

# 愛之味股份有限公司一〇二年股東常會議事錄



時間：中華民國 102 年 6 月 28 日（星期五）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扣除庫藏股 10,484,000 股後計 487,205,257 股，出席股東及代理人代表股份總數 346,941,333 股佔本公司已發行股份總數 487,205,257 股之 71.21%。

列席：蘇炳章 會計師 詹亢戎 律師

主席：陳哲芳



記錄：蔡月足



主席致詞：(略)

## 報告事項：

- 一、本公司 101 年度營業報告。(請詳議事手冊)
- 二、監察人審查 101 年度決算表冊報告。(請詳附件)
- 三、本公司因採用國際財務報導準則對未分配盈餘之影響及提列特別盈餘公積之情形報告。(請詳議事手冊)
- 四、可轉換公司債執行情形報告。(請詳議事手冊)
- 五、修訂「董事會議事規範」報告。(請詳議事手冊)

## 承認事項：

### 第一案

董事會提

案由：101 年度決算表冊，謹提請 承認案。

說明：一、本公司 101 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 101 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：101 年度盈餘分配表，謹提請 承認案。

說明：一、本公司 101 年度稅後淨利 51,104,187 元，累積盈餘 0 元，為強化資本結構，餘額全數保留不予分配。

二、檢陳盈餘分配表。(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。

## 討論暨選舉事項

### 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
第十八條之一	前條董事名額中，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，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。		配合證券交易法第14條之2增訂
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.....，第卅四次修正於民國一〇一年六月二十七日，第卅五次修正於民國一〇二年六月二十八日。	本章程訂立於中華民國六十年六月十四日，第一次修正於.....，第卅四次修正於民國一〇一年六月二十七日。	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。

### 第二案

董事會提

案由：修訂「資金貸與作業程序」，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
第二條	法令依據： 依據證券交易法第三十六條之一及金融監督管理委員會頒佈之「 <u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u> 」訂定。	法令依據： 依據證券交易法第三十六條之一及 <u>行政院金融監督管理委員會頒佈之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u> 」訂定。	行政院金管會一〇一〇年七月一日起改為金融監督管理委員會酌作修正。
第三條	本作業程序中關於淨值及短期定義如下： 一、 <u>所稱之淨值係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u> 二、 <u>所稱之短期係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</u> 三、 <u>所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</u>	本作業程序中關於淨值及短期定義如下： 一、淨值一律以 <u>最近期經會計師簽證之財務報表</u> 所載為準。 二、短期係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。	IFRS 導入期間，就適用之證券發行人財務報告編製準則規定作修正。

條文	修訂後條文	原條文	說明
第十條	公告申報： 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。	公告申報： 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入行政院金融監督管理委員會證券期貨局指定之資訊申報網站。	行政院金管會一〇一一年七月一日起改為金融監督管理委員會，爰酌作文字修正。
第十三條	對子公司資金貸與他人之控管程序： ..... 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，因短期融通資金之必要從事資金貸與，其融通金額不受貸與企業淨值百分之四十限制，且融通期間不適用一年或一營業週期之規定。 <u>惟上述子公司間資金貸與額度不得超過貸與公司淨值的百分之四十，融通期間不得超過一年或一營業週期。</u>	對子公司資金貸與他人之控管程序： ..... 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，因短期融通資金之必要從事資金貸與，其融通金額不受貸與企業淨值百分之四十限制，且融通期間不適用一年或一營業週期之規定。	明定子公司資金貸與之限額及期限。

條文	修訂後條文	原條文	說明
第十七條	資金貸與公告申報程序： 本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生之日起算二日內公告申報： ..... 三、本公司或子公司新增資本金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。 <u>所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u> 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。	資金貸與公告申報程序： 本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報： ..... 三、本公司或子公司新增資本金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。	一、為使相關行為義務起算日明確，爰酌作文字修正。 二、明定事實發生日之定義。
第十八條	本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	配合導入IFRS 修訂。
第二十條	制訂與修正： 制訂日期：民國七十六年十二月 第一次修訂日期：民國八十三年三月三十日 ..... 第十次修訂日期：民國一〇二年六月二十八日	制訂與修正： 制訂日期：民國七十六年十二月 第一次修訂日期：民國八十三年三月三十日 ..... 第九次修訂日期：民國一〇〇年六月十七日	新增修訂日期。

