

股票代號：1217

愛之味股份有限公司

財務報告

民國九十九年度及九十八年度

愛之味股份有限公司

地址：嘉義縣民雄鄉頭橋工業區工業二路 11 號

電話：(05) 221-1521

建興聯合會計師事務所

地址：高雄市林森二路廿一號十二樓

電話：(07)-331-2133 代表號

目 錄

項 目	頁 次
1. 封 面	第 1 頁
2. 目 錄	第 2 頁
3. 會計師查核報告	第 3 頁
4. 資產負債表	第 4 頁
5. 損 益 表	第 5 頁
6. 股東權益變動表	第 6 頁
7. 現金流量表	第 7 頁
8. 財務報表附註	
(1) 公司沿革	第 8 頁
(2) 重要會計政策之彙總說明	第 8 頁
(3) 會計原則變動之理由及其影響	第 13 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 14 頁
(5) 關係人交易	第 35 頁
(6) 質押之資產	第 48 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 48 頁
(8) 重大之災害損失	無
(9) 重大之期後事項	無
(10) 其 他	第 50 頁
(11) 附註揭露事項	第 51 頁
① 重大交易事項相關資訊	第 51 頁
② 轉投資事業相關資訊	第 51 頁
③ 大陸投資資訊	第 51 頁
(12) 部門別財務資訊	第 72 頁
9. 重要會計科目明細表	第 73 頁
10. 會計師印鑑證明書	

愛之味股份有限公司
會計師查核報告

愛之味股份有限公司公鑒：

愛之味股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之長期股權投資金額分別為 1,531,557 仟元及 1,329,887 仟元，民國 99 年度及民國 98 年度所認列之投資(損)益分別為 133,424 元及 62,766 仟元，暨其於附註 39. 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、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 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自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。此項會計處理變動對財務報表之影響，詳如附註 3. 所述。

愛之味股份有限公司已編製民國 99 年度及民國 98 年度之合併財務報表，並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。

建興聯合會計師事務所

會計師：劉奕宏

會計師：蔡淑滿

民國 100 年 3 月 10 日

核准文號：(96)金管證(六)第 0960006070 號

(91)台財證(六)第 168354 號

愛之味股份有限公司
資產負債表
民國 99年12月31日及
民國 98年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	99年12月31日		98年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	99年12月31日		98年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	2.4	\$373,086	4.41	\$233,479	2.96	2100	短期借款	18	\$445,000	5.26	\$325,000	4.12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.5	-	-	10,000	0.13	2110	應付短期票券	19	49,962	0.59	-	-
1120	應收票據淨額	2.6	7,844	0.09	17,250	0.22	2120	應付票據		75,737	0.90	56,221	0.71
1130	應收票據-關係人淨額	2.35	17,809	0.21	11,757	0.15	2140	應付帳款		86,064	1.01	95,187	1.21
1140	應收帳款淨額	2.7	297,968	3.53	348,443	4.42	2150	應付帳款-關係人	35	54,410	0.65	66,161	0.84
1150	應收帳款-關係人淨額	2.35	114,330	1.35	153,429	1.94	2160	應付所得稅	32	-	-	19,151	0.24
1160	其他應收款		2,331	0.03	32,789	0.42	2170	應付費用	20	185,452	2.19	184,161	2.33
1180	其他應收款-關係人	8.35	242,234	2.86	383,436	4.86	2210	其他應付款項		13,652	0.16	10,402	0.13
1210	存 貨	2.9	740,885	8.76	687,686	8.71	2270	一年內到期長期負債	21	248,820	2.94	190,843	2.42
1260	預付款項		20,286	0.24	21,968	0.28	21XX	流動負債合計		\$1,159,097	13.70	\$947,126	12.00
1286	遞延所得稅資產-流動	2.32	9,268	0.11	15,789	0.20		長期利息負債					
1291	受限制資產	36	24,038	0.28	24,015	0.30	2420	長期借款	21	\$2,170,528	25.66	\$2,019,332	25.59
11XX	流動資產合計		\$1,850,079	21.87	\$1,940,041	24.59	24XX	長期利息負債合計		\$2,170,528	25.66	\$2,019,332	25.59
	基金及長期投資							各項準備					
1421	採權益法之長期股權投資	2.10	\$2,950,642	34.88	\$2,494,795	31.61	2510	土地增值稅準備	12	\$79,974	0.94	\$79,974	1.02
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.11	631,523	7.46	633,523	8.03	25XX	各項準備合計		\$79,974	0.94	\$79,974	1.02
14XX	基金及長期投資合計		\$3,582,165	42.34	\$3,128,318	39.64		其他負債					
	固定資產						2810	應計退休金負債	2.23	\$199,018	2.35	\$200,692	2.53
	成 本						2820	存入保證金		1,495	0.02	3,574	0.05
1501	土 地		\$360,248	4.27	\$360,248	4.57	2870	遞延貸項	22	17,653	0.21	24,274	0.31
1521	房屋及建築		1,142,057	13.50	1,140,659	14.45	28XX	其他負債合計		\$218,166	2.58	\$228,540	2.89
1531	機器設備		752,491	8.89	750,158	9.51	2XXX	負債總計		\$3,627,765	42.88	\$3,274,972	41.50
1551	運輸設備		52,989	0.63	50,478	0.64		股 本					
1681	其他設備		467,639	5.53	458,223	5.80	3110	普通股股本	24	\$4,476,893	52.92	\$4,476,893	56.74
15X8	重估增值		310,410	3.67	310,410	3.94	31XX	股本合計		\$4,476,893	52.92	\$4,476,893	56.74
15XY	成本及重估增值		\$3,085,834	36.49	\$3,070,176	38.91		資本公積					
15X9	減：累計折舊		-1,446,757	-17.10	-1,354,864	-17.17	3260	長期投資		\$86,214	1.02	\$28,227	0.36
1671	未完工程		600	-	-	-		資本公積合計	25	\$86,214	1.02	\$28,227	0.36
1672	預付設備款		8,480	0.10	34,800	0.44		保留盈餘					
15XX	固定資產淨額	2.12.36	\$1,648,157	19.49	\$1,750,112	22.18	3350	未提撥保留盈餘	26	\$77,301	0.91	\$-47,635	-0.60
	無形資產						33XX	保留盈餘合計		\$77,301	0.91	\$-47,635	-0.60
1750	電腦軟體成本	2.13	\$15,934	0.18	\$18,711	0.25		股東權益其他項目					
1770	遞延退休金成本	2.24	-	-	2,959	0.03							
17XX	無形資產合計		\$15,934	0.18	\$21,670	0.28							
	其他資產												
1800	出租資產	2.14	\$758,139	8.96	\$413,280	5.24							
1820	存出保證金	15	26,683	0.32	27,803	0.35							

(承上頁)

代碼	資 產	附註	99年12月31日		98年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	99年12月31日		98年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
1830	遞延費用	2.16	59,493	0.70	57,319	0.73	3420	累積換算調整數	27	\$-19,993	-0.23	\$-2,806	-0.05
1860	遞延所得稅資產-非流動	2.32	267,096	3.16	356,836	4.52	3430	未認列退休金成本之淨損失		-14,281	-0.17	-17,003	-0.21
1880	其他資產-其他	2.17	251,884	2.98	195,291	2.47	3450	金融商品未實現損益	2	78,578	0.93	30,869	0.39
							3460	未實現重估增值		147,153	1.74	147,153	1.87
18XX	其他資產合計		\$1,363,295	16.12	\$1,050,529	13.31							
							34XX	股東權益其他項目合計		\$191,457	2.27	\$158,213	2.00
							3XXX	股東權益總計		\$4,831,865	57.12	\$4,615,698	58.50
1XXX	資產總計		\$8,459,630	100.00	\$7,890,670	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$8,459,630	100.00	\$7,890,670	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 3月10日查核報告書及財務報表附註)

董事長：陳哲芳

經理人：陳鏡仁

會計主管：劉淑芬

愛之味股份有限公司
 損益表
 民國 99年 1月 1日至 99年12月31日及
 民國 98年 1月 1日至 98年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	99 年 度		98 年 度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$3,672,516	101.43	\$3,979,422	101.42
4199	減：銷貨退回及折讓		51,550	1.43	55,649	1.42
4000	營業收入淨額	2	\$3,620,966	100.00	\$3,923,773	100.00
5000	營業成本	2.9	2,236,758	61.78	2,365,933	60.30
5910	營業毛利(毛損)		\$1,384,208	38.22	\$1,557,840	39.70
5920	聯屬公司間未實現利益	2	13,790	0.38	20,411	0.52
5930	聯屬公司間已實現利益	2	20,411	0.56	16,880	0.43
	營業費用					
6300	研究費用		41,419	1.14	42,508	1.08
6100	推銷費用		1,043,204	28.81	1,143,764	29.15
6200	管理費用		223,595	6.18	211,784	5.40
6000	營業費用合計		\$1,308,218	36.13	\$1,398,056	35.63
6900	營業淨利(淨損)		\$82,611	2.27	\$156,253	3.98
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$11,722	0.32	\$13,343	0.34
7121	權益法認列之投資收益	10	211,624	5.85	96,285	2.45
7122	股利收入		8,970	0.25	444	0.02
7140	處分投資利益	28	1,426	0.04	97,836	2.49
7210	租賃收入		40,760	1.12	42,483	1.08
7480	什項收入	29	27,418	0.76	34,888	0.89
7100	營業外收入及利益合計		\$301,920	8.34	\$285,279	7.27
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$71,073	1.96	\$67,046	1.71
7560	兌換損失	2	-	-	4,008	0.10
7870	減損損失	30	2,000	0.06	27,900	0.71
7880	什項支出	31	48,294	1.33	49,795	1.27
7500	營業外費用及損失合計		\$121,367	3.35	\$148,749	3.79
7900	稅前淨利(淨損)		\$263,164	7.26	\$292,783	7.46
8110	所得稅費用(利益)	2.32	85,619	2.36	133,479	3.40
9600	本期淨利(淨損)		\$177,545	4.90	\$159,304	4.06
	每股盈餘(元)	33				
9750	基本每股盈餘		稅前 \$0.59	稅後 \$0.40	稅前 \$0.65	稅後 \$0.36

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 3月10日查核報告書及財務報表附註)

董事長： 陳哲芳

經理人： 陳鏡仁

會計主管： 劉淑芬

愛之味股份有限公司
股東權益變動表
民國 99年 1月 1日至 99年12月31日及
民國 98年 1月 1日至 98年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		保 留 盈 餘				股東權益其他調整項目				合 計
	普通股股本	特別股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算 調 整 數	未認列為退休金 成本之淨損失	金融商品 未實現損益	未實現 重估增值	
98. 1. 1餘額	\$4,476,893	-	\$82,550	-	-	\$-244,739	\$-311	\$-6,619	\$-69,501	\$147,153	\$4,385,426
資本公積彌補虧損	-	-	-45,150	-	-	45,150	-	-	-	-	-
處分長期股權投資	-	-	-8,307	-	-	-	-	1,335	11,861	-	4,889
本期損益	-	-	-	-	-	159,304	-	-	-	-	159,304
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	-	419	-	-	11	-	-	-	-	430
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-12,247	-	-	-12,247
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	-2,495	-	-	-	-2,495
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-1,285	-	-	-7,361	-	528	88,509	-	80,391
本期變動合計	-	-	\$-54,323	-	-	\$197,104	\$-2,495	\$-10,384	\$100,370	-	\$230,272
98. 12. 31餘額	\$4,476,893	-	\$28,227	-	-	\$-47,635	\$-2,806	\$-17,003	\$30,869	\$147,153	\$4,615,698
本期損益	-	-	-	-	-	177,545	-	-	-	-	177,545
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	-	-	-	-	-52,396	-	-	-	-	-52,396
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	5,060	-	-	5,060
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	-17,187	-	-	-	-17,187
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	57,987	-	-	-213	-	-2,338	47,709	-	103,145
本期變動合計	-	-	\$57,987	-	-	\$124,936	\$-17,187	\$2,722	\$47,709	-	\$216,167
99. 12. 31餘額	\$4,476,893	-	\$86,214	-	-	\$77,301	\$-19,993	\$-14,281	\$78,578	\$147,153	\$4,831,865

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 3月10日查核報告書及財務報表附註)

董 事 長： 陳哲芳

經 理 人： 陳鏡仁

會 計 主 管： 劉淑芬

愛之味股份有限公司
現金流量表
民國 99年 1月 1日至 99年12月31日及
民國 98年 1月 1日至 98年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	99 年 度	98 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$177,545	\$159,304
調整項目：		
折舊費用	137,792	128,666
攤銷費用	56,960	50,988
呆帳費用提列(轉列收入)數	861	9,548
本期淨退休金成本與提撥數之差異	6,345	5,071
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	18,485	37,291
存貨盤(盈)虧	473	-324
權益法認列之投資損失(收益)	-211,624	-96,285
收到權益法被投資公司現金股利	30,172	16,238
處分及報廢固定資產損失(利益)	-1,208	-1,900
處分投資損失(利益)	-1,426	-97,836
金融資產減損損失	2,000	11,900
非金融資產減損損失	-	16,000
聯屬公司間未實現損益	13,790	20,411
聯屬公司間已實現損益	-20,411	-16,880
調整項目合計	\$32,209	\$82,888
營業資產及負債之淨變動		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少	\$11,426	\$-10,000
應收票據(增加)減少	3,386	15,820
應收帳款(增加)減少	96,181	-13,365
其他應收款(增加)減少	17,516	-29,978
存貨(增加)減少	-72,157	-15,416
預付款項(增加)減少	1,682	19,029
遞延所得稅資產(增加)減少	99,655	113,414
營業資產之淨變動合計	\$157,689	\$79,504
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	\$19,516	\$2,787
應付帳款增加(減少)	-20,874	22,227
應付所得稅增加(減少)	-19,151	19,151
應付費用增加(減少)	1,291	68,367
其他應付款項增加(減少)	-1,645	-4,965
營業負債之淨變動合計	\$-20,863	\$107,567
營業資產及負債之淨變動合計	\$136,826	\$187,071
營業活動之淨現金流入(流出)	\$346,580	\$429,263
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	-	\$-266,724
處分以成本衡量之金融資產價款	-	66,000
增加採權益法之長期股權投資	\$-115,601	-272,069
處分採權益法之長期股權投資價款	-	399,607
採權益法之被投資公司減資退回股款	-	8,465
購置固定資產	-29,769	-101,863
處分固定資產價款	1,311	5,694
購買出租資產	-381,434	-1,132
存出保證金增減	1,120	52,390
遞延費用增加	-55,151	-49,848
其他應收款-關係人增減	-4,482	-46,027
受限制資產增減	-23	-16,235
購置無形資產	-	-6,056
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-584,029	\$-227,798

(承上頁)

