



愛之味股份有限公司一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國 107 年 6 月 26 日（星期二）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 494,513,336 股，出席股東及代理人代表股份總數 369,282,160 股佔本公司已發行股份總數 494,513,336 股之 74.67%。

主席：陳冠翰



記錄：蔡月足



出席獨立董事：曾勇夫

出席董事：陳哲芳、陳鏡仁、謝顯爵、陳志展、梁懷信、
陳冠舟

出席監察人：王子鏘、李建宏

列席：蘇炳章 會計師、詹亢戎 律師、林春發 律師

主席致詞：(略)

報告事項

一、本公司 106 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 106 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、106 年度董監及員工酬勞分配情形報告

本公司 106 年度獲利新臺幣 135,628,623 元(指稅前利益扣除分派董監及員工酬勞前之利益)，已提請董事會決議通過董事及監察人酬勞提撥比例約 1%計新臺幣 1,356,000 元；員工酬勞提撥比例 1%計新臺幣 1,357,000 元，均以現金方式發放。

承認事項

第一案

董事會提

案由：106 年度決算表冊，謹提請 承認案。

說明：一、本公司 106 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 106 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：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：368,977,160 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 366,217,438 權 (含電子投票方式行使表決權數 34,956,973 權)	99.25%
反對權數 222,872 權 (含電子投票方式行使表決權數 195,872 權)	0.06%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 2,536,850 權 (含電子投票方式行使表決權數 2,311,455 權)	0.68%

本案照原案表決通過。



第二案

董事會提

案由：106 年度盈虧撥補表，謹提請 承認案。

說明：一、本公司 106 年度稅後淨利 133,106,481 元，累積盈虧 0 元。

二、檢附 106 年度盈虧撥補表。(請參閱附件)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：368,977,160 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 366,216,091 權 (含電子投票方式行使表決權數 34,955,626 權)	99.25%
反對權數 197,423 權 (含電子投票方式行使表決權數 197,423 權)	0.05%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 2,563,646 權 (含電子投票方式行使表決權數 2,311,251 權)	0.69%

本案照原案表決通過。

討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂「股東會議事規則」，謹提請 公決案。

說明：一、配合法令規定及實際需要修訂。

二、修訂條文前後對照表如下：

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第二條	出席股東(或代理人)簽到時應繳交簽到卡以代替簽到。出席股數依繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。	出席股東(或代理人)簽到時應繳交簽到卡以代替簽到。出席股數依繳交之簽到卡計算之。	配合法令及實際需要修訂。

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第三條之一	股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時， <u>召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</u>	本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。	配合法令及實際需要修訂。
第六條	本公司應將會議進行過程、投票計票過程 <u>全程連續不間斷錄音及錄影。前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u>	本公司股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。	配合法令及實際需要修訂。
第九條	本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。 <u>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示</u>	除議程所列議案外，股東(或代理人)對原議案之修正案、替代案或以臨時動議提出之其他議案，應有其他股東(或代理人)附議，議程之變更、散會之動議亦同。	配合法令及實際需要修訂。



條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
	示者，不在此限。 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。		
第十二條	政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。	法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，僅得推由一人發言。	配合法令及實際需要修訂。
第十六條	議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權	議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意通過之。表決時，經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。 股東除法令另有規定外，每股有一表決權，股東委託代理人出席股東會，一人同受二人以上股東委託時，除公司法另有規定外，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之	配合法令及實際需要修訂。

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
	者，不在此限。 除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。	三，超過時，其超過之表決權不予計算。	
第十七條	同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。	同一議案有修正案或替代案時，得由主席定其表決順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。	配合法令及實際需要修訂。
第十八條	會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日以內延期或續行集會。	會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。	配合法令及實際需要修訂。
第十九條	主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。	主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。	配合法令及實際需要修訂。



附件

營業報告書

一、106 年度營業報告

金額單位：新台幣仟元

項 目	106 年度	%	105 年度	%	+/-%
營業收入	4,146,490	100.0	4,114,545	100.0	0.8
銷貨毛利	1,304,671	31.5	1,300,953	31.6	0.3
營業費用	1,309,742	31.6	1,332,561	32.4	-1.7
營業淨利	-5,071	-0.1	-31,608	-0.8	84.0
稅前利益	151,908	3.7	129,285	3.1	17.5
純益	145,153	3.5	115,377	2.8	25.8

本公司 106 年度合併營業收入為新台幣 414,649 萬元，較去年度增加 3,195 萬元，成長率 0.8%，毛利額較去年度增加 372 萬元，營業費用率雖較去年同期降低 0.8%，惟因海外轉投資公司處於開發市場階段，故營業損益仍呈現虧損 507 萬元，但已較去年減少虧損 2,654 萬元，且業外挹注使稅後純益達 14,515 萬元，相較於去年增加 2,978 萬元。

