046	\$ 658,538	\$ 463,749
台灣	731,546	752,848	161,395	139,915
其他	150,050	109,384	60,965	22,502
	<u>\$ 2,892,546</u>	<u>\$ 2,383,278</u>	<u>\$ 880,898</u>	<u>\$ 626,166</u>

非流動資產不包括非與營運有關之資產且不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(三)重要客戶資訊

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度並無收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶。

二五. 外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣 / 人民幣仟元

金 融 資 產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣匯率			外幣匯率		
	人民幣			人民幣		
貨幣性項目						
美金	\$ 19,588	6.2855	\$ 123,121	\$ 18,431	6.3009	\$ 116,131
新台幣	573,716	0.2146	123,115	705,037	0.2080	146,669
澳幣	1,250	6.4732	8,090	1,643	6.3938	10,506

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外	幣	匯 率 人 民 幣	外	幣	匯 率 人 民 幣
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
港 幣	\$	25,673	0.8041	\$	20,643	\$ - - \$ -
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
新 台 幣		798,848	0.2146		171,426	652,173 0.2080 135,672

二六. 事先揭露採用國際會計準則相關事項

合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一)依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由謝明惠協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立採用跨部門 IFRSs 專案小組	財會部	已完成
2. 初步辨認會計準則差異及影響	財會部	已完成
3. 初步辨認合併報表個體	財會部	已完成
4. 初步評估各部門日常營運之可能影響	財會部	已完成
5. 初步評估轉換所需資源及預算	財會部	已完成
6. 專案小組擬訂初步轉換計畫及時程表，並提報董事會	財會部	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
7. 人員教育訓練	財會部	已完成
8. 擬定完整轉換計畫	財會部	已完成
9. 選定 IFRSs 相關會計政策	財會部	已完成
10. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部	已完成
11. 提出轉換 IFRSs 對公司營運影響之解決方案	財會部	已完成
12. 修正調整企業流程、財務報導流程、資訊系統，及各部門作業	財會部	已完成
13. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部	已完成
14. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財會部	進行中

(二)合併公司評估現行會計政策與未來依IFRSs編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1.一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

單位：新台幣仟元

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 32,118	(\$ 32,118)	\$ -	5(1)
遞延所得稅資產 - 非流動	12,911	32,118	45,029	5(1)
預付款項	163,612	512,301	675,913	5(3) 及 5(4)
固定資產淨額	1,634,284	564,405	2,198,689	4(2) 及 5(3)
未完工程及預付設備款	500,484	(500,484)	-	5(4)
遞延費用	575,509	(575,509)	-	5(3)
非流動資產	-	8,467	8,467	5(3)
<u>負 債</u>				
其他準備	-	14,705	14,705	4(2)
<u>權 益</u>				
資本公積	2,850,226	(101,900)	2,748,326	5(5)
盈餘準備金	162,879	(6,015)	156,864	5(5)
未分配盈餘	1,489,930	(65,361)	1,424,569	4(2) 及 5(5)
累積換算調整數	(39,858)	167,751	127,893	5(5)

單位：人民幣仟元

	中華民國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 6,682	(\$ 6,682)	\$ -	5(1)
遞延所得稅資產 - 非流動	2,686	6,682	9,368	5(1)
預付款項	34,036	106,574	140,610	5(3) 及 5(4)
固定資產淨額	339,981	117,413	457,394	4(2) 及 5(3)
未完工程及預付設備款	104,115	(104,115)	-	5(4)
遞延費用	119,723	(119,723)	-	5(3)
非流動資產	-	1,761	1,761	5(3)
<u>負 債</u>				
其他準備	-	3,059	3,059	4(2)
<u>權 益</u>				
未分配盈餘	309,950	(1,149)	308,801	4(2)

2.一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

單位：新台幣仟元

	中華民國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 33,982	(\$ 33,982)	\$ -	5(1)
遞延所得稅資產 - 非流動	12,529	33,982	46,511	5(1)
預付款項	325,468	373,280	698,748	5(3) 及 5(4)
固定資產淨額	2,473,727	814,405	3,288,132	4(2) 及 5(3)
未完工程及預付設備款	413,537	(369,787)	43,750	5(4)
遞延費用	813,466	(813,466)	-	5(3)
非流動資產	-	6,369	6,369	5(3)
<u>負 債</u>				
其他準備	-	19,247	19,247	5(6)
<u>權 益</u>				
資本公積	2,696,451	(15,325)	2,681,126	5(5)
盈餘準備金	266,578	2,394	268,972	5(5)
未分配盈餘	1,781,248	(26,245)	1,755,003	5(5) 及 5(6)
累積換算調整數	(38,099)	30,730	(7,369)	5(5)

單位：人民幣仟元

	中華民國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 7,292	(\$ 7,292)	\$ -	5(1)
遞延所得稅資產 - 非流動	2,689	7,292	9,981	5(1)
預付款項	69,843	80,103	149,946	5(3) 及 5(4)
固定資產淨額	530,843	174,765	705,608	4(2) 及 5(3)
未完工程及預付設備款	88,742	(79,354)	9,388	5(4)
遞延費用	174,564	(174,564)	-	5(3)
非流動資產	-	1,367	1,367	5(3)
<u>負 債</u>				
其他準備	-	4,130	4,130	5(6)
<u>權 益</u>				
未分配盈餘	382,242	(1,813)	380,429	5(6)
累積換算調整數	7,317	-	7,317	5(6)

3.一〇一年度綜合損益表項目之調節

單位：新台幣仟元

	中華民國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說明
營業收入	\$ 13,479,263	\$ 71,886	\$ 13,551,149	5(5)
營業成本	(6,033,561)	(32,117)	(6,065,678)	5(5)
營業費用	(6,144,506)	(59,421)	(6,203,927)	5(2) 、 5(5) 及 5(6)
其他收益及費損	120,636	25,007	145,643	5(2) 及 5(5)
所得稅費用	(416,130)	(2,377)	(418,507)	5(5)
少數股權淨利	(28,359)	(179)	(28,538)	5(5)
母公司淨利	977,343	2,799	980,142	
其他綜合損益				
累積換算調整數	1,759	(137,021)	(135,262)	5(5)
母公司綜合淨利	<u>\$ 979,102</u>	<u>(\$ 134,222)</u>	<u>\$ 844,880</u>	

單位：人民幣仟元

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 2,892,546	\$ -	\$ 2,892,546	
營業成本	(1,294,755)	-	(1,294,755)	
營業費用	(1,318,564)	(5,851)	(1,324,415)	5(2) 及 5(6)
其他收益及費損	25,886	5,187	31,073	5(2)
所得稅費用	(89,298)	-	(89,298)	
少數股權淨利	(6,085)	-	(6,085)	
母公司淨利	209,730	(664)	209,066	
其他綜合損益				
累積換算調整數	9,061	-	9,061	
母公司綜合淨利	\$ 218,791	(\$ 664)	\$ 218,127	

4. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

一. 認定成本

合併公司於轉換至IFRSs日對不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產係依IFRSs採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

二. 不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

合併公司選擇於轉換至IFRSs日依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定衡量除役負債，並將上述負債準備金額折現至負債產生日作為納入相關資產成本之估計金額，依調整後金額計算該資產於轉換至IFRSs日之累計折舊金額。

5. 轉換至IFRSs之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依IFRSs編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

一. 遞延所得稅資產

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為新台幣33,982仟元（人民幣7,292仟元）及新台幣32,118仟元（人民幣6,682仟元）。

二.合併綜合損益表之調節說明

轉換至IFRSs後，合併公司依營業交易之性質將不動產、廠房及設備處分淨損新台幣24,272仟元（人民幣5,187仟元）重分類至營業費用項下。

三.遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至IFRSs後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、預付費用及長期預付費用。

四.預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付設備款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至IFRSs後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

五.表達貨幣

現行合併財務報表之表達貨幣換算係由功能性貨幣 - 人民幣以簡易轉換方式換算為表達貨幣 - 新台幣，換算時除股本之每股面額係以歷史匯率轉換為新台幣10元外，其餘項目係按資產負債表日人民幣對新台幣之匯率轉換為新台幣，表達貨幣之換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數。轉換至IFRSs後，表達貨幣之換算使用之匯率與外幣財務報表轉換相同，即資產及負債科目應按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為新台幣，財務報表換算所產生之兌換差額亦列入累積換算調整數。

六.廠房及設備成本之除役負債

轉換至IFRSs後，現有除役、復原及類似負債之特定變動應列為相關資產成本的加減項，調整後資產的可折舊金額應於剩餘耐用年限期間提列折舊。截至一〇一年十二月三十一日調整增加營業費用 - 折舊新台幣2,923仟元（人民幣664仟元）。

(三)合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年IFRSs版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用IFRSs相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用IFRSs修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附 表

96	1	資金貸與他人
97	2	期末持有有價證券情形
98	3	累積買進或賣出有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
99	4	被投資公司名稱、所在地.....等相關訊息
101	5	被投資公司資金貸與他人
102	6	轉投資公司期末持有有價證券情形
104	7	被投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
105	8	大陸投資資訊
107	9	母子公司間業務關係及重要交易往來情形

資金貸與他人

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

對 他 人 資 金 融 通 者 編 號 名 稱	往 來 科 目	融 通 對 象	對個別對象資 金融通限額	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資 金 融 通 原 因	提 列 備 呆 帳 金 額	抵 擔	保 品		業 務 往 來 金 額	資 金 融 通 最 高 限 額
										名 稱	價 值		
1 本 公 司	其他應收款 - 關係人	Perfect 85 Degrees C, Inc.	註一	\$ 161,097 (USD 5,500)	\$ 161,097 (USD 5,500) (註二)	3.75%	購買廠房及機 器設備	\$ -	-	-	-	\$ -	註一

註一： Gourmet Master Co. Ltd.一〇一年度對外辦理資金融通之最高限額為淨值 6,117,378(仟元) $\times$ 20%=1,223,476(仟元); 另對單一企業以淨值 6,117,378(仟元) $\times$ 10%=611,738(仟元) 為限。如為本公司直接或間接持有百分之百之公司間，不受限制。