項 目	99 年 度	98 年 度
融資活動之現金流量：		
短期借款增減	\$120,000	\$-375,000
應付短期票券增減	49,962	-139,891
舉借長期借款	400,000	1,925,800
償還長期借款	-190,827	-1,574,392
存入保證金增減	-2,079	-40
長期負債增減	-	-10,249
融資活動之淨現金流入(流出)	\$377,056	\$-173,772
本期現金及約當現金淨增減數	\$139,607	\$27,693
期初現金及約當現金餘額	233,479	205,786
期末現金及約當現金餘額	\$373,086	\$233,479
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$71,610	\$68,973
減：資本化利息	-350	-571
不含資本化利息之本期支付利息	\$71,260	\$68,402
支付所得稅	\$6,031	\$914
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	\$248,820	\$190,843
固定資產轉列閒置資產	\$3	-
固定資產轉列出租資產	\$833	-
存貨轉列固定資產	-	\$8,663
應收關係人款項轉列長期投資	\$216,918	-
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	\$33,458	\$102,975
應付購買設備款增減	-3,689	-1,112
購買固定資產支付現金數	\$29,769	\$101,863

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 3月10日查核報告書及財務報表附註)

董事長：陳哲芳

經理人：陳鏡仁

會計主管：劉淑芬

愛之味股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年 12 月 31 日及

民國 98 年 12 月 31 日

(金額除特別註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 公司沿革

本公司設立於民國60年 6月，原名為國本產業股份有限公司，於民國72年 9月正式更名為愛之味股份有限公司，主要營業項目為飲料、豆、菇、筍、醬菜等罐頭食品製造加工及買賣業務及委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租及出售業務。

本公司於99年及98年12月31日之員工人數分別為 570人及 550人。

2. 重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(1) 會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(2) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(3) 約當現金

約當現金係自投資日起 3個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

(4) 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或金融負債，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列為損益之金融資產或金融負債。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列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。依慣例交易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：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(5) 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款、催收款項等各項債權之帳齡情形，依帳齡分析法及其收回可能性，予以評估提列。

(6) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。98年 1月 1日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註3.所述，98年 1月 1日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低法評價，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。存貨成本之計算則採用加權平均法。

(7) 採權益法之長期股權投資

本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。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自95年 1月 1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自95年 1月 1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延，於實現年度再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益評價外，並分別於每季終了時，編製合併財務報表。

(8) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。取得股票股利時僅註記增加之股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(9) 固定資產、出租資產及閒置資產

A. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

折舊按所得稅法耐用年數表規定之耐用年數，以直線法提列。對折舊性資產使用年限屆滿時，若有殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以直線法續提列舊。主要固定資產耐用年限為房屋及建築15-40年；機器及運輸設備4-15年；其餘設備3-15年。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分固定損益列為當年度之損益。

B. 供出租之固定資產，按其帳面價值轉列其他資產—出租資產。凡未供營業使用之固定資產，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產—閒置資產。

(10) 電腦軟體成本

係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採直線法依其耐用年限分5年攤銷。

(11) 遞延費用

製作廣告之製片費用等，按2-5年或預計廣告期間以直線法攤銷。

(12) 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照勞基法規定，以薪資總額4%提撥退休金並專戶儲存於台灣銀行，實際支付退休金時，先自退休金專戶支應。

自民國85年度起，本公司退休金之會計處理係依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定辦理，並依該公報之規定認列淨退休金成本及應計退休金負債。

屬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列為當期費用。

(13) 員工紅利及董監酬勞

本公司民國97年1月1日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(14) 所得稅

依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額，遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢估、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

未分配盈餘加徵 10%之所得稅，列為股東會決議年度費用。

「所得基本稅額條例」自95年 1月 1日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(10%)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其較高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計處理準則公報第12號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

當稅法修正時，應於公布日按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，差額列為當期所得稅費用。

(15) 以外幣為準之交易事項

本公司交易事項係以新台幣為記帳單位，有關外幣交易事係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權、債務收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損益，列為當期損益；其於資產負債表日未結清者，並按結算日之匯率換算，產生之兌換損益，亦列為當年度損益。

(16) 收入認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

銷貨收入係按本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。

(17) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

(18) 資產減損

當環境變更或某些事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

3. 會計原則變動之理由及其影響

本公司自98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則財公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括：

- (1) 存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之。
- (2) 未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。
- (3) 異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。

此項會計原則變動，使98年度稅後淨利減少 6,909仟元，稅後每股盈餘減少0.02元。

另為更允當表達與產品攸關之成本，本公司銷貨成本包括已出售存貨之成本、未分攤固定製造費用、異常製造成本、跌價損失(或回升利益)等。

4. 現金及約當現金

項 目	99年12月31日	98年12月31日
現 金	\$764	\$793
支 票 存 款	20	108
活 期 存 款	245,713	174,288
外 幣 存 款	6,717	4,140
定 期 存 款	-	750
約 當 現 金		
三個月內到期之	119,872	53,400
短期票券		
合 計	<u>\$373,086</u>	<u>\$233,479</u>

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	99年12月31日	98年12月31日
交易目的之金融資產		
開放型基金	\$ -	\$10,000
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$10,000</u>

本公司於99年及98年度交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為1,426 仟元及 0仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	99年12月31日	98年12月31日
應 收 票 據	\$7,923	\$17,423
減：備抵呆帳	(79)	(173)
應收票據淨額	<u>\$7,844</u>	<u>\$17,250</u>

7. 應收帳款淨額

項 目	99年12月31日	98年12月31日
應 收 帳 款	\$305,778	\$359,774
減：備抵呆帳	(7,810)	(11,331)
應收帳款淨額	<u>\$297,968</u>	<u>\$348,443</u>

8. 其他應收款－關係人

項 目	99年12月31日	98年12月31日
應收資金融通款	\$232,000	\$444,436
其 他	10,234	27,292
小 計	\$242,234	\$471,728
減：長期投資貸餘 沖銷墊款	-	(88,292)
合 計	\$242,234	\$383,436

(1) 與關係人間之其他應收款，請參閱附註35. 關係人交易說明。

(2) 有關長期投資貸餘沖銷墊款，請參閱附註10.(2) 之說明。

9. 存貨及銷貨成本

項 目	99年12月31日	98年12月31日
原 料	\$91,323	\$87,071
物 料	52,799	50,863
在 製 品	71,804	69,734
製 成 品	550,267	499,679
小 計	\$766,193	\$707,347
減：備抵跌價及呆滯 損失	(25,308)	(19,661)
淨 額	\$740,885	\$687,686

(1) 99年及98年度當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	99 年 度	98 年 度
出售存貨成本	\$2,209,242	\$2,323,843
存貨報廢損失	12,838	29,540
存貨跌價損失	5,647	7,751
未分攤製造費用	9,055	5,320
存貨盤(盈)虧	473	(324)
下腳收入	(497)	(197)
營業成本合計	\$2,236,758	\$2,365,933

(2) 截至99年及98年12月31日止，存貨投保金額分別為 601,125千元及 441,789 千元。

10. 採權益法之長期股權投資

99 年 12 月 31 日

被投資公司	股數(仟股)	金額	股權比例
愛寶諾國際資源公司	11,510	\$88,118	100.00%
雷鷹保全公司	4,000	44,746	100.00%
愛心屋公司	3,600	115,757	100.00%
阿里山冷藏流通公司	4,000	22,271	100.00%
和康通商公司	6,448	59,015	99.20%
福星國際公司	6,023	109,083	95.26%
松田崗休閒育樂公司	42,851	327,868	84.49%
和聯通商公司	1,215	14,507	81.00%
新加坡愛寶諾公司	13,551	81,255	77.03%
台灣第一生化科技公司	33,218	436,969	66.44%
高野農金科技公司	5,482	55,314	63.75%
雲乳食品科技公司	8,005	91,072	63.53%
愛健生命科學公司	1,800	20,526	60.00%
東台灣資源開發公司	11,000	71,912	61.62%
和鼎國際開發公司	16,788	92,300	48.98%
麗科達國際開發公司	2,340	14,257	48.39%
和盟流通公司	6,950	67,975	43.44%
台富國際公司	8,771	180,041	29.83%
耐斯企業公司	38,743	883,761	27.98%
東台灣知本溫泉公司	4,500	27,397	10.00%
劍湖山世界公司	18,753	146,498	4.51%
合 計		\$2,950,642	

98 年 12 月 31 日

被投資公司	股 數(仟股)	金 額	股權比例
愛寶諾國際資源公司	11,510	\$88,302	100.00%
雷鷹保全公司	4,000	44,732	100.00%
愛心屋公司	3,600	101,997	100.00%
阿里山冷藏流通公司	4,626	(12,469)	99.80%
和康通商公司	6,448	73,111	99.20%
福星國際公司	6,023	82,608	95.26%
松田崗休閒育樂公司	42,851	323,212	84.49%
和聯通商公司	1,215	15,936	81.00%
台灣第一生化科技公司	33,218	297,478	66.44%
高野農金科技公司	5,482	54,661	63.75%
雲乳食品科技公司	8,005	84,795	63.53%
愛健生命科學公司	1,800	18,567	60.00%
東台灣資源開發公司	9,000	74,425	56.78%
新加坡愛寶諾公司	4,123	(75,823)	50.50%
和鼎國際開發公司	16,788	89,036	48.98%
麗科達國際開發公司	2,340	9,949	48.39%
和盟流通公司	6,950	66,675	43.44%
耐斯企業公司	35,221	802,518	27.98%
台富國際公司	1,283	63,057	12.21%
東台灣知本溫泉公司	4,500	37,266	10.00%
劍湖山世界公司	18,753	166,470	4.51%
合 計		\$2,406,503	
加：沖轉其他應收款		88,292	
淨 額		\$2,494,795	

- (1) 本公司99年及98年度按權益法認列之投資(損)益分別為 211,624仟元及96,285仟元，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。
- (2) 本公司98年度對新加坡愛寶諾公司及阿里山冷藏流通公司具控制能力，因認列其虧損，除長期投資帳面價值業已降至為零，並沖轉對其墊款為88,292仟元。
- (3) 本公司經由第三地區間接投資大陸上海愛之味、上海長錦企業有限公司、廈門愛健商貿有限公司及廈門愛邦商貿有限公司有關資訊揭露，請參閱附註39. 之說明。
- (4) 本公司99年度對東台灣知本溫泉公司及98年度對台富國際公司及東台灣知本溫泉公司之投資，因與子公司合併持股超過 20%，故採權益法評價。
- (5) 本公司提供部分股票作為長期借款之擔保品，請參閱附註36. 之說明。
- (6) 本公司對博通社公司之投資於98年 6月因出售股權，持股比例由 44.64%降為 19%，而喪失重大影響力，故變更為以成本衡量之金融資產。
- (7) 本公司對唐麗文化媒體公司之投資於98年6月因出售股權，持股比例由 31.03%降為18.97%，而喪失重大影響力，故變更為以成本衡量之金融資產。
- (8) 投資成本與股權淨值間差額，係因商譽而發生，99年及98年度之變動情形如下：

項 目	99 年 度	98 年 度
期 初 餘 額	\$22,973	\$33,522
本 期 增 加	-	-
本 期 減 少	-	(10,549)
期 末 餘 額	\$22,973	\$22,973

- (9) 採權益法之上櫃公司股權投資劍湖山世界公司依99年及98年12月31日股票收盤價計算之市價分別為 210,036仟元及 256,919仟元。
- (10) 依新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」及行政院金融監督管理委員會函規定，本公司將具有控制能力之被投資公司納入編製合併報表。

11. 以成本衡量之金融資產

項 目	99年12月31日	98年12月31日
國內非上市(櫃)公司股票：		
普通股：		
台灣新日化公司	\$136,037	\$136,037
楷捷國際投資公司	100,000	100,000
環華證券金融公司	41,711	41,711
統一證券投資信託公司	17,940	17,940
唐麗文化媒體公司	13,945	13,945
亞太電信公司	11,250	11,250
其 他	5,640	7,640
普 通 股 小 計	\$326,523	\$328,523
特別股：		
唐麗文化媒體公司	\$150,000	\$150,000
劍湖山世界公司—私募	97,500	97,500
松田崗休閒育樂公司	57,500	57,500
特 別 股 小 計	\$305,000	\$305,000
合 計	\$631,523	\$633,523

- (1) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2) 本公司於97年 9月及12月間為擴大現有與未來行銷企劃與媒體廣告之功效，向劍湖山世界公司購買唐麗文化媒體公司特別股共計 6,600仟股，惟雙方協議除另有約定外，劍湖山世界公司於該特別股轉換為普通股前(即99年12月14日前)須向本公司買回，或唐麗公司贖回該特別股時，倘若總價低於66,000仟元，劍湖山世界公司應補足本公司差額損失。而對於前述約定劍湖山公司已於98年 4月間向本公司買回所有股數計 6,600仟股。
- (3) 本公司對劍湖山世界公司投資之股份，係屬以每股6.5 元私募之特別股，每股面額10元。本公司持有之特別股自交付日起持有三年後，得以一股特別股轉換一股普通股；自交付日起持有五年後，劍湖山世界公司將強制轉換成普通股，而該有價證券須俟劍湖山世界公司依相關規定向主管機關申請上櫃交易完成，始得於公開市場上自由轉讓。
- (4) 本公司於99年及98年度經評估提列之累計減損損失分別為124,338仟元及122,338仟元。

12. 固定資產淨額

(1) 99年12月31日固定資產明細如下：

項 目	成本加重估差價	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$670,658	\$ -	\$670,658
房屋及建築	1,142,057	423,967	718,090
機 器 設 備	752,491	627,083	125,408
運 輸 設 備	52,989	44,566	8,423
其 他 設 備	467,639	351,141	116,498
預付設備款	8,480	-	8,480
未 完 工 程	600	-	600
合 計	<u>\$3,094,914</u>	<u>\$1,446,757</u>	<u>\$1,648,157</u>

(2) 98年12月31日固定資產明細如下：

項 目	成本加重估差價	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$670,658	\$ -	\$670,658
房屋及建築	1,140,659	389,507	751,152
機 器 設 備	750,158	598,507	151,651
運 輸 設 備	50,478	43,021	7,457
其 他 設 備	458,223	323,829	134,394
預付設備款	34,800	-	34,800
合 計	<u>\$3,104,976</u>	<u>\$1,354,864</u>	<u>\$1,750,112</u>

- (3) 上列固定資產曾以68年12月31日、78年 4月30日、80年 7月31日、82年 8月31日及87年11月30日為重估基準日辦理資產重估，其明細彙列如下：

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$360,248	\$310,410	\$670,658

上列土地重估認列之土地增值稅準備，因土地稅法於94年 1月30日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自94年2月1日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納70,845仟元，已調整轉列未實現重估增值。截至99年及98年12月31日止，土地增值稅準備均為79,974仟元。

- (4) 部份固定資產已提供作為借款擔保，請參閱附註36. 說明。
 (5) 本公司99年及98年度向關係人取得不動產之情形，請參閱附註35.E說明。
 (6) 99年及98年度固定資產利息資本化金額分別為 350仟元及 571仟元，資本化利率列示如下：

	99 年 度	98 年 度
資本化利率	2.24%-2.51%	2.14%-2.39%

- (7) 截至99年及98年12月31日止，固定資產投保金額分別為 1,668,813仟元及 1,758,753仟元。

13. 電腦軟體成本

項 目	99年12月31日	98年12月31日
電腦軟體成本	\$19,917	\$18,711
減：累計攤提	(3,983)	-
淨 額	\$15,934	\$18,711