二、107 年度營業計劃概要

107 年經營團隊仍將持續秉持貫徹「讓明日更健康」的集團理念，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，讓愛之味食品生技集團推出的每一樣產品都充滿著愛心、良心、智慧與健康。

茲就 107 年營業計劃概述如下：

1、新商品開發：

(1) 甜點罐頭類推出愛之味莎莎亞椰香八寶。嚴選果寡糖，

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
	<p>會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。</p> <p>股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。</p>		

三、原「股東會議事規則」請參閱議事手冊。

決議：本議案投票表決結果如下：

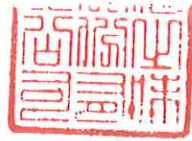
表決時出席股東表決權數：368,977,160 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 366,118,180 權 (含電子投票方式行使表決權數 34,857,715 權)	99.22%
反對權數 297,469 權 (含電子投票方式行使表決權數 297,469 權)	0.08%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 2,561,511 權 (含電子投票方式行使表決權數 2,309,116 權)	0.69%

本案照原案表決通過。

臨時動議：無

散會：9:45



低熱量、健康的甜。嚴選專利胚胎米，為甜點罐頭市場中，唯一使用專利胚胎米素材的商品。椰香湯頭，天然無香料，是八寶粥市場中，唯一椰香湯頭的商品。乃天然椰香，無香料。

(2)健康飲品以健康概念為訴求，主推「愛之味春心茶」、「愛之味全豆豆奶系列」等新品。

「春心茶 PET500」-領先且獨家獲得健康食品認證「有助於減少發生動脈粥狀硬化的危險分子」，屬調節血脂功效，適合飲食不均衡(如:偏好肉食)及作息不正常(如:吸菸、少運動)消費者每日飲用，促進新陳代謝，達到保健。

「愛之味全豆豆奶」以全食物概念，獨特製程以全豆帶皮細磨，保留微化豆渣纖維及全豆營養，不論在營養價值與口感皆與市售品有顯著差異化，將成為全豆豆奶市場的先發品牌。第一階段率先以添加健康”寡糖”上市銷售，並同時研擬無糖杏仁、黑芝麻等系列延伸商品，產品類別更加完整。

(3)醬菜類推出「綠美人剝皮辣椒」，鮮辣爽脆，湯頭開胃，全程手工剝皮，脆度高富含美麗元素 CAPMACIN，窈窕、健康 辣出來。

(4)醬料類另推出「喜卡沙辣椒醬」，台灣在地辣椒加上 OKINAWA 長壽村的秘密香檬，富含辣椒素，CAPMACIN 以及川陳皮素 Nobiletin，辣出美麗，吃出健康，美麗健康少負擔。

2、新品牌策略合作夥伴：

國際知名食品大廠「雀巢茶品 NESTEA」自 105 年正式以品牌授權合作模式授權本公司，成為雀巢亞洲區重要戰略合作夥伴之一後，透過本公司的精英團隊與管理及銷售，立刻讓雀巢檸檬茶重返市場第一名，並在穩定中持續成長。



107 年將推出全新的「焙煎有機茶」，這是台灣雀巢首支有機認證有機茶，從原料供應、運送、到產品生產都經過認證機構層層檢驗，以最嚴謹方式取得有機產線及台灣有機產品認證。全產品使用台灣茶葉、無人工香料及色素，並通過 SGS 的 470 項農藥檢驗未檢出，就是要讓消費者安心享受回甘好茶。

永遠站在消費者角度出發，我們感受到台灣消費者對品質及安心的要求，全新雀巢茶品「焙煎有機茶」精準鎖定消費者需求，絕對是今年市場上值得期待的重量級新品，而雀巢經典檸檬茶也在本公司經營下不斷成長，持續獲得消費者喜愛。在雀巢茶品持續好表現下，預期也將為本公司挹注更多營收成長動力。

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，創造愛之味及通路與消費大眾三贏的局面。未來將以更多樣化的行銷活動，如:深入民心的廣告、多樣化與生動化賣場陳列，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、市占率及銷量。

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，更會推出更多符合現代消費者需求的健康導向的食品、飲品、調理品、保健品等。藉由大量的媒體曝光，以及新舊媒體的組合運用，讓各年齡層的消費大眾都能認知到本公司品牌與商品力及品牌價值。另一方面，致力於行銷資源的投注與產品結構的改善，以及廣告行銷的整合，同時配合精耕通路，增進消費者的忠誠度及回購率，提高品牌市場佔有率及品牌資產。

3、更落實食品安全，為消費者把關

愛之味堅持產品品質三不政策：「不含防腐劑」、「不加入人工香料」、「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。

