

愛之味股份有限公司一〇四年股東常會議事錄

時間：中華民國 104 年 6 月 25 日（星期四）上午 9 時整

地點：耐斯王子大飯店阿里山會議廳（嘉義市忠孝路600號5F）

出席：本公司發行股份總數計 487,205,257 股，出席股東及代理人代表股份總數 346,810,710 股佔本公司已發行股份總數 487,205,257 股之 71.18%。

主席：陳哲芳



記錄：蔡月足



出席董事：陳鏡仁、陳保德、陳志展、楊鐵爐、詹亢戎

出席監察人：王子鏘

列席：蘇炳章 會計師、林春發 律師

主席致詞：(略)

報告事項

一、本公司 103 年度營業報告，敬請 鑑核：

附營業報告書（請參閱附件）

二、監察人審查 103 年度決算表冊報告，敬請 鑑核：

附監察人審查報告書（請參閱附件）

三、本公司自 103 年 4 月 1 日起投資性不動產之續後衡量改採公允價值模式評價，相關財務報表影響數報告：

(一)本公司依據 103 年 4 月 24 日修訂之「證券發行人財務報告編製準則」規定，投資性不動產後續衡量得採公允價值模式評價。本公司鑑於為合理反映投資性不動產公允價值，於 103 年 7 月 9 日經董事會通過，自 103 年 4 月 1 日起投資性不動產後續衡量改採公允價值模式評價。

(二)依證券發行人財務報告編製準則第六條規定，上述會計政策變動需追溯變更前一年度對財務報表之影響金額。本公司追溯自民國 102 年 1 月 1 日對投資性不動產後續衡量改採公允價值模式，保留盈餘增加 523,579 仟元；民國 102 年度合併淨利增加 81,356 仟元；民國 102 年 12 月 31 日合併資產負債表之影響為資產增加 633,172 仟元(投資性不動產增加 571,213 仟元及採用權益法之投資增加 61,959 仟元)，負債增加 25,997 仟元，權益增加 607,175 仟元，其中歸屬母公司權益增加 604,617 仟元，非控制權益增加 2,558 仟元。

(三)本公司依 103.3.18 金管證發字第 1030006415 號令規定投資性不動產採公允價值模式衡量者，就公允價值淨增加數額應轉入保留盈餘，並依規定提列 393,347 仟元之特別盈餘公積。

(四)上述影響數，業經國富浩華聯合會計師事務所就其合理性逐項分析並出具複核結果應屬合理之意見書在案。

承認事項

第一案 董事會提
案 由：103 年度決算表冊，謹提請 承認案。
說 明：一、本公司 103 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)，業經董事會決議通過，並送請監察人審查竣事。
二、上述財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所查核簽證完竣。
三、檢附 103 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表(含合併財務報表)。(請參閱附件)
決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 董事會提
案 由：103 年度盈虧撥補表，謹提請 承認案。
說 明：一、本公司 103 年度稅後淨損 357,793,982 元，累積盈虧 0 元。
二、檢附 103 年度盈虧撥補表。(請參閱附件)
決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論事項

第一案 董事會提
案 由：修訂「公司章程」，謹提請 公決案。
說 明：一、依據公司實際作業需要及法令規定修訂。
二、修訂條文前後對照表如下：

條文	修訂後條文	原條文	說明
第十六條	股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。	股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	配合法令及實際需要修訂
第十八條	本公司設置董事七至九人，監察人三人，上述董事名額中，設置獨立董事，人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，全體董事及監察人其選任方式採候選人提名制度，提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理，任期均為三年，連選得連任。全體董事及監察人所持記名股票之股份總額，依主管機關頒訂之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。	本公司設置董事七至九人，監察人三人，均由股東會就有行為能力之人中選任之，任期均為三年，連選均得連任。全體董事及監察人所持記名股票之股份總額，依主管機關頒訂之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。	配合法令及實際需要修訂

條文	修訂後條文	原條文	說明
第十八條之一	刪除	前條董事名額中，獨立董事人數不得少於二分之一，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式及其他應行遵行事項，依照證券主管機關相關規定。	原條文與第十八條合併，本條刪除
第三十四條	本章程訂立於中華民國六十年六月十四日，第一次修正於……，第卅五次修正於民國一〇二年六月二十八日，第卅六次修正於民國二〇四年六月二十五日。	本章程訂立於中華民國六十年六月十四日，第一次修正於……，第卅五次修正於民國一〇二年六月二十八日。	新增修正日期