14. 出租資產

項 目	99年12月31日	98年12月31日
成 本:		
土 地	\$591,276	\$215,435
房屋及建築	189,858	184,264
機 械 設 備	366,669	366,096
其 他 設 備	8,621	8,415
小 計	\$1,156,424	\$774,210
減: 累計折舊	(382,285)	(344,930)
累計減損	(16,000)	(16,000)
淨 額	\$758,139	\$413,280

- (1) 部份出租資產出租予關係人之內容，請參閱附註35. 之說明。
- (2) 部份出租資產已提供作為借款擔保，請參閱附註36. 說明。
- (3) 本公司於99年及98年12月31日經評估提列之累計減損損失均為16,000 仟元。

15. 存出保證金

項 目	99年12月31日	98年12月31日
金酒履約保證金	\$20,000	\$20,000
其 他	6,683	7,803
合 計	\$26,683	\$27,803

有關金酒履約保證金之合約糾紛，請參閱附註37. 之說明。

16. 遞延費用

項 目	99 年 度	98 年 度
期 初 餘 額	\$57,319	\$58,459
本 期 增 加	55,151	49,848
本 期 攤 銷	(52,977)	(50,988)
期 末 餘 額	\$59,493	\$57,319

17. 其他資產－其他

項 目	99年12月31日	98年12月31日
待開發之營建用地	\$192,433	\$192,433
待規劃之業務用地	34,813	-
土地小計	\$227,246	\$192,433
應收乳品保證金	\$30,000	\$ -
減：備抵呆帳	(7,500)	-
小 計	\$22,500	\$ -
閒置資產	\$2,138	\$2,858
合 計	\$251,884	\$195,291

- (1) 上列待開發之營建用地已部分提供作為長期借款之擔保，請參閱附註36. 之說明。
- (2) 本公司於91年4月間為取得「將軍」乳品經銷合約，而支付予苗栗縣農會保證金30,000仟元，嗣後於97年間協議終止合約，上述保證金經本公司積極催收，苗栗縣農會因資金問題，迄今尚無法歸還，雖其已設定動產抵押權予本公司，惟本公司經評估收回可能性於99年12月31日已計提備抵呆帳7,500仟元。

18. 短期借款

借 款 性 質	99 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率
信用借款	\$345,000	1.65%-2.255%
抵押借款	100,000	1.95%-2.01%
合 計	\$445,000	

借 款 性 質	98 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率
信用借款	\$255,000	1.53%-2.158%
抵押借款	70,000	2.305%
合 計	\$325,000	

對於短期借款，本公司提供部份銀行存款及固定資產作為借款擔保，請參閱附註36. 之說明。

19. 應付短期票券

保證機構	99年12月31日	
	金額	利率區間
應付商業本票		
兆豐票券	\$50,000	1.638%
合計	\$50,000	
減：未攤銷折價	(38)	
淨額	\$49,962	

98年12月31日：無。

20. 應付費用

項 目	99年12月31日	98年12月31日
應付薪獎	\$70,115	\$64,635
應付佣金	62,448	72,525
應付廣告費	17,236	12,414
應付運費	10,428	14,849
其 他	25,225	19,738
合 計	\$185,452	\$184,161

21. 長期借款及一年內到期長期負債

貸款機構	到期日	99年12月31日	98年12月31日	還款方式
台銀等 7家聯貸 銀行—甲項	103.10.20	\$1,200,000	\$1,200,000	分期償還。
台銀等 7家聯貸 銀行—乙項	103.10.20	600,000	200,000	分期償還。
合作金庫	102.09.26	265,500	294,600	分期償還。
土地銀行	101.03.31	103,333	186,000	分期償還。
玉山銀行—台南	102.03.24	168,000	168,000	到期償還。
玉山銀行—台南	100.03.24	4,322	21,377	分期償還。
高雄銀行	101.06.01	65,775	108,149	分期償還。
台中商銀	101.10.14	12,418	18,930	分期償還。
高雄銀行	99.07.24	-	13,119	分期償還。
合 計		\$2,419,348	\$2,210,175	
減：一年內到期長期負債		(248,820)	(190,843)	
長期借款		\$2,170,528	\$2,019,332	
期末借款利率區間		2.13%-3.15%	2.13%-3.03%	

(1) 對於長期借款，本公司提供部份固定資產及股票作為擔保，請參閱附註 36. 說明。

(2) 本公司為償還銀行借款及充實營運資金，於98年10月間與台灣銀行等 7 家聯貸銀行簽定聯合授信合約，彙列合約主要內容如下：

A. 授信額度：

甲 項 授 信	\$1,200,000
乙 項 授 信	600,000
合 計	\$1,800,000

B. 授信期間：自首次動用日起算 5年。

C. 借款利率：依與各銀行之協議計息。

D. 重要財務承諾事項：

- (A) 本公司承諾自合約簽約日起，於合約存續期間內，每半年以本公司經會計師查核簽證之年度及核閱之上半年度合併財務報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列規定之財務比率，並應符合所訂之財務比率數值：
- 流動比率 $\geq 100\%$
 - 負債比率 $\leq 150\%$
 - 利息保障倍數 $\geq 150\%$
 - 有形淨值(淨值-無形資產)不低於新台幣40億元。
- (B) 違約認定：本公司不能維持上述所訂財務比率時，是否構成違約情事，應由管理銀行認定，若管理銀行認為必要時，得召集聯合授信銀行會議以多數聯合授信銀行決議認定之，或請求多數聯合授信銀行以書面同意之方式認定。
- (C) 違約結果：如經認定發生違約情事時，管理銀行即宣布當時已動用之各項貸款本金餘額、利息及借款人依本合約約定所應付各聯合授信銀行及管理銀行之其他各款項均立即全部到期，借款人應立即償付各等款項。
- (3) 依99年度合併財務報告檢視本公司與台灣銀行等 7家聯貸銀行簽訂聯合授信合約之各項財務比率約定，均達約定標準。

22. 遞延貸項

項 目	99年12月31日	98年12月31日
未實現銷貨毛利	\$13,790	\$20,411
未實現處分長投利益	3,863	3,863
合 計	\$17,653	\$24,274

23. 退休金

- (1) 本公司訂有員工退休辦法，員工按其服務年資，15年以內者(含)，每服務滿 1年給 2個基數，超過15年者每滿 1年給與 1個基數，總計最高以45個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休時 6個月平均薪資(基數)計算。

(2) 本公司目前每月按給付薪資之4%提撥退休準備金。依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，茲依該公報規定，揭露相關資訊如下：

A. 淨退休金成本組成項目如下：

項 目	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$5,019	\$5,501
利息成本	6,101	5,945
退休基金資產預期報酬	(40)	(109)
過渡性淨給付義務/(淨資產)攤銷數	2,959	3,164
退休金損(益)攤銷數	739	-
淨退休金成本	<u>\$14,778</u>	<u>\$14,501</u>

B. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

項 目	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$86,835	\$93,679
非既得給付義務	114,023	108,966
累積給付義務	<u>\$200,858</u>	<u>\$202,645</u>
未來薪資增加之影響數	21,542	21,220
預計給付義務	\$222,400	\$223,865
退休基金資產公平價值	(1,840)	(1,954)
提撥狀況	<u>\$220,560</u>	<u>\$221,911</u>
未認列過渡性淨給付義務	-	(2,959)
未認列退休金損益	(28,729)	(33,467)
補列之應計退休金負債	7,187	15,207
應計退休金負債	<u>\$199,018</u>	<u>\$200,692</u>
C. 既得給付	<u>\$96,119</u>	<u>\$104,527</u>
D. 未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$7,187</u>	<u>\$12,247</u>

E. 精算假設如下：

項 目	99 年 度	98 年 度
折 現 率	2.25%	2.75%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.75%

- (3) 「勞工退休金條例」將自94年7月1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。本公司99年及98年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為 6,692 仟元及 5,654 仟元。

24. 股本

項 目	99年12月31日	98年12月31日
額 定 股 本	\$5,000,000	\$5,000,000
實 收 股 本	4,476,893	4,476,893
已發行普通股數 (仟股)	447,689	447,689
每股面額(元)	10	10

本公司於98年6月19日經股東會決議修訂公司章程，提高額定股本為 8,800,000 仟元，惟截至99年12月31日止尚未變更登記。

25. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟增資或其他事由產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

26. 盈餘分配

- (1) 本公司年度總決算如有盈餘，除預提應繳稅捐，彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，於優先發放特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息後，其餘依下列順序分派：

- A. 董監事酬勞百分之一
- B. 員工紅利百分之一
- C. 餘額除保留部份不分配外由董事會擬具盈餘分配案，提報股東會決議後分配之。

- (2) 本公司股東會分別於99年 6月及98年 6月宣佈之98年及97年度盈餘分配案及每股股利：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	98 年 度	97 年 度	98 年 度	97 年 度
法定公積	\$ -	\$ -		
特別盈餘公積	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-
普通股股票股利	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-		
員工紅利	-	-		
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		

A. 99年股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞均為0仟元，與98年度財務報告認列之員工分紅及董監酬勞均為 0仟元，並無差異。

B. 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派並無差異之情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (3) 本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比例估計員工紅利及董監酬勞，於99年度因尚無員工紅利及董監酬勞發放計劃；98年度則因帳上尚無累積盈餘可供分配，故估計員工紅利及董監酬勞均為 0元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為次年度會計估計變動。

- (4) 截至100年 3月10日止，本公司董事會尚未決議99年度之盈餘分配。

27. 累積換算調整數

係依現時匯率法評價國外長期股權投資所產生之外幣兌換差額，列入股東權益項下。

項 目	99年12月31日	98年12月31日
累積換算調整數總額	(\$24,088)	(\$3,507)
減：所得稅影響數	4,095	701
累積換算調整數淨額	<u>(\$19,993)</u>	<u>(\$2,806)</u>

28. 處分投資利益

項 目	99 年 度	98 年 度
處分劍湖山股票利益	\$ -	\$53,346
處分台灣比菲多醃酵 股票利益	-	27,239
處分台灣比菲多食品 股票利益	-	20,621
處分其他股票(損)益	1,426	(3,370)
合 計	<u>\$1,426</u>	<u>\$97,836</u>

29. 什項收入

項 目	99 年 度	98 年 度
服 務 收 入	\$14,747	\$13,854
貨物稅收入	2,362	1,034
回饋金收入	-	2,257
行銷推廣費收入	2,500	2,198
其 他	7,809	15,545
合 計	<u>\$27,418</u>	<u>\$34,888</u>

30. 減損損失

項 目	99 年 度	98 年 度
出租資產減損損失	\$ -	\$16,000
以成本衡量之金融資 產減損損失	2,000	11,900
合 計	<u>\$2,000</u>	<u>\$27,900</u>

31. 什項支出

項 目	99 年 度	98 年 度
租 賃 成 本	\$39,518	\$33,119
服 務 成 本	7,939	9,572
其 他	837	7,104
合 計	<u>\$48,294</u>	<u>\$49,795</u>

32. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流動

項 目	99年12月31日	98年12月31日
暫時性差異：		
呆帳損失超限	\$2,642	\$4,989
備抵存貨跌價損失	4,302	3,932
未實現兌換損(益)	(20)	750
未實現銷貨利益	2,344	4,082
未使用投資抵減	7,183	4,072
合 計	\$16,451	\$17,825
減：備抵評價	(7,183)	(2,036)
淨 額	\$9,268	\$15,789

B. 非流動

項 目	99年12月31日	98年12月31日
暫時性差異：		
未實際支付之退休金	\$32,611	\$37,097
權益法認列之投資損失	187,959	224,593
金融資產減損損失	21,138	24,468
未使用投資抵減	18,317	25,500
未使用虧損扣抵	21,293	53,131
直接借(貸)記股東權益	4,095	701
合 計	\$285,413	\$365,490
減：備抵評價	(18,317)	(8,654)
淨 額	\$267,096	\$356,836

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	99 年 度	98 年 度
當期所得稅費用	\$ -	\$20,065
以前年度所得稅調整	(14,036)	-
小 計	(\$14,036)	\$20,065
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異	\$51,608	\$25,154
因稅法改變產生之變動影響數	48,047	88,260
小 計	\$99,655	\$113,414
所得稅費用(利益)	\$85,619	\$133,479

立法院於98年 5月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由25%調降為20%，另又於99年 5月修正，由20%調降至17%，自99年度施行。本公司業依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅之調整。

(3) 應付(退)所得稅

項 目	99年12月31日	98年12月31日
當期所得稅費用	\$ -	\$20,065
減：暫繳及扣繳稅款	(916)	(914)
應付(退)所得稅	(\$916)	\$19,151

應退所得稅帳列預付款項項下。

- (4) 損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，其差異說明如下：

項 目	99 年 度	98 年 度
稅前淨利應計所得稅	\$44,738	\$73,186
投資抵減節省當年度所得稅	-	(21,004)
稅務調整增(減)所得稅		
(1) 免稅證券交易所得	(242)	(24,459)
(2) 權益法認列投資損(益)	(35,976)	(24,071)
(3) 已實現投資損失	(8,846)	-
(4) 未(已)實際支付退休金	1,079	1,268
(5) 出租資產減損損失	-	4,000
(6) 呆帳超限(加回)	(1,599)	2,302
(7) 金融資產減損損失	340	2,975
(8) 未實現存貨跌價損失	960	1,938
(9) 其 他	(454)	3,930
當期所得稅費用	\$ -	\$20,065

- (5) 截至99年12月31日止，本公司以前年度營利事業所得稅結算申報業經稅捐機關核定至96年度。

- (6) 兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	99年12月31日	98年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$69,228	\$46,243
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	77,301	-

項 目	99 年 度	98 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	20.48%	-
	(預計)	(實際)

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是99年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(7) 截至99年12月31日止，本公司依促進產業升級條例享受所得稅抵減之資訊明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
自動化設備投資抵減	\$1,408	\$1,408	100年-102年
研發及人才培訓投資 抵減	24,092	24,092	100年-102年

33. 基本每股盈餘

係以稅後淨利為基礎，按流通在外加權平均股數計算，如有盈餘或資本公積轉增資者，並按增資比例追溯調整：

項 目	99 年 度	98 年 度
稅前淨利(A)	\$263,164	\$292,783
本期淨利(B)	177,545	159,304
本期流通在外加權平均股數(C)	447,689	447,689
稅前每股盈餘(A)/(C)	0.59	0.65
稅後每股盈餘(B)/(C)	0.40	0.36

34. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$75,845	\$158,100	\$233,945
勞健保費用	9,943	11,245	21,188
退休金費用	6,430	15,040	21,470
其他用人費用	15,286	8,200	23,486
折舊費用	37,007	61,896	98,903
攤銷費用	.	56,960	56,960
合 計	\$144,511	\$311,441	\$455,952