三、原「資金貸與作業程序」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。

第三案

案由：修訂「背書保證作業程序」，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：

董事會提

條文	修訂後條文	原條文	說明
第二條	法令依據： 依據證券交易法第三十六條之一及金融監督管理委員會頒佈之「 <u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u> 」訂定。	法令依據： 依據證券交易法第三十六條之一及行政院金融監督管理委員會頒佈之「 <u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u> 」訂定。	行政院金融監督委員會一〇一一年七月一日為金融監督委員會酌作修正。
第四條	本作業程序關於子公司、母公司及淨值定義如下： 一、 <u>所稱之子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則</u> 之規定認定之。 二、 <u>所稱之淨值係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u>	本作業程序關於子公司、母公司及淨值定義如下： 一、 <u>子公司及母公司係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號</u> 之規定認定之。 二、淨值一律以最近期經會計師簽證之財務報表所載為準。	IFRS 導入期間，就適用之證券發行人財務報告編製準則規定作定義修正。

條文	修訂後條文	原條文	說明
第七條	背書保證之額度： 一、本公司及子公司整體得為他公司背書保證總額：不得超過本公司淨值百分之九十。 二、本公司及子公司整體得為背書保證(單一企業)：不得超過本公司淨值百分之四十。	背書保證之額度： 一、本公司及子公司整體得為他公司背書保證總額：不得超過本公司淨值百分之六十。 二、本公司及子公司整體得為背書保證(單一企業)：不得超過本公司淨值百分之二十五。	實際業務需要。
第十條	對子公司辦理背書保證之控管程序： ..... 三、本公司直接及間接持有表決權百分之九十以上之子公司依第五條規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但直接及間接持有表決權百分之百之公司間背書保證，不在此限。 四、 <u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依第十四條第一項規定所稱之實收資本額，應以股本加計資本公積減發行溢價之合計數為之。</u>	對子公司辦理背書保證之控管程序： ..... 三、本公司直接及間接持有表決權百分之九十以上之子公司依第五條規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但直接及間接持有表決權百分之百之公司間背書保證，不在此限。	考量子公司如股票面額無每份新臺幣十元，或每份非十元，增訂相關規定，資計應以計股本公積溢價之合計，茲以確。

條文	修訂後條文	原條文	說明
第十七條	所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。	所稱之公告申報，係指輸入行政院金融監督管理委員會證券期貨局指定之資訊申報網站。	一、行政院監督委員會○月改融理爰字 一、行政院監督委員會一七起入管會文 一、融理自年日為督員作 一、制監委酌修 二、明定事實之日。
第十九條	背書保證公告申報程序：本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日即日起二日內公告申報： ..... 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額以達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 ..... .....	背書保證公告申報程序：本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日即日起二日內公告申報： ..... 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額以達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 ..... .....	一、使相義之明酌修 一、行為算日爰字 一、行計算，爰字 一、關務起確，爰字 一、字義 二、修正。
第二十條	本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予會計師執行必要之查核程序。	本公司應依財務會計準則公報第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予會計師執行必要之查核程序。	配合導入IFRS修訂。

條文	修訂後條文	原條文	說明
第二十二條	制訂與修正： 制訂日期：民國八十三年三月 第一次修訂日期：民國八十六年三月 ..... 第七次修訂日期：民國二〇二二年六月二十八日	制訂與修正： 制訂日期：民國八十三年三月 第一次修訂日期：民國八十六年三月 ..... 第六次修訂日期：民國九十九年六月十七日	新增修訂日期。

三、原「背書證作業程序」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。

#### 第四案

案由：董事、監察人改選案，謹提請選舉。

董事會提

說明：一、本公司董事及監察人於102年6月16日任期屆滿，依法應於本次股東常會辦理改選。  
二、依本公司章程規及董事會決議通過，提請股東常會選舉董事7席、監察人3席。  
三、新選任之董事及監察人，任期自102年6月28日起至105年6月27日止，任期三年。

