



開曼美食達人股份有限公司 110 年股東常會

議事錄

時間：中華民國 110 年 7 月 2 日上午九時整

地點：台中市南屯區工業 18 路 29 號（新幹線花園酒店）

出席：本公司發行股份總數：180,000,000 股

出席股東所持股數：158,527,700 股

（含以電子方式行使表決權股數 59,580,678 股）

出席股數占全部已發行股數：88.07%

主席：董事長 吳政學先生

記錄：李翰霖

出席董事：吳政學、俞明德（獨立董事；審計委員會召集人）、

李素英（獨立董事）、紀志毅（獨立董事）（董事長於現場出席；
三位獨立董事透過視訊方式參與會議）

壹、主席致詞（略）

貳、報告事項

第一案

案由：2020 年度營業報告案，謹報請 核備。

說明：本公司 2020 年營業報告書，請參閱【附錄一】。

第二案

案由：審計委員會審查 2020 年度決算表冊查核報告案，謹報請 核備。

說明：一、本公司 2020 年度決算表冊，業經會計師查核簽證，並經審計委員會審查竣事，出具審計委員會查核報告書。

二、審計委員會查核報告書，請參閱【附錄二】。

參、承認事項

第一案

案由：2020 年度決算表冊案，敬請 承認。 （董事會提）

說明：一、本公司 2020 年度決算表冊包括營業報告書、財務報表以及盈餘分配表，其中 2020 年度財務報表【附錄三】業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣。

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

三、謹提請 股東常會承認。

決議：本議案之投票表決結果一表決時出席股東表決權數 158,527,700 權，贊成權數 150,776,109 權，占總權數 95.11%，反對權數 103,746 權，棄權/未投票權數 7,647,845 權，無效權數 0 權，本案照原案表決通過。

第二案

案由：2020 年度盈餘分配案，敬請 承認。 （董事會提）

說明：一、本公司 2020 年度稅後淨利計為新台幣 1,015,314,347 元，扣除 10% 之盈餘準備金，並迴轉特別盈餘公積 19,114,877 元後，決算可分配盈餘為 5,197,379,893 元，擬發放現金股利每股新台幣 4 元。

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

三、本公司 2020 年度盈餘分配表，請參閱【附錄四】。本案業經審計委員會審核完竣，謹提請 股東常會承認。

決議：本議案之投票表決結果一表決時出席股東表決權數 158,527,700 權，贊成權數 151,220,429 權，占總權數 95.39%，反對權數 6,926 權，棄權/未投票權數 7,300,345 權，無效權數 0 權，本案照原案表決通過。

肆、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：修訂資金貸與他人作業辦法案，謹提請 公決。

說明：一、配合上市地法規，擬修訂資金貸與他人作業辦法部分條文。

二、修訂條文對照表請參閱【附錄五】。

三、敬請 核議。

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 158,527,700 權，贊成權數 116,044,606 權，占總權數 73.2%，反對權數 34,367,899 權，棄權/未投票權數 8,115,195 權，無效權數 0 權，本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：無。

捌、散會

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



主席：吳政學



記錄：李翰霖

2020年度營業報告書

【附錄一】

Gourmet Master Co. Ltd.（以下簡稱本公司）2020 年度全年營業收入淨額為新台幣（下同）19,679,455 仟元，相較 2019 年度，減少幅度為 15%。2020 年度獲利為 1,015,314 仟元，全年度 EPS 為 5.64 元，較 2019 年度成長幅度為 8.8%。分析本公司 2020 年度營業淨額及獲利未能達成預算之成長目標之主要原因，主係展店數目及成效受 COVID-19 影響未達預期。惟 2020 年底全球總店數仍超過 1,100 間。在財務結構方面，2020 年度營業活動淨現金流入仍達 3,905,028 仟元，顯示本公司財務收支及獲利能力相當健全。