性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$74,451	\$153,000	\$227,451
勞健保費用	8,776	10,400	19,176
退休金費用	6,360	13,795	20,155
其他用人費用	16,357	8,550	24,907
折舊費用	31,839	61,290	93,129
攤銷費用	11	50,977	50,988
合 計	\$137,794	\$298,012	\$435,806

35. 關係人交易

(1) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
愛寶諾國際資源(股)公司	本公司之子公司
台灣第一生化科技股份有限公司	本公司之子公司
愛心屋行銷股份有限公司	本公司之子公司
福星國際投資有限公司	本公司之子公司
和聯通商股份有限公司	本公司之子公司
新加坡愛寶諾開發有限公司	本公司之子公司
阿里山冷藏流通股份有限公司	本公司之子公司
和康通商股份有限公司	本公司之子公司
東台灣資源開發股份有限公司	本公司之子公司
麗科達國際開發有限公司	本公司之子公司
愛健生命科學股份有限公司	本公司之子公司
雷鷹保全股份有限公司	本公司之子公司
松田崗休閒育樂股份有限公司	本公司之子公司
高野農金科技公司	本公司之子公司
雲乳食品科技股份有限公司	本公司之子公司
Asia Pacific Agriculture Development Co.	本公司之孫公司
上海愛之味食品有限公司	本公司之孫公司

(續 下 頁)

(承上頁)

關係人名稱	與本公司之關係
台灣比菲多食品股份有限公司 (原名為本公司之子公司(註) 愛鮮家冷凍冷藏食品股份有限公司)	
家禾興股份有限公司	本公司之孫公司(註)
家禾旺股份有限公司	本公司之孫公司(註)
和鼎國際開發股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
博通社諮詢顧問股份有限公司	採權益法評價之被投資公司(已於98年 6 月間轉列成本法)
和盟流通股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
耐斯企業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
唐麗文化媒體股份有限公司	採權益法評價之被投資公司(已於98年 6 月間轉列成本法)
劍湖山世界股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
台富國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
台灣新日化股份有限公司	其董事長與本公司董事長具有二親等內之 親屬關係
啟嘉行銷股份有限公司	本公司為其法人監察人
和園投資股份有限公司	其董事長與本公司董事長具有二親等內之 親屬關係
聯統開發股份有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司
耐斯國際開發股份有限公司	其董事與本公司董事長具有二親等內之 親屬關係
七陽實業股份有限公司	其董事與本公司董事長具有二親等內之 親屬關係
和田國際開發有限公司	其董事與本公司董事長具有二親等內之 親屬關係
耐斯投資開發股份有限公司	本公司實質關係人
李聰明等17名員工	本公司實質關係人
袁哲生等 5名員工	本公司實質關係人
何冠德等10名員工	本公司實質關係人

註：本公司於98年 3月27日出售愛鮮家冷凍冷藏食品股份有限公司全
部股權後，喪失對其控制能力。

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 進 貨

關係人名稱	99 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額百分比
台灣第一生化科技公司	\$771,433	35.82%
耐斯國際開發公司	191,119	8.88%
雲乳食品科技公司	44,086	2.05%
合 計	<u>\$1,006,638</u>	

關係人名稱	98 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額百分比
台灣第一生化科技公司	\$908,454	42.13%
耐斯國際開發公司	197,322	9.15%
雲乳食品科技公司	52,984	2.46%
合 計	<u>\$1,158,760</u>	

上開進貨價格與一般供應商無顯著不同，付款方式除委託耐斯國際開發公司進口貨物，比照進口實務預付部份貨款，餘款則於貨到隔月付清外，對台灣第一生化科技公司、雲乳食品科技公司則係比照其他委製廠商採月結30天付款。

B. 銷 貨

關係人名稱	99 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額百分比
和康通商公司	\$615,485	17.00%
愛心屋公司	275,682	7.61%
耐斯國際開發公司	142,920	3.95%
阿里山冷藏流通公司	87,375	2.41%
愛健生命科學公司	75,671	2.09%
其 他	91,963	2.54%
合 計	<u>\$1,289,096</u>	

關係人名稱	98 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額百分比
和康通商公司	\$659,815	16.82%
愛心屋公司	216,071	5.51%
耐斯國際開發公司	106,009	2.70%
阿里山冷藏流通公司	102,362	2.61%
愛健生命科學公司	86,567	2.21%
其 他	91,859	2.34%
合 計	<u>\$1,262,683</u>	

上開銷貨條件除對愛健生命科學之保健食品銷貨價格，因未銷售予非關係人同類產品，致銷貨價格無其他相同客戶可茲比較，收款期間依銷售通路為月結 38-90 天外，其餘銷售價格與一般經銷客戶無顯著不同，收款期間為月結 45-70 天，惟經雙方約定，得予以計息延後收款。

C. 應收(付)款項期末餘額

關係人名稱	99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本科目餘額百分比
應 收 票 據		
耐斯國際開發公司	\$17,988	69.42%
其 他	1	-
合 計	<u>\$17,989</u>	
減：備抵呆帳	(180)	
淨 額	<u>\$17,809</u>	
應 收 帳 款		
耐斯國際開發公司	\$52,709	12.42%
和康通商公司	35,262	8.31%
愛健生命科學公司	14,431	3.40%
愛心屋行銷公司	5,616	1.32%
阿里山冷藏流通公司	4,900	1.15%
和聯通商股份有限公司	1,909	0.45%
其 他	3,887	0.92%
合 計	<u>\$118,714</u>	
減：備抵呆帳	(4,384)	
淨 額	<u>\$114,330</u>	

其他應收款		
松田崗休閒育樂公司	\$111,304	45.51%
唐麗文化媒體公司	66,205	27.07%
台富國際公司	55,163	22.56%
其 他	9,562	3.91%
合 計	<u>\$242,234</u>	
預付款項		
耐斯國際開發公司	\$3,045	15.01%
台灣第一生化科技公司	2,330	11.49%
其 他	146	0.72%
合 計	<u>\$5,521</u>	
應付票據		
和盟流通公司	\$1,603	2.12%
其 他	318	0.42%
合 計	<u>\$1,921</u>	
應付帳款		
台灣第一生化科技公司	\$49,036	34.42%
耐斯國際開發公司	3,359	2.36%
雲乳食品科技公司	2,015	1.41%
合 計	<u>\$54,410</u>	
應付費用		
唐麗文化媒體公司	\$17,645	9.51%
和盟流通公司	9,145	4.93%
阿里山冷藏流通公司	2,513	1.36%
耐斯國際開發公司	1,317	0.71%
博通社諮詢顧問公司	1,260	0.68%
台灣第一生化科技公司	1,246	0.67%
其 他	2,523	1.36%
合 計	<u>\$35,649</u>	
其他應付款		
其 他	<u>\$73</u>	0.53%
存入保證金		
其 他	<u>\$463</u>	30.97%

98 年 12 月 31 日

關係人名稱	金 額	佔本科目餘額百分比
應收票據		
耐斯國際開發公司	\$10,225	34.90%
啓嘉行銷(股)公司	1,447	4.94%
其 他	203	0.69%
合 計	<u>\$11,875</u>	
減：備抵呆帳	(118)	
淨 額	<u><u>\$11,757</u></u>	
應收帳款		
和康通商公司	\$55,716	10.70%
耐斯國際開發公司	48,499	9.31%
愛健生命科學公司	32,768	6.29%
阿里山冷藏流通公司	14,795	2.84%
其 他	9,121	1.75%
合 計	<u>\$160,899</u>	
減：備抵呆帳	(7,470)	
淨 額	<u><u>\$153,429</u></u>	
其他應收款		
新加坡愛寶諾公司	\$215,384	42.25%
松田崗休閒育樂公司	115,041	22.56%
唐麗文化媒體公司	100,297	19.67%
阿里山冷藏流通公司	26,209	5.14%
其 他	14,797	2.90%
合 計	<u>\$471,728</u>	
減：長期投資貸餘沖銷墊款	(88,292)	
淨 額	<u><u>\$383,436</u></u>	
預付款項		
耐斯國際開發公司	\$11,170	50.85%
其 他	4,456	20.28%
合 計	<u><u>\$15,626</u></u>	

應付帳款		
台灣第一生化科技公司	\$59,348	36.78%
耐斯國際開發公司	4,598	2.85%
雲乳食品科技公司	2,215	1.37%
合計	<u>\$66,161</u>	
應付費用		
唐麗文化媒體公司	\$13,110	7.12%
和盟流通公司	12,907	7.01%
阿里山冷藏流通公司	3,408	1.85%
其他	4,223	2.29%
合計	<u>\$33,648</u>	
其他應付款項-代收代付		
雲乳食品科技公司	\$597	5.74%
其他應付款項-其他		
其他	\$14	0.13%
存入保證金		
其他	\$463	12.95%

D. 資金融通:

99年度:

關係人名稱	最高餘額 發生日期	期末餘額	全年利息總額 利率區間
其他應收款			
松田崗休閒育樂公司	\$129,700 99. 1. 7	\$111,000	\$3,120 3.50%
新加坡愛寶諾公司	205,280 99. 2. 28	-	2,579 3.50%
唐麗文化媒體公司	100,000 99. 1. 1	66,000	3,059 3.50%
阿里山冷藏流通公司	27,000 99. 2. 10	-	697 3.50%
台富國際公司	80,000 99. 6. 14	55,000	1,149 3.50%
雲乳食品科技公司	36,000 99. 9. 15	-	275 3.50%
合計		<u>\$232,000</u>	

98年度：

關係人名稱	最高餘額 發生日期	期末餘額	全年利息總額 利率區間
其他應收款			
台灣第一生化科技 公司	\$74,000 98. 1. 1	\$ -	\$554 3.50%-4.50%
新加坡愛寶諾公司	223,616 98. 2. 28	204,736	4,269 0.00%-3.50%
雲乳食品科技公司	38,844 98. 1. 1	-	1,192 3.50%-4.50%
阿里山冷藏流通公 司	40,645 98. 1. 1	25,000	1,231 3.50%-4.50%
松田崗休閒育樂公 司	141,700 98.10.14	114,700	3,138 3.50%-4.50%
劍湖山世界公司	76,000 98. 7. 20	-	744 3.50%
唐麗文化媒體公司	100,000 98.10.15	100,000	1,024 3.50%
小計		\$444,436	
減：長期投資貸餘沖銷墊款		(88,292)	
合計		\$356,144	

有關長期投資貸餘沖銷墊款，請參閱附註10.(2)之說明。

E. 財產交易

(A) 購買固定資產

a. 99年度：

關係人名稱	買賣標的	交易金額	價格依據
和園投資股份有限公 司	購買房地	\$381,000	參考中華不動產估 價師聯合事務所之 鑑價報告及市價行 情所決定。

本公司為取得未來擴大穀物生技產品及保健飲品之預定用地，於99年2月間向關係人和園投資公司購置其原出租予台灣第一生化科技公司使用，座落於雲林縣斗六市後庄段雲林路二段152號土地(2,446.17坪)及建物(970.2坪)，合約總價為381,000仟元，截至99年12月31日止，已付清價款並完成過戶，在尚未依購置計畫使用前，因仍出租予台灣第一生化科技公司使用，故帳列出租資產。

b. 98年度：

關係人名稱	買賣標的	交易金額	價格依據
和園投資股份有限公司	(1) 斗南鎮建國段土地	\$34,800	市場行情及鑑價報告
	(2) 嘉義市姜文街房地	18,000	市場行情及鑑價報告
	合計	\$52,800	
其他	電腦設備等	\$78	未折減餘額

(1) 本公司為規劃開設連鎖生鮮超市，拓展加盟業務，於98年12月間向關係人和園投資公司購買座落於雲林縣斗南鎮建國段等七筆土地，面積1,291.5平方公尺，合約價款34,800仟元，截至98年12月31日價款已全數付清，並於99年1月間完成過戶。

(2) 本公司為提供員工住宿之用，於98年10月間向關係人和園投資公司購買嘉義市姜文街67、77、79號之房地，合約總價為18,000仟元(含稅)，截至98年12月31日止已付清價款並完成過戶。

(B) 出售固定及出租資產

a. 99年度：

關係人名稱	買賣標的	交易金額	出售(損)益
其他	運輸設備	\$25	\$3

b. 98年度：

關係人名稱	買賣標的	交易金額	出售(損)益
其他	運輸設備等	\$41	\$11

上列交易價格，係參考帳面價值，並經雙方議價決定，截至99年及98年12月31日止已收清全部價款。

(C) 購買股權投資

本公司為業務目的，向關係人購買股權之明細如下：

a. 99年度：

關係人名稱	交易標的	交易股數(仟股)	交易金額
和鼎國際開發公司	台富國際公司股權	1,450	\$43,500
七陽實業公司	台富國際公司股權	1,500	45,000

上開交易價格，係參考證券專家評估報告及被投資公司每股淨值經雙方議價決定，截至99年12月31日止，交易價款已全數付清。

b. 98年度：

關係人名稱	交易標的	交易股數(仟股)	交易金額
台灣比菲多食品公司	耐斯企業股權	3,037	\$56,189
台灣第一生化科技公司	雲乳食品科技股權	9,886	\$53,669
	環華證金股權	3,942	41,711
	小計		\$95,380
耐斯企業公司	松田崗股權	8,885	\$76,083
	愛心屋行銷股權	700	10,661
	小計		\$86,744
和園投資公司	松田崗特別股	2,250	\$22,500
	台灣新日化股權	356	5,013
	小計		\$27,513
和田國際公司	松田崗股權	300	\$2,610
李聰明等17名員工	和康通商股權	560	\$5,611
袁哲生等5名員工	和聯通商股權	127	\$1,488
何冠德等10名員工	愛心屋行銷股權	60	\$656

上開交易價格，係參考證券專家評估報告或被投資公司每股淨值經雙方議價決定，截至98年12月31日止，交易價款已全數付清。

(D) 出售股權投資

a. 99年度:

<u>關係人名稱</u>	<u>出售股權</u>	<u>交易金額</u>	<u>出售損益</u>
耐斯投資開發公司	台富國際公司股權 1,100仟股	\$33,000	\$ -

上開交易價格，係經雙方議價決定，截至99年12月31日，交易價款已全數收回。

b. 98年度:

<u>關係人名稱</u>	<u>出售股權</u>	<u>交易金額</u>	<u>出售損益</u>
劍湖山世界公司	唐麗文化媒體公司— 特別股股權6,600 仟 股	\$66,000	\$ -
耐斯企業公司	唐麗文化媒體公司股 權 290仟股	2,456	1,055
和盟流通公司	唐麗文化媒體公司股 權 290仟股	2,456	1,055
和田國際開發公司	唐麗文化媒體公司股 權820仟股	6,945	2,985
和田國際開發公司	和鼎國際開發等公司 股權	1,231	246

上開交易價格，係經雙方議價決定，截至98年12月31日，交易價款已全數收回。

F. 背書保證

截至99年及98年12月31日止，本公司為關係人向銀行借款，提供背書保證之明細如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
唐麗文化媒體公司	\$58,700	\$70,900
台灣第一生化科技公 司	722,419	550,767