三、原「公司章程」請詳議事手冊。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

臨時動議：無

散會：10：50

營業報告書

一、103 年度營業報告

金額單位：新台幣仟元

項 目	103 年度	%	102 年度	%	+/-%
營業收入	4,283,751	100.0	4,479,802	100.0	-4.4
銷貨毛利	1,207,300	28.2	1,378,298	30.8	-12.4
營業費用	1,550,486	36.2	1,414,655	31.6	9.6
營業淨利	-343,186	-8.0	-36,357	-0.8	-843.9
稅前利益	-395,397	-9.2	-55,520	-1.2	-612.2
純益	-409,222	-9.6	-59,987	-1.3	-582.2

本公司 103 年度合併營業收入為新台幣 428,375 萬元，較去年度減少 19,605 萬元，下滑 4.4%。因新增投資設立之生產線稼動率未達經濟規模，使成本率較去年度提高，故毛利額較去年度減少 17,100 萬元。又海外轉投資公司正處於積極開發市場階段，因投入大量的廣告行銷資源，此一次性行銷資源投入有其遞延效益，故初期雖未挹注營收成長，且使營業費用增加，而導致營業淨損較去年度增加 30,683 萬元，稅後純益較去年度減少 34,924 萬元，此係為暫時性的虧損，待大陸市場逐步拓展開來，本公司營運將可獲得改善。

二、104 年度營業計劃概要

104 年經營團隊仍將秉持貫徹「讓明日更健康」的理念，除提供大眾高品質的文化美食及保健飲品外，更著重創造領導潮流商品到專注抗氧化、預防文明病等預防醫學的研究與開發，全力發展提升人類生命科學保健食品，同時與國外技術合作深入更先進的生技研究，讓愛之味推出的每一罐產品都充滿著愛心、良心、智慧與健康。

茲就 104 年營業計劃概述如下：

1. 本公司 104 年度預計營收佔比依品類區分：

傳統美食類 28.75%、甜點類 19.76%、健康飲品類 42.82%、其他類 8.67%。

2. 新商品開發：

甜點類推出以台灣產屏東九號紅豆為主原料之「奶酪紅豆」新品，用顆粒飽滿、鬆軟綿密的紅豆、Q 軟的奶酪派搭配濃郁香醇的牛奶，兼顧健康與美味，Q 彈綿密、滑潤爽口，絕配的幸福好滋味。

健康飲品仍以健康概念為訴求，主推「萬丹紅紅豆水」及「御白玉薏仁水」二支新品。「萬丹紅紅豆水」嚴選台灣萬丹紅豆為素材，圓潤飽滿、香氣濃郁，以自然食材經長時間熬煮，保留紅豆的功效及風味，養氣利水，喝出好氣色。「御白玉薏仁水」精選粒實較大之薏仁，經脫殼、磨粉以最接近食物的原形，保留營養成分及香氣，並添加白木耳，兼具美白與清熱之效，水潤升級，讓肌膚有彈性。

因應時代趨勢，消費者在追求天然健康之際，更期待口味帶來的飲食愉悅。本公司擁有優秀的研發團隊，每年皆研發創新具健康概念的美食、飲品與保健食品，未來仍將秉持「讓明日更健康」的核心理念，堅持三不(不加防腐劑、不加人工香料、不加化學色素)及三多(好料多、營養多、愛心多)原則，為社會大眾謀取更多「吃」的福利。

三、展望未來：

1. 精耕通路，深化與通路端的合作關係

市場競爭日益激烈，與各通路商建立更緊密之夥伴關係更形重要。本公司將藉由目標管理的推動與完整的通路發展計畫，創造愛之味及通路雙贏的局面。未來將以更多樣化的行銷活動，生動賣場陳列，刺激消費者購買慾。並藉由強化店內佈置及活動露出，進一步提升貨架佔有率。

2. 專注於品牌價值，提升品牌形象

愛之味長久以來持續關注市場發展趨勢，研發各種符合消費者需求的新產品，以掌握銷售先機。藉由大量的媒體曝光，強化商品力及品牌價值。另一方面，致力於行銷資源的投注與產品結構的改善，提高品牌市場佔有率。運用廣告行銷，增進消費者的忠誠度及回購率。