註二： 本期期末實際動支金額為 161,097 仟元。

註三： 本期期末餘額係本金加計利息 161,097 仟元計算 (實際貸予金額 USD5,500 仟元，加計利息 USD12 仟元)。

註四： 以上交易已於合併報表內沖銷。

期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
本 公 司	非上市櫃股票							
	85 Degree Co., Ltd	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	12,899,078	\$ 1,738,789	100	\$ 1,738,789	
	百悅貿易有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	30,142,963	3,110,044	100	3,110,044	
	Perfect 85 Degrees C, Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,301,000	241,106	100	241,106	
	85 Degrees Café International Pty. Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,785,000	43,322	51	43,322	
	Lucky Bakery Limited	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,500,000	144,063	100	144,063	
	WinPin 85 Investments, Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	39,823	100	39,823	

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元 或實收資本額百分之二十以上

單位：股；新台幣・仟元 / 外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出 (註 二)				期 末 (註 三)	
					股數 / 單位數	金額	股數 / 單位數 (註 一)	金額	股數 / 單位數	售價	帳面成本	處分 (損) 益	股數 / 單位數	金額
本公司	Perfect 85 Degrees C, Inc.	採權益法之長期股權投資	-	聯屬公司	801,000	\$ 89,411 (USD 3,053)	3,500,000	\$ 102,517 (USD 3,500)	-	\$ -	\$ -	\$ -	4,301,000	\$ 191,928 (USD 6,553)
	百悅貿易有限公司	採權益法之長期股權投資	-	聯屬公司	30,142,963	882,900 (USD30,143)	11,600,000	339,796	-	-	-	-	41,742,963	1,222,669
Profit Sky International Limited	Wincase Limited	採權益法之長期股權投資	-	聯屬公司	-	-	-	104,916 (HKD 2,800)	-	-	-	-	-	89,241
	Worldinn Limited	採權益法之長期股權投資	-	聯屬公司	-	-	-	112,410 (HKD30,000)	-	-	-	-	-	99,588
美食達人股份有限公司	這一鍋餐飲股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	聯屬公司	-	-	11,400,000	114,000 (USD 4,000)	-	-	-	-	11,400,000	3,646
百悅貿易有限公司	勝品 (瀋陽) 食品有限公司	採權益法之長期股權投資	-	聯屬公司	-	-	-	117,162	-	-	-	-	-	111,369

註一：本期買入股數 / 單位數未包含獲配轉投資公司分配之股票股利。

註二：本期賣出金額未包含債券投資到期收回及提前贖回之金額。

註三：期末金額係包含債券投資溢折價攤銷數、金融資產未實現評價損益數、換算調整數、採權益法認列之投資損益、其他採權益法認列之長期股權投資調整數及分割讓與數。

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：股；新台幣仟元 / 外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比率%				
本 公 司	85 Degree Co., Ltd.	MALAYSIA	投 資	\$ 553,447	\$ 553,447	12,899,078	100	\$ 1,738,789	\$ 349,530	\$ 349,530	
	百悅貿易有限公司	HONG KONG	投 資	1,222,669	882,900	41,742,963	100	3,110,044	614,477	614,477	(註一)
	Perfect 85 Degrees C, Inc.	USA	投 資	(USD 41,743)	(USD 30,143)	4,301,000	100	241,106	35,875	35,875	(註一)
	85 Degrees Café International Pty. Ltd	AUSTRALIA	食品什貨及飲料零售	53,845	53,845	1,785,000	51	43,322	5,551	2,831	(註一及註二)
	Lucky Bakery Limited	SAMOA	投 資	(AUD 1,785)	(AUD 1,785)	5,500,000	100	144,063	(16,243)	(16,243)	(註一)
	WinPin 85 Investments, Inc.	USA	食品什貨及飲料零售	(USD 5,500)	(USD 5,500)	1,600,000	100	39,823	(7,061)	(7,061)	(註一)
Perfect 85 Degrees C, Inc.	Golden 85 Investments, LLC	USA	食品什貨及飲料零售	(USD 1,600)	57,744	-	65	92,520	100,044	65,029	(註一)
Lucky Bakery Limited	Profit Sky International Limited	HONG KONG	食品什貨及飲料零售	(USD 1,971)	(USD 1,971)	-	50	77,350	(32,863)	(16,431)	(註一及註二)
Profit Sky International	Wincase Limited	HONG KONG	食品什貨及飲料零售	(HKD 30,000)	(HKD 7,000)	-	100	89,241	(15,887)	(15,887)	(註一及註二)
Limited	Worldinn Limited	HONG KONG	烘焙食品製造及銷售等業務	(HKD 2,800)	-	-	100	99,588	(12,995)	(12,995)	(註一及註二)
85 Degree Co., Ltd.	美食達人股份有限公司	台灣台中市	食品什貨及飲料零售	(HKD 30,000)	-	-	100	99,588	(12,995)	(12,995)	(註一及註二)
美食達人股份有限公司	美味達人股份有限公司	台灣台中市	食品什貨及飲料零售	553,447	553,447	17,054,268	100	1,735,824	351,314	351,314	
這一鍋餐飲股份有限公司	這一鍋餐飲股份有限公司	台灣台中市	食品什貨及飲料零售	43,000	43,000	2,060,600	100	7,546	(762)	(762)	
美味達人股份有限公司	美味三民有限公司	台灣新北市	食品什貨及飲料零售	114,000	-	11,400,000	76	106,821	(9,421)	(7,160)	(註三)
這一鍋餐飲股份有限公司	美味復興有限公司	台灣台中市	食品什貨及飲料零售	-	3,000	-	100	3,569	211	(166)	(註二)
百悅貿易有限公司	The Hot Pot Food and Management Limited	HONG KONG	投 資	1,800	1,800	-	60	2,593	754	452	(註一及註二)
	津味 (上海) 餐飲管理有限公司	上 海 市	食品什貨及飲料零售	(USD 3,464)	-	115,893	90	3,401	(42)	(38)	(註一)
	和夏 (上海) 餐飲管理有限公司	上 海 市	食品什貨及飲料零售	(USD 116)	291,762	-	100	1,268,136	217,055	217,055	(註一)
	杭州勝品食品有限公司	杭 州 市	食品什貨及飲料零售	(USD 9,961)	(USD 9,961)	-	100	1,261,080	380,901	380,901	(註一)
	和夏 (南京) 餐飲管理有限公司	南 京 市	食品什貨及飲料零售	(USD 2,454)	(USD 2,454)	-	100	81,430	9,958	9,958	(註一)
	八十五度 (北京) 餐飲管理有限公	北 京 市	食品什貨及飲料零售	(USD 2,000)	(USD 2,000)	-	100	295,297	143,490	143,490	(註一)
	八十五度 (浙江) 餐飲管理有限公	杭 州 市	食品什貨及飲料零售	(USD 58,581)	(USD 58,581)	-	100	18,948	(25,039)	(25,039)	(註一)
	勝品 (北京) 食品有限公司	北 京 市	食品什貨及飲料零售	(USD 2,000)	(USD 2,000)	-	100	19,106	(31,895)	(31,895)	(註一及註二)
	八十五度 (福州) 餐飲管理有限公	福 州 市	食品什貨及飲料零售	(USD 2,000)	(USD 2,000)	-	100	79,472	(25,172)	(25,172)	(註一)
	勝品 (江蘇) 食品有限公司	南 京 市	食品什貨及飲料零售	(USD 4,000)	(USD 2,000)	-	100	18,590	15,476	15,476	(註一及註二)
	勝品 (廈門) 食品有限公司	廈 門 市	食品什貨及飲料零售	(USD 14,645)	(USD 500)	-	100	90,421	(17,601)	(17,601)	(註一)
	勝品 (青島) 食品有限公司	青 島 市	食品什貨及飲料零售	(USD 131,807)	(USD 131,807)	-	100	62,694	(11,547)	(11,547)	(註一及註二)
	八十五度 (廈門) 餐飲管理有限公	廈 門 市	食品什貨及飲料零售	(USD 4,500)	(USD 4,500)	-	100	29,419	(298)	(298)	(註一及註二)
				(USD 58,581)	-	-	100	19,743	(39,088)	(39,088)	(註一)
				(USD 2,000)	-	-	100	62,694	(11,547)	(11,547)	(註一及註二)
				(USD 73,226)	-	-	100	29,419	(298)	(298)	(註一及註二)
				(USD 2,500)	-	-	100	29,419	(298)	(298)	(註一及註二)
				(USD 29,290)	-	-	100	29,419	(298)	(298)	(註一及註二)
				(USD 1,000)	-	-	100	29,419	(298)	(298)	(註一及註二)

附表 四

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比率%				
津味 (上海) 餐飲管理 有限公司	八十五度 (瀋陽) 餐飲管理有 限公司	瀋 陽 市	食品什貨及飲料零售	\$ 29,290 (USD 200)	\$ -	-	100	\$ 25,142	(\$ 4,586)	(\$ 4,586)	(註一及註二)
	勝品 (瀋陽) 食品有限公司	瀋 陽 市	烘焙食品製造及銷售等業務	117,162 (USD 4,000)	-	-	100	111,369	(7,544)	(7,544)	(註一及註二)
	八十五度 (青島) 餐飲管理有 限公司	青 島 市	食品什貨及飲料零售	58,581 (USD 2,000)	-	-	100	65,388	5,727	5,727	(註一及註二)
	上海勝品食品有限公司	上 海 市	烘焙食品製造及銷售等業務	83,880 (RMB 18,000)	83,880 (RMB 18,000)	-	100	52,726	37,871	37,871	(註一)
	上海麥佳食品有限公司	上 海 市	烘焙食品製造及銷售等業務	33,086 (RMB 7,100)	33,086 (RMB 7,100)	-	100	39,514	2,504	2,248	(註一及註二)
	上海虹口津味餐飲管理有限 公司	上 海 市	食品什貨及飲料零售	69,900 (RMB 15,000)	69,900 (RMB 15,000)	-	100	91,207	7,506	7,506	(註一及註二)
	八十五度餐飲管理 (深圳) 有 限公司	深 圳 市	食品什貨及飲料零售	52,932 (RMB 11,359)	52,932 (RMB 11,359)	-	85	(14,706)	(49,083)	(41,721)	(註一及註二)
	成都八十五度餐飲管理有限 公司	成 都 市	食品什貨及飲料零售	30,709 (RMB 6,590)	30,709 (RMB 6,590)	-	100	32,276	3,645	3,645	(註一及註二)
	武漢勝品食品有限公司	武 漢 市	烘焙食品製造及銷售等業務	27,960 (RMB 6,000)	-	-	100	10,874	(17,086)	(17,086)	(註一)
	武漢津味餐飲管理有限公司	武 漢 市	食品什貨及飲料零售	27,960 (RMB 6,000)	-	-	100	2,429	(25,531)	(25,531)	(註一及註二)
	江西津味餐飲管理有限公司	南 昌 市	食品什貨及飲料零售	27,960 (RMB 6,000)	-	-	100	28,530	570	570	(註一及註二)
	津味實業 (上海) 有限公司	上 海 市	食品什貨及飲料零售	9,320 (RMB 2,000)	-	-	100	31,853	22,533	22,533	(註一)
	廣州八十五度餐飲管理有限 公司	廣 州 市	食品什貨及飲料零售	27,960 (RMB 6,000)	-	-	100	27,992	32	32	(註一及註二)
	八十五度餐飲管理 (深 圳) 有限公司	深 圳 市	烘焙食品製造及銷售等業務	30,290 (RMB 6,500)	30,290 (RMB 6,500)	-	100	(6,727)	(17,142)	(17,142)	(註一及註二)
	八十五度 (青島) 餐飲 管理有限公司	青 島 市	烘焙食品製造及銷售等業務	6,990 (RMB 1,500)	-	-	100	6,330	(660)	(660)	(註一及註二)