回顧 2020 年度，隨著世界衛生組織（World Health Organization）於年初宣布 COVID-19 進入全球大流行（pandemic），本公司兩大海外市場——大陸及美國——先後受到衝擊，加上新台幣強勢升值，致使全年度營收較 2019 年減少。營業規模減少期間，本公司優先考量顧客及員工安全，迅速調整門店營業工時，也盡量減少其他開支，嘗試降低對營運的衝擊。此後，伴隨全球各市場公部門及消費者的共同合作，消費情況緩步回溫，截至年底大陸市場總店數超過 570 家。北美市場 2020 年下半年度選在華盛頓州開出第 66 間美國門市；在考量營運環境恢復情況條件下，則有接近 10 間門市尚未恢復營業。台灣 85°C 招牌產品——海鹽咖啡——更是遠在韓國也掀起熱潮；與韓國 CU 超商合作開發的海鹽咖啡利樂包，2020 年 9 月成功在韓國上架，售價韓幣 2000 元（約新台幣 50 元），口感尾韻鹹中帶甜，成功擄獲當地消費者，韓國網友紛紛在社群網站上瘋狂刷一波，還有 YouTuber 主動分享韓國 CU 超商 85°C 海鹽咖啡缺貨的奇景，將我們最自豪的美食及美味傳遞給更多國家的消費者。在我們最引以為傲的產品企劃及開發方面，2020 年我們追求突破，推出許多話題產品，諸如上半年風靡 IG、臉書的「400 次咖啡」，有別於市面上用即溶咖啡為基底，85°C 採用阿拉比卡咖啡豆，萃取咖啡原液，進行調製攪拌，口感層次更滑順香濃，每一口都是牛奶及絲滑柔順奶蓋的完美融合。85°C 平價奢華的堅持，一路走來始終如一。

2020 年上半年台灣餐飲業營業額年減 9.4%，是近 19 年來最大減幅。展望 2021 年，面對外在經營環境變動、對應人口結構的改變，以及消費習慣的演進，外部競爭環境也將持續變化，本公司將傾聽來自消費者與社會的需求，秉持「優質、平價」的品牌主張，洞察消費者需求，加快產品升級的步調，並積極推動、調整、優化門市設計，讓 85°C 更貼近消費者，創造良好之消費體驗。

謹祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：吳政學



經理人：吳政學



會計主管：李翰霖



Gourmet Master Co. Ltd.

開曼美食達人股份有限公司

審計委員會同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司2020年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司2020年度財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司2020年度財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

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

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司2020年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，均符合相關法令規定，爰依公司法第219 條之規定報告如上。

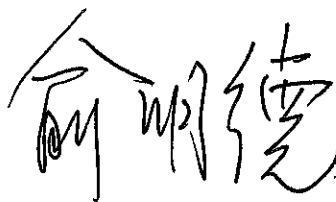
敬請 鑒核

此致

開曼美食達人股份有限公司2021年股東常會

審計委員會召集人：俞明德

2021年3月22日



會計師查核報告

GOURMET MASTER CO. LTD. 公鑒：

查核意見

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司（GOURMET MASTER 集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 GOURMET MASTER 集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度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執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與 GOURMET MASTER 集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 GOURMET MASTER 集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對 GOURMET MASTER 集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

台灣區銷貨收入出貨發生真實性

Gourmet Master 集團台灣區銷售予加盟店之銷貨收入佔民國 109 年度整體營業收入為 12%，基於重要性及審計公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將台灣區銷售予加盟店之出貨發生真實性評估為關鍵查核事項，與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱財務報告附註四。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 GOURMET MASTER 集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 呂 宜 真