G. 各項費用

關係人名稱	99 年 度	98 年 度	交易性質
(1) 唐麗文化媒體公司	\$341,300	\$327,971	代理廣告服務支出
(2) 和康通商等公司	96,873	92,441	商品佣金支出
(3) 和盟流通公司	75,875	70,807	商品配送費
(4) 阿里山冷藏流通等公司	47,193	62,558	代送佣金
(5) 博通社諮詢顧問公司	14,400	14,400	管理諮詢服務支出
(6) 其 他	26,728	27,771	保全服務支出、租金、其他零星支出
合 計	<u>\$602,369</u>	<u>\$595,948</u>	

- (1) 本公司為推廣產品銷售，委託唐麗文化媒體公司提供廣告企劃等服務，負責產品市場調查、商品規劃及廣告企劃等，依合約約定付款金額，按月結算支付，結算後30天內付清。
- (2) 本公司將生產製造之商品委由各行銷公司銷售，每個月依實際銷售狀況，在每月營業額 20%之範圍內，按月結算支付予其商品佣金。
- (3) 本公司將生產製造之商品委由和盟流通公司代為配送，商品配送支出係按銷售淨額之一定比例計算。
- (4) 本公司將生產製造之商品委由阿里山冷藏流通等各低溫行銷公司代送，依雙方協議代送佣金暨獎勵辦法，按月結算支付代送佣金。
- (5) 本公司委任博通社諮詢顧問公司提供經營管理諮詢服務，每月按合約約定付款。
- (6) 上開租賃價格係依合約約定，並按月或季支付租金。

H. 各項收入

關係人名稱	99 年 度	98 年 度	交 易 性 質
(1) 台灣第一生化科技等其他公司	\$36,356	\$36,228	租賃收入
(2) 台灣第一生化科技公司	-	22,800	權利金收入
(3) 台灣第一生化科技公司	21,840	-	設備使用收入
(4) 阿里山冷藏流通等公司	7,960	11,346	壞品處理收入
(5) 和康通商等公司	11,634	11,878	諮詢顧問收入
(6) 其 他	6,312	8,103	資訊系統服務收入、其他零星收入
合 計	<u>\$84,102</u>	<u>\$90,355</u>	

- (1) 上述租賃價格係依合約約定，並按月或季收取租金。
- (2) 本公司提供予台灣第一生化科技公司保特生產高階技術之諮詢及相關資源，合約期間96年6月1日至97年12月31日，期滿已續約至98年12月31日，依合約約定金額按月計收權利金收入。
- (3) 本公司提供予台灣第一生化科技公司廠房及機器設備，合約期間99年1月1日至99年12月31日，依合約約定金額按月計收設備使用收入。
- (4) 本公司提供阿里山冷藏流通公司等公司壞品處理服務，以處理壞品量作計價基礎，向其收取壞品處理收入。
- (5) 本公司提供和康通商等公司管理諮詢服務，以諮詢服務人員薪資作計價基礎，向其收取諮詢顧問收入。

I. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

項 目	99 年 度	98 年 度
薪 獎	17,958	13,847
紅 利	-	-
業務執行費	3,013	2,557
合 計	<u>\$20,971</u>	<u>\$16,404</u>

上述薪酬詳細資訊可參閱股東會年報內容。

J. 重要契約

本公司於94年1月間與愛健生命科學(股)公司簽訂「洛神花草取物商品」之總代理契約書，本公司取得該代理權支付予愛健生命科學公司總代理保證金5,000仟元，帳列存出保證金。

36. 質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	99年12月31日	98年12月31日
出租資產－土地	\$205,710	\$205,710
出租資產－房屋	78,786	80,920
其他資產－其他	163,042	163,042
土 地	643,003	643,003
房屋及建築(淨額)	594,305	613,449
採權益法之長期股權	255,707	204,906
投資		
備 償 戶	24,038	24,015
合 計	<u>\$1,964,591</u>	<u>\$1,935,045</u>

37. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至99年及98年12月31日止，本公司因貸款額度等開立予金融機構之保證票據分別為93,000仟元及119,000仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
- (2) 截至99年及98年12月31日止，本公司為工程履約保證及確保債權等而收受之保證票據分別為451,498仟元及570,604仟元，帳列存入保證票據及應收保證票據科目。
- (3) 截至99年及98年12月31日止，本公司已開發未使用信用狀明細如下：

項 目	99年12月31日	98年12月31日
信用狀金額(仟元)	USD 434	-
保證金金額(仟元)	USD 48	-

- (4) 截至99年及98年12月31日止，本公司為他人背書保證之情形，請參閱附註35.F之說明。

(5) 本公司於92年 6月間與金門酒廠實業(股)公司簽訂28度金門高粱酒中華民國地區總代理合約，惟雙方卻於93年間發生業務爭訟，情形如下：

本公司代理銷售金酒28度高粱酒期間，因品質瑕疵導致客戶退貨，為保障消費者安全並顧及公司商譽，遂停止與金酒公司進貨，金酒公司即主張本公司停止進貨，違反合約約定而逕行沒收履約保證金20,000仟元，本公司遂向金酒公司提出訴訟，要求返還20,000仟元。後續因與金酒協商無法達成共識，且經委請台灣菸酒公司鑑定酒品品酒係屬金酒公司之製造瑕疵，遂於95年 5月再追加求償存貨及包材之損失 204,626仟元。該案業於97年 2月間經福建金門法院民事判決金酒公司應返還本公司履約保證金20,000仟元，但對存貨及包材之損害賠償請求 204,626仟元卻遭駁回，本公司不服，已於97年 3月提出二審上訴。

本案二審法院已進行多次準備程序，嗣兩造在法官勸諭下同意在庭外協商和解方案。經兩造在兩次合意停止訴訟程序積極協商和解方案結果，已達成換貨更換等值新酒品供愛之味公司銷售之初步協議，金酒公司並同意退還履約保證金20,000仟元予本公司。

金酒公司來函通知依雙方於99年11月29日第 4次會議記錄結論之選定可更換酒品單價已報請金門縣政府核定，雙方正研商和解條款中，俾正式簽訂和解書，使本案圓滿解決。

38. 其 他

(1) 本公司於99年 6月間經股東會決議通過，擬以私募方式發行可轉換公司債，預計募集資金新台幣14億元，以充實營運資金及發展大中華地區行銷通路之投資與生產設備之擴充，定價日及實際發行價格，授權董事會視實際定價日當時之市場狀況及主管機關相關規定決定之，惟截至 100年 3月10日止，尚未進行募集作業。

(2) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

項 目	99 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
USD	295	29.13	8,589
非貨幣性項目			
採權益法之長期投資			
USD	11,589	29.13	292,714
金融負債			
貨幣性項目			
USD	434	29.13	12,631
項 目	98 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
USD	6,858	31.99	219,413
非貨幣性項目			
採權益法之長期投資			
USD	3,348	31.99	105,036
金融負債			
貨幣性項目			
USD	499	31.99	15,962

39. 附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人者：附表一。
- (2) 為他人背書保證者：附表二。
- (3) 期末持有有價證券者：附表三。
- (4) 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者：附表四。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表五。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表六。
- (7) 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者：附表七。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附件八。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事項相關資訊：附表九。

3. 大陸投資資訊：附表十。

附表一

愛之味股份有限公司
資金貸與他人者
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

編號	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註3)	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(註1)	資金貸與最高限額(註2)
											名稱	價值		
0	愛之味(股)公司	新加坡愛寶諾公司	其他應收款	205,280 (USD 6,400)	—	3.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	966,373	2,415,933
		阿里山冷藏流通公司	其他應收款	27,000	—	3.50%	2	銷貨：87,375	營運週轉	—	—	—	966,373	
		松田崗休閒育樂公司	其他應收款	129,700	111,000	3.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	966,373	
		唐麗文化媒體公司	其他應收款	100,000	66,000	3.50%	2	銷貨：1,431 廣告費：341,300	營運週轉	—	—	—	966,373	
		台富國際公司	其他應收款	80,000	55,000	3.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	966,373	
		雲乳食品科技公司	其他應收款	36,000	—	3.50%	2	銷貨：1,696 進貨：44,086	營運週轉	—	—	—	966,373	
1	新加坡愛寶諾公司	上海愛之味食品有限公司	其他應收款	239,518 (USD 7,450)	217,019 (USD 7,450)	3.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	483,187	579,824
2	福星國際(股)公司	新加坡愛寶諾開發有限公司	其他應收款	15,721 (USD 489)	14,245 (USD 489)	—	2	—	營運週轉	—	—	—	483,187	579,824
3	愛寶諾國際資源有限公司	新加坡愛寶諾開發有限公司	其他應收款	66,151 (USD 2,064)	60,124 (USD 2,064)	—	2	—	營運週轉	—	—	—	483,187	579,824
		Tanju International Investments (H.K) Ltd.	其他應收款	4,180 (USD 130)	3,787 (USD 130)	—	2	—	營運週轉	3,787	—	—	483,187	579,824

編號	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註3)	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(註1)	資金貸與最高限額(註2)
											名稱	價值		
		新加坡耐斯開發有限公司	其他應收款	25,463 (USD 792)	23,071 (USD 792)	—	2	—	營運週轉	23,071	—	—	483,187	579,824
4	松田崗休閒育樂公司	聯統開發公司	其他應收款	14,900	14,900	3.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	23,902	191,218
5	台灣第一生化科技公司	唐麗文化媒體公司	其他應收款	16,500	16,500	3.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	34,062	272,500
		耐斯國際開發公司	其他應收款	16,500	16,500	3.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	34,062	272,500

註1. 對個別對象資金貸與限額：

1. 本公司：

(1) 與本公司有業務往來者，其個別貸與之累計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。

(2) 有短期融通資金之必要者，其個別貸與之累計金額不得超過本公司淨值百分之二十。

2. 子公司：

(1) 與本公司有業務往來者，其個別貸與之累計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。

(2) 有短期融通資金之必要者：

國外子公司—新加坡愛寶諾、福星國際及愛寶諾國際資源公司：其個別貸與之累計金額不得超過母公司淨值百分之十為限。

國內子公司—松田崗休閒育樂公司、台灣第一生化科技公司：其個別貸與之累計金額以不超過該公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值百分之五為限。

註2. 資金貸與最高限額：

1. 本公司：以不超過本公司淨值百分之五十；就同一對象不得高於本公司淨值百分之二十。短期融通資金之累計餘額不得超過本公司淨值之百分之四十。

2. 子公司：(1) 國外子公司—新加坡愛寶諾、福星國際及愛寶諾國際資源公司：以不超過母公司淨值百分之十二為限。

(2) 國內子公司—松田崗休閒育樂公司、台灣第一生化科技公司：以不超過該公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值百分之四十為限。

註3. 資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。

2. 有短期融通資金之必要者請填2。

附表二

愛之味股份有限公司

對他人背書保證者

99年12月31日

單位：新台幣仟元

背書保證者 公司名稱		被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註2)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)
編號	名稱	公司名稱	關係(註1)						
0	愛之味(股)公司	唐麗文化媒體公司	1	1,207,966	70,900	58,700	無	1.21%	2,899,119
		台灣第一生化科技 公司	2		853,035	722,419	無	14.95%	

(註1)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(註2)：對單一企業背書保證之限額：以不超過本公司最近財務報表淨值之25%為限。

(註3)：背書保證最高限額：以不超過本公司最近期財務報表淨值之60%為限。

附表三

愛之味股份有限公司
 期末持有有價證券者
 99年12月31日

單位：仟股；新台幣及外幣仟元

編號	公司名稱	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數 (或單位)	帳面金額	比率	市價	
0	愛之味(股)公司	股票/愛寶諾國際資源公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	11,510	88,118	100.00%	88,118	(註1)
		股票/雷鷹保全公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,000	44,746	100.00%	44,746	
		股票/愛心屋公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,600	115,757	100.00%	115,757	
		股票/阿里山冷藏流通公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,000	22,271	100.00%	22,271	
		股票/和康通商公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,448	59,015	99.20%	59,015	
		股票/福星國際公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,023	109,083	95.26%	109,083	
		股票/松田崗休閒育樂公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	42,851	327,868	84.49%	327,868	
		股票/和聯通商公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,215	14,507	81.00%	14,507	
		股票/新加坡愛寶諾公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	13,551	81,255	77.03%	81,255	
		股票/台灣第一生化科技公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	33,218	436,969	66.44%	452,596	
		股票/高野農金科技公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,482	55,314	63.75%	55,314	
		股票/雲乳食品科技公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,005	91,072	63.53%	91,124	
		股票/愛健生命科學公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,800	20,526	60.00%	20,526	
		股票/東台灣資源開發公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	11,000	71,912	61.62%	71,912	
		股票/和鼎國際開發公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	16,788	92,300	48.98%	104,385	
		股票/麗科達國際開發公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,340	14,257	48.39%	14,257	
		股票/和盟流通公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,950	67,975	43.44%	67,975	
		股票/台富國際公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,771	180,041	29.83%	180,041	
		股票/耐斯企業公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	38,743	883,761	27.98%	820,928	
		股票/東台灣知本溫泉公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,500	27,397	10.00%	27,397	
股票/劍湖山世界公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	18,753	146,498	4.51%	210,036			
	合計				2,950,642		2,979,111		

編號	公司名稱	有價證券種類及名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註	
					股數(或單位)	帳面金額	比 率	市 價		
0	愛之味 (股)公 司	股票/台灣新日化公司	其董事長與本公司董事長具 有二親等內之親屬關係	以成本衡量之金融資產－非流動	7,910	136,037	19.57%	125,175		
		股票/楷捷國際投資公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,500	100,000	1.47%	62,970		
		股票/環華證券金融公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	3,942	41,711	0.53%	39,017		
		股票/統一證券投資信託公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	350	17,940	1.00%	5370		
		股票/唐麗文化媒體公司	本公司實質關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	2,200	13,945	18.97%	23,580		
		股票/亞太電信公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,500	11,250	0.08%	16,331		
		股票/普實創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	564	5,640	0.27%	6,201		
		股票/啟嘉行銷公司	本公司為其法人監察人	以成本衡量之金融資產－非流動	200	—	13.79%	—		
		股票/愛寶諾國際開發公司	其董事與本公司董事長具有 二親等內之親屬關係	以成本衡量之金融資產－非流動	3,762	—	19.00%	—		
		股票/博通社諮詢顧問公司	本公司實質關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	2,128	—	19.00%	—		
		股票/亞哥育樂公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,500	—	2.20%	—		
		普通股小計					326,523			
		特別股/唐麗文化媒體公司	本公司實質關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	15,000	150,000	—	160,776		
		私募特別股/劍湖山世界公司	採權益法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	15,000	97,500	—	119,921		
		特別股/松田崗休閒育樂公司	本公司之子公司	以成本衡量之金融資產－非流動	5,750	57,500	—	46,031		
特別股/耐斯國際開發公司	其董事與本公司董事長具有 二親等內之親屬關係	以成本衡量之金融資產－非流動	3,000	—	—	—				
特別股小計					305,000					
合 計					631,523					