本公司也設有中央健康科學研究所，擁有數十位國內外碩士博士及世界級尖端檢驗設備，附設檢驗分析中心，獲 TFDA 與 TAF 雙國家及專業認證，與國際接軌世界同步的檢驗儀器，如：高效能液相層析質譜儀、三聚氰安檢測、塑化劑檢測、氣相層析質譜儀、農藥殘留檢測、原子吸收光譜儀、礦物質檢測與重金屬分析為食安層層把關。

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，「莎莎亞椰香八寶」、「春心茶」、「全豆豆奶」、「綠美人剝皮辣椒」、「喜卡沙辣椒醬」及「雀巢茶品 焙煎有機茶」等，即是依此概念推出的新商品，上市後必可獲消費大眾的喜愛。愛之味中央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。「保健食品」的開發與上市即為針對現代人關心問題所特別研發，將把藥食同源的養身概念帶入，再結合尖端科研及嚴選天然原料及檢測，務求做到「安心、天然的健康保健品」。

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。

除努力透過前述的新品及既有產品、與雀巢的戰略合作、以及不斷為大眾帶來更多經食安把關的健康取向的產品外，愛之味也積極開拓海外市場，希望把「讓明日更健康」的品牌理念傳揚國際，目前本公司的產品有銷售到美洲、東南亞、港、澳及中國大陸，也已經與不少大陸知名品牌展開合作戰略伙伴的規劃，另一方面也準備進軍日本與韓國，相信在不久的將來，本公司的努力與品牌，會漸拓展到更多的海外版圖。

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

董事會造送本公司 106 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 107 年股東常會

監察人：上鉅國際股份有限公司

代表人：王子鏘



監察人：樂山投資股份有限公司

代表人：李建宏



監察人：東台灣文創產業開發股份有限公司

代表人：陸醒華



中華民國 107 年 3 月 27 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：

查核意見

愛之味股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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以及個體財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開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編製，足以允當表達愛之味股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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個體財務報告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，與愛之味股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對愛之味股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。茲對愛之味股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、投資性不動產公允價值評估

有關投資性不動產之會計政策請詳個體財務報告附註四、(十五)以及投資性不動產入帳基礎及評估情形之說明，請詳個體財務報告附註六、(十)。

關鍵查核事項之說明：

截至 106 年 12 月 31 日持有投資性不動產計 1,328,000 仟元，佔總資產 13%，其後續係以公允價值模式衡量，106 年度認列公允價值變動所產生之變動利益計 47,777 仟元，佔稅前淨利 36%，該評估基礎主要係委託外部估價師以市場租金及價值計算其收益為前提進行折現現金流量或土地開發進行分析，該分析仰賴外部估價師依據



勘估標的之整體使用情形、當地或市場行情等評估判斷，其評估所採用相關之利潤率及折現率等假設及估計，存有重大不確定性，因此，投資性不動產公允價值評估為本會計師執行愛之味股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括核對財產目錄與管理階層提供予外部估價師之估價資料一致性，另依對公司之瞭解，評估投資性不動產之分類正確性及對於公司根據外部估價師出具之獨立評估鑑價報告可回收金額與入帳金額之核對，檢視相關假設之合理性，估價內容(包括方法、分析期間、折現率等)之合理性，並評估該外部估價師之資格及獨立性，另評估個體財務報告附註揭露之資訊允當及完整等。

二、金融資產減損評估

有關金融資產減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四、(九)；金融資產減損之評估請詳個體財務報告附註五、(一)2.；金融資產減損說明請詳個體財務報告附註六、(七)、(八)。

關鍵查核事項之說明：

截至 106 年 12 月 31 日持有以成本衡量之金融資產-非流動計 536,631 仟元，其中部份被投資公司因持續虧損，資產減損可能存在風險，因此，金融資產減損評估為本會計師執行愛之味股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得公司自行評估之資產減損評估表；評估管理階層辨識減損跡象之合理性及所使用之假設適當性。

其他事項

上開民國 106 及 105 年度之個體財務報告中採權益法處理之部分關聯企業財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等關聯企業財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣 1,336,002 仟元及 1,255,991 仟元，均占資產總額之 13%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 26,838 仟元及 14,307 仟元，分別占稅前淨利之 20%及 13%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表

達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估愛之味股份有限公司繼續經營之能力、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愛之味股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

愛之味股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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個體財務報告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個體財務報告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. 辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對愛之味股份有限公司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，以及使愛之味股份有限公司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個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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愛之味股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於愛之味股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案

件之指導、監督及執行，並負責形成愛之味股份有限公司查核意見。

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，決定對愛之味股份有限公司民國 106 年度個體財務報告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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：蔡淑滿