3.更落實食品安全，為消費者把關

近年來食安問題頻傳，嚴重打擊消費者信心，導致食品業整體產值大幅下滑。愛之味堅持產品品質三不政策：「不含防腐劑」、「不加人工香料」、「不加化學色素」，提供最安全、最健康的產品給消費者。每一罐產品皆通過食品衛生安全檢測，符合安全標準，主動為消費者把關。

4.持續不斷的創新與研發，開拓更多商機

因應市場的快速變遷及消費者需求，本公司將以創新的技術研發更多的新商品，以滿足消費者多變的味蕾，拓展更多商機。在今年，「萬丹紅紅豆水」、「御白玉薏仁水」及「水果燕麥」即是依此概念推出的新商品，一上市即深獲消費大眾的喜愛。愛之味健康科學研究所一貫秉持「產品品質自然化」、「製造技術科學化」、「健康食品大眾化」三大理念，提供最健康、安全、美味的商品給消費者。未來仍將持續創新研發食品科技，將生物技術運用在大自然的食材原料上。有鑒於現代文明病及慢性疾病的叢生，預防醫學亦是愛之味的研發核心理念，在此方面的努力已成為專業領域且績效卓著。「滴雞精」的開發與上市即為針對現代人關心問題所特別研發出之經典產品。

5.穩定內需市場，積極拓展海外版圖

佈局全球，拓展海外市場，為愛之味品牌的永續發展開拓更多空間及格局。102年於大陸山東開展業務，在去年更邀請在大陸火紅的蘇有朋擔任「純濃燕麥」的代言人，已在大陸掀起一陣銷售旋風。廈門及上海市場的營運陸續開展，為成熟且漸趨飽和的內需市場尋求活絡的能量。藉由結盟的夥伴運作，將本公司及合作夥伴的產品做更多的曝光與推廣，滿足消費者端的便利與多元需求。同時也致力於流通體系效益化的提升，開發任何可能的新通路、新市場，拓展更多商機。

董事長：



經理人：



會計主管：



愛之味股份有限公司監察人審查報告書

茲准

董事會送本公司 103 年度營業報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及盈虧撥補表之議案，業經查核完竣，所有決算表冊，經核尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定謹具報告。

敬請

鑑核

此致

本公司 104 年股東常會

監察人：上鉅國際股份有限公司

代表人：王子鏞



監察人：耐斯國際開發股份有限公司

代表人：陸醒華



監察人：樂山投資股份有限公司

代表人：李建宏



中華民國 104 年 3 月 26 日

愛之味股份有限公司查核報告書

愛之味股份有限公司公鑒：

愛之味股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。如個體財務報告附註六(六)所述，列入上開個體財務報告之部分採用權益法之投資，其財務報告並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，採用權益法之投資於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之金額分別為 2,174,704 仟元及 2,201,056 仟元；暨民國 103 年及 102 年度關於採用權益法認列之綜合損益份額(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額)分別為(19,231)仟元及 9,410 仟元，暨附註十三所揭露之轉投資事業相關資訊，係依被投資公司委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報告。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則，足以允當表達愛之味股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

如個體財務報告附註四所述，愛之味股份有限公司及其子公司於民國 103 年 4 月 1 日改變會計政策，將投資性不動產後續改以公允價值模式衡量，並追溯重編民國 103 年第 1 季之合併財務報表。隨附經核閱及查核之民國 103 年 3 月 31 日及 1 月 1 日合併資產負債表亦比照追溯重編。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯



會計師：蔡 淑 滿



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 104 年 3 月 26 日



愛之味股份有限公司
個體資產負債表
民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 1 月 1 日

代碼	資 產	103年12月31日			102年12月31日			103年1月1日			102年1月1日		
		金額	%	單位	金額	%	單位	金額	%	單位	金額	%	單位
1100	流動資產	8,386,238	88		8,298	88		5,529,646	6		40,565	6	
1110	現金及現金等價物	16,432	0.17		13,548	0.15		11,709	0.12		71,109	0.11	
1120	應收帳款	27,026	0.28		36,817	0.41		36,817	0.41		61,414	0.09	
1130	應收帳款-關係人	142,518	1.49		104,729	1.17		214,172	2.32		182,899	0.26	
1200	其他應收款	5,818	0.06		6,158	0.07		4,922	0.05		102,750	0.14	
1210	其他應收款-關係人	198,005	2.10		177,700	2.00		27,317	0.30		18,162	0.02	
1220	其他應收款-關係人	1,054	0.01		1,224	0.01		1,224	0.01		11,557	0.02	
1300	存貨	652,129	6.83		925,210	10.31		468,720	5.10		1,432,127	1.93	
1400	預付款項	14,362	0.15		14,362	0.16		14,362	0.16		85,570	0.12	
1410	其他應收資產	14,362	0.15		14,362	0.16		14,362	0.16		85,570	0.12	
1470	其他應收資產	14,362	0.15		14,362	0.16		14,362	0.16		85,570	0.12	
11X	流動資產合計	\$1,451,895	14		\$1,853,018	15		\$1,782,127	16		\$2,851,598	27	
1520	非流動資產	5,151,681	54		8,154,625	88		8,945,979	98		850,000	11	
1540	不動產、廠房及設備	388,383	4		588,808	6		548,507	6		1,802	0.00	
1546	其他不動產、廠房及設備	297,500	3		297,500	3		297,500	3		1,800	0.00	
1550	採用權益法之投資	5,286,019	56		5,455,684	59		5,295,218	58		1,800,000	21	
1600	可供出售金融資產	1,268,209	13		1,438,274	16		1,438,274	16		107,863	1	
1700	投資性不動產	1,268,209	13		1,438,274	16		1,438,274	16		107,863	1	
1800	遞延所得稅資產	254,875	3		277,315	3		288,716	3		924	0.01	
1900	其他非流動資產	42,422	0.45		10,228	0.11		4,112	0.04		83,530,138	92	
1980	其他非流動資產-月流動	10,628	0.11		10,628	0.12		175,008	2		85,438,830	94	
1990	其他非流動資產-非月流動	30,794	0.33		20,201	0.22		4,112	0.04		83,530,138	92	
15X	非流動資產合計	\$8,108,859	86		\$8,944,107	85		\$8,945,979	98		\$85,000	1	
16X	資產合計	\$10,472,798	100		\$10,772,225	100		\$10,728,106	100		\$10,772,225	100	
2100	流動負債	8,386,238	88		8,298	88		5,529,646	6		40,565	6	
2110	短期借款	16,432	0.17		13,548	0.15		11,709	0.12		71,109	0.11	
2120	應付帳款	27,026	0.28		36,817	0.41		36,817	0.41		61,414	0.09	
2130	應付帳款-關係人	142,518	1.49		104,729	1.17		214,172	2.32		182,899	0.26	
2200	其他應付款	5,818	0.06		6,158	0.07		4,922	0.05		102,750	0.14	
2210	其他應付款-關係人	198,005	2.10		177,700	2.00		27,317	0.30		18,162	0.02	
2220	其他應付款-關係人	1,054	0.01		1,224	0.01		1,224	0.01		11,557	0.02	
2300	存貨	652,129	6.83		925,210	10.31		468,720	5.10		1,432,127	1.93	
2400	預付款項	14,362	0.15		14,362	0.16		14,362	0.16		85,570	0.12	
2410	其他應付負債	14,362	0.15		14,362	0.16		14,362	0.16		85,570	0.12	
2470	其他應付負債	14,362	0.15		14,362	0.16		14,362	0.16		85,570	0.12	
21X	流動負債合計	\$1,451,895	14		\$1,853,018	15		\$1,782,127	16		\$2,851,598	27	
2500	遞延所得稅負債	5,151,681	54		8,154,625	88		8,945,979	98		850,000	11	
2540	不動產、廠房及設備	388,383	4		588,808	6		548,507	6		1,802	0.00	
2546	其他不動產、廠房及設備	297,500	3		297,500	3		297,500	3		1,800	0.00	
2550	採用權益法之投資	5,286,019	56		5,455,684	59		5,295,218	58		1,800,000	21	
2600	可供出售金融資產	1,268,209	13		1,438,274	16		1,438,274	16		107,863	1	
2700	投資性不動產	1,268,209	13		1,438,274	16		1,438,274	16		107,863	1	
2800	遞延所得稅負債	254,875	3		277,315	3		288,716	3		924	0.01	
2900	其他非流動負債	42,422	0.45		10,228	0.11		4,112	0.04		83,530,138	92	
2980	其他非流動負債-月流動	10,628	0.11		10,628	0.12		175,008	2		85,438,830	94	
2990	其他非流動負債-非月流動	30,794	0.33		20,201	0.22		4,112	0.04		83,530,138	92	
25X	非流動負債合計	\$8,108,859	86		\$8,944,107	85		\$8,945,979	98		\$85,000	1	
3100	資本總額	310,000	3		310,000	3		310,000	3		310,000	3	
3200	資本公積	310,000	3		310,000	3		310,000	3		310,000	3	
3300	法定盈餘公積	10,004	0.11		10,004	0.11		10,004	0.11		10,004	0.11	
3350	特別盈餘公積	547,824	6		547,824	6		547,824	6		547,824	6	
3500	未分配盈餘	-200,718	-2		-200,718	-2		-200,718	-2		-200,718	-2	
3550	盈餘調整	-100,282	-1		-100,282	-1		-100,282	-1		-100,282	-1	
3590	盈餘調整	-100,282	-1		-100,282	-1		-100,282	-1		-100,282	-1	
31X	權益合計	\$5,364,150	51		\$5,638,810	51		\$5,638,810	51		\$5,638,810	51	
16X	負債及權益總計	\$10,472,798	100		\$10,772,225	100		\$10,728,106	100		\$10,772,225	100	