註一：折合新台幣係以一〇一年十二月三十一日美元對新台幣之即期匯 29.29 換算；人民幣對新台幣之即期匯率 4.66 換算；澳幣對新台幣之即期匯率 30.17；港幣對新台幣之即期匯率 3.75。

註二：帳面金額係按被投資公司一〇一年十二月底未經會計師查核財務報表之股權淨值計算。

註三：進行清算程序中，帳列其他應收款。

被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	其他應收款 - 關係人	\$ 46,600 (RMB 10,000)	\$ 46,600 (RMB 10,000)	\$ -	3.75	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 611,738	\$1,223,476
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	其他應收款 - 關係人	46,600 (RMB 10,000)	46,600 (RMB 10,000)	-	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	深圳市勝品食品有限公司	其他應收款 - 關係人	46,600 (RMB 10,000)	46,600 (RMB 10,000)	46,600 (RMB 10,000)	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	武漢勝品食品有限公司	其他應收款 - 關係人	55,920 (RMB 12,000)	55,920 (RMB 12,000)	55,920 (RMB 12,000)	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
1	津味(上海)餐飲管理有限公司	上海勝品食品有限公司	其他應收款 - 關係人	93,200 (RMB 20,000)	93,200 (RMB 20,000)	93,200 (RMB 20,000)	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	勝品(廈門)食品有限公司	其他應收款 - 關係人	69,900 (RMB 15,000)	69,900 (RMB 15,000)	-	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(福州)餐飲管理有限公司	其他應收款 - 關係人	93,200 (RMB 20,000)	93,200 (RMB 20,000)	-	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	其他應收款 - 關係人	186,400 (RMB 40,000)	186,400 (RMB 40,000)	-	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476
2	和夏(上海)餐飲管理有限公司	勝品(北京)食品有限公司	其他應收款 - 關係人	69,900 (RMB 15,000)	69,900 (RMB 15,000)	69,900 (RMB 15,000)	3.75	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	611,738	1,223,476

註：依 Gourmet Master Co. Ltd. 資金貸與他人作業程序限額計算如下：

1. 對外辦理資金貸與之總額為以不超過母公司 Gourmet Master Co. Ltd.最近期經會計師簽證之財務報表淨值之百分之四十為限，如為母公司直接或間接持有百分之百之公司間，不受限制。

$$\frac{\text{Gourmet Master Co. Ltd. 股權淨值}}{6,117,378} \times \frac{\text{限額}}{40\%} = 2,446,951 \text{ (仟元)}$$

2. 與公司有業務往來之公司或行號：資金貸與之總額為以不超過母公司 Gourmet Master Co. Ltd.最近期經會計師簽證之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限

$$\frac{\text{Gourmet Master Co. Ltd. 股權淨值}}{6,117,378} \times \frac{\text{限額}}{20\%} = 1,223,476 \text{ (仟元)}$$

3. 與公司有短期融通資金必要之公司或行號：資金貸與之總額為以不超過母公司 Gourmet Master Co. Ltd.最近期經會計師簽證之財務報表淨值 6,117,378 (仟元) × 20% = 1,223,476 (仟元) · 個別貸與金額以不超過淨值 6,117,378 (仟元) × 10% = 611,738 (仟元) 為限。

轉投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
85 Degrees Café International Pty. Ltd	基 金	無	公平價值變動列入損益之金融 資產 - 流動	5,000	\$ 9,202	-	\$ 14,346	
	Merrill Lynch 6-Year AUD Australian Companies Dual High Yield Accrual							
Perfect 85 Degrees C, Inc. Lucky Bakery Limited	非上市櫃股票	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	92,520	65	92,520	(註一)
	Golden 85 Investments, LLC							
Profit Sky International Limited	Profit Sky International Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	77,350	50	77,350	(註一)
	Wincase Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	89,241	100	89,241	(註一)
85 Degree Co., Ltd. 美食達人股份有限公司	Worldinn Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	99,588	100	99,588	(註一)
	美食達人股份有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	17,054,268	1,735,824	100	1,735,824	
美食達人股份有限公司	美味達人股份有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	2,060,600	7,546	100	7,546	
	這一鍋餐飲股份有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	11,400,000	106,821	76	106,821	
這一鍋餐飲股份有限公司	The Hot Pot Food and Management Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	115,893	3,401	90	3,401	
	美味達人股份有限公司	聯屬公司	其他應收款	-	3,569	100	3,646	
美味達人股份有限公司	美味復興有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	2,593	60	2,593	
	百悅貿易有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	1,268,136	100	1,268,136	
百悅貿易有限公司	津味(上海)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	1,261,080	100	1,261,080	
	和夏(上海)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	81,430	100	81,430	
杭州勝品食品有限公司	杭州勝品食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	295,297	100	295,297	
	和夏(南京)餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	18,948	100	18,948	
八十五度(北京)餐飲管理有限 公司	八十五度(北京)餐飲管理有限 公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	19,106	100	19,106	(註一)
	八十五度(浙江)餐飲管理有限 公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	79,472	100	79,472	
勝品(北京)食品有限公司	勝品(北京)食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-				

(接 次 頁)

附表 六

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
津 味 (上 海) 餐 飲 管 理 有 限 公 司	八十五度 (福 州) 餐 飲 管 理 有 限 公 司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 18,590	100	\$ 18,590	(註一)
	勝品 (江 蘇) 食 品 有 限 公 司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	90,421	100	90,421	
	勝品 (廈 門) 食 品 有 限 公 司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	19,743	100	19,743	(註一)
	勝品 (青 島) 食 品 有 限 公 司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	62,694	100	62,694	(註一)
	八十五度 (廈 門) 餐 飲 管 理 有 限 公 司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	29,419	100	29,419	(註一)
	八十五度 (瀋 陽) 餐 飲 管 理 有 限 公 司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	25,142	100	25,142	(註一)
	勝品 (瀋 陽) 食 品 有 限 公 司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	111,369	100	111,369	(註一)
	八十五度 (青 島) 餐 飲 管 理 有 限 公 司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	65,388	100	65,388	(註一)
	上海勝品食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	52,726	100	52,726	
	上海麥佳食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	39,514	100	32,650	
	上海虹口津味餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	91,207	100	91,207	
	八十五度餐飲管理 (深 圳) 有 限 公 司	聯屬公司	其他負債	-	(14,706)	85	(14,706)	(註一)
	成都八十五度餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	32,276	100	32,276	(註一)
	武漢勝品食品有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	10,874	100	10,874	(註一)
	武漢津味餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	2,429	100	2,429	(註一)
	江西津味餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	28,530	100	28,530	(註一)
	津味實業 (上 海) 餐 飲 管 理 有 限 公 司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	31,853	100	31,853	
	廣州八十五度餐飲管理有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	27,992	100	27,992	(註一)
	八十五度餐飲管理 (深 圳) 有 限 公 司	聯屬公司	其他負債	-	(6,727)	100	(6,727)	(註一)
	八十五度 (青 島) 餐 飲 管 理 有 限 公 司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	6,330	100	6,330	(註一)

註一：市價係按被投資公司一〇一年十二月底未經會計師查核財務報表之股權淨值計算。

被投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元
或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進（銷）貨 之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款			備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷） 貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	科 目	餘 額	佔總應（預） 收（付）票 據、帳款 之比率 %	
上海勝品食品有限公司	津味(上海)餐飲管理有限公司	母子公司	銷 貨	\$ 490,459	4%	預 收	依本集團移轉訂價政策制度	-	預收貨款	15,626	3%	
上海勝品食品有限公司	和夏(上海)餐飲管理有限公司	同一聯屬公司	銷 貨	231,242	2%	預 收	依本集團移轉訂價政策制度	-	預收貨款	43,288	8%	
杭州勝品食品有限公司	津味(上海)餐飲管理有限公司	同一聯屬公司	銷 貨	346,280	3%	月結 60 天	依本集團移轉訂價政策制度	-	應收帳款	60,030	23%	
勝品(江蘇)食品有限公司	和夏(南京)餐飲管理有限公司	同一聯屬公司	銷 貨	372,208	3%	月結 60 天	依本集團移轉訂價政策制度	-	應收帳款	133,252	51%	
勝品(北京)食品有限公司	八十五(北京)餐飲管理有限公司	同一聯屬公司	銷 貨	196,649	1%	月結 60 天	依本集團移轉訂價政策制度	-	應收帳款	104,150	40%	