會計師：李青霖

核准文號：金管證審字第 10200032833 號
民國 107 年 3 月 27 日



愛之味股份有限公司
民國 107 年 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代碼	106年12月31日		105年12月31日		106年12月31日		105年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100 現金及約當現金	\$220,830	2	\$373,707	4	\$865,000	7	\$925,000	9
1150 應收票據淨額	11,577	-	14,905	-	79,779	1	74,336	1
1180 應收票據-關聯人淨額	28,784	-	22,033	-	66,447	1	81,089	1
1170 應收帳款淨額	336,763	4	391,038	4	82,733	1	219,386	3
1180 應收帳款-關聯人淨額	108,531	1	132,857	1	288,089	3	226,239	2
1200 其他應收款	9,443	-	7,316	-	202,314	2	43,039	-
1210 其他應收款-關聯人	33,659	-	18,817	-	30,713	-	14,358	-
1220 本期存帳項	2,290	-	2,724	-	13,882	-	12,313	-
1300 存貨	589,912	6	462,343	6	13,882	-	14,358	-
1410 預付帳項	22,007	-	8,483	-	538,797	5	261,340	3
1418 其他資產	24,000	-	24,000	-	-	-	-	-
111X 流動資產合計	1,338,106	13	1,458,075	15	1,972,204	20	1,907,188	19
1523 非流動資產-非流動	82,836	1	115,491	1	2,369,938	24	2,338,857	23
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	536,631	5	344,690	3	120,981	1	120,531	1
1546 無形資產-非流動	205,000	2	205,000	2	281	-	5,787	-
1550 採用權益法之投資	5,097,583	52	5,025,748	52	109,154	1	145,586	1
1600 不動產、廠房及設備	1,051,818	11	1,096,764	11	575	-	593	-
1780 投資性不動產	1,398,000	13	1,281,156	13	2,600,646	26	2,611,364	27
1840 無形資產	3,998	-	5,827	-	4,572,850	46	4,518,552	46
1920 存出保證金	28,449	-	33,998	-	-	-	-	-
1980 其他金融資產-非流動	12,522	-	22,312	-	-	-	-	-
1990 其他非流動資產-其他	21,059	-	23,919	-	-	-	-	-
15XX 非流動資產合計	8,051,279	87	8,410,095	85	4,945,134	49	4,945,134	50
IXXX 資產總計	\$9,989,385	100	\$9,868,170	100	\$9,989,385	100	\$9,868,170	100



董事長：陳智芳



經理人：陳志展



會計主管：孫和順

愛之味股份有限公司
 個體營業報告書
 民國106年1月1日至106年12月31日及
 民國105年1月1日至105年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	106 年度		105 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$3,445,766	100	\$3,458,564	100
5000	營業成本	2,408,775	70	2,396,080	69
5900	營業毛利(毛損)	1,036,991	30	1,062,484	31
5910	未實現銷貨損益	9,914	-	10,360	-
5920	已實現銷貨損益	10,360	-	9,001	-
	營業費用				
6100	推銷費用	735,369	21	736,472	22
6200	管理費用	200,192	6	200,049	6
6300	研究發展費用	45,411	1	44,582	1
6000	營業費用合計	980,972	28	981,103	29
6900	營業淨利(淨損)	56,465	2	80,022	2
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	50,198	1	89,421	3
7020	其他利益及損失	20,224	1	-61,175	-2
7050	財務成本	-89,395	-3	-90,865	-3
7070	採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額	95,423	3	89,853	3
7000	營業外收入及支出合計	76,450	2	27,234	1
7900	稅前淨利(淨損)	132,915	4	107,256	3
7950	所得稅費用(利益)	-191	-	3,994	-
8200	本期淨利(淨損)	133,106	4	103,262	3
	其他綜合損益(淨額)： 不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	-21,950	-1	-6,412	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份額 與不重分類之項目相關之所得稅 費用(利益)	-8,723	-	-2,522	-
8349		-3,731	-	-1,090	-
	後續可能重分類至損益之項目：				
8362	備供出售金融資產未實現評價損 益	-32,655	-1	-30,689	-1
8380	採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份額 與可能重分類至損益之項目相關 之所得稅費用(利益)	-20,568	-	-80,735	-2
8399		-13,731	-	-5,701	-
8300	其他綜合損益(淨額)	-66,434	-2	-113,567	-3
8500	本期綜合損益總額	\$66,672	2	\$-10,305	-
9750	基本每股盈餘(元) 基本每股盈餘	\$0.27		\$0.21	