選舉結果：當選董事7人、監察人3人，當選名單及當選權數如下：

職稱	戶號	戶名	得票權數
董事	44669	陳添濤文教基金會	352,015,228
董事	663	耐斯企業股份有限公司	310,472,967
董事	66472	英吉利國際諮詢顧問股份有限公司	310,472,967
董事	127804	村園和業股份有限公司	310,472,967
董事	192859	東台灣文創產業開發股份有限公司	307,246,817
董事	155899	台富國際股份有限公司	307,246,817

董 事	192844	台灣愛保諾生技股份有限公司	307,246,817
監察人	144626	上鉅國際股份有限公司	318,914,940
監察人	66474	耐斯國際開發股份有限公司	313,079,940
監察人	66473	樂山投資股份有限公司	313,079,940

新任董監事指派之代表人名單如下：

職 稱	姓 名	法人代表人
董 事	陳添濤文教基金會	陳哲芳先生
董 事	耐斯企業股份有限公司	陳鏡仁先生
董 事	英吉利國際諮詢顧問股份有限公司	陳保德先生
董 事	村園和業股份有限公司	陳志展先生
董 事	東台灣文創產業開發股份有限公司	梁懷信先生
董 事	台富國際股份有限公司	楊鐵爐先生
董 事	台灣愛保諾生技股份有限公司	詹亢戎先生
監察人	上鉅國際股份有限公司	王子鏘先生
監察人	耐斯國際開發股份有限公司	陸醒華先生
監察人	樂山投資股份有限公司	李建宏先生

第五案

董事會提

案由：解除新任董事競業禁止限制，謹提請 公決案。

說明：依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應取得股東會之同意，解除本公司新任董事競業禁止之限制。

解除董事競業情形如下：

職稱	姓名	擔任其他營利事業董事職務
法人董事	耐斯企業股份有限公司	和聯通商股份有限公司董事、台富國際股份有限公司董事、和鼎國際開發股份有限公司董事、和盟流通股份有限公司董事
法人董事	英吉利國際諮詢顧問股份有限公司	耐斯企業股份有限公司董事
法人董事	村園和業股份有限公司	耐斯企業股份有限公司董事
法人董事	台富國際股份有限公司	台富食品工業股份有限公司董事
法人董事代表人	陳哲芳	台富食品工業股份有限公司董事、台富國際股份有限公司董事、美國愛之味&耐斯公司董事、上海愛之味食品有限公司董事、山東愛之味食品科技有限公司董事、愛之味第一生技食品(開曼)有限公司董事、愛之味第一生技食品(BVI)有限公司董事、北京愛之味三元健康科技股份有限公司董事、北京三元愛之味飲品銷售有限公司董事、奧健生物科技(BVI)有限公司董事、愛鮮家國際有限公司董事
法人董事代表人	陳鏡仁	台灣化粧品股份有限公司董事、高野農業生技股份有限公司董事、燕京愛之味國際股份有限公司董事、山東愛之味食品科技有限公司董事、愛之味第一生技食品(BVI)有限公司董事、北京愛之味三元健康科技股份有限公司董事、北京三元愛之味飲品銷售有限公司董事

法人董事 代表人	陳志展	台灣、第一生化科技股份有限公 司董事、和鼎國際開發股份有 限公司董事、和康通商股份有 限公司董事、流通股份有限公 司董事、股份有限公董事、耐 斯企業生技股份有限公董事、 阿里山冷藏流股份有限公董 事、野農業生技股份有限公董 事、高野農屋行銷股份有限公 司董事、上海愛之味食品有限 公司董事、廈門愛健商貿有限 公司董事、AGV Biohealthy Food Limited 董事、美奧健生物科技(BVI) 有限公司董事、愛鮮家國際有限公 司董事
法人董事 代表人	楊鐵爐	阿里山冷藏流股份有限公董事、 和康通商股份有限公董事、聯 通商股份有限公董事、第一乳 和愛盟流通股份有限公董事、 雲長廈門愛

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：9:55

## 附件

### 愛之味股份有限公司監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司 101 年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及盈餘分配表之議案，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 102 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：張志毓

監察人：樂山投資股份有限公司

代表人：李建宏



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 6 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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財務報表表示意見。愛之味股份有限公司採權益法評價之部分長期股權投資未經本會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之長期股權投資金額分別為 2,088,834 仟元及 1,595,615 仟元，民國 101 年度及民國 100 年度所認列之投資(損)益分別為 72,388 元及 15,790 仟元，暨其於附註十一之相關資訊，係根據其他會計師之查核報告。