呂宜真



會計師 陳 慧 銘

陳慧銘



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

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 110 年 3 月 29 日

GOURMET MASTER CO. LTD. 及其子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 4,481,694	20	\$ 3,829,288	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七及三十）	171,566	1	156,670	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註八及三二）	1,772,223	8	1,495,925	7
1150	應收票據	2,630	-	3,498	-
1170	應收帳款（附註九、二三及三一）	268,235	1	300,041	1
1197	應收融資租賃款（附註十）	62,105	-	70,524	-
1200	其他應收款（附註三一）	133,516	1	119,698	1
1220	本期所得稅資產	78,267	1	84,745	-
130X	存貨（附註十一）	706,264	3	770,703	3
1410	預付款項	232,755	1	214,194	1
1470	其他流動資產	6,311	-	9,967	-
11XX	流動資產總計	7,915,566	36	7,055,253	31
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註七及三十）	1,028	-	468,077	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註八）	1,210,295	5	1,020,179	5
1550	採用權益法之投資（附註十三）	107,398	1	95,198	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三二）	6,228,618	28	5,729,366	25
1755	使用權資產（附註十五）	5,534,724	25	6,725,151	30
1760	投資性不動產（附註十六及三二）	195,188	1	198,573	1
1780	無形資產	50,312	-	42,315	-
1840	遞延所得稅資產（附註五及二五）	202,461	1	139,543	1
1915	預付設備款	224,623	1	256,654	1
1920	存出保證金	450,131	2	444,234	2
194D	應收融資租賃款—非流動（附註十）	55,335	-	100,382	-
1990	其他非流動資產（附註十七）	1,584	-	335,863	2
15XX	非流動資產總計	14,261,697	64	15,555,535	69
1XXX	資 產 總 計	\$ 22,177,263	100	\$ 22,610,788	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三二）	\$ 859,903	4	\$ 396,724	2
2130	合約負債—流動（附註二三）	1,428,298	6	1,503,352	7
2150	應付票據	899	-	612	-
2170	應付帳款（附註十九）	1,424,472	6	1,548,100	7
2219	其他應付款（附註二十及三一）	1,299,244	6	1,356,090	6
2230	本期所得稅負債	168,291	1	146,572	1
2280	租賃負債—流動（附註十五）	1,933,745	9	1,950,037	8
2313	遞延收入—流動（附註二七）	3,926	-	1,889	-
2399	其他流動負債	43,452	-	37,053	-
21XX	流動負債總計	7,162,230	32	6,940,429	31
	非流動負債				
2556	除役、復原及修復成本之長期負債準備	94,783	1	98,055	-
2540	長期借款（附註十八及三二）	148,509	1	156,169	1
2570	遞延所得稅負債（附註五及二五）	90,031	-	162,681	1
2580	租賃負債—非流動（附註十五）	3,816,863	17	4,856,224	21
2630	遞延收入—非流動（附註二七）	7,041	-	8,971	-
2645	存入保證金	186,792	1	171,943	1
25XX	非流動負債總計	4,344,019	20	5,454,043	24
2XXX	負債總計	11,506,249	52	12,394,472	55
	歸屬於母公司業主之權益（附註二二）				
	股 本				
3110	普通股股本	1,800,000	8	1,800,000	8
3210	資本公積—發行股票溢價	2,376,605	11	2,376,605	11
	保留盈餘				
3310	盈餘準備金	1,238,739	5	1,145,453	5
3320	特別盈餘公積	594,986	3	317,687	1
3350	未分配盈餘	5,279,796	24	5,175,067	23
3300	保留盈餘總計	7,113,521	32	6,638,207	29
3400	其他權益	(575,871)	(3)	(594,986)	(3)
31XX	母公司業主權益總計	10,714,255	48	10,219,826	45
36XX	非控制權益	(43,241)	-	(3,510)	-
3XXX	權益總計	10,671,014	48	10,216,316	45
	負債與權益總計	\$ 22,177,263	100	\$ 22,610,788	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳政學