會計主任：張和順

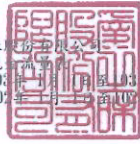


經理人：陳志民



審算長：陳怡芳

愛之味股份有限公司
 個體現金流量表
 民國103年1月1日至103年12月31日及
 民國102年1月1日至102年12月31日



單位：新台幣仟元
 102年度
 (重編後)

項 目	103 年度	102 年度 (重編後)
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$-342,528	\$-50,287
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	103,645	93,115
攤銷費用	2,433	2,403
呆帳費用提列(轉列收入)數	-626	-2,667
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	13,410	12,311
利息費用	123,186	122,717
利息收入	-7,182	-3,511
股利收入	-2,117	-2,232
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	295,058	79,134
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,720	717
不動產、廠房及設備轉列費用數	14	-
處分投資損失(利益)	1,011	-24,783
處分採用權益法之投資損失(利益)	-	-57,629
金融資產減損損失	-	40,107
聯屬公司間未實現(損失)利益	13,724	7,664
聯屬公司間已實現損失(利益)	-7,664	-12,603
買回應付公司債損失(利益)	-13,283	-12,178
投資性不動產公允價值調整損失(利益)	-36,371	-55,322
其他項目	-4,450	-4,450
不影響現金流量之收益費損項目合計	\$482,508	\$182,793
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動		
持有供交易之金融資產(增加)減少	\$2,747	\$33,489
應收票據(增加)減少	3,128	-1,823
應收票據-關係人(增加)減少	-3,490	14,579
應收帳款(增加)減少	-14,282	99,022
應收帳款-關係人(增加)減少	-37,727	109,384
其他應收款(增加)減少	340	-1,236
其他應收款-關係人(增加)減少	-22,493	4,191
存貨(增加)減少	72,081	-56,490
預付款項(增加)減少	-9,896	10,607
其他金融資產(增加)減少	83,550	-74,550
與營業活動相關之資產之淨變動合計	\$73,958	\$137,173
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	\$-6,361	\$-8,548
應付帳款增加(減少)	12,757	-51,190
應付帳款-關係人增加(減少)	7,821	-17,798
其他應付款增加(減少)	1,524	-32,832
其他應付款-關係人增加(減少)	-2,359	-20,191
負債準備增加(減少)	-	-870
其他金融負債增加(減少)	1,768	-
應計退休金負債增加(減少)	-3,373	-29,653
與營業活動相關之負債之淨變動合計	\$11,777	\$-161,082
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	\$85,735	\$-23,909
調整項目合計	\$568,243	\$158,884
營運產生之現金流入(流出)	\$225,715	\$108,597
收取之利息	7,440	3,867
收取之股利	38,576	59,310
支付之利息	-94,706	-86,971

(續下頁)