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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達愛之味



股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

愛之味股份有限公司已編製民國 101 年度及民國 100 年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃鈴雯



會計師：蔡淑滿



民國 102 年 3 月 26 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

單位：新台幣仟元

代碼	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日
	金額	金額	金額	金額	%	%
1100	\$259,646	5,14	\$290,158	5,85	2100	6,51
1310	46,595	0,89	7,092	0,87	2110	1,26
1320	11,709	0,11	15,342	0,16	2120	0,74
1330	85,112	3,46	174,085	0,15	2130	0,97
1340	214,672	2,68	151,393	1,58	2140	0,77
1350	11,922	0,17	1,994	0,03	2150	0,18
1360	468,720	4,56	286,586	3,13	2200	0,77
1370	11,276	0,16	595,271	5,31	21XX	3,22
1380	17,240	0,16	20,570	0,21		
1390	15,000	0,19	15,272	0,14		
1421	\$1,736,836	16,87	\$1,913,515	20,09	2400	0,46
1430	\$5,136,550	49,87	\$4,256,919	44,69	24XX	13,66
1440	881,789	8,62	717,845	7,54	2510	1,77
14XX	35,917,982	37,46	\$4,974,784	52,28	25XX	14,77
1501	\$237,756	2,81	\$287,756	2,59	2610	2,40
1521	791,040	7,68	787,425	7,74	2620	0,96
1531	688,515	6,59	669,768	7,06	2630	0,90
1551	481,977	4,53	481,977	4,85	26XX	3,18
15XX	310,410	3,01	316,410	3,26	27XX	4,24
1611	\$2,036,324	24,53	\$2,472,877	25,96	2810	2,96
1621	-1,424,811	-13,87	-1,391,629	-13,98	2820	0,92
1672	51,585	0,50	5,862	0,02	2830	0,02
16XX	81,164,599	11,31	\$1,146,367	12,04	28XX	0,84
1750	87,987	0,86	31,950	0,12	2910	1,09
17XX	87,987	0,86	\$11,950	0,12	2920	0,82
1806	\$64,934	6,31	\$705,343	8,04	2930	0,84
					30XX	2,75

(續下頁)

(承上頁)

代碼	說明	101年12月31日		100年12月31日		附註	101年12月31日		100年12月31日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1800	國庫券	107,827	1.05	1,651	0.01	3210		\$7,720	0.08	
1810	現金	4,112	0.04	18,101	0.10	3350		63,755	0.61	
1820	其他資產	40,042	0.39	59,417	0.53					
1830	應收帳款	267,223	2.56	279,065	2.61	335X		\$71,465	0.69	
1840	其他資產	227,223	2.21	439,606	4.06					
1850	其他資產	175,006	1.70	139,609	1.26					
18XX	其他資產合計	\$1,470,530	14.26	\$1,477,823	15.52	3420		\$-35,057	-0.34	
						3430		\$-56,081	-0.55	
						3440		\$-51,075	-0.50	
						3460		\$173,355	1.68	
						3480		\$-100,582	-0.97	
						34XX		\$-70,330	-0.68	
						35XX		\$5,238,614	50.87	
1XX	資產總計	\$10,257,005	100.00	\$9,524,410	100.00	1XX		\$10,207,003	100.00	