董事長：陳哲芳



經理人：陳志展



會計主管：張和順



單位：新台幣仟元

項 目	餘 本		保 留 盈 餘		其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構匯率 調整之兌換差額	備供出售金融資 產未實現損益	
105.1.1 餘額	\$4,872,053	\$370,221	\$10,694	\$178,110	\$31,596	\$137,042	\$5,400,185
盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	3,160	-	-3,160	-	-
提列特別盈餘公積	-	-73,081	-	28,436	-28,436	-	-
普通股股票股利	73,081	-	-	-	-	-	-
合 計	4,945,134	-73,081	3,160	28,436	-31,596	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	-	103,262	-	103,262
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-7,844	-85,806	-113,567
本期綜合損益總額	-	-	-	-	95,418	-85,806	-10,305
其他資本公積變動：							
採用權益法認列之關聯企業及合資之 變動數	-	-	-	-	41	-	41
其他資本公積變動數	-40,303	-	-	-	-	-	-40,303
105.12.31 餘額	4,945,134	-73,081	3,160	206,546	95,459	51,236	5,349,618
盈餘分配及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	9,546	-	-9,546	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	85,913	-85,913	-	-
合 計	-	-	9,546	85,913	-95,459	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	-	133,106	-	133,106
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-26,942	-	-66,434
本期綜合損益總額	-	-	-	-	106,164	-72,903	33,411
採用權益法認列之關聯企業及合資之 變動數	-	1,513	-	-	-1,268	-	66,672
106.12.31 餘額	\$4,945,134	\$258,350	\$23,400	\$292,459	\$104,895	\$-21,657	\$5,416,535

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
 個體現金流量表
 民國106年1月1日至106年12月31日及
 民國105年1月1日至105年12月31日



項 目	單位：新台幣仟元	
	106 年度	105 年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$132,915	\$107,256
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	70,084	75,564
攤銷費用	2,237	2,613
呆帳費用提列(轉列收入)數	-714	576
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	-	3,524
利息費用	89,395	90,865
利息收入	-1,090	-22,125
股利收入	-3,178	-2,737
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	-95,423	-89,853
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	95	7,182
處分投資性不動產損失(利益)	-	193
聯屬公司間未實現(損失)利益	9,914	10,360
聯屬公司間已實現損失(利益)	-10,360	-9,001
買回應付公司債損失(利益)	-	-4,420
投資性不動產公允價值調整損失(利益)	-47,777	12,114
收益費損項目合計	13,183	74,855
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		
應收票據(增加)減少	3,385	7,942
應收票據-關係人(增加)減少	-6,364	8,851
應收帳款(增加)減少	54,998	-77,705
應收帳款-關係人(增加)減少	24,148	-17,402
其他應收款(增加)減少	-2,127	-3,019
其他應收款-關係人(增加)減少	-14,873	43,900
存貨(增加)減少	-77,567	35,888
預付款項(增加)減少	-14,249	8,093
與營業活動相關之資產之淨變動合計	-32,649	6,548
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	-4,889	13,030
應付帳款增加(減少)	1,644	4,816
應付帳款-關係人增加(減少)	8,500	67,334
其他應付款增加(減少)	-19,782	19,120
其他應付款-關係人增加(減少)	-12,326	16,850
負債準備增加(減少)	-686	4,103
預收款項增加(減少)	-1,532	1,190
淨確定福利負債增加(減少)	-58,382	-118,903
與營業活動相關之負債之淨變動合計	-87,453	7,540
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	-120,102	14,088
調整項目合計	-106,919	88,943
營運產生之現金流入(流出)	25,996	196,199
收取之利息	1,111	22,161
收取之股利	51,659	20,084
退還(支付)之所得稅	434	-1,461
營業活動之淨現金流入(流出)	79,200	236,983
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	-11,567
處分無活絡市場之債務工具投資	-	57,500

(續下頁)

(承上頁)

項 目	106 年度	105 年度
取得以成本衡量之金融資產	-213,927	-50,000
以成本衡量之金融資產減資退回股款	21,986	902
取得採用權益法之投資	-53,495	-86,191
取得不動產、廠房及設備	-29,345	-27,011
處分不動產、廠房及設備	671	353
存出保證金減少	5,549	12,590
取得無形資產	-398	-373
取得投資性不動產	-	-487
其他金融資產增加	-10	-2,459
其他非流動資產增加	-	-966
其他非流動資產減少	2,560	-
投資活動之淨現金流入(流出)	-266,409	-107,709
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	135,000
短期借款減少	-260,000	-
應付短期票券增加	80,000	-
應付短期票券減少	-	-30,000
償還公司債	-	-486,510
舉借長期借款	808,000	2,120,000
償還長期借款	-500,000	-1,763,482
存入保證金減少	-18	-59
其他非流動負債增加	-	5,787
其他非流動負債減少	-5,787	-
支付之利息	-87,863	-89,700
籌資活動之淨現金流入(流出)	34,332	-108,964
本期現金及約當現金增加(減少)數	-152,877	20,310
期初現金及約當現金餘額	373,707	353,397
期末現金及約當現金餘額	\$220,830	\$373,707

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：

查核意見

愛之味股份有限公司及其子公司(以下簡稱愛之味集團)民國106年及105年12月31日之合併資產負債表、暨民國106年及105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告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開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暨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，足以允當表達愛之味集團民國106年及105年12月31日之合併財務狀況，暨民國106年及105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。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告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，與愛之味集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對愛之味集團民國106年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對愛之味集團民國106年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、投資性不動產公允價值評估

有關投資性不動產之會計政策請詳合併財務報告附註四、(十七)以及投資性不動產入帳基礎及評估情形之說明，請詳合併財務報告附註六、(十三)。

關鍵查核事項之說明：

截至106年12月31日持有投資性不動產計2,485,037仟元，佔合併總資產20%，其後續係以公允價值模式衡量，106年度認列公允價值變動所產生之變動利益計200,552仟元，佔稅前淨利132%，

該評估基礎主要係委託外部估價師以市場租金及價值計算其收益為前提進行折現現金流量或土地開發進行分析，該分析仰賴外部估價師依據勘估標的之整體使用情形、當地或市場行情等評估判斷，其評估所採用相關之利潤率及折現率等假設及估計，存有重大不確定性，因此，投資性不動產公允價值評估為本會計師執行愛之味集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括核對財產目錄與管理階層提供予外部估價師之估價資料一致性，另依對公司之瞭解，評估投資性不動產之分類正確性及對於公司根據外部估價師出具之獨立評估鑑價報告可回收金額與入帳金額之核對，檢視相關假設之合理性，估價內容(包括方法、分析期間、折現率等)之合理性，並評估該外部估價師之資格及獨立性，另評估合併財務報告附註揭露之資訊允當及完整等。

二、金融資產減損評估

有關金融資產減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四、(十一)；金融資產減損之評估請詳合併財務報告附註五、(一)2.；金融資產減損說明請詳合併財務報告附註六、(十)、(十一)。

關鍵查核事項之說明：

截至106年12月31日持有以成本衡量之金融資產-非流動計517,377仟元及無活絡市場債務工具投資527,000仟元，其中部份被投資公司因持續虧損，資產減損可能存在風險，因此，金融資產減損評估為本會計師執行愛之味集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得公司自行評估之資產減損評估表；評估管理階層辨識減損跡象之合理性及所使用之假設適當性。

其他事項

如合併財務報告附註四(三)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。因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國106年及105年12月31日之資產總額分別為新台幣(以下同)13,921仟元及17,302仟元，均占合併資產總額之0%，負債總額分別為589仟元及612仟元，均占合併負債總額之0%；民國106年及105年度之營業收入淨額均為0仟元，均占合併營業收入淨額之0%；民國106年及105年1月1日至12月31日之綜合損益總額均為0仟元，均占合併綜合損益總額之0%；另民



國 106 年及 105 年 12 月 31 日對該等關聯企業採用權益法之投資金額分別為 1,484,415 仟元及 1,404,390 仟元，均占合併資產總額之 12%，民國 106 年及 105 年度所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為 23,482 仟元及 11,018 仟元，分別占合併稅前淨利之 15% 及 9%。

愛之味股份有限公司已編製民國 106 年及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估愛之味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愛之味集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

愛之味集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對愛之味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，以及使愛之味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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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愛之味集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對愛之味集團民國 106 年度合併財務報告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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：蔡淑滿



會計師：李青霖



核准文號：金管證審字第 10200032833 號
民國 107 年 3 月 27 日

愛之味股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國105年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	106年12月31日		105年12月31日		106年12月31日		105年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	\$418,955	3	\$513,014	6	\$1,112,219	9	\$1,289,334	12
1110	21,412		18,615		79,779	1	92,274	1
1150	57,937		56,739		67,965	1	4,677	1
1190	29,288		23,061		6,480	1	87,320	1
1190	450,859	5	492,919	4	96,662	2	280,547	2
1200	13,978		43,269		286,387	3	401,359	3
1210	14,830	1	123,713	1	365,745	3	4,792	3
1220	2,911		20,384		2,353		19,782	
1300	5,911		57,653		18,827		7,481	
1410	695,425	6	103,640	6	665,662	5	611,347	6
1476	111,805	1	24,000	1				
1476	24,000		24,000					
11XX	1,929,163	16	2,033,466	18	2,753,860	22	2,816,893	25
1523	83,621	1	115,481	1	3,095,616	26	2,348,698	21
1543	517,377	4	411,485	4	148,950	1	148,636	1
1546	527,000	4	527,000	5	131,923	1	5,787	1
1550	3,269,485	28	2,615,177	23	8,140	1	18,348	1
1600	2,919,351	24	2,991,036	28	3,384,829	28	2,685,421	23
1700	2,485,037	20	2,284,485	20	6,118,489	50	5,504,314	48
1840	303,288	2	25,751	2				
1920	19,385		284,198	2				
1985	135,446	1	142,554	1	4,945,134	41	4,945,134	42
1990	23,724		27,682		236,350	2	256,637	2
15XX	10,313,125	84	9,452,223	82	5,416,535	44	5,349,618	46
IXXX	\$12,242,288	100	\$11,545,669	100	\$12,242,288	100	\$11,545,689	100

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及其子公司
合併綜合損益表
民國106年1月1日至106年12月31日及
民國105年1月1日至105年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	106 年度		105 年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$4,146,490	100	\$4,114,545	100
5000	營業成本	2,841,819	69	2,813,592	68
5900	營業毛利(毛損)	1,304,671	31	1,300,953	32
6100	營業費用				
6200	推銷費用	951,255	22	956,410	24
6300	管理費用	311,530	8	329,582	8
6300	研究發展費用	46,957	1	46,560	1
6000	營業費用合計	1,309,742	31	1,332,561	33
6900	營業淨利(淨損)	-5,071	-	-31,608	-1
7010	營業外收入及支出				
7020	其他收入	47,774	1	76,853	2
7050	其他利益及損失	187,115	5	172,694	4
7050	財務成本	-115,309	-3	-113,343	-3
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	37,399	1	24,689	1
7000	營業外收入及支出合計	156,979	4	160,893	4
7900	稅前淨利(淨損)	151,908	4	129,285	3
7950	所得稅費用(利益)	6,755	-	13,908	-
8200	本期淨利(淨損)	145,153	4	115,377	3
8311	其他綜合損益(淨額)：				
8330	不重分類至損益之項目：				
8330	確定福利計畫之再衡量數	-23,296	-1	-6,569	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	-7,632	-	-2,490	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅費用(利益)	-3,960	-	-1,117	-
8361	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	-82,986	-2	-79,986	-2
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	-32,655	-1	-30,689	-1
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	60,400	2	-2,724	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅費用(利益)	-13,921	-	-5,835	-
8300	其他綜合損益(淨額)	-68,279	-2	-115,506	-3
8500	本期綜合損益總額	\$76,874	2	\$-129	-
8610	淨利(損)歸屬於：				
8620	母公司業主(淨利/損)	133,106	4	103,262	3
8620	非控制權益(淨利/損)	12,047	-	10,115	-
8600	合 計	\$145,153	4	\$115,377	3
8710	本期綜合損益總額歸屬於：				
8720	母公司業主(淨利/損)	66,672	2	-10,305	-
8720	非控制權益(淨利/損)	10,202	-	10,176	-
8700	合 計	\$76,874	2	\$-129	-
9750	基本每股盈餘(元)	\$0.27		\$0.21	
9750	基本每股盈餘				

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
合併現金流量表
民國106年1月1日至106年12月31日及
民國105年1月1日至105年12月31日

單位：新台幣千元

項 目	本 年		前 年		比 較 及 差 異		其 他 理 由 詳 述		非 控 制 權 益	權 益 總 額
	平 均 股 本	資 本 公 積	盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 異	外 幣 換 算 差 異	外 幣 換 算 差 異	外 幣 換 算 差 異		
105.1.1餘額	\$4,872,053	\$370,221	\$10,594	\$31,596	\$178,110	\$31,596	\$137,042	\$-190,531	\$693,963	\$6,094,148
盈餘指撥及分配：	-	-	3,180	-3,160	-	-3,160	-	-	-	-
提取法定盈餘公積	-	-	-	-	28,438	-28,438	-	-	-	-
提取特別盈餘公積	73,081	-73,081	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	73,081	-73,081	3,180	-31,596	-	-31,596	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	103,202	-	103,202	-	-19,917	12,115	115,377
本期其他綜合損益	-	-	-	-7,844	-	-7,844	-85,806	-	-1,839	-115,506
本期綜合損益總額	-	-	-	95,418	-	95,418	-85,806	-19,917	10,176	-129
其他資本公積變動：	-	-	-	41	-	41	-	-	-125	-84
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,303
其他資本公積變動數	-	-40,303	-	-	-	-	-	-	-	-12,257
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	691,757
105.12.31餘額	4,945,134	256,837	13,854	206,546	95,459	95,459	51,230	-219,448	691,757	6,041,375
盈餘指撥及分配：	-	-	9,546	-9,546	-	-9,546	-	-	-	-
提取法定盈餘公積	-	-	-	-	85,913	-85,913	-	-	-	-
提取特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	-	-	9,546	-95,459	-	-95,459	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	133,106	-	133,106	-72,903	83,411	12,047	145,153
本期其他綜合損益	-	-	-	-26,942	-	-26,942	-	-	-1,845	-68,279
本期綜合損益總額	-	-	-	106,164	-	106,164	-72,903	83,411	10,202	76,874
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228
其他資本公積變動數	-	1,513	-	-1,268	-	-1,268	-	-	-	5,077
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$707,264
106.12.31餘額	\$4,945,134	\$258,350	\$24,400	\$232,459	\$232,459	\$104,896	\$-21,667	\$-185,037	\$707,264	\$6,123,769

董事長：陳智芳



經理人：陳志展



會計主管：蔡和順



愛之味股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國106年1月1日至106年12月31日及
民國105年1月1日至105年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$151,908	\$129,285
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	132,931	137,123
攤銷費用	5,642	6,150
呆帳費用提列(轉列收入)數	107	4,934
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	-2,914	1,922
利息費用	115,309	113,343
利息收入	-1,396	-1,870
股利收入	-10,605	-7,748
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	-37,399	-24,689
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-733	7,034
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	4,200
處分投資損失(利益)	1,387	-3,380
金融資產減損損失	587	13,370
非金融資產減損損失	13,054	-
買回應付公司債損失(利益)	-	-4,420
投資性不動產公允價值調整損失(利益)	-200,552	-297,223
其他項目	-	101
收益費損項目合計	15,418	-51,153
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		
應收票據(增加)減少	-7,294	11,347
應收帳款(增加)減少	72,206	-65,896
其他應收款(增加)減少	-28,411	6,502
存貨(增加)減少	-54,557	48,128
預付款項(增加)減少	-8,164	20,817
其他金融資產(增加)減少	-	54,746
與營業活動相關之資產之淨變動合計	-26,220	75,644
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	-2,497	8,108
應付帳款增加(減少)	15,182	50,736
其他應付款增加(減少)	-29,695	24,159
負債準備增加(減少)	-955	5,752
預收款項增加(減少)	-5,729	5,220
淨確定福利負債增加(減少)	-59,725	-124,202
與營業活動相關之負債之淨變動合計	-83,419	-30,227
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	-109,639	45,417
調整項目合計	-94,221	-5,736
營運產生之現金流入(流出)	57,687	123,549
收取之利息	1,396	1,906
收取之股利	28,575	9,834
退還(支付)之所得稅	-8,800	-9,276
營業活動之淨現金流入(流出)	78,858	126,013
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-702	-11,567
處分無活絡市場之債務工具投資	-	10,000
取得以成本衡量之金融資產	-139,667	-50,000
處分以成本衡量之金融資產	31,107	26,366

(續下頁)

(承上頁)

項 目	106 年度	105 年度
取得採用權益法之投資	-585,010	-145,436
取得不動產、廠房及設備	-111,178	-97,318
處分不動產、廠房及設備	4,621	557
存出保證金增加	-1,226	-
存出保證金減少	-	9,372
取得無形資產	-399	-477
其他金融資產增加	-	-9,965
其他金融資產減少	33	-
其他非流動資產減少	4,168	520
其他預付款項減少	7,118	16,175
投資活動之淨現金流入(流出)	-791,135	-251,773
籌資活動之現金流量:		
短期借款增加	-	467,934
短期借款減少	-187,115	-
應付短期票券增加	80,000	-
應付短期票券減少	-	-30,000
償還公司債	-	-486,510
舉借長期借款	1,658,000	2,133,950
償還長期借款	-858,958	-1,883,923
償還特別股負債	-	-22,500
存入保證金減少	-5,808	-4,164
其他應付款-關係人增加	-	25,800
其他應付款-關係人減少	-1,992	-
其他非流動負債增加	-	5,787
其他非流動負債減少	-5,787	-
支付之利息	-112,175	-131,876
非控制權益變動	5,482	-12,149
籌資活動之淨現金流入(流出)	571,647	62,349
匯率變動對現金及約當現金之影響	-53,429	40,178
本期現金及約當現金增加(減少)數	-194,059	-23,233
期初現金及約當現金餘額	613,014	636,247
期末現金及約當現金餘額	\$418,955	\$613,014

董事長：陳哲芳



經理人：陳志晨



會計主管：張和順



愛之味股份有限公司

盈虧擴補表

一〇六年度

單位：新台幣元

摘 要	金 額
期初未分配盈餘	-
確定福利計劃之精算損益列入保留盈餘	(26,942,513)
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	(1,268,414)
調整後未分配盈餘	(28,210,927)
106 年度稅後淨利(損)	133,106,481
可供分配總額	104,895,554
提列法定盈餘公積	(10,489,555)
提列特別盈餘公積	(94,405,999)
期末未分配盈餘	-

董事長：



經理人：



會計主管：