(註1): 本公司將劍湖山股票 10,000 仟股及台灣第一生化科技股票 13,500 仟股, 設質於台灣銀行作為聯貸案之擔保。

編號	公司名稱	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數(或單位)	帳面金額	比 率	市 價	
1	愛寶諾國際資源公司	股票/Chun San Development Co., (USA)L.P	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	USD 135	—	USD 416	
		股票/Genepharm Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	600	USD 60	5.45%	USD 149	
		股票/China Technology Venture Management Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1	USD 62	6.76%	USD 63	
		股票/Niceland Development (Singapore) Pte Ltd.	其董事與本公司董事相同	以成本衡量之金融資產—非流動	2,069	—	19.00%	—	
		股票/AGV & NICE(USA)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	40	USD 42	57.14%	USD 42	
		股票/Enternal Gain Investment Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600	—	35.47%	—	
		股票/Apoland Singapore	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	579	USD 343	3.29%	USD 119	
2	福星國際公司	股票/Four Seas Efood Holdings Ltd.	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	350	USD 54	—	USD 53	
		股票/Genepharm Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	400	USD 40	3.64%	USD 172	
		股票/Amkey Venture Capital Fund Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	800	USD 710	10.26%	USD 734	
		股票/Asia Pacific Agriculture Development Co.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,613	USD 574	94.71%	USD 574	
		股票/New Zealand Cosmetic Laboratories Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	947	USD 230	28.71%	USD 230	
		股票/Bioken Laboratories Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	40	USD 14	26.67%	USD 14	
		股票/Apoland Singapore	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,721	USD 1,609	15.47%	USD 560	
3	台灣第一生技公司	股票/台灣苯乙烯工業(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	450	6,818	0.08%	6,818	
		股票/寰生生物科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	658	—	5.72%	—	
		股票/世界資融公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,500	60,850	35.21%	60,850	
		股票/愛健生命科學公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000	11,403	33.33%	11,403	
		股票/耐斯企業公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,158	137,212	4.45%	130,472	
		股票/雲乳食品科技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	261	2,976	2.07%	2,976	

編號	公司名稱	有價證券種類及名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數(或單位)	帳面金額	比 率	市 價	
4	東台灣資源開發公司	股票/東台灣知本溫泉公司	其董事長為本公司副董事長	採權益法之長期股權投資	15,650	95,282	34.78%	95,282	
		股票/東海岸休閒開發(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	710	7,100	8.26%	5,235	
5	愛心屋行銷公司	股票/台富國際(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,200	86,213	14.29%	86,213	
		股票/摩幻潛艇數位(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	150	3,000	1.58%	1,085	
6	新加坡愛寶諾公司	股票/上海愛之味食品有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	—	100%	—	
7	越南亞太物產公司	越南政府公債	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	4	—	4	
		台洋農產製品出口公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	30	722	15.00%	1,041	
8	高野農金科技公司	股票/美樂潔(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	57	600	19.00%	632	
		私募特別股/劍湖山世界公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200	7,800	0.25%	9,732	
		股票/崗景(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	662	16.67%	662	
		股票/雲乳食品科技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	134	1,535	1.07%	1,535	
9	雷鷹保全公司	股票/高野農金科技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,117	31,453	36.25%	31,453	
		股票/雲乳食品科技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	123	1,411	0.98%	1,411	
10	和康通商(股)公司	股票/台灣苯乙烯工業(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	624	9,454	—	9,454	
		債券/台中商銀次順位金融債券	—	無活絡市場之債券投資-非流動	—	10,000	—	10,000	

編號	公司名稱	有價證券種類及名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數(或單位)	帳面金額	比率	市價	
1 1	松田崗休閒育樂公司	股票/越冠企業(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	873	—	8.73%	—	
		股票/國寶投資開發(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	75	705	1.00%	788	
		股票/國本投資開發(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	120	937	8.00%	1,720	
		股票/麗景育樂(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	650	17,750	2.71%	5,877	
		特別股/唐麗文化媒體(股)公司	本公司實質關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	4,000	40,000	—	42,873	
		特別股/國證投資開發(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,600	46,000	—	61,259	
		特別股/耐斯國際開發(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	—	—	—	
		特別股/愛寶諾國際開發(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	—	—	—	
		特別股/聯統開發(股)公司	其董事長與本公司相同	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	50,000	—	35,614	
		股票/竹崎獅子頭山休閒開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	40	291	40.00%	291	
1 2	愛健生命科學公司	股票/崗景(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	662	16.67%	662	
		股票/康華生物(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	29	294	49.00%	294	
		股票/聯統開發(股)公司	其董事長與本公司相同	採權益法之長期股權投資	5,187	34,816	30.52%	34,816	
		股票/柏拉弗(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,400	—	24.00%	—	
1 3	雲乳食品科技公司	股票/台富國際(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	871	17,886	2.96%	17,886	
		股票/英泉企業集團(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,870	17,392	5.03%	36,130	
1 4	麗科達國際開發公司	股票/廈門愛健商貿有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 478	100.00%	USD 478	
		股票/廈門愛邦商貿有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 844	100.00%	USD 844	

附表四

愛之味股份有限公司

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者

民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券種 類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
愛之味 (股)公 司	新加坡愛寶 諾公司	採權益法 之長期股 權投資	現金增資	本公司 之子公 司	4,123	(75,823)	9,428	157,078 (註)	—	—	—	—	13,551	81,255

(註)：包括本期增購 216,918 仟元、權益法認列投資(損)益(5,098)仟元，未按持股比例認列被投資公司股東權益項目變動調整(49,439)仟元及累積換算調整數(5,303)仟元。

附表五

愛之味股份有限公司
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
 民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
愛之味(股)公司	雲林縣斗六市後庄段雲林路二段 152 號土地、建物	99. 2. 1	381,000	已付清	和園投資(股)公司	其董事長與本公司董事長具有二親等內之親屬關係	—	—	—	—	參考市場行情及鑑價報告	為取得未來擴大穀類生技產品及保健飲品之預定用地，在尚未依計畫使用前，暫出租以賺取租金。	無

附表六

愛之味股份有限公司
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定參考依據	其他約定事項
松田崗休閒育樂(股)公司	雲林縣古坑鄉炭頭厝段土地 23-72 號	99. 2. 4	88-93 年間	212,516	222,640 (註)	全數收回	10,124	劍湖山世界(股)公司	實質關係人	活化資產及強化財務結構	參考鑑價報告及市場行情。	無

(註)：係合約總價 223,256 仟元扣除相關稅費 616 仟元。

附表七

愛之味股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣1億元或實收資本額百分之二十以上者

民國99年1月1日至12月31日

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	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
愛之味(股)公司	台灣第一生化科技公司	本公司之子公司	進貨	771,433	35.82%	月結30天	相當	相當 (註)	應付帳款 49,036	34.42%	
	耐斯國際開發公司	其董事與本公司董事長具有二親等內之親屬關係	進貨	191,119	8.88%	預付部分貨款,餘款則於貨到隔月付清	相當	相當	應付帳款 3,359	2.36%	
			銷貨	142,920	3.95%	月結60天	相當	相當	應收票據 17,988 應收帳款 52,709	69.42% 12.42%	
	和康通商公司	本公司之子公司	銷貨	615,485	17.00%	月結45-60天	相當	相當	應收帳款 35,262	8.31%	
	愛心屋公司	本公司之子公司	銷貨	275,682	7.61%	月結45-60天	相當	相當	應收帳款 5,616	1.32%	

(註)：同委製廠商之一般付款條件月結30天。

附表八

愛之味股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註 4)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
愛之味(股)公司	松田崗休閒育樂公司	本公司之子公司	111,304 (註 2)	—	—	(註 1)	111,304	—
新加坡愛寶諾公司	上海愛之味公司	本公司之子公司	339,457 (註 3)	—	—	(註 1)	—	—

(註 1): 本公司對關係人之收款, 原則上雖儘量比照對與非關係人從事相同交易之收款政策辦理。惟因關係人資金不足或因其虧損而無法貫徹上述政策時, 則以本公司充分支持子公司營運以貫徹本公司全球經營目標之達成為更重要之考慮而予以延收。

(註 2): 係應收資金融通款 111,000 仟元及應收利息 304 仟元。

(註 3): 包括應收資金融通款 217,019 仟元、應收利息 83,799 仟元、應收出售機器設備款 15,164 仟元及應收其他 23,475 仟元。

(註 4): 截至 100 年 3 月 10 日止已收回之金額。

附表九

愛之味股份有限公司
轉投資事項相關資訊
民國 99 年 12 月 31 日

單位：仟股；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			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%	帳面金額			
愛之味 (股)公司	愛寶諾國際資源公司	英屬維京群島	轉投資業務	377,745	377,745	11,510	100.00	88,118	(1,881)	(1,881)	
	雷鷹保全公司	嘉義市	保全業務	45,409	45,409	4,000	100.00	44,746	2,014	2,014	
	愛心屋行銷公司	嘉義市	買賣業務	40,023	40,023	3,600	100.00	115,757	20,688	20,688	
	阿里山冷藏流通公司	嘉義市	買賣業務	40,000	52,038	4,000	100.00	22,271	(5,260)	(5,260)	
	和康通商公司	嘉義市	買賣業務	66,245	66,245	6,448	99.20	59,015	(5,887)	(5,840)	
	福星國際公司	英屬維京群島	轉投資業務	195,956	195,956	6,023	95.26	109,083	(8,895)	(8,473)	
	松田崗休閒育樂公司	嘉義市	休閒事業	543,544	543,544	42,851	84.49	327,868	(523)	(442)	
	和聯通商公司	台北市	買賣業務	12,665	12,665	1,215	81.00	14,507	(265)	(215)	
	新加坡愛寶諾公司	新加坡	投資業務	373,639	156,721	13,551	77.03	81,255	(6,973)	(5,098)	
	台灣第一生化科技公司	嘉義縣	食品製造	332,181	332,181	33,218	66.44	436,969	152,732	97,895	
	高野農金科技公司	雲林縣	園藝事業	54,277	54,277	5,482	63.75	55,314	1,025	653	
	雲乳食品科技公司	雲林縣	乳品製造	78,360	78,360	8,005	63.53	91,072	9,924	6,276	
	愛健生命科學公司	嘉義市	生物技術服務業	18,000	18,000	1,800	60.00	20,526	3,265	1,959	
	東台灣資源開發公司	台北市	遊樂事業	110,000	90,000	11,000	61.62	71,912	(34,377)	(19,555)	
	和鼎國際開發公司	嘉義市	轉投資業務	201,836	201,836	16,788	48.98	92,300	25,062	1,006	
麗科達國際開發公司	香港	投資業務	10,215	10,215	2,340	48.39	14,257	9,196	4,450		
和盟流通公司	台北市	倉運業務	69,518	69,518	6,950	43.44	67,975	2,991	1,299		

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			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%	帳面金額			
愛之味(股)公司	台富國際公司	台北縣	食品製造業	87,662	32,063	8,771	29.83	180,041	106,330	67,083	
	耐斯企業公司	嘉義縣	日用化工品製造	617,192	617,192	38,743	27.98	883,761	315,357	85,039	
	東台灣知本溫泉公司	台北市	遊樂事業	45,000	45,000	4,500	10.00	27,397	(98,682)	(9,868)	
	劍湖山世界公司	雲林縣	遊樂事業	276,602	276,602	18,753	4.51	146,498	(445,663)	(20,106)	
愛寶諾國際資源公司	External Gain Investment Ltd.	西薩摩亞	投資事業	USD 600	USD 600	600	35.47	—	—	—	—
	AGV & NICE(USA)	美國	行銷業務	USD 40	USD 40	40	57.14	USD 42	(USD 1)	(USD 1)	—
	Apoland Singapore	新加坡	投資業務	USD 254	USD 254	579	3.29	USD 343	(USD 228)	(USD 39)	—
福星國際公司	Asia Pacific Agriculture Development Co.	越南	種植加工外銷蔬菜	USD 1,613	USD 1,613	1,613	94.71	USD 574	(USD 87)	(USD 83)	—
	New Zealand Cosmetic Laboratories Limited	紐西蘭	化粧品	USD 616	USD 616	947	28.71	USD 230	(USD102)	(USD 29)	—
	Bioken Laboratories Inc.	美國	生化科技	USD 40	USD 40	40	26.67	USD 14	(USD 3)	(USD 1)	—
	Apoland Singapore	新加坡	投資業務	USD 1,196	USD 1,196	2,721	15.47	USD 1,609	(USD 228)	(USD 182)	—
台灣第一生技公司	世界資融公司	台北市	投資顧問	25,000	25,000	2,500	35.21	60,850	(5,159)	(2,202)	—
	愛健生命科學公司	嘉義市	生物技術服務業	7,315	7,315	1,000	33.33	11,403	3,265	1,312	—
	耐斯企業公司	嘉義縣	日用化工品製造	89,910	89,910	6,158	4.45	137,212	315,357	14,026	—
	雲乳食品科技公司	雲林縣	乳品製造	2,204	2,204	261	2.07	2,976	9,924	206	—
東台灣資源開發公司	東台灣知本溫泉公司	台北市	遊樂事業	156,500	156,500	15,650	34.78	95,282	(98,682)	(34,319)	—
新加坡愛寶諾公司	上海愛之味食品有限公司	大陸	食品	USD16,000	USD16,000	—	100.00	—	(USD 277)	(USD 277)	—

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			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%	帳面金額			
愛心屋行銷公司	台富國際公司	台北縣	食品製造業	15,000	15,000	4,200	14.29	86,213	106,330	15,190	—
高野農金	崗景(股)公司	嘉義縣	管理顧問等	1,000	1,000	100	16.67	662	(16)	(3)	—
科技公司	雲乳食品科技公司	雲林縣	乳品製造	1,312	1,312	134	1.07	1,535	9,924	106	—
雷鷹保全公司	高野農金科技公司	雲林縣	植物景觀	31,147	31,147	3,117	36.25	31,453	1,025	372	—
	雲乳食品科技公司	雲林縣	乳品製造	1,212	1,212	123	0.98	1,411	9,924	98	—
松田崗休閒育樂公司	竹崎獅子頭山休閒開發(股)公司	嘉義縣	景觀、室內設計	400	400	40	40.00	291	(11)	(5)	—
	聯統開發(股)公司	嘉義市	興建住宅及大樓出租出售	32,663	—	5,187	30.52	34,816	(20,046)	(3,824)	—
	柏拉弗(股)公司	台北市	食品製造.買賣	20,943	20,943	2,400	24.00	—	(1,200)	—	—
	台富國際(股)公司	台北縣	食品製造業	9,336	—	871	2.96	17,886	106,330	9,116	—
愛健生命科技公司	崗景(股)公司	嘉義縣	管理顧問等	1,000	1,000	100	16.67	662	82	14	—
	康華生物(股)公司	嘉義市	保健食品、買賣	294	—	29	49.00	294	—	—	—
麗科達國際開發公司	廈門愛健商貿有限公司	廈門	食品	USD 300	USD 300	—	100.00	USD 478	USD 135	USD 135	—
	廈門愛邦商貿有限公司	廈門	日用化工品	USD 600	—	—	100.00	USD 844	USD 70	USD 188	—

附表十

愛之味股份有限公司
赴大陸投資相關資訊彙總表

99年12月31日

(1) 大陸投資資訊

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收資本 額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投 資 金 額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
上海愛之味 食品有限公司	食 品	414,795	(三)	82,205 (USD2,822)	—	—	82,205 (USD2,822)	95.79%	(二)2. (8,456) (USD -277)	— (註4)	無
上海長錦企 業有限公司	寶特瓶生 產廠	165,000	(三)	17,478 (USD 600)	—	—	17,478 (USD 600)	35.47%	— (註5)	— (註5)	無
廈門愛健商 貿有限公司	食 品	8,739 (USD 300)	(三)	4,224 (USD 145)	—	—	4,224 (USD 145) (註6)	48.39%	(二)2. 1,995 (USD 65)	6,743 (USD 231)	無
廈門愛邦商 貿有限公司	日用化工 品	17,478 (USD 600)	(三)	4,224 (USD 145)	—	—	4,224 (USD 145) (註6)	48.39%	(二)2. 2,783 (USD 91)	11,894 (USD 408)	無

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 (註3)	本期期末已處分(含出售、清算、解 散、被併購、破產等)之大陸子公司 自台灣累計投資金額	截至本期止處分(含出售、清 算、解散、被併購、破產等) 之大陸子公司已匯回投資收益
82,205(USD 2,822)	334,995(USD 11,500)	2,899,119	—	—
17,478(USD 600)	17,478(USD 600)			
4,224(USD 145)	4,224(USD 145)			
4,224(USD 145)	8,458(USD 290)			

註 1: 投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司，說明如下：

上海愛之味公司：係本公司透過轉投資新加坡愛寶諾公司再投資上海愛之味公司。

上海長錦公司：係本公司之子公司愛寶諾國際資源公司透過轉投資西薩摩亞永利投資有限公司再投資上海長錦公司。

廈門愛健商貿公司：係本公司透過轉投資麗科達公司再投資廈門愛健商貿公司。

(四)其他方式 EX: 委託投資

註 2: 本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表

2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

3. 其他。

註 3: 依據投審會 97.8.29 「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註 4: 因上海愛之味公司之股東權益已呈負數，故期末投資帳面價值為零。

註 5: 因上海長錦公司營業已停頓，對其投資已提列全額之減損損失，不再認列其投資損益。

註 6: 本公司於 98 年下半年間匯款投資麗科達公司 US300,000 元，截至 99 年 12 月 31 日止，麗科達已分別於 98 年 10 月間匯入 US145,170 元至廈門愛健商貿公司及 99 年 5 月間以 US145,170 元投資廈門愛邦商貿公司，餘款 US9,660 元則供麗科達營運使用。

(2) 本公司 99 年度與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：無。

40. 金融商品之揭露

(1) 金融商品之公平價值：

非衍生性金融商品		99 年 12 月 31 日	
資	產	帳面價值	公平價值
現金及約當現金		\$373,086	\$373,086
應收票據及款項		682,516	682,516
受限制資產		24,038	24,038
以成本衡量之金融資產－非流動		631,523	-
存出保證金		26,683	26,683
其他資產－應收保證金		22,500	22,500
負	債		
短期借款		445,000	445,000
應付短期票券		49,962	49,962
應付票據及款項		229,863	229,863
一年內到期長期負債		248,820	248,820
長期借款		2,170,528	2,170,528
存入保證金		1,495	1,495

非衍生性金融商品		98 年 12 月 31 日	
資	產	帳面價值	公平價值
現金及約當現金		\$233,479	\$233,479
公平價值變動列入損益之金融商品		10,000	10,000
應收票據及款項		947,104	947,104
受限制資產		24,015	24,015
以成本衡量之金融資產－非流動		633,523	-
存出保證金		27,803	27,803
負	債		
短期借款		325,000	325,000
應付票據及款項		227,971	227,971
一年內到期長期負債		190,843	190,843
長期借款		2,019,332	2,019,332
存入保證金		3,574	3,574

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 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、應收票據及款項、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項及一年內到期長期負債。

(B) 公平價值變動列入損益之金融商品因有活絡市場，此市場價格即為公平價值。

(C) 以成本衡量之金融資產－非流動：

係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(D) 其他非流動金融資產為存出保證金、其他資產－應收保證金款、非流動金融負債為存入保證金，均係以現金存出或存入，並無確定之收回或支付期間，是以帳面金額為公平價值。

(E) 長期借款：

以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

B. 本公司於99年及98年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額均為 0千元。

C. 本公司於99年及98年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 351,872千元及 497,836千元，金融負債分別為49,962千元及 0千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 276,468千元及 203,193千元，金融負債分別為 2,864,348元及 2,535,175元。

D. 本公司99年及98年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為11,722千元及13,343千元，利息費用總額分別為71,073千元及67,046千元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險：

本公司99年度未持有重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故本公司相關市場風險並不重大。

B. 信用風險：

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部份權益商品(以成本衡量之金融資產)無活絡市場，是以預期具有流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司99年12月31日從事之部分長、短期借款，係屬浮動利率之債務，關於浮動利率借款之利率變動，將使長、短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動者，其市場利率增加1%，將增加本公司現金流出28,643仟元。

41. 部門別財務資訊

- (1) 產業別資訊：無(主要產業部門為食品部)。
- (2) 地區別資訊：截至99年及98年底本公司並無台灣以外分支機構。
- (3) 外銷銷貨資訊：無。
- (4) 重要客戶資訊：

占本公司損益表營業收入金額10%以上之客戶明細如下：

99年度：

客 戶	金 額	比 例
客 戶 乙	\$620,038	17.12%
客 戶 甲	615,485	17.00%

98年度：

客 戶	金 額	比 例
客 戶 甲	\$659,815	16.82%
客 戶 乙	582,721	14.85%

42. 科目重分類

為配合99年度財務報表之表達，擬將98年度之部分會計科目予以科目重分類。

科目明細表目錄

現金及約當現金明細表	第 74 頁
應收票據明細表	第 75 頁
應收票據－關係人明細表	第 76 頁
應收帳款明細表	第 77 頁
應收帳款－關係人明細表	第 78 頁
其他應收款明細表	第 79 頁
其他應收款－關係人明細表	第 80 頁
存貨明細表	第 81 頁
預付款項明細表	第 82 頁
受限制資產明細表	第 83 頁
採權益法之長期股權投資變動明細表	第 84 頁
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表	第 86 頁
固定資產變動明細表	第 87 頁
固定資產累計折舊變動明細表	第 88 頁
無形資產明細表	第 89 頁
其他資產明細表	第 90 頁
短期借款明細表	第 91 頁
應付短期票券明細表	第 92 頁
應付票據明細表	第 93 頁
應付帳款明細表	第 94 頁
應付帳款－關係人明細表	第 95 頁
應付費用明細表	第 96 頁
其他應付款項明細表	第 97 頁
長期借款明細表	第 98 頁
其他負債明細表	第 99 頁
營業收入明細表	第 100 頁
營業成本明細表	第 101 頁
製造費用明細表	第 102 頁
研發費用明細表	第 103 頁
推銷費用明細表	第 104 頁
管理費用明細表	第 105 頁
營業外收入及利益明細表	第 106 頁
營業外費用及損失明細表	第 107 頁

愛之味股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	現 金	\$121	
	零 用 金	643	
現金小計		<u>\$764</u>	
銀行存款	支票存款	\$20	
	活期存款	245,713	
	外幣存款	6,717	USD 231
銀行存款小計		<u>\$252,450</u>	
約當現金	三個月內到期之短期 票券	\$119,872	
約當現金小計		<u>\$119,872</u>	
合 計		<u><u>\$373,086</u></u>	

99年12月31日美元外匯兌換率1:29.13

愛之味股份有限公司
 應收票據明細表
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
東順興公司	應收貨款	\$3,901	
其 他	(5%以下部份彙計)	4,022	
合 計		\$7,923	
減：備抵呆帳		(79)	
淨 額		\$7,844	

愛之味股份有限公司
 應收票據—關係人明細表
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
耐斯國際開發公司	應收貨款	\$17,988	
其 他	(5%以下部分彙計)	1	
合 計		\$17,989	
減：備抵呆帳		(180)	
淨 額		\$17,809	

愛之味股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
捷盟行銷公司	應收貨款	\$36,420	
全聯實業公司	應收貨款	35,008	
家福公司	應收貨款	29,188	
萊爾富公司	應收貨款	26,824	
來來物流公司	應收貨款	23,186	
惠康百貨	應收貨款	20,447	
全家公司	應收貨款	18,528	
其 他	(5%以下部分彙計)	116,177	
合 計		\$305,778	
減：備抵呆帳		(7,810)	
淨 額		\$297,968	

愛之味股份有限公司
 應收帳款－關係人明細表
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
耐斯國際開發公司	應收貨款	\$52,709	
和康通商公司	應收貨款	35,262	
愛健生命科學公司	應收貨款	14,431	
其 他	(5%以下部分彙計)	16,312	
合 計		\$118,714	
減：備抵呆帳		(4,384)	
淨 額		\$114,330	

愛之味股份有限公司
其他應收款明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
同濟堂醫藥生技	代 付 款	\$130	
台灣檢驗科技	服務收入	205	
其 他		1,996	
合 計		\$2,331	

愛之味股份有限公司
其他應收款－關係人明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
松田崗休閒育樂公司	應收資金融通款等	\$111,304	
唐麗文化媒體公司	應收資金融通款等	66,205	
台富國際公司	應收資金融通款等	55,163	
其 他	服務收入等	9,562	
合 計		\$242,234	

愛之味股份有限公司
存貨明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料	食品、香料	\$91,323	\$91,131	
物 料	紙箱、瓶蓋、玻璃瓶	52,799	52,737	
在 製 品	在製食品	71,804	81,865	
製 成 品	食品罐頭、飲料等	550,267	599,354	
合 計		\$766,193	\$825,087	
減：備抵跌價及呆滯損失		(25,308)	-	
淨 額		\$740,885	\$825,087	

愛之味股份有限公司
 預付款項明細表
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	預付貨款	\$11,873	
留抵稅額	留抵稅額	2,379	
預付保費	預付保險費	1,427	
預付稅款	預付稅款	916	
預付其他	預付貨物稅及其他等	3,691	
合 計		\$20,286	

愛之味股份有限公司
受限制資產明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
兆豐國際商銀	備償戶	<u>\$24,038</u>	

愛之味股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保或
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價	質押情形
愛寶諾國際資源公司	11,510	\$88,302	-	\$9,711	-	\$9,895	11,510	100.00	\$88,118	7.66	\$88,118	無
雷鷹保全公司	4,000	44,732	-	2,014	-	2,000	4,000	100.00	44,746	11.19	44,746	無
愛心屋公司	3,600	101,997	-	20,960	-	7,200	3,600	100.00	115,757	32.15	115,757	無
阿里山冷藏流通公司	4,626	(12,469)	4,000	40,000	4,626	5,260	4,000	100.00	22,271	5.57	22,271	無
和康通商公司	6,448	73,111	-	-	-	14,096	6,448	99.20	59,015	9.15	59,015	無
福星國際公司	6,023	82,608	-	43,456	-	16,981	6,023	95.26	109,083	18.11	109,083	無
松田崗休閒育樂公司	42,851	323,212	-	5,311	-	655	42,851	84.49	327,868	7.65	327,868	無
和聯通商公司	1,215	15,936	-	-	-	1,429	1,215	81.00	14,507	11.94	14,507	無
新加坡愛寶諾公司	4,123	(75,823)	9,428	240,037	-	82,959	13,551	77.03	81,255	6.00	81,255	無
台灣第一生化科技公司	33,218	297,478	-	140,096	-	605	33,218	66.44	436,969	13.63	452,596	部分質押
高野農金科技公司	5,482	54,661	-	653	-	-	5,482	63.75	55,314	10.09	55,314	無
雲乳食品科技公司	8,005	84,795	-	6,277	-	-	8,005	63.53	91,072	11.38	91,124	無
愛健生命科學公司	1,800	18,567	-	1,959	-	-	1,800	60.00	20,526	11.40	20,526	無
東台灣資源開發公司	9,000	74,425	2,000	20,000	-	22,513	11,000	61.62	71,912	6.54	71,912	無
和鼎國際開發公司	16,788	89,036	-	3,264	-	-	16,788	48.98	92,300	6.22	104,385	無
麗科達國際開發公司	2,340	9,949	-	4,450	-	142	2,340	48.39	14,257	6.09	14,257	無
和盟流通公司	6,950	66,675	-	1,300	-	-	6,950	43.44	67,975	9.78	67,975	無
台富國際公司	1,283	63,057	8,588	123,248	1,100	6,264	8,771	29.83	180,041	20.53	180,041	無
耐斯企業公司	35,221	802,518	3,522	89,369	-	8,126	38,743	27.98	883,761	21.19	820,928	無
東台灣知本溫泉公司	4,500	37,266	-	-	-	9,869	4,500	10.00	27,397	6.09	27,397	無
劍湖山世界公司	18,753	166,470	-	134	-	20,106	18,753	4.51	146,498	11.20	210,036	部分質押
合 計		\$2,406,503		\$752,239		\$208,100			\$2,950,642		\$2,979,111	
加：沖轉其他應收款		88,292		-		88,292			-			
淨 額		\$2,494,795		\$752,239		\$296,392			\$2,950,642			

說明：1. 被投資公司市價及股權淨值：除上櫃公司劍湖山世界公司係依99年12月31日收盤價計算市價外，其餘被投資公司係根據99年度經會計師查核簽證之財務報表計算股權淨值。

2. 本期增加 752,239仟元之內容如下：

增 購	\$115,601
以債轉股	216,918
權益法認列投資收益	288,362
累積換算調整數	1,388
未按持股比例認列長期股權投資	23,119
依持股比例認列被投資公司股東權益項目變動	106,851
合 計	<u>\$752,239</u>

3. 本期減少 296,392仟元之內容如下：

權益法認列投資損失	76,738
權益法現金股利	30,172
累積換算調整數	21,969
未按持股比例認列長期股權投資	75,515
依持股比例認列被投資公司股東權益項目變動	3,706
長期投資貸餘	88,292
合 計	<u>\$296,392</u>

4. 茲將99年12月31日採權益法之長期投資之取得成本與權益法核計分別如下：

被投資公司	取得成本	權益法評價	其 他	合 計
愛寶諾國際資源公司	\$377,745	(\$287,529)	(\$2,098)	88,118
雷鷹保全公司	45,409	1,887	(2,550)	44,746
愛心屋公司	40,023	76,281	(547)	115,757
阿里山冷藏流通公司	40,000	(17,783)	54	22,271
和康通商公司	66,245	(5,007)	(2,223)	59,015
福星國際公司	195,956	(111,601)	24,728	109,083
松田崗休閒育樂公司	543,544	(209,690)	(5,986)	327,868
和聯通商公司	12,665	2,033	(191)	14,507
新加坡愛寶諾公司	373,639	(190,969)	(101,415)	81,255
台灣第一生化科技公司	332,181	63,675	41,113	436,969
高野農金科技公司	54,277	1,058	(21)	55,314
雲乳食品科技公司	78,360	12,711	1	91,072
愛健生命科學公司	18,000	4,789	(2,263)	20,526
東台灣資源開發公司	110,000	(35,130)	(2,958)	71,912
和鼎國際開發公司	201,836	(111,301)	1,765	92,300
麗科達國際開發公司	10,215	4,799	(757)	14,257
和盟流通公司	69,518	(1,976)	433	67,975
台富國際公司	87,662	91,813	566	180,041
耐斯企業公司	617,192	200,247	66,322	883,761
東台灣知本溫泉公司	45,000	(17,603)	-	27,397
劍湖山世界公司	276,602	(76,811)	(53,293)	146,498
合 計	<u>\$3,596,069</u>	<u>(\$606,107)</u>	<u>(\$39,320)</u>	<u>\$2,950,642</u>

愛之味股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值		
普通股：										
台灣新日化公司	7,910	\$136,037	-	\$ -	-	\$ -	7,910	\$136,037	無	
楷捷國際投資公司	1,000	100,000	500	-	-	-	1,500	100,000	無	
環華證券金融公司	3,942	41,711	-	-	-	-	3,942	41,711	無	
統一證券投資信託公司	350	17,940	-	-	-	-	350	17,940	無	
唐麗文化媒體公司	2,200	13,945	-	-	-	-	2,200	13,945	無	
亞太電信股份有限公司	2,500	11,250	-	-	-	-	2,500	11,250	無	
普實創業投資公司	564	5,640	-	-	-	-	564	5,640	無	
啟嘉行銷公司	200	2,000	-	-	-	2,000	200	-	無	
愛寶諾國際開發公司	3,762	-	-	-	-	-	3,762	-	無	
博通社公司	2,128	-	-	-	-	-	2,128	-	無	
亞哥育樂公司	1,500	-	-	-	-	-	1,500	-	無	
普通股小計		\$328,523		\$ -		\$2,000		\$326,523		
特別股：										
唐麗文化媒體公司	15,000	\$150,000	-	\$ -	-	\$ -	15,000	\$150,000	無	
松田崗休閒育樂公司	5,750	57,500	-	-	-	-	5,750	57,500	無	
耐斯國際開發公司	3,000	-	-	-	-	-	3,000	-	無	
劍湖山世界公司－私募	15,000	97,500	-	-	-	-	15,000	97,500	無	
特別股小計		\$305,000		\$ -		\$ -		\$305,000		
合 計		\$633,523		\$ -		\$2,000		\$631,523		

說明：本期減少2,000仟元，係提列減損損失。

愛之味股份有限公司
固定資產變動明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形	備 註
成 本：						
土 地	\$360,248	\$ -	\$ -	\$360,248		部份提供作借款之擔保
房屋及建築	1,140,659	1,566	168	1,142,057		部份提供作借款之擔保
機器設備	750,158	5,793	3,460	752,491		無
運輸設備	50,478	4,605	2,094	52,989		無
其他設備	458,223	11,568	2,152	467,639		無
預付設備款	34,800	30,946	57,266	8,480		無
未完工程	-	2,511	1,911	600		無
小 計	\$2,794,566	\$56,989	\$67,051	\$2,784,504		
重估增值：						
土 地	\$310,410	\$ -	\$ -	\$310,410		部份提供作借款之擔保
小 計	\$310,410	\$ -	\$ -	\$310,410		
合 計	\$3,104,976	\$56,989	\$67,051	\$3,094,914		

- 說明：1. 本期增加56,989仟元，包括本期增購33,108仟元、利息資本化 350仟元及重分類增加23,531仟元。
2. 本期減少67,051仟元，包括出售及報廢沖銷 7,820仟元、轉至出租資產 833仟元、轉至閒置資產54仟元、其他資產-其他 34,813仟元及重分類減少23,531仟元。

愛之味股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$389,507	\$34,622	\$162	\$423,967	
機器設備	598,507	32,029	3,453	627,083	
運輸設備	43,021	3,634	2,089	44,566	
其他設備	323,829	29,380	2,068	351,141	
合 計	<u>\$1,354,864</u>	<u>\$99,665</u>	<u>\$7,772</u>	<u>\$1,446,757</u>	

- 說明：1. 本期增加99,665仟元，係本期提列折舊數，分別帳列推一折舊 1,487仟元，管一折舊56,266仟元、研一折舊 4,143仟元、製一折舊37,007仟元、其他應收款 762仟元。
 2. 本期減少 7,772仟元，係出售及報廢沖轉數 7,721仟元、轉至閒置資產51仟元。

愛之味股份有限公司
無形資產明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
電腦軟體成本	\$18,711	\$1,206	\$ -	\$19,917	
減：累計攤銷	-	-	3,983	(3,983)	
淨 額	\$18,711	\$1,206	\$3,983	\$15,934	

說明：1. 本期增加1,206仟元，係本期增購數。

2. 本期減少3,983仟元，係本期攤銷數，帳列管-各項攤銷。

愛之味股份有限公司
其他資產明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
出租資產			
土地	出租土地	\$591,276	
房屋及建築	出租廠房	189,858	
機械設備	出租機械	366,669	
其他設備	出租設備	8,621	
合 計		<u>\$1,156,424</u>	
減：累計折舊		(382,285)	
累計減損		(16,000)	
淨 額		<u>\$758,139</u>	
存出保證金	金酒履約保證金	\$20,000	
	其 他	6,683	
小 計		<u>\$26,683</u>	
遞延費用	廣告製片費、聯貸案費用等	\$59,493	
遞延所得稅資產	退休金費用等暫時性差異	\$267,096	
其他資產－其他	待開發之營建土地	\$192,433	
	待規劃之業務用地	34,813	
	閒置資產	2,138	
	應收乳品保證金	30,000	
	減：備抵呆帳	(7,500)	
小 計		<u>\$251,884</u>	
合 計		<u><u>\$1,363,295</u></u>	

愛之味股份有限公司
短期借款明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
台灣銀行	信用借款	\$60,000	991223-1000323	\$60,000	無	
土地銀行	信用借款	175,000	991126-1000225	175,000	無	
開發工銀	信用借款	70,000	991221-1000221	100,000	無	
合作金庫	信用借款	10,000	991129-1001129	60,000	無	
彰化銀行	信用借款	30,000	991222-1000322	30,000	無	
小 計		<u>\$345,000</u>				
兆豐銀行	抵押借款	\$40,000	991222-1000620	\$120,000	備償戶	
台中商銀	抵押借款	60,000	990827-1000824	120,000	土地及固定資產	
小 計		<u>\$100,000</u>				
合 計		<u>\$445,000</u>				
期末利率區間		<u>1.65%-2.255%</u>				

愛之味股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	發行金額	票券折價	帳面價值	抵押或擔保
融資性商業本票	兆豐票券	991119-1000118	1.638%	\$50,000	\$38	\$49,962	無
合 計				<u>\$50,000</u>	<u>\$38</u>	<u>\$49,962</u>	

愛之味股份有限公司
應付票據明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
統一實業公司	貨款票據	\$20,781	
福盛公司	貨款票據	11,235	
台灣玻璃公司	貨款票據	4,816	
其 他	(5%以下部分彙計)	38,905	
合 計		\$75,737	

愛之味股份有限公司
應付帳款明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
巴塔雅公司	應付貨款	\$12,631	USD 434
統一實業公司	應付貨款	8,765	
其 他	(5%以下部分彙計)	64,668	
合 計		\$86,064	

99年12月31日美元外匯兌換率為 1: 29.13

愛之味股份有限公司
應付帳款－關係人明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
台灣第一生化科技公司	應付貨款	\$49,036	
耐斯國際開發公司	應付貨款	3,359	
雲乳食品科技公司	應付貨款	2,015	
合 計		\$54,410	

愛之味股份有限公司
應付費用明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪獎	應付薪獎	\$70,115	
應付佣金	應付佣金	62,448	
應付廣告費	應付廣告費	17,236	
應付運費	應付運費	10,428	
應付保險費	應付勞、健保費等	3,656	
應付回收處理費	應付回收處理費	2,260	
應付修繕費	應付修繕費	2,186	
應付退休金	應付退休金	1,858	
應付勞務費	應付勞務費	1,384	
應付稅捐	應付稅捐	1,343	
應付經管費	應付諮詢費等	1,260	
應付其他	應付雜費等	11,278	
合 計		\$185,452	

愛之味股份有限公司
其他應付款項明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付設備款	應付設備款	\$10,556	
應付電腦軟體成本	應付SAP 軟體款	1,206	
代收 款	代收勞健保、扣繳稅款	1,287	
其 他	其 他	603	
合 計		\$13,652	

愛之味股份有限公司
 長期借款明細表
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	抵 押 或 擔 保	備 註
台銀等 7家聯貸銀行－甲項	抵押借款	\$1,200,000	981020-1031020	土地及建物、股票	
台銀等 7家聯貸銀行－乙項	抵押借款	600,000	981028-1031020	土地及建物、股票	
合作金庫	抵押借款	265,500	970926-1020926	土地及建物	
土地銀行	抵押借款	103,333	980331-1010331	土地及建物	
玉山銀行	抵押借款	168,000	970324-1020324	出租土地及建物	
玉山銀行	抵押借款	4,322	970324-1000324	出租土地及建物	
高雄銀行	抵押借款	65,775	980601-1010601	土地	
台中商銀	信用借款	12,418	981014-1011014	無	
合 計		<u>\$2,419,348</u>			
減：一年內到期長期負債		<u>(248,820)</u>			
長 期 借 款		<u>\$2,170,528</u>			
期末利率區間		<u>2.13%-3.15%</u>			

愛之味股份有限公司
其他負債明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	依精算報告提列退休金 負債	\$199,018	
存入保證金	租賃押金、工程保證金	1,495	
遞延貸項	聯屬公司間未實現銷貨 利益	13,790	
	聯屬公司間未實現處分 長投利益	3,863	
合 計		\$218,166	

愛之味股份有限公司

營業收入明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(仟打)	金 額	備 註
飲 料 類	8,249	\$1,635,850	
傳 統 類	3,063	1,084,556	
甜 點 類	3,185	683,268	
其 他 類	145	212,350	
小 計		\$3,616,024	
設備使用收入		21,840	
出售原、物料收入		23,395	
加工收入		11,257	
合 計		\$3,672,516	
減：銷貨退回		(43,969)	
銷貨折讓		(7,581)	
淨 額		\$3,620,966	

愛之味股份有限公司
營業成本明細表
民國 99年 1月 1日至 99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	99 年 度
期初存料	\$87,071
加：本期進料	498,858
減：期末存料	91,323
出 售	8,811
領用轉費用	693
其他減項-轉製成品等	6,876
耗用原料	\$478,226
期初存料	\$50,863
加：本期進料	545,607
存貨盤盈	18
減：期末存料	52,799
出 售	69,350
存貨盤損	29
領用轉費用	25,772
其他減項-轉製成品等	12,350
耗用物料	\$436,188
直接人工	\$70,801
製造費用	168,243
製造成本	\$1,153,458
加：期初在製品	69,734
減：期末在製品	71,804
領用轉費用	3
其他減項-報廢等	251
製成品成本	\$1,151,134
加：期初製成品	499,679
外購製成品	1,108,959
存貨盤盈	41
其他加項-原物料轉入等	16,334
減：期末製成品	550,267
存貨盤損	503
領用轉費用	7,849
其他減項-報廢損失	9,695
出售製成品成本	\$2,207,833
成本調整項目	
其他加減項-價差調整	-20,991
產銷成本	\$2,186,842
出售原料成本	8,811
出售物料成本	69,350
沖銷出售原物料成本	-55,761
銷貨成本	\$2,209,242
存貨盤損	473
存貨跌價及呆滯損失	5,647
少分攤固定製造費用	9,055
存貨報廢損失	12,838
下腳收入	-497
營業成本	\$2,236,758

愛之味股份有限公司
 製造費用明細表
 民國 99年 1月 1日至 99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	99 年 度
間接人工	\$33,503
租金支出	91
文具用品	132
旅 費	184
郵 電 費	119
修 繕 費	11,189
水電瓦斯費	20,032
保 險 費	3,313
燃 料 費	24,706
稅 捐	5,447
折 舊	37,007
伙 食 費	1,399
職工福利	649
什項購置	151
退 休 金	2,669
交 通 費	61
訓 練 費	83
勞 務 費	240
交 際 費	147
書報雜誌	5
其他支出	27,116

合 計	\$168,243
	=====

愛之味股份有限公司

研發費用明細表

民國 99年 1月 1日至 99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	99 年 度
薪資支出	\$15,885
租金支出	57
文具用品	67
旅 費	1,021
郵 電 費	123
修 繕 費	228
水電瓦斯費	1,288
保 險 費	1,205
交 際 費	237
捐 贈	160
稅 捐	366
折 舊	4,143
伙 食 費	511
職工福利	244
研究發展費	3,542
退 休 金	1,479
勞 務 費	643
什項購置	26
交 通 費	31
書報雜誌	38
其他費用	10,125

合 計	\$41,419
	=====

愛之味股份有限公司
 推銷費用明細表
 民國 99年 1月 1日至 99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	99 年 度
薪資支出	\$63,128
租金支出	715
文具用品	496
旅 費	5,446
運 費	109,956
郵 電 費	1,183
修繕費	887
廣 告 費	312,773
水電瓦斯費	369
保 險 費	5,125
交 際 費	1,589
捐 贈	1,218
稅 捐	42,275
呆帳損失	862
折 舊	1,487
各項攤銷	5
伙食費	2,181
職工福利	1,014
佣金支出	463,585
訓練費	92
退休金	6,102
勞務費	2,907
什項購置	228
交 通 費	3,432
出口費用	3,178
書報雜誌	39
其他費用	12,932
合 計	\$1,043,204

愛之味股份有限公司
 管理費用明細表
 民國 99年 1月 1日至 99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	99 年 度
薪資支出	\$80,018
租金支出	691
文具用品	241
旅 費	1,796
郵 電 費	917
修 繕 費	6,819
廣 告 費	30
水電瓦斯費	2,267
保 險 費	6,943
交 際 費	4,018
捐 贈	3,297
稅 捐	5,392
折 舊	56,266
各項攤銷	4,496
伙 食 費	2,225
職工福利	1,095
訓 練 費	305
退 休 金	7,459
勞 務 費	6,943
什項購置	501
交 通 費	1,272
書報雜誌	66
其他費用	30,538

合 計	\$223,595
	=====

愛之味股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入	銀行存款之利息收入等	\$11,722	
採權益法認列之投資收 益	權益法認列被投資公司 之投資收益	211,624	
股利收入	股利收入	8,970	
處分投資利益	出售股票利益	1,426	
租賃收入	租賃收入	40,760	
什項收入	服務收入	14,747	
	行銷推廣費收入等	12,671	
合 計		\$301,920	

愛之味股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息費用	金融機構貸款利息支出 等	\$71,073	
減損損失	金融資產減損損失	2,000	
什項支出	租賃成本 服務成本等	39,518 8,776	
合 計		\$121,367	