董事長：陳哲芳

經理人：陳鏡仁

會計主管：張和順

監察人：陳鏡仁

監察人：張和順

監察人：張和順

監察人：張和順

監察人：張和順

壹之味股份有限公司  
 損益表  
 民國101年1月1日至101年12月31日及  
 民國100年1月1日至100年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項目	附註	101年度		100年度	
			金額	%	金額	%
4110	營業收入					
4199	銷貨收入		\$9,570,707	101.92	\$9,370,297	101.76
	減：銷貨退回及折讓		87,044	1.92	58,098	1.76
4000	營業收入淨額		\$3,503,663	100.00	\$3,312,199	100.00
5000	營業成本	四.6	2,154,822	61.50	2,074,250	62.61
5910	營業毛利(毛損)		\$1,348,841	38.50	\$1,237,949	37.39
5920	聯屬公司間未實現利益		12,603	0.36	12,280	0.37
5930	聯屬公司間已實現利益		12,280	0.35	13,790	0.41
6100	營業費用					
6200	推銷費用		1,096,760	31.30	958,374	28.94
6200	管理費用		190,268	5.43	199,293	6.02
6300	研究費用		42,710	1.22	42,120	1.27
6000	營業費用合計		\$1,329,738	37.95	\$1,199,787	36.23
6900	營業淨利(淨損)		\$18,780	0.54	\$39,872	1.20
7110	營業外收入及利益					
7121	利息收入		\$8,531	0.25	\$7,648	0.23
7122	權益法認列之投資收益	四.7	61,262	1.74	21,177	0.64
7140	股利收入		3,162	0.10	9,030	0.27
7210	處分投資利益		72,260	2.06	-	-
7289	租賃收入		38,994	1.11	75,124	2.27
7310	其他資產減損迴轉利益		-	-	7,000	0.21
7480	金融資產評價利益	四.2	1,483	0.04	-	-
7480	什項收入	四.30	39,956	1.14	44,770	1.35
7100	營業外收入及利益合計		\$225,728	6.44	\$164,749	4.97
7510	營業外費用及損失					
7540	利息費用		\$106,573	3.03	\$96,561	2.92
7640	處分投資損失		-	-	736	0.02
7650	金融資產評價損失		-	-	1,998	0.06
7880	金融負債評價損失		2,013	0.06	17,862	0.54
7880	什項支出	四.31	68,545	1.98	83,310	2.51
7500	營業外費用及損失合計		\$177,131	5.05	\$200,467	6.05
7900	稅前淨利(淨損)		\$67,377	1.93	\$3,954	0.12
8110	所得稅費用(利益)	四.32	16,273	0.47	-7,382	-0.22
9800	本期淨利(淨損)		\$51,104	1.46	\$11,336	0.34
9750	每股盈餘(元)	四.33	稅前		稅前	
	基本每股盈餘		\$0.14		\$0.01	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.14		\$0.01	

董事長：陳哲芳

經理人：陳鏡仁

會計主管：張和順



(承上頁)

項目	101 年度	100 年度
其他資產增減	11,925	5,000
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-831,554	\$-1,260,422
融資活動之現金流量:		
短期借款增減	\$440,000	\$-215,000
應付短期票券增減	79,827	-52
發行公司債	-	1,395,000
贖回及買回可轉換公司債	-30,499	-6,916
舉借長期借款	1,755,030	455,000
償還長期借款	-1,553,121	-1,075,257
存入保證金增減	-591	70
現金增資	-	600,000
庫藏股票買回成本	-23,013	-77,569
融資活動之淨現金流入(流出)	\$667,639	\$1,075,276
本期現金及約當現金淨增減數	\$20,488	\$136,072
期初現金及約當現金餘額	509,158	373,086
期末現金及約當現金餘額	\$529,646	\$509,158
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息	\$79,303	\$76,752
減:資本化利息	-251	-339
不含資本化利息之本期支付利息	\$79,052	\$76,413
支付所得稅	\$950	\$717
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$332,064	\$391,556
固定資產轉列閒置資產	\$15,139	\$-
固定資產轉列出租資產	\$5,970	\$431,536
出租資產轉列固定資產	\$6,955	\$-
出租資產轉列閒置資產	\$91,630	\$-
以成本衡量之金融資產轉列交易目的之金融資產	\$37,924	\$-
以成本衡量之金融資產轉列採權益法之長期股權投資	\$144,837	\$-
採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	\$-	\$39,810
長期股權投資轉列備供出售金融資產-非流動	\$127,957	\$-
同時影響現金及非現金項目之投資活動:		
固定資產增加數	\$104,672	\$41,873
應付購買設備款增減	-36,445	8,311
購買固定資產支付現金數	\$68,227	\$50,184

董事長：陳哲芳



經理人：陳鏡仁



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鑑:

愛之味股份有限公司及其子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。如合併財務報表附註一、3 所述，部分子、孫公司民國 101 年度及民國 100 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產總額分別為 1,003,838 仟元及 1,014,184 仟元，佔合併資產總額之 8.02% 及 9.19%；民國 101 年度及民國 100 年度營業收入分別為 4,491 仟元及 4,553 仟元，佔合併營業收入之 0.09% 及 0.10%。另民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日部分採權益法評價之長期股權投資分別為 1,842,674 仟元及 1,500,081 仟元，暨民國 101 年度及民國 100 年度所認列之投資(損)益分別為 95,594 仟元及 46,344 仟元，暨附註十一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表。