大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額 (註 冊)	投 資 方 式	本 期 期 初 自	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自	本公司直接或間接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 (損) 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
				台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出	匯 入	台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額				
百悅貿易有限公司											
津味（上海）餐飲管理 有限公司	食品什貨及飲料零售	\$ 291,762	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	\$ 21,7055	\$ 1,268,136	\$ -
和夏（上海）餐飲管理 有限公司	食品什貨及飲料零售	USD 9,961	直接投資	-	-	-	-	100	380,901	1,261,080	-
杭州勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 2,454	直接投資	-	-	-	-	100	9,958	81,430	-
和夏（南京）餐飲管理 有限公司	食品什貨及飲料零售	USD 58,581	直接投資	-	-	-	-	100	143,490	295,297	-
八十五度（北京）餐飲 管理有限公司	食品什貨及飲料零售	USD 2,000	直接投資	-	-	-	-	100	(25,039)	18,948	-
八十五度（浙江）餐飲 管理有限公司	食品什貨及飲料零售	USD 58,581	直接投資	-	-	-	-	100	(31,895)	19,106	-
勝品（北京）食品有限 公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 2,000	直接投資	-	-	-	-	100	(25,172)	79,472	-
八十五度（福州）餐飲 管理有限公司	食品什貨及飲料零售	USD 117,162	直接投資	-	-	-	-	100	(25,172)	79,472	-
勝品（江蘇）食品有限 公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 4,000	直接投資	-	-	-	-	100	(25,172)	79,472	-
勝品（廈門）食品有限 公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 14,645	直接投資	-	-	-	-	100	15,476	18,590	-
勝品（青島）食品有限 公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 500	直接投資	-	-	-	-	100	(17,601)	90,421	-
八十五度（廈門）餐飲 管理有限公司	食品什貨及飲料零售	USD 131,807	直接投資	-	-	-	-	100	(17,601)	90,421	-
八十五度（瀋陽）餐飲 管理有限公司	食品什貨及飲料零售	USD 4,500	直接投資	-	-	-	-	100	(39,088)	19,743	-
勝品（瀋陽）食品有限 公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 58,581	直接投資	-	-	-	-	100	(39,088)	19,743	-
八十五度（青島）餐飲 管理有限公司	食品什貨及飲料零售	USD 2,000	直接投資	-	-	-	-	100	(11,547)	62,694	-
上海勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 73,226	直接投資	-	-	-	-	100	(11,547)	62,694	-
津味（上海）餐飲管理有 限公司	食品什貨及飲料零售	USD 2,500	直接投資	-	-	-	-	100	(298)	29,419	-
上海勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 29,290	直接投資	-	-	-	-	100	(298)	29,419	-
上海勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 1,000	直接投資	-	-	-	-	100	(4,586)	25,142	-
上海勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 29,290	直接投資	-	-	-	-	100	(4,586)	25,142	-
上海勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 1,000	直接投資	-	-	-	-	100	(4,586)	25,142	-
上海勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 117,162	直接投資	-	-	-	-	100	(7,544)	111,369	-
上海勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 4,000	直接投資	-	-	-	-	100	(7,544)	111,369	-
上海勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 58,581	直接投資	-	-	-	-	100	5,727	65,388	-
上海勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	USD 2,000	直接投資	-	-	-	-	100	5,727	65,388	-
上海勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	RMB 83,880	直接投資	-	-	-	-	100	37,871	52,726	-
上海勝品食品有限公司	烘焙食品製造及銷售等 業務	RMB 18,000	直接投資	-	-	-	-	100	37,871	52,726	-

(接 次 頁)

(承前頁)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 一)		投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接 投資之 持股比例 %	本期認列 投資 (損) 益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					台灣匯出累積 投資金額	匯 出	回	台灣匯出累積 投資金額				
上海麥佳食品有限公 司	烘焙食品製造及銷售等 業務	\$	33,086	直接投資	\$	-	\$	-	100	\$ 2,248	\$ 39,514	\$ -
上海虹口津味餐飲管 理有限公司	食品什貨及飲料零售	RMB	7,100	直接投資	-	-	-	-	100	7,506	91,207	-
八十五度餐飲管理 (深圳) 有限公司	食品什貨及飲料零售	RMB	15,000	直接投資	-	-	-	-	85	(41,721)	(14,706)	-
成都八十五度餐飲管 理有限公司	食品什貨及飲料零售	RMB	62,273	直接投資	-	-	-	-	100	3,645	32,276	-
武漢勝品食品有限公 司	食品什貨及飲料零售	RMB	30,709	直接投資	-	-	-	-	100	3,645	32,276	-
武漢津味餐飲管理有 限公司	食品什貨及飲料零售	RMB	6,590	直接投資	-	-	-	-	100	(17,086)	10,874	-
江西津味餐飲管理有 限公司	食品什貨及飲料零售	RMB	27,960	直接投資	-	-	-	-	100	(25,531)	2,429	-
津味實業 (上海) 有 限公司	食品什貨及飲料零售	RMB	27,960	直接投資	-	-	-	-	100	570	28,530	-
廣州八十五度餐飲管 理有限公司	食品什貨及飲料零售	RMB	6,000	直接投資	-	-	-	-	100	22,533	31,853	-
八十五度餐飲管理 (深圳) 有限公司	食品什貨及飲料零售	RMB	2,000	直接投資	-	-	-	-	100	32	27,992	-
深圳市勝品食品有限 公司	食品什貨及飲料零售	RMB	27,960	直接投資	-	-	-	-	100	32	27,992	-
八十五度 (青島) 餐飲管 理有限公司	食品什貨及飲料零售	RMB	6,000	直接投資	-	-	-	-	100	(17,142)	(6,727)	-
青島津味餐飲管理有 限公司	食品什貨及飲料零售	RMB	30,290	直接投資	\$	-	-	-	100	(17,142)	(6,727)	-
		RMB	6,500	直接投資	\$	-	-	-	100	(660)	6,330	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
不適用	不適用	不適用

註一：折合新台幣係以一〇一年十二月三十一日美元對新台幣之即期匯率 29.29 換算；人民幣對新台幣之即期匯率 4.66 換算。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：人民幣仟元 / 新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	人民幣	新台幣	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 % (註三)
0	本公司	Perfect 85 Degrees C, Inc.	1	其他應收、付款	\$ 34,646	\$ 161,448	資金貸與，年息 3.75%	2
1	津味（上海）餐飲管理有限 公司	上海勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	16,657	77,622	-	1
1	津味（上海）餐飲管理有限 公司	上海勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	20,000	93,200	資金貸與，年息 3.75%	1
1	津味（上海）餐飲管理有限 公司	上海勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	105,249	490,459	預付貨款	4
1	津味（上海）餐飲管理有限 公司	和夏（上海）餐飲管理有限 公司	3	其他應收、付款	23,732	110,591	-	1
1	津味（上海）餐飲管理有限 公司	勝品（江蘇）食品有限公司	3	預付（收）貨款	10,059	46,876	-	1
1	津味（上海）餐飲管理有限 公司	深圳勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	10,000	46,600	資金貸與，年息 3.75%	1
1	津味（上海）餐飲管理有限 公司	武漢津味餐飲管理有限公司	3	其他應收、付款	12,594	58,687	-	1
1	津味（上海）餐飲管理有限 公司	勝品（瀋陽）食品有限公司	3	其他應收、付款	10,489	48,881	-	1
1	津味（上海）餐飲管理有限 公司	武漢勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	12,000	55,920	資金貸與，年息 3.75%	1
1	津味（上海）餐飲管理有限 公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	74,309	346,280	月結 60 天	3
1	津味（上海）餐飲管理有限 公司	杭州勝品食品有限公司	3	應（付）收帳款	12,882	60,030	月結 60 天	1
2	和夏（上海）餐飲管理有限 公司	八十五度（北京）餐飲管理 有限公司	3	其他應收、付款	46,825	218,203	-	3
2	和夏（上海）餐飲管理有限 公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	60,966	284,102	預付貨款	2

(接次頁)

附表 九

(承前頁)

編號 (註 一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 二)	交 易 往 來 情 形				
				科 目	人 民 幣	新 台 幣	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 % (註 三)
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	勝品(廈門)食品有限公司	3	其他應收、付款	\$ 20,444	\$ 95,271	-	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	上海勝品食品有限公司	3	預付(收)貨款	12,011	55,972	-	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	上海勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	49,623	231,242	預付貨款	2
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	勝品(瀋陽)食品有限公司	3	其他應收、付款	12,482	58,168	-	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	27,619	128,706	預付貨款	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	深圳勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	12,847	59,866	月結 60 天	-
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	勝品(北京)食品有限公司	3	預付(收)貨款	11,386	53,057	-	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	勝品(北京)食品有限公司	3	其他應收、付款	15,000	69,900	資金貸與，年息 3.75%	1
3	上海勝品食品有限公司	津味實業(上海)有限公司	3	進貨、銷貨收入	32,456	151,426	月結 60 天	1
3	上海勝品食品有限公司	成都八十五度餐飲管理有限 公司	3	進貨、銷貨收入	10,354	48,249	月結 60 天	-
4	和夏(南京)餐飲管理有限 公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	應(付)收帳款	28,595	133,252	-	2
4	和夏(南京)餐飲管理有限 公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	79,873	372,208	月結 60 天	3
4	和夏(南京)餐飲管理有限 公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	13,361	62,261	月結 60 天	-
5	八十五度(北京)餐飲管理 有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	42,199	196,649	月結 60 天	1
5	八十五度(北京)餐飲管理 有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	應(付)收帳款	22,367	104,231	-	1
6	深圳勝品食品有限公司	八十五度餐飲管理(深圳) 有限公司	3	進貨、銷貨收入	10,115	47,135	月結 60 天	-

附表 九

(承前頁)

編號 (註 一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 二)	交 易 往 來 情 形				
				科 目	人 民 幣	新 台 幣	交 易 條 件	佔合併總營收或總資產之比率 % (註 三)
7	八十五度 (浙江) 餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	\$ 15,614	\$ 72,759	依公司移轉計價政策	1
8	杭州勝品食品有限公司	八十五度 (浙江) 餐飲管理有限公司	3	應 (收) 付帳款	14,448	67,330	-	1
9	勝品 (廈門) 食品有限公司	八十五度餐飲管理 (深圳) 有限公司	3	進貨、銷貨收入	12,523	58,538	依公司移轉計價政策	-
一〇〇年度								
1	津味 (上海) 餐飲管理有限公司	上海勝品食品有限公司	3	預付 (收) 貨款	18,207	87,522	依公司移轉計價政策	1
1	津味 (上海) 餐飲管理有限公司	上海勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	123,788	595,049	依公司移轉計價政策	5
1	津味 (上海) 餐飲管理有限公司	和夏 (上海) 餐飲管理有限公司	3	其他應收、付款	2,526	12,140	-	-
1	津味 (上海) 餐飲管理有限公司	八十五度 (北京) 餐飲管理有限公司	3	其他應收、付款	4,480	21,535	-	-
1	津味 (上海) 餐飲管理有限公司	八十五度餐飲管理 (深圳) 有限公司	3	其他應收、付款	2,991	14,376	-	-
1	津味 (上海) 餐飲管理有限公司	八十五度 (浙江) 餐飲管理有限公司	3	其他應收、付款	2,868	13,786	-	-
1	津味 (上海) 餐飲管理有限公司	八十五度 (福州) 餐飲管理有限公司	3	其他應收、付款	4,388	21,093	-	-
1	津味 (上海) 餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	54,551	262,229	依公司移轉計價政策	2
1	津味 (上海) 餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	預付 (收) 貨款	14,276	68,569	-	1
2	和夏 (上海) 餐飲管理有限公司	八十五度 (北京) 餐飲管理有限公司	3	其他應收、付款	21,434	103,034	-	1
2	和夏 (上海) 餐飲管理有限公司	八十五度 (北京) 餐飲管理有限公司	3	進貨、銷貨收入	9,412	45,245	依公司移轉計價政策	-
2	和夏 (上海) 餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	78,378	376,761	依公司移轉計價政策	3

附表 九

(承 前 頁)

編 號 (註 一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 二)	交 易 往 來 情 形				
				科 目	人 民 幣	新 台 幣	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 % (註 三)
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	杭州勝品食品有限公司	3	應(付)收帳款	\$ 4,313	\$ 20,854	-	-
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	杭州勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	19,662	94,515	-	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	上海勝品食品有限公司	3	應(付)收帳款	5,820	27,978	月結 60 天	-
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	上海勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	65,520	314,954	"	3
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	其他應收、付款	22,154	106,495	-	-
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	6,870	33,024	月結 60 天	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	深圳勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	3,129	15,043	"	1
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	勝品(北京)食品有限公司	3	預付(收)貨款	4,328	20,803	-	-
2	和夏(上海)餐飲管理有限 公司	八十五度(福州)餐飲管理 有限公司	3	其他應收、付款	4,870	23,412	-	-
3	上海勝品食品有限公司	和夏(南京)餐飲管理有限 公司	3	進貨、銷貨收入	5,919	28,450	月結 60 天	1
3	上海勝品食品有限公司	上海虹口津味餐飲管理有限 公司	3	進貨、銷貨收入	10,755	51,700	"	2
3	上海勝品食品有限公司	上海麥佳食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	13,645	65,590	"	1
3	上海勝品食品有限公司	成都八十五度餐飲管理有限 公司	3	進貨、銷貨收入	2,375	11,418	"	-
3	上海勝品食品有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	2,364	11,363	"	-
3	上海勝品食品有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	4,946	23,779	"	1
3	上海勝品食品有限公司	深圳勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	6,977	33,540	-	-
3	上海勝品食品有限公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	其他應收、付款	4,299	20,663	-	-

附表九

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	人民幣	新台幣	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 % (註三)
4	和夏(南京)餐飲管理有限公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	應(付)收帳款	\$ 16,978	\$ 81,614	月結 60 天	1
4	和夏(南京)餐飲管理有限公司	勝品(江蘇)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	14,534	69,862	"	3
4	和夏(南京)餐飲管理有限公司	杭州勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	27,761	133,448	月結 60 天	1
5	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	20,528	98,678	"	1
5	八十五度(北京)餐飲管理有限公司	勝品(北京)食品有限公司	3	應(付)收帳款	6,444	30,975	"	-
6	杭州勝品食品有限公司	上海勝品食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	4,379	21,051	"	1
6	杭州勝品食品有限公司	上海勝品食品有限公司	3	其他應收、付款	11,449	55,035	-	1
6	杭州勝品食品有限公司	上海麥佳食品有限公司	3	進貨、銷貨收入	9,199	44,222	月結 60 天	2
6	杭州勝品食品有限公司	八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	3	進貨、銷貨收入	6,315	30,357	"	1
6	杭州勝品食品有限公司	八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	3	應(收)付帳款	2,674	12,855	"	-
6	杭州勝品食品有限公司	八十五度(福州)餐飲管理有限公司	3	進貨、銷貨收入	6,321	30,385	"	1
6	杭州勝品食品有限公司	八十五度(福州)餐飲管理有限公司	3	應(收)付帳款	7,063	33,954	"	-

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

五. 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

一．財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	2011 年度	2012 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		4,963,955	4,370,457	(593,498)	-11.96%
長期投資		0	96,198	96,198	100%
固定資產		2,134,768	2,887,264	752,496	35.25%
無形資產		24,278	24,855	577	2.38%
其他資產		863,848	1,205,390	341,542	39.54%
資產總額		7,986,849	8,584,164	597,315	7.48%
流動負債		2,015,657	2,290,123	274,466	13.62%
長期負債		737	18	(719)	-97.56%
其他負債		53,568	51,959	(1,609)	3.00%
負債總額		2,069,962	2,342,100	272,138	13.15%
股 本		1,344,000	1,411,200	67,200	5.00%
資本公積		2,850,226	2,696,451	(153,775)	-5.40%
保留盈餘		1,652,809	2,047,826	395,017	23.90%
累積換算調整數		(39,858)	(38,099)	1,759	-4.41%
股東權益總額		5,916,887	6,242,064	325,177	5.50%

重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%)

1. 流動資產減少，主係大陸區本期持續展店及設立中央工廠，使現金較去年同期減少。
2. 長期投資增加，主係本期新增香港地區投資所致。
3. 固定資產增加，主係大陸地區本期持續展店及設立中央工廠，營業規模擴大，所需相關設備亦增加所致。
4. 其他資產增加，主係大陸地區增加營運據點，相關門店租賃保證金、店面水電、裝潢工程情形增加所致。
5. 流動負債增加，主係營運據點增加，相關費用較多致使期末應付費用及款項增加。
6. 保留盈餘增加，主係營業規模擴大，稅後淨利增加所致。

二．經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	2011 年度	2012 年度	增減變動	
				金 額	變動比例%
營業收入		11,463,610	13,485,504	2,021,894	17.64%
減：銷貨退回及折讓		7,196	6,241	(955)	-13.27%
營業收入淨額		11,456,414	13,479,263	2,022,849	17.66%
營業成本		5,323,405	6,033,561	710,156	13.34%
營業毛利		6,133,009	7,445,702	1,312,693	21.40%
營業費用		4,729,115	6,144,506	1,415,391	29.93%
營業淨利		1,403,894	1,301,196	(102,698)	-7.32%
營業外收入及利益		155,142	187,904	32,762	21.12%
營業外費用及損失		33,505	67,268	33,763	100.77%
稅前淨利		1,525,531	1,421,832	(103,699)	-6.80%
減：所得稅費用		387,665	416,130	28,465	7.34%
稅後淨利		1,137,866	1,005,702	(132,164)	-11.62%

重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%)

1. 營業收入增加，主係大陸地區營運據點增加，營業規模擴大所致。
2. 營業成本增加，主係營收增加，故相關之成本亦同步增加所致。
3. 營業毛利增加，主係收入因營運據點增加大幅成長且成本相對穩定所致。
4. 營業費用增加，主係大陸地區營運據點增加，營業規模擴大，相關營業費用支出亦增加。
5. 稅後淨利減少，本期因展店效益較去年同期成長，亦使相關銷售費用較去年同期增加，惟部份新開店鋪獲利表現未達預期，導致稅後淨利較去年同期衰退。

(一)營業毛利變動分析：營業毛利變動未達20%

三. 現金流量分析

(一)最近年度(2012年)現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	2011 年	2012 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動		1,969,147	1,571,379	(397,768)	-20.20
投資活動		(1,582,314)	(1,826,084)	(243,770)	-15.41
融資活動		(443,025)	(538,350)	(95,325)	-21.52

變動分析：

- 1.營業活動：營業活動現金流入減少，主係因展店致相關費用增加，但部分店鋪獲利未達預期所致。
- 2.投資活動：投資活動現金流出增加，係持續展店及設立中央工廠。
- 3.融資活動：融資活動現金流出增加，係2012年發放現金股利較2011年增加所致。

(二)未來一年(2013年)現金流動性分析及流動性不足之改善計畫

本公司2012年仍有若干資本支出計畫，預計2012年因獲利成長仍可使營業活動呈現淨現金流入狀態，應可支應投資活動及融資活動之現金流出，無現金流動性不足之情事。

未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額	預計全年來 自營業活動淨 現金流量	預計全年現金 流出量	預計現金剩 餘(不足)數 額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
3,278,802	17,337,951	17,321,800	3,294,953	無	無

四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司2011年及2012年度購置固定資產之金額分別為新台幣1,104,219仟元及1,168,502仟元，係因本公司因應市場需求狀況持續展店及擴充設備產能，主要係以本公司營運資金及現金增資資金因應，並未因資本支出產生不利本公司財務業務狀況之影響。下表為過去三年度本公司固定資產及總資產週轉率比較表，顯現本公司各項週轉率持續增加，並未因資本支出增加產生不利本公司財務業務狀況之影響。

週轉率	2011 年度	2012 年度	當年度截至 2013年03月31日
固定資產週轉率(次)	5.37	4.67	4.09
總資產週轉率(次)	1.43	1.57	1.63

五. 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以基本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度轉投資獲利或損失之主要原因

單位:新台幣仟元

轉投資事業	最近年度 投資損益	獲利或虧損之主要原因
百悅貿易公司 Prime Scope Trading Limited	614,477	主要獲利來源係認列轉投資津味(上海)及和夏(上海)公司損益。
八十五度公司 85 Degree Co., Ltd.	349,530	主要獲利來源係認列美食達人公司損益。
八十五度咖啡國際公司 85 Degrees Café International Pty. Ltd	2,831	營運獲利狀況逐漸趨於穩定。
完美八十五度 C 公司 Perfect 85 Degrees C, Inc.	35,875	營運獲利狀況持續成長。
黃金八十五投資公司 Golden 85 Investments, LLC	65,029	營運獲利狀況持續成長。
勝品八十五投資公司 WinPin 85 Investments, Inc.	(7,061)	2012 年剛成立，相關投資成本尚未回收。
美食達人公司 Comestibles Master Co., Ltd	351,314	營運獲利狀況穩定。
美味達人公司 Mei Wei Master Co., Ltd.	(762)	營運未達經濟規模。
這一鍋餐飲股份有限公司 The Hot Pot Food and Beverage Management Co., Ltd.	(7,160)	2012 年剛成立，相關投資成本尚未回收。
美味三民公司 Mei Wei San Ming Co., Ltd	(166)	營運未達經濟規模，已進行清算程序。
美味復興公司 Mei Wei Fu Xing Co., Ltd	452	營運獲利狀況穩定。
香港這一鍋餐飲公司 The Hot Pot Food and Beverage Management Limited	(38)	2012 年剛成立，尚未有實體營運店鋪。
津味(上海)餐飲管理有限公司(簡稱津味(上海))	217,055	營運規模擴大。
和夏(上海)餐飲管理有限公司(簡稱和夏(上海))	380,901	營運規模擴大。
上海勝品食品有限公司	37,871	營運規模擴大。
上海麥佳食品有限公司	2,248	營運規模擴大。
上海虹口津味餐飲管理有限公司	7,506	營運規模擴大。
杭州勝品食品有限公司	9,958	營運規模擴大。
和夏(南京)餐飲管理有限公司	143,490	營運規模擴大。
八十五度(北京)餐飲管理有限公司	(25,039)	營運未達經濟規模。
八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	(31,895)	營運未達經濟規模。
八十五度餐飲管理(深圳)有限公司	(41,721)	營運未達經濟規模。
深圳勝品食品有限公司	(17,142)	營運未達經濟規模。
勝品(北京)食品有限公司	(25,172)	營運未達經濟規模。
八十五度(福州)餐飲管理有限公司	15,476	營運規模擴大。
勝品(江蘇)食品有限公司	(17,601)	營運未達經濟規模。
成都八十五度餐飲管理有限公司	3,645	營運規模擴大。
幸福麵包公司 Lucky Bakery Limited	(16,243)	營運未達經濟規模。
盈天國際有限公司 Profit Sky International Ltd.	(16,431)	營運未達經濟規模。
詠基有限公司 Wincase Limited	(15,887)	2012 年剛成立，相關投資成本尚未回收。
華軒有限公司 Worldinn Limited	(12,995)	2012 年剛成立，相關投資成本尚未回收。
勝品(廈門)食品有限公司	(39,088)	2012 年剛成立，相關投資成本尚未回收。
勝品(青島)食品有限公司	(11,547)	2012 年剛成立，相關投資成本尚未回收。
八十五度(廈門)餐飲管理有限公司	(298)	2012 年剛成立，相關投資成本尚未回收。

轉投資事業	最近年度 投資損益	獲利或虧損之主要原因
八十五度（瀋陽）餐飲管理有限公司	(4,586)	2012 年剛成立，相關投資成本尚未回收。
勝品（瀋陽）食品有限公司	(7,544)	2012 年剛成立，相關投資成本尚未回收。
八十五度（青島）餐飲管理有限公司	5,727	營運獲利狀況穩定。
武漢勝品食品有限公司	(17,086)	2012 年剛成立，相關投資成本尚未回收。
武漢津味餐飲管理有限公司	(25,531)	2012 年剛成立，相關投資成本尚未回收。
江西津味餐飲管理有限公司	570	營運獲利狀況穩定。
津味實業（上海）有限公司	22,533	營運獲利狀況穩定。
廣州八十五度餐飲管理有限公司	32	營運獲利狀況穩定。
青島津味餐飲管理有限公司	(660)	2012 年剛成立，相關投資成本尚未回收。

(三)來一年投資計畫：

視各子公司營運需求，進行展店與擴廠、設廠計畫，再向本公司提出增資計畫，本公司經過投資評估及相關核決程序後辦理。

六. 風險事項分析

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率

本公司2012年度及2011年度利息支出金額分別為新台幣（以下幣別除有特別註明外，概以新台幣為準）83仟元及88仟元，皆占當期營業利益之0.006%，對本公司影響甚微；隨著本公司營運規模及獲利能力之提昇，自有資金日益充裕，另一方面，本公司一向與往來銀行維持良好關係，且財務穩健與債信良好，亦可取得較佳之利率水準，預計未來利率變動對合併公司之整體營運不致造成重大影響。惟本公司日後若有向金融機構融資之需要，且利率水準走高，利息支出將影響本公司獲利能力。

2.匯率

本公司日常營運係以當地國貨幣為主要功能性貨幣，除因購置機器設備，需以外幣支付，而有外幣需求外，幾無匯兌需求，匯率風險甚低，尚無重大之匯率波動風險，然為因應現在及未來可能之業務需求所產生之相應匯兌風險，可能採取之因應措施如下：

※因應措施：

- (1) 財務單位隨時注意匯率變動趨勢，且依據本公司未來外幣需求及相關匯率走勢於適當時機維持適當之外幣部位，以提供本公司營運活動所需，降低匯率變動對本公司獲利之影響。
- (2) 依據本公司所訂定之「取得或處分資產處理程序」，本公司在規避業務經營所產生之風險下，得從事衍生性金融商品交易。以避險為前提下，該衍生性金融交易商品持有之幣別及交易額度與本公司實際外幣需求相符、部位相互軋平。
- (3) 設立外幣專戶以減少匯率變動之衝擊，選擇有利時機提前結匯或清償外幣貨款。

3.通貨膨脹/緊縮

近年來受全球相關資源與物資上漲影響，經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，在整體經濟環境變化快速下，本公司隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，預判原物料行情走勢，預先訂定採購量，低價格上漲衝擊，有效因應通貨膨脹或緊縮所帶來的衝擊，使本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生重大之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業，且財務政策以穩健保守為原則，不作高槓桿投資，各項投資皆經審慎評估後執行。

2.從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，除本公司轉投資公司間有資金貸與之情事外，並無與本公司外之其他公司有資金貸與之情事，而本公司轉投資公司間之資金貸與情事，係依相關作業程序規定辦理，整體而言，對合併財務報表之獲利或虧損並無重大影響。

3.從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司除與轉投資公司間有背書保證之情事外，並無與合併公司以外之其他公司有背書保證之情事，而與轉投資公司間之背書保證情事，係依相關作業程序規定辦理，整體而言，對合併財務報表之獲利或虧損並無重大影響。

4.從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，除澳洲85公司於2007年11月申購衍生性金融商品(6 Year High Yield Daily Range Accrual Note 'HYDRA 4)，到期日為2013年11月，總金額為澳幣500仟元，為到期還本加計COUPON型商品外，對合併財務報表之獲利或虧損並無重大影響。本公司並無從事其他衍生性商品之交易，未來則將視公司營運狀況，定期評估相關避險策略之運作，並依照「取得或處分資產處理程序」規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司2012年度及2011年度之研發費用分別為16,832仟元及14,470仟元，分別佔當期營收額之0.12%及0.13%。未來本公司將持續不間斷的以產品研發及創新維持本公司於咖啡暨烘焙連鎖產業中的領導地位，未來研究方向繼續朝了解當地消費者喜好而進行產品創新及改良作業，使本公司產品能滿足在地化的口味及需求，並確保產品之樣式、品質及價格可商業化，屬一般市場大眾接受範圍，以維持本公司品牌形象之一致性。未來預計投入之研發費用估計約佔營收額之0.2%。關於本公司技術及研發概況請詳年報伍、一、(三)之說明。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司註冊地國為開曼群島、主要營運地國在台灣及大陸，開曼群島係以金融服務為主要經濟活動、經濟開放且無外匯管制，政經環境穩定，臺灣及大陸則存有二岸分立之特殊政治型態，因此本公司之業務，均可能受到台灣及大陸政治、經濟及法律環境之影響。倘若台灣及大陸政府之政策、稅務、經濟狀況或利率出現轉變，或發生涉及任何政治、外交及社會事件，從而影響本公司的客戶或供應商，則可能會影響本公司業務。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，惟最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無重大科技改變或產業變化，致對財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司公司經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，且本公司不斷引進更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業應有之社會責任。目前並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度截至年報刊印日止，本公司未有進行併購之計畫。若本公司未來從事併購或業務重整行為，並不保證此併購或業務重整行為對本公司營運一定有正面影響，因為併購或業務重整行為涉及企業文化衝擊、人才流失等負面效應，可能引發對本公司營運造成不利影響。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司大陸地區正值快速展店階段，本公司於評估各地展店可行性及效益後，將隨展店區域，於各新興發展地區設置工廠及門店測試市場反應。為因應及避免擴廠過快產生供過於求之可能風險，將視各地區別展店速度與市場反應，逐步擴充產能與工廠規模，以期將各廠產能發揮至極大化，同時兼顧資金有效運用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司無此情形

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司無此情形

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司無此情形

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

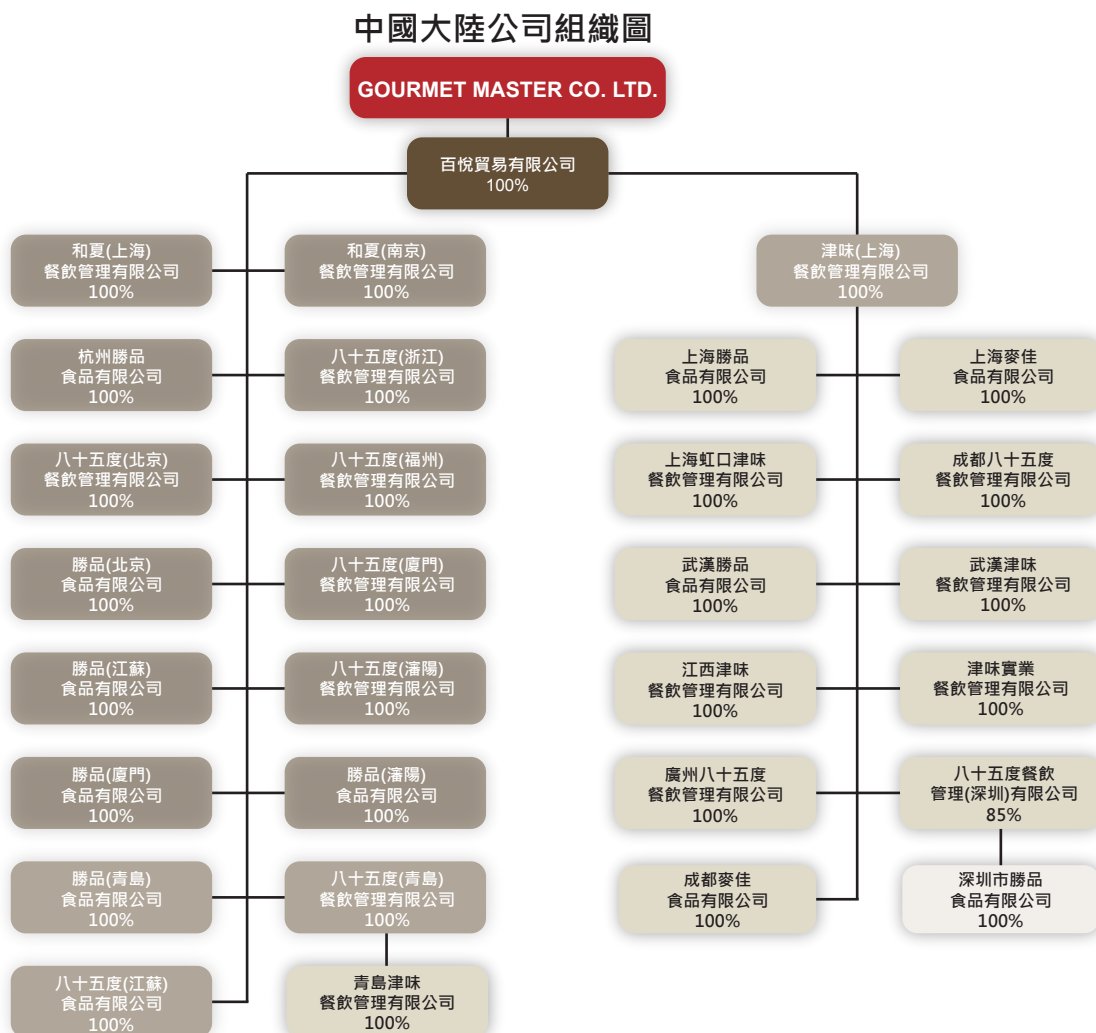
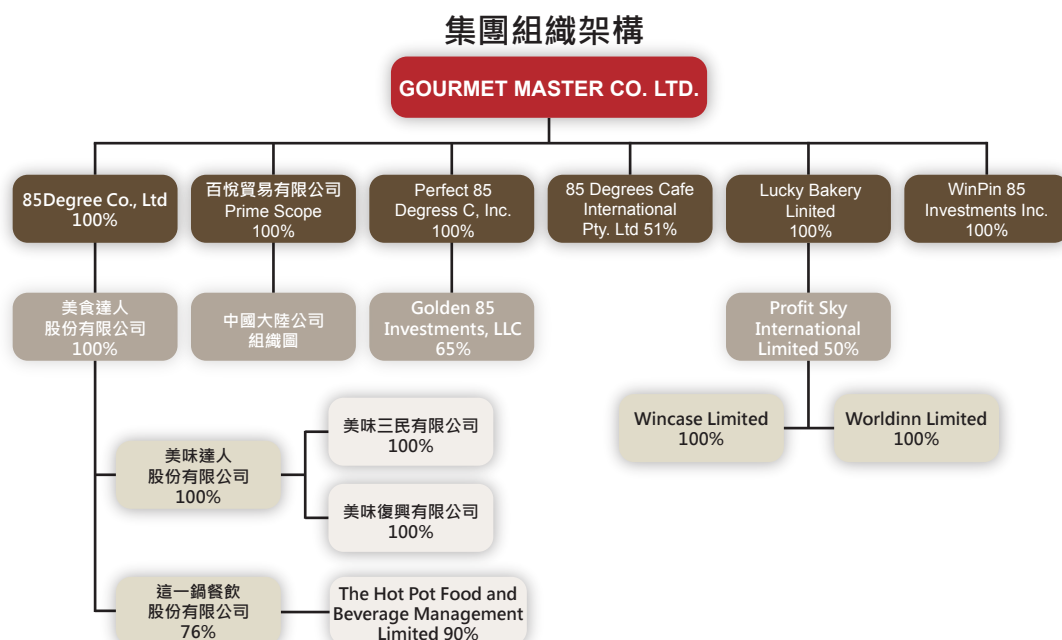
(十三)其他重要風險及因應措施：無

七. 其他重要事項：無

一. 關係企業相關資料

(一)關係企業圖

2013年3月31日



(二)各關係企業基本資料

2012年12月31日

單位：新台幣仟元及外幣仟元；股

關係企業名稱	關係	本公司持有			持有本公司		
		持股比例	持有股份(股)	投資金額(仟元)	持股比例	持有股份	投資金額
百悅貿易公司 Prime Scope Trading Limited	本公司之子公司	100%	41,742,963	USD41,743	-	-	-
八十五度公司 (簡稱納閩島 85 公司) 85 Degree Co., Ltd.	本公司之子公司	100%	12,899,078	553,447	-	-	-
八十五度咖啡國際公司 (簡稱澳洲 85 公司) 85 Degrees Café International Pty. Ltd	本公司之子公司	51%	1,785,000	AUD1,785	-	-	-
幸福麵包公司 Lucky Bakery Limited	本公司之子公司	100%	5,500,000	USD5,500	-	-	-
完美八十五度 C 公司 (簡稱完美 85 公司) Perfect 85 Degrees C, Inc.	本公司之子公司	100%	4,301,000	USD 6,553	-	-	-
勝品八十五投資公司 WinPin 85 Investments, Inc.	本公司之子公司	100%	1,600,000	USD1,600	-	-	-
黃金八十五投資公司 (簡稱美國 85 公司) Golden 85 Investments, Inc.	完美 85 公司之子公司	65%	註(一)	USD1,971	-	-	-
盈天國際有限公司 (簡稱盈天國際公司) Profit Sky International Ltd.	幸福麵包公司之子公司	50%	註(一)	HKD30,000	-	-	-
詠基有限公司 Wincase Limited	盈天國際公司之子公司	100%	註(一)	HKD28,000	-	-	-
華軒有限公司 Worldinn Limited	盈天國際公司之子公司	100%	註(一)	HKD30,000	-	-	-
美食達人公司 Comestibles Master Co., Ltd	納閩島 85 公司之子公司	100%	17,054,268	553,447	-	-	-
美味達人公司 Mei Wei Master Co., Ltd.	美食達人公司之子公司	100%	2,060,600	43,000	-	-	-
這一鍋餐飲股份有限公司 (簡稱這一鍋公司)	美食達人公司之子公司	76%	11,400,000	114,000	-	-	-
美味三民公司 Mei Wei San Ming Co., Ltd	美味達人公司之子公司	60%	註(一) 註(二)	-	-	-	-
美味復興公司 Mei Wei Fu Xing Co., Ltd	美味達人公司之子公司	60%	註(一)	1,800	-	-	-
香港這一鍋餐飲公司 The Hot Pot Food and Beverage Management Limited	這一鍋公司之子公司	90%	115,893	USD116	-	-	-
津味(上海)餐飲管理有限公司 (簡稱津味(上海)公司)	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD9,961	-	-	-
和夏(上海)餐飲管理有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD2,454	-	-	-
杭州勝品食品有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD2,000	-	-	-
和夏(南京)餐飲管理有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD2,000	-	-	-
八十五度(北京)餐飲管理有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD2,000	-	-	-
八十五度(浙江)餐飲管理有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD2,000	-	-	-
勝品(北京)食品有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD4,000	-	-	-
八十五度(福州)餐飲管理有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD500	-	-	-
勝品(江蘇)食品有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD4,500	-	-	-
勝品(廈門)食品有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD2,000	-	-	-
勝品(青島)食品有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD2,500	-	-	-

關係企業名稱	關係	本公司持有			持有本公司		
		持股比例	持有股份(股)	投資金額(仟元)	持股比例	持有股份	投資金額
八十五度(廈門)餐飲管理有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD1,000	-	-	-
八十五度(瀋陽)餐飲管理有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD200	-	-	-
勝品(瀋陽) 食品有限公司	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD4,000	-	-	-
八十五度(青島)餐飲管理有限公司 (簡稱 85 青島公司)	百悅貿易公司之子公司	100%	註(一)	USD2,000	-	-	-
上海勝品食品有限公司	津味(上海)公司之子公司	100%	註(一)	RMB18,000	-	-	-
上海麥佳食品有限公司	津味(上海)公司之子公司	100%	註(一)	RMB7,100	-	-	-
上海虹口津味餐飲管理有限公司	津味(上海)公司之子公司	100%	註(一)	RMB15,000	-	-	-
成都八十五度餐飲管理有限公司	津味(上海)公司之子公司	100%	註(一)	RMB6,590	-	-	-
八十五度餐飲管理(深圳)有限公司 (簡稱 85 深圳公司)	津味(上海)公司之子公司	85%	註(一)	RMB11,359	-	-	-
武漢勝品食品有限公司	津味(上海)公司之子公司	100%	註(一)	RMB6,000	-	-	-
武漢津味餐飲管理有限公司	津味(上海)公司之子公司	100%	註(一)	RMB6,000	-	-	-
江西津味餐飲管理有限公司	津味(上海)公司之子公司	100%	註(一)	RMB6,000	-	-	-
津味實業(上海)有限公司	津味(上海)公司之子公司	100%	註(一)	RMB2,000	-	-	-
廣州八十五度餐飲管理有限公司	津味(上海)公司之子公司	100%	註(一)	RMB6,000	-	-	-
深圳市勝品食品有限公司	85 深圳公司之子公司	100%	註(一)	RMB6,500	-	-	-
青島津味餐飲管理有限公司	85 青島公司之子公司	100%	註(一)	RMB1,500	-	-	-

註(一)：係有限公司型態未發行股票，故無股數。

註(二)：進行清算程序中，帳列其他應收款。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)各關係企業董事、監察人、總經理資料及企業營運概況

2012年12月31日
單位：股；%；新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
			股數	持股比例								
百悅貿易公司 Prime Scope Trading Limited	董事	Gourmet Master Co. Ltd.-代表人：吳政學	41,742,963	100%	1,279,883	3,453,261	177	3,453,084	4,418	3,914	614,477	14.72
八十五度公司 85 Degree Co., Ltd.	董事	Gourmet Master Co. Ltd.-代表人：吳政學	12,899,078	100%	419,209	1,747,554	8,765	1,738,789	-	(126)	349,530	27.10
八十五度咖啡國際公司 85 Degrees Café International Pty. Ltd	董事	Gourmet Master Co. Ltd.-代表人：吳政學	1,785,000	51%	99,834	102,711	17,767	84,944	198,429	(1,450)	5,551	3.11
幸福麵包公司 Lucky Bakery Limited	董事	Gourmet Master Co. Ltd.-代表人：吳政學	5,500,000	100%	164,788	144,063	-	144,063	-	(32)	(16,243)	(2.95)
完美八十五度 C 公司 Perfect 85 Degrees C, Inc.	董事	Gourmet Master Co. Ltd.-代表人：吳政學	4,301,000	100%	126,374	409,064	167,918	241,106	27,168	(2,895)	35,875	8.34
勝品八十五投資公司 WinPin 85 Investments, Inc.		Gourmet Master Co. Ltd.-代表人：吳政學	1,600,000	100%	46,828	52,098	12,276	39,822	6,076	(9,170)	(7,061)	(4.41)
黃金八十五投資公司 Golden 85 Investments, Inc.	董事	Perfect 85 Degrees C, Inc.-代表人：吳政學	註	65%	26,444	184,028	41,699	142,339	494,728	100,623	100,044	-
美食達人公司 Comestibles Master Co., Ltd	董事	85 Degree Co., Ltd.-代表人：吳政學	17,054,268	100%	170,543	2,357,831	622,006	1,735,824	3,439,777	389,210	351,314	20.60
美味達人公司 Mei Wei Master Co., Ltd.	董事	美食達人公司-代表人：李曜洲	2,060,600	100%	20,606	7,782	236	7,546	7,200	(1,419)	(762)	(0.37)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
			股數	持股比例								
這一鍋餐飲股份有限公司	董事	美食達人公司-代表人：李曜洲	11,400,000	76%	150,000	160,422	19,868	140,554	13,680	(11,384)	(9,421)	(0.83)
美味復興公司 Mei Wei Fu Xing Co., Ltd	董事	美味達人公司-代表人：李曜洲	註	60%	3,000	6,535	2,213	4,322	15,176	893	754	-
香港這一鍋餐飲公司 The Hot Pot Food and Beverage Management Limited	董事	這一鍋餐飲公司-代表人：陳詠佶	115,893	90%	3,849	3,778	-	3,778	-	-	(42)	(0.36)
津味(上海)公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	245,424	2,134,711	866,575	1,268,136	3,025,389	242,533	217,055	-
和夏(上海)公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	70,010	1,465,890	204,810	1,261,080	2,489,690	482,394	380,901	-
上海勝品公司	董事	津味(上海)公司-代表人：孫武良	註	100%	83,880	471,758	419,032	52,726	1,047,415	28,454	37,871	-
上海麥佳公司	董事	津味(上海)公司-代表人：孫武良	註	100%	30,290	93,691	58,064	35,627	120,766	3,068	2,504	-
虹口津味公司	董事	津味(上海)公司-代表人：孫武良	註	100%	69,900	111,535	20,328	91,207	145,929	11,121	7,506	-
杭州勝品公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	63,629	293,705	212,275	81,430	881,809	18,694	9,958	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
			股數	持股比例								
和夏(南京)公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	63,627	569,106	273,809	295,297	1,514,010	183,099	143,490	-
八十五度(北京)公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	63,143	460,924	441,976	18,948	670,480	(16,410)	(25,039)	-
八十五度(浙江)公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	61,735	152,650	133,544	19,106	235,608	(24,682)	(31,895)	-
八十五度(深圳)公司	董事	津味(上海)公司-代表人：孫武良	註	100%	62,273	63,763	81,064	(17,301)	141,466	(24,813)	(49,083)	-
深圳勝品公司	董事	八十五度(深圳)公司-代表人：孫武良	註	85%	30,290	76,924	83,651	(6,727)	117,010	(16,674)	(17,142)	-
勝品(北京)公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	118,799	264,897	185,425	79,472	283,525	(25,016)	(25,172)	-
八十五度(福州)公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	14,980	163,709	145,119	18,590	456,733	25,522	15,476	-
勝品(江蘇)公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	133,804	293,584	203,163	90,421	617,788	(17,065)	(17,601)	-
成都八十五度公司	董事	津味(上海)公司-代表人：孫武良	註	100%	30,709	87,448	55,172	32,276	152,678	5,741	3,645	-
盈天國際有限公司 Profit Sky International Ltd.	董事	Lucky Bakery Limited-代表人：吳政學	註	50%	230,576	207,324	15,074	192,250	-	(3,978)	(32,863)	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
			股數	持股比例								
詠基有限公司 Wincase Limited	董事	Profit Sky International Ltd.	註	100%	107,602	95,614	6,374	89,240	52,736	(18,925)	(15,887)	-
華軒有限公司 Worldinn Limited	董事	Profit Sky International Ltd.	註	100%	115,288	103,025	3,437	99,588	25,152	(16,030)	(12,995)	-
勝品(廈門) 食品有限公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	58,831	164,775	145,033	19,742	152,009	(39,669)	(39,088)	-
勝品(青島) 食品有限公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	74,241	91,393	28,700	62,693	27,876	(10,383)	(11,547)	-
八十五度(廈門)餐飲管理有限公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	29,716	29,429	10	29,419	-	(15)	(298)	-
八十五度(瀋陽)餐飲管理有限公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	29,728	87,711	62,569	25,142	22,829	(5,664)	(4,586)	-
勝品(瀋陽) 食品有限公司	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	118,914	234,528	123,159	111,369	3,981	(5,764)	(7,544)	-
八十五度(青島)餐飲管理有限公司 (簡稱 85 青島公司)	董事	Prime Scope Trading Limited -代表人：吳政學	註	100%	59,660	92,974	27,586	65,388	19,843	9,868	5,727	-
武漢勝品食品有限公司	董事	津味(上海)公司-代表人：孫武良	註	100%	27,960	163,630	152,756	10,874	80,705	(16,960)	(17,086)	-
武漢津味餐飲管理有限公司	董事	津味(上海)公司-代表人：孫武良	註	100%	27,960	105,158	102,729	2,429	100,359	(25,568)	(25,531)	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
			股數	持股比例								
江西津味餐飲管理有限公司	董事	津味(上海)公司-代表人：孫武良	註	100%	27,960	45,411	16,881	28,530	20,689	125	570	-
津味實業(上海)有限公司	董事	津味(上海)公司-代表人：孫武良	註	100%	9,320	59,419	27,567	31,852	314,830	29,848	22,533	-
廣州八十五度餐飲管理有限公司	董事	津味(上海)公司-代表人：孫武良	註	100%	27,960	28,029	37	27,992	-	(1)	32	-
青島津味餐飲管理有限公司	董事	八十五度(青島)公司-代表人：王建堯	註	100%	6,990	11,454	5,124	6,330	4,341	(886)	(660)	-

二. 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三. 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四. 其他必要補充說明事項：

(一)本公司章程與我國股東權益保障規定重大差異之說明

因開曼法令與中華民國法令略有不一致之處，因此台灣證券交易所公佈之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」(下稱「股東權益保護事項」)並非能當然適用於本公司，以下列表說明本公司章程因開曼法令之規定而與股東權益保護事項差異處，及本公司章程之規定。

差異項目	開曼法令及說明	章程規定及說明
「特別決議」之定義：應有代表已發行股份總數三分之二以上之股東出席，已出席股東過半數之同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數之股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。	開曼法令之特別決議(special resolution)係指出席股東表決權「三分之二以上之同意」所作成之決議，股東權益保護事項所載之「已發行股份總數三分之二以上股東之出席、出席股東表決權過半數同意」之情形僅有出席股東表決權「過半數同意」，不符合開曼法令特別決議之規定。	依臺灣證券交易所股份有限公司 2010 年 4 月 13 日臺證上字第 0991701319 號函之意旨及開曼律師之意見，公司章程第 2 條第 31 款就特別決議之表決成數之定義，僅採股東權益保護事項表特別決議之後半段「過半數之股東出席、出席股東表決權三分之二以上之同意行之」。
股東繼續一年以上，持股達已發行股份總數百分之三以上者，得請求董事會召集股東臨時會；董事不為召集時，股東得報經主管機關許可，自行召集	開曼當地並無得核准召開股東會之主管機關。	依臺灣證券交易所股份有限公司 2010 年 4 月 13 日臺證上字第 0991701319 號函之意旨，章程中第 23 條關於少數股東召集股東會之條款並無「股東得報經主管機關許可」字句，股東得於董事會不為召集之通知時，自行召集。
「將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股方式，分配與原股東者」，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出	開曼公司法規並無「法定公積」概念，開曼公司的股息來源只有「盈餘」、「股票溢價」及「可配發準備金」，因此將盈餘及股票溢價之公積以發行新股方式分配與原股東時，已足包括於章程第 28 條 有關不得以臨時動議於股東會中提出之議案第(i)款「以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或部分」之情形，因此，無須另行記載以發行新股方式分配法定盈餘公積或資本公積不得以臨時動議提出之限制。	章程第 28 條應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出之事項中，第(i)款「以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或部分」已概括納入「將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股方式，分配與原股東者」之情形，而無需另行記載後者事項。

差異項目	開曼法令及說明	章程規定及說明
1. 股東係為他人持有股份時，股東得主張分別行使表決權。	開曼法律下並無「股東為他人（實質投資人）持有股份」或「分別行使表決權」之概念與規定，蓋：(i)依據章程第 16 條規定，不承認所謂「實質投資人」（即股票係由他人代為持有）之利益；(ii)「股東」僅限於記載於股東名冊上之人。據此，如股東為結算機構、保管機構、存託機構及/或信託機構等專戶，而有分別投票之需要時，僅得透過指定不同代理人之方式出席股東會並分別依結算機構、保管機構、存託機構及/或信託機構之授權行使股東權，而無法直接分別行使表決權。	章程第 39(c)條規範本公司股份股東若為結算機構、保管機構、存託機構及/或信託機構等專戶（或受上開機構指派之人，且為公司者，以下總稱為「第三持有人」），該第三持有人得就其所持有之特定股數及種類，分別指定不同之代理人出席本公司之會議或股東會。其各代理人得分別代表第三持有人行使及享有其基於授權所示之特定股數及種類之股東權力及權利。第 39(d)條並規定分別行使表決權之資格條件、適用範圍、行使方式、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國相關法令之規定。
2. 前項分別行使表決權之資格條件、適用範圍、行使方式、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令之規定。		

(二)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

會計主管：發行人證券商證券交易所會計主管專業認證班(30小時)。

稽核主管：企業初任內部稽核人員職前訓練研習班（18小時）、企業內部控制制度在職訓練研習班（12小時）。

五.最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

Gourmet Master Co. Ltd.



負責人：吳政學



Gourmet Master Co. Ltd.