經理人：吳政學

會計主管：李翰霖

GOURMET MASTER CO., LTD.及其子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三及三六）	\$ 19,679,455	100	\$ 23,156,921	100
5000	營業成本（附註十一及二四）	(7,977,562)	(41)	(9,340,368)	(41)
5900	營業毛利	<u>11,701,893</u>	<u>59</u>	<u>13,816,553</u>	<u>59</u>
	營業費用（附註二四）				
6100	推銷費用	(9,159,609)	(46)	(11,134,894)	(48)
6200	管理費用	(908,413)	(5)	(942,876)	(4)
6300	研究發展費用	(31,591)	-	(35,709)	-
6450	預期信用減損（損失）				
	利益（附註九及十）	(12,164)	-	4,433	-
6000	營業費用合計	(10,111,777)	(51)	(12,109,046)	(52)
6900	營業淨利	<u>1,590,116</u>	<u>8</u>	<u>1,707,507</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註十 四、十五、二四、二七及 三一）				
7100	利息收入	134,436	-	201,921	1
7010	其他收入	139,826	1	105,917	-
7020	其他利益及損失	(248,318)	(1)	(285,660)	(1)
7050	財務成本	(230,085)	(1)	(260,853)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額	<u>20,715</u>	<u>-</u>	<u>16,442</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	(183,426)	(1)	(222,233)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,406,690	7	\$ 1,485,274	6
7950	所得稅費用(附註五及二五)	(408,466)	(2)	(550,834)	(2)
8200	本期淨利	<u>998,224</u>	<u>5</u>	<u>934,440</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8341	換算表達貨幣之兌換差額	(155,263)	(1)	(383,194)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>170,500</u>	<u>1</u>	<u>103,919</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益合計	<u>15,237</u>	<u>-</u>	(279,275)	(1)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,013,461</u>	<u>5</u>	<u>\$ 655,165</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 1,015,314	5	\$ 932,863	4
8620	非控制權益	(17,090)	-	1,577	-
8600		<u>\$ 998,224</u>	<u>5</u>	<u>\$ 934,440</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 1,034,430	5	\$ 655,564	3
8720	非控制權益	(20,969)	-	(399)	-
8700		<u>\$ 1,013,461</u>	<u>5</u>	<u>\$ 655,165</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 5.64</u>		<u>\$ 5.18</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳政學



經理人：吳政學



會計主管：李翰霖





GOURMET MASTER CO., LTD. 及其子公司

合併資產負債表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬	於	本	公	司	業	主 權 益			
						其他權益項目			
						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
股數 (仟股)	股	資 本	公 積	留 存	盈 餘	未分配盈餘	總計		
180,000	\$ 1,800,000	\$ 2,369,956	\$ 978,691	\$ 227,788	\$ 5,395,920	\$ 317,687	\$ 10,454,668	\$ 23,259	\$ 10,477,927
A1	108 年 1 月 1 日餘額								
A3	追溯適用及追溯重編之影響數						2,945	521	3,466
A5	108 年 1 月 1 日重編後餘額	1,800,000	2,369,956	978,691	227,788	5,395,920	10,457,613	23,780	10,481,393
B1	107 年度盈餘指撥及分配：								
B3	提列盈餘準備金	-	-	166,762	-	(166,762)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	89,899	(89,899)	-	-	-
C3	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(900,000)	(900,000)	-	(900,000)
O1	因受贈與產生者	-	6,649	-	-	-	6,649	-	6,649
D1	支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	(26,891)	(26,891)
D3	108 年度淨利	-	-	-	-	932,863	932,863	1,577	934,440
D5	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(277,299)	(1,976)	(279,275)
Z1	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	932,863	655,564	399	655,165
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	1,800,000	2,376,605	1,145,453	317,687	5,175,067	10,219,826	(3,510)	10,216,316
B1	108 年度盈餘指撥及分配：								
B3	提列盈餘準備金	-	-	93,286	-	(93,286)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	277,299	(277,299)	-	-	-
O1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(540,000)	(540,000)	-	(540,000)
D1	支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	(18,763)	(18,763)
D3	109 年度淨利	-	-	-	-	1,015,314	1,015,314	(17,090)	998,224
D5	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	19,115	(3,878)	15,237
Z1	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,015,314	1,034,429	(20,968)	1,013,461
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,800,000	\$ 2,376,605	\$ 1,238,739	\$ 594,986	\$ 5,279,796	\$ 10,714,255	(\$ 43,241)	\$ 10,671,014

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：吳政學

會計主管：李翰霖



董事長：吳政學



GOURMET MASTER CO., LTD. 及其子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,406,690	\$ 1,485,274
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,267,477	3,468,181
A20200	攤銷費用	18,928	23,188
A20300	預期信用減損損失（利益）	12,164	(4,433)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債之淨利益	(14,896)	(18,537)
A20900	利息費用	230,085	260,853
A21200	利息收入	(134,436)	(201,921)
A21300	股利收入	(7,263)	(7,260)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額	(20,715)	(16,442)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	86,249	120,027
A23700	非金融資產減損損失	83,045	16,072
A29900	政府補助收入	(1,930)	(1,766)
A29900	租金減讓認列費用減少數	(72,371)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	868	(1,078)
A31150	應收帳款	39,091	18,685
A31180	其他應收款	451	5,020
A31200	存 貨	63,299	(15,583)
A31230	預付款項	(18,561)	93,994
A31240	其他流動資產	3,656	13,054
A31990	其他營業資產	-	2,113
A32125	合約負債	(75,054)	87,194
A32130	應付票據	287	(411)
A32150	應付帳款	(123,628)	603
A32180	其他應付款項	(54,430)	28,452
A32200	負債準備	(3,272)	6,081
A32230	其他流動負債	6,401	(10,248)
A33000	營運產生之現金流入	4,692,135	5,351,112
A33300	支付之利息	(271,269)	(262,981)
A33500	支付之所得稅	(515,838)	(541,850)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,905,028</u>	<u>4,546,281</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 466,414)	(\$ 902,276)
B00100	透過損益按公允價值衡量之金融資產	474,231	2,601,029
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(299)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,369,863)	(819,702)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,717	4,887
B03700	存出保證金增加	(3,456)	(27,047)
B04500	取得無形資產	(29,365)	(19,386)
B06000	應收融資租賃款減少	51,526	64,994
B06700	其他非流動資產增加	(536)	(334,815)
B07100	預付設備款增加	-	(344,213)
B07500	收取之利息	110,813	80,167
B07600	收取關聯企業股利	8,815	14,083
B09900	收取其他股利	7,263	7,260
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(1,211,568)	324,981
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	463,179	-
C03000	存入保證金增加	13,969	9,453
C04020	租賃負債本金償還	(2,028,627)	(2,190,962)
C04500	發放現金股利	(540,000)	(900,000)
C05800	支付非控制權益現金股利	(18,763)	(26,891)
C09900	受領股東贈與	-	6,649
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,110,242)	(3,101,751)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	69,188	(4,327)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	652,406	1,765,184
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,829,288	2,064,104
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 4,481,694	\$ 3,829,288

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳政學



經理人：吳政學



會計主管：李翰霖



Gourmet Master CO. LTD.

2020 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		<u>\$4,264,482,104</u>
本期淨利		1,015,314,347
提列盈餘準備金（10%）	（	101,531,435）
迴轉特別盈餘公積		<u>19,114,877</u>
本期可供分配盈餘		5,197,379,893
分配項目		
股東紅利-現金（每股 4.00 元）	（	<u>720,000,000</u> ）
期末未分配盈餘		<u>\$4,477,379,893</u>

註 1：2020 年度不擬配發員工紅利及董監酬勞

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

董事長：



經理人：



會計主管：



資金貸與他人作業辦法修正條文對照表

修正條文	現行條文（原條文）	說明
第二條 資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額 依上市地法令-公司法第十五條規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、... 二、... 三、... 資金貸與總額及個別對象之限額： 一、資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值百分之<u>四十</u>為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 二、資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號	第二條 資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額 依上市地法令-公司法第十五條規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、... 二、... 三、... 資金貸與總額及個別對象之限額： 一、 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 二、 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號	配合公司現況調整

者，該貸與總金額以不 超過本公司淨值百分之 <u>四十</u> 為限；個別貸與金 額以不超過本公司淨值 百分之 <u>四十</u> 為限。	者，該貸與總金額以不超 過本公司淨值百分之二 十為限；個別貸與金額以 不超過本公司淨值百分 之十為限。	
---	---	--