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，足以允當表達愛之味股份有限公司及其子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量情形。

國富浩華聯合會計師事務所

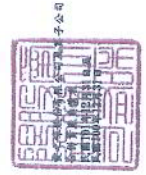
會計師：黃 鈴 雯

會計師：蔡 淑 滿



民國 102 年 3 月 26 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號



單位：新台幣千元

代碼	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日	附註	101年12月31日	100年12月31日
	金額	金額	金額	金額		金額	金額
1100	\$1,651,637	\$823,900	\$752,000	\$426,300	四.1.六	6.01	3.88
1310	\$1,168,562	\$33,659	\$170,700	101,811	四.2.六	1.31	1.30
1120	86,518	52,226	151,222	143,622	四.3.六	1.21	0.39
1130	14,877	0.13	57,537	43,766	四.4	0.30	0.06
1140	638,287	19,230	16,232	6,768	四.5	2.40	2.82
1150	18,956	0.15	289,754	58,145	四.5.五	0.01	0.08
1160	58,507	0.47	67,988	6,548	四.9	0.11	0.06
1170	46,453	0.37	664,881	426,975	四.13	16.94	14.68
1210	824,626	5,822	14,924	1,620,765		0.37	0.41
1266	11,677	0.09	17,742	\$46,439		10.42	11.76
1291	5,739	0.04	11,742	2,776,789		22.13	1,898,034
1333	114,929	0.92	17,924	22,500		0.18	22,500
1421	\$3,460,105	\$2,765,411	\$2,121,224	\$1,144,967		33.10	\$3,265,948
1450	\$2,011,648	\$1,791,351	1,305,229	1,305,229		6.64	\$79,974
1480	1,106,275	8,833	960,976	2,776,789		0.64	\$79,974
1490	10,000	0.09	16,000	22,500		2.26	\$248,388
14XX	\$3,227,546	\$5,771,329	\$4,144,967	\$4,144,967		0.63	3,863
1501	\$1,310,011	\$1,983,336	\$2,485,914	\$2,485,914		2.44	\$276,911
1521	1,919,397	1,536,289	1,536,289	1,536,289		53.12	\$3,243,598
1531	2,584,854	1,976,364	1,976,364	1,976,364		39.74	\$4,976,898
1551	4,519	0.03	45,569	4,981		0.74	\$4,976,898
1561	4,519	0.03	45,569	4,981		0.84	\$194,250
1581	696,734	4,800	598,015	13,282		0.03	3,863
1583	316,416	2,811	316,416	3,863		0.04	3,863
1591	\$5,828,625	\$5,985,914	\$2,065,514	\$2,065,514		2.64	\$276,911
1599	2,923,685	-2,923,685	3,863	3,863		53.12	\$3,243,598
1671	88,114	0.70	88,114	88,114		39.74	\$4,976,898
1672	116,464	0.89	571,298	571,298		0.74	\$4,976,898
15XX	\$4,255,942	\$4,215,695	\$4,215,695	\$4,215,695		0.84	\$194,250
1710	\$8,778	\$3,778	\$3,778	\$3,778		0.84	\$194,250
1720	5,665	8,576	8,576	8,576		0.03	77,072
1730	9,189	13,473	13,473	13,473		0.62	80,416
1760	8,040	7,693	7,693	7,693		0.03	77,072
1769	158,062	26,106	26,106	26,106		0.62	80,416

(續下頁)

(承上頁)