項 目 (承上頁)	103 年度	102 年度 (重編後)
退還(支付)之所得稅	211	-91
營業活動之淨現金流入(流出)	\$177,236	\$84,712
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	\$-	\$49,185
處分以成本衡量之金融資產	18,399	-
取得採用權益法之投資	-158,693	-675,952
處分採用權益法之投資	290,154	8,475
取得不動產、廠房及設備	-71,158	-127,970
處分不動產、廠房及設備	248	677
存出保證金增加	-23,164	-15,146
其他應收款-關係人增加	-	-155,000
其他應收款-關係人減少	2,000	-
取得無形資產	-760	-416
取得投資性不動產	-190	-11,027
其他金融資產增加	-15	-
其他金融資產減少	-	164,985
其他非流動資產增加	-542	-
其他非流動資產減少	-	13,756
投資活動之淨現金流入(流出)	\$56,279	\$-748,433
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$130,000	\$45,000
發行公司債	-	990,000
償還公司債	-347,604	-1,052,099
舉借長期借款	150,000	1,000,000
償還長期借款	-271,603	-439,608
存入保證金減少	-238	-50
籌資活動之淨現金流入(流出)	\$-339,445	\$543,243
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$-105,930	\$-120,478
期初現金及約當現金餘額	409,168	529,646
期末現金及約當現金餘額	\$303,238	\$409,168

董事長：陳哲芳



經理人：陳志展



會計主管：張和順



愛之味股份有限公司合併財務報表查核報告書

愛之味股份有限公司公鑒：

愛之味股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 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。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。如合併財務報告附註四(三)、六(八)所述，列入上開合併財務報告之部分子公司及採用權益法之投資，其財務報告並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，有關該等子公司財務報告所列之金額於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產總額分別 1,287,312 仟元及 1,275,067 仟元，各占合併資產總額之 9.41% 及 9.20%，負債總額分別為 247,544 仟元及 245,012 仟元，各占合併負債總額之 3.32% 及 3.30%；民國 103 年及 102 年度綜合損益總額分別為 14,921 仟元及 8,383 仟元，各占合併綜合損益總額(3.72)% 及 (15.07)%；另採用權益法之投資於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之金額分別為 1,673,857 仟元及 1,710,233 仟元，各占合併資產總額 12.24 % 及 12.34%；暨民國 103 年及 102 年度關於採用權益法認列之綜合損益份額(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額)分別為 (46,554) 仟元及 (12,262) 仟元，暨附表七所揭露之轉投資事業相關資訊，係依被投資公司委任其他會計師查核之財務報告作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報告。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達愛之味股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

愛之味股份有限公司業已編製民國 103 年及 102 年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

如合併財務報告附註四所述，愛之味股份有限公司及其子公司於民國 103 年 4 月 1 日改變會計政策，將投資性不動產後續改以公允價值模式衡量，並追溯重編民國 102 年度之合併財務報表。隨附經查核民國 102 年 1 月 1 日之合併資產負債表亦比照追溯重編。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯



會計師：蔡 淑 滿



核准文號：金管證審字第 10200032833 號
民國 104 年 3 月 26 日



愛之味
合併資產負債表
民國102年12月31日及102年1月1日

單位：新台幣千元

代碼	項目	102年12月31日	102年1月1日	103年12月31日	103年1月1日
1100	現金及現金等價物	\$1,028,220	\$1,038,477	\$1,028,624	\$1,028,624
1110	短期有價證券	54,469	25,774	172,763	154,310
1120	應收帳款	1,512,525	1,512,525	1,512,525	1,512,525
1130	其他應收帳款	28,272	28,272	28,272	28,272
1140	其他應收帳款-關聯企業	440,700	440,700	440,700	440,700
1150	其他應收帳款-非關聯企業	11,100	19,231	323,307	323,307
1160	其他應收帳款-其他	440,591	383,863	14,275	14,275
1200	其他應收帳款-其他	1,340	3,884	865	865
1210	其他應收帳款-其他	100,300	113,424	661,364	661,364
1220	其他應收帳款-其他	97,925	111,930	661,364	661,364
111A	流動資產合計	\$3,100,139	\$3,409,326	\$3,002,427	\$3,271,519
1230	不動產、廠房及設備	\$151,403	\$154,027	\$-	\$-
1240	其他非流動資產	106,000	208,000	106,000	106,000
1250	其他非流動資產	1,041,877	1,041,877	1,041,877	1,041,877
1260	其他非流動資產	4,091,730	4,323,159	4,091,730	4,323,159
1270	其他非流動資產	1,37,648	40,230	1,37,648	40,230
1280	其他非流動資產	300,757	312,315	300,757	312,315
1290	其他非流動資產	10,635	10,635	10,635	10,635
1300	其他非流動資產	215,578	161,762	215,578	161,762
1310	其他非流動資產	46,355	38,128	46,355	38,128
123A	非流動資產合計	\$10,584,689	\$10,101,445	\$10,101,445	\$10,101,445
130A	資產合計	\$13,674,828	\$13,510,771	\$13,103,872	\$13,372,964
2100	短期債務	\$1,038,477	\$1,038,477	\$1,038,477	\$1,038,477
2110	短期債務	54,469	25,774	172,763	154,310
2120	短期債務	1,512,525	1,512,525	1,512,525	1,512,525
2130	短期債務	28,272	28,272	28,272	28,272
2140	短期債務	440,700	440,700	440,700	440,700
2150	短期債務	11,100	19,231	323,307	323,307
2160	短期債務	440,591	383,863	14,275	14,275
2170	短期債務	1,340	3,884	865	865
2180	短期債務	100,300	113,424	661,364	661,364
2190	短期債務	97,925	111,930	661,364	661,364
211A	流動負債合計	\$3,100,139	\$3,409,326	\$3,002,427	\$3,271,519
2200	非流動債務	\$-	\$-	\$-	\$-
2210	非流動債務	\$-	\$-	\$-	\$-
2220	非流動債務	\$-	\$-	\$-	\$-
2230	非流動債務	\$-	\$-	\$-	\$-
2240	非流動債務	\$-	\$-	\$-	\$-
2250	非流動債務	\$-	\$-	\$-	\$-
2260	非流動債務	\$-	\$-	\$-	\$-
2270	非流動債務	\$-	\$-	\$-	\$-
2280	非流動債務	\$-	\$-	\$-	\$-
2290	非流動債務	\$-	\$-	\$-	\$-
223A	非流動負債合計	\$-	\$-	\$-	\$-
230A	負債合計	\$3,100,139	\$3,409,326	\$3,002,427	\$3,271,519
3100	資本公積	\$1,038,477	\$1,038,477	\$1,038,477	\$1,038,477
3110	資本公積	54,469	25,774	172,763	154,310
3120	資本公積	1,512,525	1,512,525	1,512,525	1,512,525
3130	資本公積	28,272	28,272	28,272	28,272
3140	資本公積	440,700	440,700	440,700	440,700
3150	資本公積	11,100	19,231	323,307	323,307
3160	資本公積	440,591	383,863	14,275	14,275
3170	資本公積	1,340	3,884	865	865
3180	資本公積	100,300	113,424	661,364	661,364
3190	資本公積	97,925	111,930	661,364	661,364
311A	資本公積合計	\$1,038,477	\$1,038,477	\$1,038,477	\$1,038,477
3200	盈餘	\$2,536,351	\$2,472,294	\$2,065,395	\$2,333,487
3210	盈餘	1,512,525	1,512,525	1,512,525	1,512,525
3220	盈餘	1,023,826	1,023,826	552,870	821,362
3230	盈餘	1,023,826	1,023,826	552,870	821,362
3240	盈餘	1,023,826	1,023,826	552,870	821,362
3250	盈餘	1,023,826	1,023,826	552,870	821,362
3260	盈餘	1,023,826	1,023,826	552,870	821,362
3270	盈餘	1,023,826	1,023,826	552,870	821,362
3280	盈餘	1,023,826	1,023,826	552,870	821,362
3290	盈餘	1,023,826	1,023,826	552,870	821,362
323A	盈餘合計	\$2,536,351	\$2,472,294	\$2,065,395	\$2,333,487
330A	權益合計	\$10,584,689	\$10,101,445	\$10,101,445	\$10,101,445



會計主管：張和順



經理人：陳志展



董事長：陳哲芳

愛之味
合併綜合損益表
民國103年1月1日至103年12月31日
及
民國102年1月1日至102年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項目	附註	103年度		102年度 (重編後)	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六(三十四)	\$4,283,751	100	\$4,479,802	100
5000	營業成本	六(六)	3,076,451	72	3,101,504	69
5900	營業毛利(毛損)		\$1,207,300	28	\$1,378,298	31
6100	營業費用					
6200	推銷費用		1,080,092	25	1,015,889	23
6300	管理費用		428,522	10	353,138	8
6300	研究費用		41,872	1	45,628	1
6000	營業費用合計		\$1,550,486	36	\$1,414,655	32
6900	營業淨利(淨損)		\$-343,186	-8	\$-36,357	-1
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(三十五)	\$59,778	2	\$66,014	1
7020	其他利益及損失	六(三十六)	42,612	1	74,868	3
7050	財務成本	六(三十八)	-171,248	-4	-161,913	-4
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資 損益之份額		16,647	-	1,868	-
7000	營業外收入及支出合計		\$-52,211	-1	\$-19,163	-
7900	稅前淨利(淨損)		\$-395,397	-9	\$-55,520	-1
7950	所得稅費用(利益)	六(三十九)	13,825	-	4,467	-
8200	本期淨利(淨損)		\$-409,222	-9	\$-50,987	-1
	其他綜合損益(淨額)：					
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$96,742	2	\$65,717	1
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		-2,390	-	-42,695	-1
8360	確定福利計畫精算利益(損失)		-1,337	-	11,119	-
8370	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額		-75,785	-2	-18,940	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		8,786	-	10,847	-
8300	其他綜合損益(淨額)	六(四十)	\$8,444	-	\$4,354	-
8500	本期綜合損益總額		\$-400,778	-9	\$-55,633	-1
8610	淨利(損)歸屬於：					
8620	母公司業主(淨利/損)		\$-357,794	-8	\$-53,631	-1
8620	非控制權益(淨利/損)		-51,428	-	-6,356	-
8600	合計		\$-409,222	-10	\$-59,987	-1
8710	本期綜合損益總額歸屬於：					
8720	母公司業主(淨利/損)		\$-359,875	-8	\$-57,500	-1
8720	非控制權益(淨利/損)		-40,903	-1	1,867	-
8700	合計		\$-400,778	-9	\$-55,633	-1
9750	基本每股盈餘	六(四十一)	\$-0.73		\$ 0.11	
9850	稀釋每股盈餘	六(四十一)	\$-0.73		\$-0.11	

董事長：陳哲芳



經理人：陳志展



會計主管：張和順



愛之味股份有限公司
盈虧彌補表
113年度

單位：新台幣元

項 目 (承上頁)	103 年 度	102 年 度 (重編後)
取得無活絡市場之債券投資	-	-60,000
取得以成本衡量之金融資產	-12,600	-76,962
處分以成本衡量之金融資產	441	5,961
以成本衡量之金融資產減價退回股款	24,332	954
取得採用權益法之投資	-18,114	-97,229
處分採用權益法之投資	-	8,474
取得不動產、廠房及設備	-694,286	-851,234
處分不動產、廠房及設備	33,998	1,116
存出保證金增加	-	-48,471
存出保證金減少	53,757	-
其他應收款增加	-73,000	-336,000
取得無形資產	-2,920	-17,772
取得投資性不動產	-61	-11,028
處分投資性不動產	3,358	401
其他金融資產增加	-15	-
其他金融資產減少	-	164,985
其他非流動資產減少	-8,217	3,066
其他預付款項增加	-53,616	-7,121
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-746,943	\$-1,271,675
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$309,824	\$167,100
應付短期票券增加	38,000	-
應付短期票券減少	-	-36,000
發行公司債	-	990,000
償還公司債	-347,604	-1,052,099
舉借長期借款	530,000	1,380,000
償還長期借款	-604,868	-618,328
存入保證金減少	-1,858	324
非控制權益變動	208,175	139,956
籌資活動之淨現金流入(流出)	\$131,669	\$970,953
匯率變動對現金及約當現金之影響	\$46,791	\$34,238
本期現金及約當現金增加(減少)數	-710,247	-13,160
期初現金及約當現金餘額	1,638,477	1,651,637
期末現金及約當現金餘額	\$928,230	\$1,638,477

摘 要	金 額
期初未分配盈餘	(220,932,362)
調整：追溯適用及重編之影響數	604,617,214
提列特別盈餘公積	(393,347,136)
調整後期初未分配盈餘	(9,662,284)
確定福利計劃之精算損益列入保留盈餘	(7,210,894)
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	4,954,388
調整後未分配盈餘	(11,918,790)
103年度稅後淨利(損)	(357,793,982)
期末待彌補虧損數	(369,712,772)
以盈餘公積彌補虧損	
特別盈餘公積彌補虧損	369,712,772
期末未分配盈餘	—

董事長：



經理人：



會計主管：



董事長：陳智芳



經理人：陳志展



會計主管：張和順