代碼	業	100年12月31日	100年12月31日	100年12月31日	100年12月31日	100年12月31日	100年12月31日
17XX	無形資產合計	金額	%	金額	%	金額	%
1800	其他資產	\$1,893,074	1.51	\$63,766	0.58	\$233	0.27
1810	專利權	\$285,413	2.38	\$326,248	2.96	\$370	0.46
1820	商標權	108,293	0.87	1,224	0.01	3350	0.41
1830	電腦軟體	186,239	1.51	27,164	0.25	755	0.94
1860	遞延所得稅資產-非流動	50,722	0.40	63,723	0.58	3333	4.13
1880	遞延所得稅資產-其他	284,935	2.26	291,723	2.63	455	0.57
1987	其他資產-非流動	431,987	3.46	456,911	4.14	2420	3.00
1988	其他資產-非流動	175,009	1.40	120,245	1.09	3450	4.29
19XX	其他資產合計	\$1,354,518	10.86	\$1,294,015	11.64	3460	4.29
17XX	資產總計	\$12,522,185	100.00	\$11,439,106	100.00	1333	16.67
						3613	46.11
						3910	4.95
						3931	5.05
						85,870,446	100.00
						\$12,522,185	100.00
						\$5,705,508	52.50
						\$11,959,106	100.00

代碼	負債及股東權益	100年12月31日	100年12月31日	100年12月31日	100年12月31日
17XX	負債及股東權益合計	金額	%	金額	%
1800	短期借款	\$7,730	0.06	\$7,730	0.07
1810	應付帳款	63,755	0.51	34,117	0.31
1820	其他應付帳款	\$71,453	0.57	\$41,847	0.38
1830	其他應付帳款-其他	\$-35,057	-0.28	\$-15,545	-0.14
1840	其他應付帳款-其他	-50,901	-0.41	-30,558	-0.28
1850	其他應付帳款-其他	-51,075	-0.41	-19,015	-0.18
1860	其他應付帳款-其他	173,356	1.38	173,668	1.56
1870	其他應付帳款-其他	-109,382	-0.89	-77,560	-0.71
1880	其他應付帳款-其他	\$-70,539	-0.57	\$30,953	0.27
19XX	負債合計	\$5,238,614	41.83	\$5,311,155	46.11
20XX	股東權益合計	\$691,832	5.05	\$494,365	4.39
21XX	股本	\$5,870,446	46.88	\$5,705,508	52.50
22XX	資本公積金	\$12,522,185	100.00	\$11,959,106	100.00

董事長：陳哲芳  
 總經理：陳鏡仁  
 會計主管：張和順

愛之味  
 合併損益表  
 民國100年12月31日及  
 民國100年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附註	101 年度		100 年度	
			金額	%	金額	%
4110	營業收入		\$4,852,094	101.44	\$4,720,177	101.65
4199	銷貨收入		89,208	1.44	76,562	1.65
	減：銷貨退回及折讓					
4000	營業收入淨額		\$4,782,888	100.00	\$4,643,615	100.00
5000	營業成本		3,958,378	63.94	3,017,210	64.98
5910	營業毛利(毛損)		\$1,724,510	36.05	\$1,626,405	35.02
6100	營業費用					
6200	推銷費用		1,340,690	28.02	1,246,196	26.83
6300	管理費用		296,891	6.21	275,847	5.94
	研究費用		37,750	0.79	42,359	0.91
6000	營業費用合計		\$1,675,331	35.02	\$1,564,402	33.68
6900	營業淨利(淨損)		\$49,179	1.03	\$62,003	1.34
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$9,307	0.19	\$8,041	0.15
7121	權益法認列之投資收益		83,094	1.74	28,055	0.61
7122	股利收入		3,756	0.08	10,955	0.21
7131	處分固定資產利益		11,450	0.24	4,215	0.09
7140	處分投資利益		81,732	1.71	-	-
7150	兌換利益		-	-	-	-
7210	租賃收入		10,360	0.21	27,709	0.60
7289	其他資產減損迴轉利益		-	-	11,459	0.25
7310	金融資產評價利益		3,809	0.08	7,000	0.15
7480	什項收入		30,827	0.65	68,114	1.36
7100	營業外收入及利益合計		\$234,305	4.90	\$159,642	3.42
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$128,634	2.69	\$110,414	2.37
7640	金融資產評價損失		-	-	18,996	0.41
7650	金融負債評價損失		2,013	0.04	17,862	0.38
7870	減損損失		2,295	0.05	-	-
7880	什項支出		57,388	1.20	33,658	0.73
7500	營業外費用及損失合計		\$190,330	3.98	\$180,930	3.89
7900	稅前淨利(淨損)		\$93,154	1.95	\$40,715	0.87
8110	所得稅費用(利益)		35,788	0.75	22,037	0.47
9600XX	合併總損益		\$57,366	1.20	\$18,678	0.40
9601	合併淨(損)益		\$51,104	1.07	\$11,936	0.24
9602	少數股權(損)益		\$6,262	0.13	\$7,942	0.16
9750	基本每股盈餘					
	合併總損益		稅後	稅後		
	合併淨(損)益		\$0.11	\$0.04		
	少數股權淨損益		0.01	0.02		
	合併淨損益		\$0.10	\$0.02		
9850	稀釋每股盈餘					
	合併總損益		\$0.11	\$0.04		
	少數股權淨損益		0.01	0.02		
	合併淨損益		\$0.10	\$0.02		

董事長：陳哲芳

總經理：陳鏡仁

會計主管：張和順



單位：新台幣千元

Financial statement table with columns for '本' (Current), '101年度' (2012), and '100年度' (2011). Rows include '股東權益', '資本公積', '盈餘', and '負債及權益'. Total assets and liabilities are \$498,833 for 2012 and \$579,446 for 2011.

董事長：陳切芳



總經理：陳錦生



會計主管：張和順



實之味股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國101年1月1日至101年12月31日  
及  
民國100年1月1日至100年12月31日

單位：新台幣千元

Cash flow statement table with columns for '101年度' (2012) and '100年度' (2011). Rows include '營業活動之現金流量', '投資活動之現金流量', and '籌資活動之現金流量'. Net change in cash is \$211,807 for 2012 and \$322,142 for 2011.

(續下頁)

(承上頁)

項 目	101 年 度	100 年 度
其他應收款-關係人增減	123,000	28,853
受限制資產增減	-157,950	-88,959
購置無形資產	-135,202	-1,904
其他資產增減	11,925	5,000
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-1,011,344	\$-1,257,919
融資活動之現金流量:		
短期借款增減	\$324,600	\$-105,800
應付短期票券增減	68,889	-4,585
發行公司債	-	1,395,000
贖回及買回可轉換公司債	-30,493	-6,916
舉借長期借款	2,034,031	734,000
償還長期借款	-1,125,538	-1,168,349
存入保證金增減	-5,691	7,327
其他應付款-關係人增減	-9,081	-1,856
現金增資	-	600,000
庫藏股票買回成本	-23,013	-77,569
少數股權變動	255,826	44,122
融資活動之淨現金流入(流出)	\$1,489,530	\$1,415,374
匯率影響數	\$-10,653	\$-6,738
合併個體變動淨影響數	-65,060	-113,498
本期現金及約當現金淨增減數	\$677,677	\$334,406
期初現金及約當現金餘額	973,960	639,554
期末現金及約當現金餘額	\$1,651,637	\$973,960
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息	\$107,350	\$102,481
減:資本化利息	-6,578	-8,583
不含資本化利息之本期支付利息	\$100,772	\$93,898
支付所得稅	\$12,643	\$10,829
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$464,681	\$428,973
固定資產轉列開置資產	\$106,769	\$-
固定資產轉列存貨	\$495	\$-
出租資產轉列固定資產	\$24,402	\$-
出租資產轉列開置資產	\$1,535	\$-
以成本衡量之金融資產轉列交易目的金融資產	\$37,924	\$-
以成本衡量之金融資產轉列採權益法之長期股權投資	\$144,837	\$-
採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	\$-	\$39,810
長期股權投資轉列備供出售金融資產-非流動	\$127,957	\$-
同時影響現金及非現金項目之投資活動:		
固定資產增加數	\$393,819	\$973,801
應付購買設備款增減	-20,554	2,279
購買固定資產支付現金數	\$373,265	\$976,080

董事長: 陳哲芳



經理人: 陳鏡仁



會計主管: 張和順



愛之味股份有限公司  
盈餘分配表  
一〇一〇年度

單位: 新台幣元

項 目	金 額	備 註
期 初 未 分 配 盈 餘	34,117,887	
加: 本期稅後淨利(損)	51,104,187	
減: 被投資公司股權比例變動調整	4,420,070	
依持股比例認列被投資公司 股權淨值變動之影響數	17,046,438	
可供分配總額	63,755,566	
減: 分配項目或撥補來源		
提列法定盈餘公積	2,963,768	
特別盈餘公積	60,791,798	
期 末 未 分 配 盈 餘	0	

董事長:



經理人:



會計主管:

