

股票代號：1217

愛之味股份有限公司  
財務報告  
民國一百年上半年度及  
民國九十九年上半年度

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

財務報告目錄

項 目	頁 次	財務報表 附註編號
1. 封 面	1	-
2. 目 錄	2	-
3. 會計師查核報告	3	-
4. 資產負債表	4	-
5. 損 益 表	5	-
6. 股東權益變動表	6	-
7. 現金流量表	7	-
8. 財務報表附註		
(1) 公司沿革	8	1
(2) 重要會計政策之彙總說明	8~14	2
(3) 會計原則變動之理由及其影響	14~15	3
(4) 重要會計科目之說明	15~36	4~34
(5) 關係人交易	36~46	35
(6) 質押之資產	46	36
(7) 重大承諾事項及或有事項	47	37
(8) 重大之災害損失	無	-
(9) 重大之期後事項	無	-
(10) 其 他	48	38
(11) 附註揭露事項	49~67	39
A. 重大交易事項相關資訊	50~62	39
B. 轉投資事業相關資訊	63~65	39
C. 大陸投資資訊	66~67	39
(12) 營運部門資訊	70	41
9. 重要會計科目明細表	71~108	-
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 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

除下段所述者外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註 10. 所述，愛之味股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日採權益法評價之部分長期股權投資分別為 2,611,728 仟元及 2,729,281 仟元、民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之長期股權投資貸餘(表列已沖減其他應收款—關係人)分別為 0 仟元及 19,791 仟元，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日相關之淨投資(損)益分別為(2,841)仟元及 77,500 仟元係依據被投資公司未經會計師查核之同期間財務報表計算，另愛之味股份有限公司對採權益法評價之台灣第一生化科技(股)公司，係依據經會計師查核出具保留意見(對其採權益法評價之長期投資係按未經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益)之同期間財務報表認列投資損益，民國 100 年 6 月 30 日長期股權投資金額為 1,571,934 仟元，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日相關之投資(損)益為 23,732 仟元，暨其於附註 39. 之相關資訊係以該等被投資公司未經會計師查核或經會計師查核並出具保留意見之同期間財務報表計算。

依本會計師意見，除上段所述按權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益，係根據未經會計師查核或經會計師查核出具保留意見之同期間財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國 100 年上半年度及民國 99 年上半年度財務報表可能之影響外，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 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註 3. 所述，愛之味股份有限公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因此項會計原則變動，使民國 100 年上半年度稅後淨利減少 2,639 仟元，每股盈餘減少 0.01 元。

愛之味股份有限公司已編製民國 100 年及 99 年上半年度之合併財務報表，均經本會計師出具保留式核閱報告在案，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 8 月 15 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100年6月30日及  
民國 99年6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	100年6月30日		99年6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	100年6月30日		99年6月30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	\$401,341	4.13	\$152,170	1.84	2100	短期借款	18	\$875,000	8.99	\$416,000	5.03
1120	應收票據淨額	2.5	7,370	0.07	8,853	0.11	2110	應付短期票券	19	49,867	0.51	49,951	0.60
1130	應收票據-關係人淨額	2.35	24,210	0.25	26,191	0.31	2120	應付票據		92,504	0.95	96,166	1.16
1140	應收帳款淨額	2.6	348,940	3.59	327,086	3.95	2140	應付帳款		95,755	0.99	114,302	1.38
1150	應收帳款-關係人淨額	2.35	151,486	1.55	275,192	3.33	2150	應付帳款-關係人	35	39,352	0.40	61,458	0.74
1160	其他應收款		1,790	0.02	3,445	0.04	2160	應付所得稅	2.32	-	-	3,608	0.05
1180	其他應收款-關係人	7.35	24,071	0.25	268,917	3.25	2170	應付費用	20	150,332	1.55	156,057	1.88
1210	存 貨	2.8	753,370	7.74	687,386	8.30	2210	其他應付款項		7,733	0.08	12,742	0.16
1260	預付款項	9	59,516	0.61	15,539	0.19	2260	預收款項		1,599	0.01	1,128	0.01
1286	遞延所得稅資產-流動	2.32	7,030	0.08	10,750	0.13	2270	一年內到期之長期負債	23	361,488	3.72	191,113	2.31
1291	受限制資產	36	24,000	0.24	24,026	0.29							
11XX	流動資產合計		\$1,803,124	18.53	\$1,799,555	21.74	21XX	流動負債合計		\$1,673,630	17.20	\$1,102,525	13.32
	基金及長期投資						2400	長期付息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	2.10	\$4,183,662	42.99	\$2,729,281	32.97		公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	21	\$31,369	0.32	-	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.11	631,523	6.49	633,523	7.65	2410	應付公司債	22	1,290,875	13.27	-	-
14XX	基金及長期投資合計		\$4,815,185	49.48	\$3,362,804	40.62	2420	長期借款	23.36	1,552,325	15.95	\$2,222,926	26.85
	固定資產						24XX	長期付息負債合計		\$2,874,569	29.54	\$2,222,926	26.85
	成 本							各項準備					
1501	土 地		\$360,248	3.71	\$360,248	4.35	2510	土地增值稅準備		\$79,974	0.82	\$79,974	0.97
1521	房屋及建築		766,118	7.88	1,140,983	13.79		各項準備合計		\$79,974	0.82	\$79,974	0.97
1531	機器設備		664,664	6.83	750,516	9.06		其他負債					
1551	運輸設備		55,098	0.56	51,489	0.62	2810	應計退休金負債	2	\$198,629	2.05	\$200,805	2.43
1681	其他設備		451,836	4.64	460,115	5.56	2820	存入保證金		1,173	0.01	1,082	0.01
15X8	重估增值		310,410	3.19	310,410	3.75	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	24	14,655	0.15	22,079	0.27
15XY	成本及重估增值		\$2,608,374	26.81	\$3,073,761	37.13	28XX	其他負債合計		\$214,457	2.21	\$223,966	2.71
15X9	減:累計折舊		-1,309,479	-13.45	-1,397,912	-16.88		負債總計		\$4,842,630	49.77	\$3,629,391	43.85
1672	預付設備款		16,381	0.16	-	-		股 本					
15XX	固定資產淨額	2.12.36	\$1,315,276	13.52	\$1,675,849	20.25	2XXX	負債總計		\$4,842,630	49.77	\$3,629,391	43.85
	無形資產							普 通 股 股 本		\$4,476,893	46.01	\$4,476,893	54.08
1750	電腦軟體成本	2.13	\$13,942	0.14	\$17,925	0.22	3110	預收股本		35,478	0.36	-	-
1770	遞延退休金成本	2	-	-	2,959	0.03	3140	股本合計	26	\$4,512,371	46.37	\$4,476,893	54.08
17XX	無形資產合計		\$13,942	0.14	\$20,884	0.25		資本公積					
	其他資產						3260	長期投資		\$33,891	0.34	\$86,884	1.05
1800	出租資產	2.14.36	\$1,061,225	10.91	\$779,917	9.42	3271	資本公積-員工認設權		4,250	0.04	-	-
1820	存出保證金	15	17,033	0.17	43,683	0.53	3272	資本公積-認股權		81,130	0.84	-	-
1830	遞延費用	2.16	62,057	0.64	52,220	0.63		資本公積合計	27	\$119,271	1.22	\$86,884	1.05
1860	遞延所得稅資產-非流動	2.32	271,401	2.79	283,027	3.42							
1880	其他資產-其他	17.36	251,641	2.58	259,746	3.14							

(承上頁)

代碼	資 產	附註	100年6月30日		99年6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	100年6月30日		99年6月30日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
1887	受限制資產	36	120,000	1.24	-	-							
18XX	其他資產合計		\$1,783,357	18.33	\$1,418,593	17.14	3310	保留盈餘					
							3350	法定盈餘公積	28	\$7,730	0.08	-	-
								未提撥保留盈餘		75,607	0.78	\$-73,142	-0.88
							33XX	保留盈餘合計		\$83,337	0.86	\$-73,142	-0.88
								股東權益其他項目					
							3420	累積換算調整數	29	\$-25,783	-0.26	\$6,318	0.08
							3430	未認列退休金成本之淨損失		-14,281	-0.15	-17,003	-0.21
							3450	金融商品未實現損益	2	66,186	0.68	21,191	0.26
							3460	未實現重估增值		147,153	1.51	147,153	1.77
							34XX	股東權益其他項目合計		\$173,275	1.78	\$157,659	1.90
							3XXX	股東權益總計		\$4,888,254	50.23	\$4,648,294	56.15
1XXX	資產總計		\$9,730,884	100.00	\$8,277,685	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,730,884	100.00	\$8,277,685	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 8月15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100年1月 1日至100年6月30日及  
 民國 99年1月 1日至 99年6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	100.1. 1~100.6.30		99.1. 1~ 99.6.30	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,485,088	102.17	\$1,748,947	101.58
4199	減:銷貨退回及折讓		31,464	2.17	27,241	1.58
4000	營業收入淨額	2	\$1,453,624	100.00	\$1,721,706	100.00
5000	營業成本	2.8	906,741	62.38	1,055,008	61.28
5910	營業毛利(毛損)		\$546,883	37.62	\$666,698	38.72
5920	聯屬公司間未實現利益	2	10,792	0.75	18,216	1.06
5930	聯屬公司間已實現利益	2	13,790	0.95	20,411	1.18
	營業費用					
6300	研究費用		21,806	1.50	17,735	1.03
6100	推銷費用		412,659	28.38	506,637	29.42
6200	管理費用		98,618	6.78	106,592	6.19
6000	營業費用合計		\$533,083	36.66	\$630,964	36.64
6900	營業淨利(淨損)		\$16,798	1.16	\$37,929	2.20
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$2,315	0.16	\$6,682	0.40
7121	權益法認列之投資收益	10	20,891	1.44	77,500	4.50
7140	處分投資利益		-	-	1,425	0.08
7210	租賃收入		40,002	2.75	20,114	1.17
7480	什項收入	30	16,755	1.15	24,127	1.40
7100	營業外收入及利益合計		\$79,963	5.50	\$129,848	7.55
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$43,612	3.00	\$33,800	1.97
7650	金融負債評價損失	22	4,050	0.28	-	-
7880	什項支出	31	43,945	3.02	21,527	1.25
7500	營業外費用及損失合計		\$91,607	6.30	\$55,327	3.22
7900	稅前淨利(淨損)		\$5,154	0.36	\$112,450	6.53
8110	所得稅費用(利益)	2.32	-882	-0.06	66,833	3.88
9600	本期淨利(淨損)		\$6,036	0.42	\$45,617	2.65
	每股盈餘(元)	33				
9750	基本每股盈餘		稅前 \$0.01	稅後 \$0.01	稅前 \$0.25	稅後 \$0.10
9850	稀釋每股盈餘		稅前 \$0.01	稅後 \$0.01	稅前 \$0.25	稅後 \$0.10

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 8月15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100年1月1日至100年6月30日及  
民國99年1月1日至99年6月30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	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	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	
99.1.1 餘額	\$4,476,893	-	\$28,227	-	\$-47,635	\$-2,806	\$-17,003	\$30,869	\$147,153	\$4,615,698
本期損益	-	-	-	-	45,617	-	-	-	-	45,617
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	-	-	-	-71,124	-	-	-	-	-71,124
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	9,124	-	-	-	9,124
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	58,657	-	-	-	-	-9,678	-	48,979
本期變動合計	-	-	\$58,657	-	\$-25,507	\$9,124	-	\$-9,678	-	\$32,596
99.6.30 餘額	\$4,476,893	-	\$86,884	-	\$-73,142	\$6,318	\$-17,003	\$21,191	\$147,153	\$4,648,294
100.1.1 餘額	\$4,476,893	-	\$86,214	-	\$77,301	\$-19,993	\$-14,281	\$78,578	\$147,153	\$4,831,865
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	-	81,130	-	-	-	-	-	-	81,130
員工認股權	-	-	4,250	-	-	-	-	-	-	4,250
本期損益	-	-	-	-	6,036	-	-	-	-	6,036
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	\$7,730	\$-7,730	-	-	-	-	-
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	-	\$-50,238	-	-	-	-	-	-	\$-50,238
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	\$-5,790	-	-	-	\$-5,790
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	\$-2,085	-	-	-	-	\$-12,392	-	\$-14,477
其他	-	\$35,478	-	-	-	-	-	-	-	35,478
本期變動合計	-	\$35,478	\$33,057	\$7,730	\$-1,694	\$-5,790	-	\$-12,392	-	\$56,389
100.6.30 餘額	\$4,476,893	\$35,478	\$119,271	\$7,730	\$75,607	\$-25,783	\$-14,281	\$66,186	\$147,153	\$4,888,254

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年8月15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100年1月 1日至100年6月30日及  
民國 99年1月 1日至 99年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	100.1. 1~100.6.30	99.1. 1~ 99.6.30
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$6,036	\$45,617
調整項目：		
折舊費用	55,007	65,455
攤銷費用	27,427	28,422
呆帳費用提列(轉列收入)數	235	-9,023
應付公司債折(溢)價攤銷	4,325	-
本期淨退休金成本與提撥數之差異	-389	113
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	-5,185	10,993
存貨盤(盈)虧	44	79
權益法認列之投資損失(收益)	-20,891	-77,500
收到權益法被投資公司現金股利	12,965	23,907
處分及報廢固定資產損失(利益)	8,398	-1,242
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	4,050	-
未實現銷貨毛利	10,792	18,216
已實現銷貨毛利	-13,790	-20,411
其他調整項目	4,250	-
調整項目合計	\$87,238	\$39,009
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	-	\$10,000
應收票據(增加)減少	\$-6,679	-6,095
應收帳款(增加)減少	-87,611	-91,325
其他應收款(增加)減少	-13,296	6,626
存貨(增加)減少	-7,344	-10,772
預付款項(增加)減少	-39,230	6,429
遞延所得稅資產(增加)減少	-882	76,853
營業資產之淨變動合計	\$-155,042	\$-8,284
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	\$16,767	\$39,945
應付帳款增加(減少)	-5,367	14,412
應付所得稅增加(減少)	-	-15,543
應付費用增加(減少)	-35,120	-28,104
其他應付款項增加(減少)	2,450	5,323
預收款項增加(減少)	1,599	1,128
營業負債之淨變動合計	\$-19,671	\$17,161
營業資產及負債之淨變動合計	\$-174,713	\$8,877
營業活動之淨現金流入(流出)	\$-81,439	\$93,503
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	\$-1,296,784	\$-43,500
購置固定資產	-41,942	-13,901
處分固定資產價款	205	1,311
購買出租資產	-	-381,435
存出保證金增減	9,650	-15,880
遞延費用增加	-27,999	-21,331
其他應收款增減	232,000	-41,182
受限制資產增減	-119,962	12,711
購置無形資產	-	-1,206
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-1,244,832	\$-504,413
融資活動之現金流量：		
短期借款增減	\$430,000	\$91,000

(承上頁)

項 目	100.1. 1~100.6. 30	99.1. 1~ 99.6. 30
應付短期票券增減	-95	49,951
發行公司債	1,395,000	-
舉借長期借款	410,000	300,000
償還長期借款	-915,535	-96,136
存入保證金增減	-322	-2,492
現金增資	35,478	-
融資活動之淨現金流入(流出)	\$1,354,526	\$342,323
本期現金及約當現金淨增減數	\$28,255	\$-68,587
期初現金及約當現金餘額	373,086	220,757
期末現金及約當現金餘額	\$401,341	\$152,170
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$39,295	\$34,277
減：資本化利息	-178	-336
不含資本化利息之本期支付利息	\$39,117	\$33,941
支付所得稅	\$288	\$5,523
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	\$361,488	\$191,113
固定資產轉列閒置資產	-	\$3
固定資產轉列出租資產	\$325,111	\$453
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	\$33,573	\$10,918
應付購買設備款增減	8,369	2,983
購買固定資產支付現金數	\$41,942	\$13,901

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 8月15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 100 年 6 月 30 日及

民國 99 年 6 月 30 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 100年及99年 6月30日員工人數分別為 563人及 571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(含投資年度收到者)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。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價。

#### (5) 應收票據及帳款、其他應收款之減損評估

本公司 100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司 100年1月1日以後，有關應收款項之減損評估係先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，則將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，然該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

#### (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。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，除依權益法評價外，並分別於每季度終了時，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。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。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，以直線法續提列折舊。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

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) 應付公司債

95年1月1日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

A. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

- B. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時公平價值評價，差額認列為「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
- C. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之公平價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
- D. 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。
- E. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部份之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

#### (13) 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臺灣銀行，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認列為當期費用。

#### (14) 股份基礎給付交易

發行酬勞性員工認股，其給予日於97年1月1日(含)以後者，本公司依財務會計準則公報第39號之規定及(96)基秘字第 267號函之規定，以給與日權益商品公平價值為基礎，衡量所取得勞務之公平價值於既得期間內認列為當期費用。

(15) 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。

(16) 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或負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分流動或非流動項目。

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。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，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。

(17) 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。



### (18) 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。

### (19) 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。

### (20) 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。

### (21) 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

## 3. 會計原則變動之理由及其影響：

- (1) 本公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該修訂條文規定，帳列原始產生之放款及應收款亦應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動，使本公司 100年上半年度稅後淨利減少 2,639仟元，稅後每股盈餘減少0.01元。

(2) 本公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司 100年上半年度之財務報表不產生損益之影響。本公司業已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。

#### 4. 現金及約當現金

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
現 金	\$756	\$813
支 票 存 款	20	20
活 期 存 款	397,175	150,874
外 幣 存 款	1,040	463
定 期 存 款	2,350	-
合 計	<u>\$401,341</u>	<u>\$152,170</u>

#### 5. 應收票據淨額

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
應 收 票 據	\$7,607	\$8,937
減：備抵呆帳	(237)	(84)
應收票據淨額	<u>\$7,370</u>	<u>\$8,853</u>

#### 6. 應收帳款淨額

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
應 收 帳 款	\$360,450	\$335,543
減：備抵呆帳	(11,510)	(8,457)
應收帳款淨額	<u>\$348,940</u>	<u>\$327,086</u>

7. 其他應收款－關係人

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
應收資金融通款	\$ -	\$268,700
應收股息及股利	-	7,044
應收租金收入	8,381	827
應收人力支援	3,684	470
應收其他	12,006	11,667
小 計	\$24,071	\$288,708
減：長期投資貸餘沖 銷墊款	-	(19,791)
合 計	\$24,071	\$268,917

(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。

8. 存貨及銷貨成本

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
原 料	\$83,675	\$86,156
物 料	68,414	51,867
在 製 品	67,218	69,741
製 成 品	549,684	502,891
小 計	\$768,991	\$710,655
減：備抵跌價及呆滯 損失	(15,621)	(23,269)
淨 額	\$753,370	\$687,386

(1) 100年及99年上半年度當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	100年上半年度	99年上半年度
出售存貨成本	\$906,351	\$1,038,751
存貨報廢損失	4,502	7,385
存貨跌價損失(回升 利益)	(9,687)	3,608
未分攤製造費用	5,904	5,395
存貨盤(盈)虧	44	79
下腳收入	(373)	(210)
營業成本合計	\$906,741	\$1,055,008

(2) 截至100年及99年6月30日止，存貨保險金額分別為 601,125千元及 441,789 千元。

## 9. 預付款項

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
預付廣告費	\$38,263	\$2,092
預付貨款	11,671	6,897
預付稅捐	3,044	504
其 他	6,538	6,046
合 計	\$59,516	\$15,539

與關係人間之預付款項，請參閱附註35. 關係人交易說明。

## 10. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	100 年 6 月 30 日		
	股 數(仟股)	金 額	股權比例
愛寶諾國際資源公司	11,510	\$111,462	100.00%
雷鷹保全公司	4,000	41,317	100.00%
愛心屋公司	5,472	119,645	100.00%
阿里山冷藏流通公司	4,000	10,034	100.00%
和康通商公司	6,448	55,410	99.20%
福星國際公司	9,413	200,318	96.91%
松田崗休閒育樂公司	42,851	319,489	84.49%
台灣第一生化科技公司	103,315	1,571,934	81.03%
和聯通商公司	1,215	14,418	81.00%
新加坡愛寶諾公司	13,551	80,828	77.03%
高野農金科技公司	5,482	54,621	63.75%
雲乳食品科技公司	8,005	79,940	63.53%
東台灣資源開發公司	11,000	68,978	61.62%
愛健生命科學公司	1,980	21,583	60.00%
燕京愛之味國際公司	2,500	24,761	50.00%
和鼎國際開發公司	16,788	89,895	48.98%
麗科達國際開發公司	2,340	15,579	48.39%
和盟流通公司	6,950	67,483	43.44%
台富國際公司	8,771	180,165	29.83%
耐斯企業公司	38,743	891,854	27.98%
東台灣知本溫泉公司	4,500	26,031	10.00%
劍湖山世界公司	18,753	137,917	4.51%
合 計		\$4,183,662	

99 年 6 月 30 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	\$98,101	100.00%
雷鷹保全公司	4,000	44,510	100.00%
愛心屋公司	3,600	114,189	100.00%
阿里山冷藏流通公司	4,626	(19,791)	99.80%
和康通商公司	6,448	61,509	99.20%
福星國際公司	6,023	127,352	95.26%
松田崗休閒育樂公司	42,851	328,328	84.49%
和聯通商公司	1,215	15,182	81.00%
新加坡愛寶諾公司	13,551	77,843	77.03%
台灣第一生化科技公司	33,218	334,015	66.44%
高野農金科技公司	5,482	56,018	63.75%
雲乳食品科技公司	8,005	77,548	63.53%
愛健生命科學公司	1,800	20,016	60.00%
東台灣資源開發公司	9,000	71,126	56.78%
和鼎國際開發公司	16,788	87,705	48.98%
麗科達國際開發公司	2,340	13,576	48.39%
和盟流通公司	6,950	65,089	43.44%
耐斯企業公司	35,221	826,523	27.98%
台富國際公司	2,733	121,414	26.02%
東台灣知本溫泉公司	4,500	35,595	10.00%
劍湖山世界公司	18,753	153,642	4.51%
合 計		\$2,709,490	
加：沖轉其他應收款		19,791	
淨 額		\$2,729,281	

(1) 依權益法認列之長期股權投資及投資損益如下：

100年 6月30日：

項 目	長期股權投資	投資(損)益
經會計師查核	\$1,571,934	\$23,732
未經會計師查核	2,611,728	(2,841)
合 計	\$4,183,662	\$20,891

99年 6月30日：

項 目	長期股權投資	投資(損)益
未經會計師查核	\$2,729,281	\$77,500

- (2) 本公司99年上半年度對阿里山冷藏流通公司具有控制能力，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19,791仟元，嗣後於99年下半年間因認購其增資新股，對其投資已恢復為正數。
- (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. 說明。
- (4) 本公司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) 本公司提供部份股票作為長期借款之擔保品，請參閱附註36. 之說明。
- (6) 投資成本與股權淨值間差額，係因商譽而發生，100年及99年上半年度之變動情形如下：

項 目	100年上半年度	99年上半年度
期 初 餘 額	\$22,973	\$22,973
本 期 增 加	-	-
本 期 減 少	-	-
期 末 餘 額	\$22,973	\$22,973

- (7) 採權益法之上櫃公司股權投資劍湖山世界公司依100年及99年6月30日股票收盤價計算之市價分別為 193,158仟元及 220,348仟元。
- (8) 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	100年 6月30日	99年 6月30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	<u>\$326,523</u>	<u>\$328,523</u>
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	<u>\$305,000</u>	<u>\$305,000</u>
合 計	<u><u>\$631,523</u></u>	<u><u>\$633,523</u></u>

- (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。
- (3) 本公司於100年及99年6月30日經評估提列之累計減損損失分別為124,338千元及122,338千元。

## 12. 固定資產淨額

(1) 100年 6月30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	766,118	339,585	426,533
機 器 設 備	664,664	580,158	84,506
運 輸 設 備	55,098	43,604	11,494
其 他 設 備	451,836	346,132	105,704
預付設備款	16,381	-	16,381
合 計	<u>\$2,624,755</u>	<u>\$1,309,479</u>	<u>\$1,315,276</u>

(2) 99年 6月30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	1,140,983	406,831	734,152
機 器 設 備	750,516	610,708	139,808
運 輸 設 備	51,489	42,734	8,755
其 他 設 備	460,115	337,639	122,476
合 計	<u>\$3,073,761</u>	<u>\$1,397,912</u>	<u>\$1,675,849</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。

(4) 部份固定資產已提供作為借款之擔保，請參閱附註36. 說明。

(5) 本公司 100年及99年上半年度向關係人取得不動產之情形，請參閱附註35. E說明。

(6) 截至100年及99年6月30日止，固定資產投保金額分別為 1,688,925仟元及 1,454,121仟元。

(7) 截至100年及99年6月30日止，固定資產利息資本化金額分別為 178仟元及 336仟元，資本化利率列示如下：

	100.1.1-100. 6.30	99. 1. 1-99. 6.30
資本化利率	<u>2.34%-2.652%</u>	<u>2.24%-2.46%</u>

## 13. 電腦軟體成本

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
電腦軟體成本	\$19,917	\$19,917
減：累計攤提	(5,975)	(1,992)
淨 額	<u>\$13,942</u>	<u>\$17,925</u>



#### 14. 出租資產

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
成 本:		
土 地	\$591,276	\$591,276
房屋及建築	563,023	189,857
機 械 設 備	448,977	366,419
其 他 設 備	15,760	8,545
合 計	\$1,619,036	\$1,156,097
累 計 折 舊	(541,811)	(360,180)
累 計 減 損	(16,000)	(16,000)
淨 額	\$1,061,225	\$779,917

- (1) 部分出租資產出租予關係人內容，請參閱附註35. 之說明。
- (2) 部分出租資產已提供作為借款擔保，請參閱附註36. 之說明。
- (3) 本公司於100年及99年6月30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	100年 6月30日	99年 6月30日
金酒履約保證金	\$ -	\$20,000
委製履約保證金	10,000	17,000
其 他	7,033	6,683
合 計	\$17,033	\$43,683

- (1) 有關委製履約保證金之內容，請參閱附註35. 之說明。
- (2) 有關金酒履約保證金之合約糾紛，已於100年6月間圓滿解決，請參閱附註37. 之說明。

#### 16. 遞延費用

項 目	100. 1. 1-100. 6. 30	99. 1. 1-99. 6. 30
期 初 餘 額	\$59,493	\$57,319
本 期 增 加	27,999	21,331
本 期 攤 銷	(25,435)	(26,430)
期 末 餘 額	\$62,057	\$52,220

## 17. 其他資產－其他

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
待開發之營建用地	\$192,433	\$192,433
待規劃之業務用地	34,813	34,813
土地小計	\$227,246	\$227,246
應收乳品保證金	\$30,000	\$30,000
減：備抵呆帳	(7,500)	-
小 計	\$22,500	\$30,000
閒置資產	\$1,895	\$2,500
合 計	\$251,641	\$259,746

- (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，截至100年6月30日止已計提備抵呆帳 7,500仟元。

## 18. 短期借款

借 款 性 質	100年 6月30日	
	金 額	利 率 區 間
信用借款	\$715,000	1.79%-2.24%
抵押借款	160,000	2.16%-2.09%
合 計	\$875,000	

  

借 款 性 質	99年 6月30日	
	金 額	利 率 區 間
信用借款	\$285,000	1.53%-2.20%
抵押借款	131,000	2.10%-2.50%
合 計	\$416,000	

對於銀行借款，本公司提供部份銀行存款及固定資產作為借款之擔保，請參閱附註36. 說明。

## 19. 應付短期票券

保證機構	100年6月30日	
	金額	利率區間
兆豐票券	\$50,000	1.738%
合計	\$50,000	
減：未攤銷折價	(133)	
淨額	\$49,867	

保證機構	99年6月30日	
	金額	利率
兆豐票券	\$50,000	1.638%
合計	\$50,000	
減：未攤銷折價	(49)	
淨額	\$49,951	

## 20. 應付費用

項目	100年6月30日	99年6月30日
應付佣金	\$55,834	\$50,090
應付薪獎	36,866	37,253
應付廣告費	19,024	28,103
應付運費	9,759	10,395
應付稅捐	5,484	8,479
應付勞務費	4,499	3,606
應付保險費	3,699	3,578
應付利息	515	617
應付其他	14,652	13,936
合計	\$150,332	\$156,057

## 21. 公平價值變動列入損益之金融商品

項目	100年6月30日	99年6月30日
交易目的之金融負債－非流動 嵌入式衍生性商品	\$31,369	\$ -

本公司於 100年及99年上半年度交易目的之金融商品產生之淨(損)益分別為 (4,050)仟元及 0仟元。

## 22. 應付公司債

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
國內第一次有擔保轉換公司債	\$1,100,000	\$ -
國內第二次無擔保轉換公司債	300,000	-
小 計	\$1,400,000	\$ -
減：應付公司債折價	(109,125)	-
減：一年內到期	-	-
合 計	<u>\$1,290,875</u>	<u>\$ -</u>

### (1) 國內第一次有擔保轉換公司債：

- A. 本公司經主管機關於100年4月15日核准募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計 1,100,000仟元，票面利率0%，發行期間 3年，流通期間自100年5月11日至103年5月11日。
- B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至100年6月30日止，轉換價格為13.7元，已轉換股數為 0股。
- C. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處買回)、償還或轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- D. 發行滿一個月後至到期日前四十日止，本公司普通股之收盤價格若連續三十個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達 30%以上或其流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，發行公司得按債券面額以現金收回全部債券。
- E. 債券持有人可於發行期滿二年及滿三年要求發行公司以票面金額加計利息補償金買回，滿二年之利息補償金合計數為債券面額之 2.516%；滿三年之利息補償金合計數為債券面額之3.797%；截至100年6月30日止，債券持有人要求贖回金額為 0仟元。
- F. 依轉換辦法規定，債券持有人於請求轉換生效後所取得之普通股股票之權利義務與本公司原發行之普通股股份相同。
- G. 本轉換公司債之有效利率為 2.4324%。

- H. 本次所發行之國內無擔保轉換公司債，於發行時依財務會計準則公報第36號規定，將該轉換權與負債分離，並經扣除承銷費用 4,000 仟元後，餘額帳列「資本公積－認股權」計52,100仟元、交易目的金融負債－非流動21,230仟元及應付公司債1,022,670仟元。100年上半年度公司債折價攤銷費用計 3,413仟元，金融負債評價損失計 2,970仟元。
- I. 對於有擔保公司債，本公司提供部份銀行存款作為擔保，請參閱附註36. 說明。

(2) 國內第二次無擔保轉換公司債：

- A. 本公司經主管機關於100年4月15日核准募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計 300,000仟元，票面利率0%，發行期間 5 年，流通期間自100年5月12日至105年5月12日。
- B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至100年6月30日止，轉換價格為13.7元，已轉換股數為 0股。
- C. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處買回)、償還或轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- D. 發行滿一個月後至到期日前四十日止，本公司普通股之收盤價格若連續三十個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達 30%以上或其流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，發行公司得按債券面額以現金收回全部債券。
- E. 債券持有人可於發行期滿二年及滿三年要求發行公司以票面金額加計利息補償金買回，滿二年之利息補償金合計數為債券面額之 3.023%；滿三年之利息補償金合計數為債券面額之4.568%；截至 100年6月30日止，債券持有人要求贖回金額為 0仟元。
- F. 依轉換辦法規定，債券持有人於請求轉換生效後所取得之普通股股票之權利義務與本公司原發行之普通股股份相同。
- G. 本轉換公司債之有效利率為2.568%。
- H. 本次所發行之國內無擔保轉換公司債，於發行時依財務會計準則公報第36號規定，將該轉換權與負債分離，並經扣除承銷費用 1,000 仟元後，餘額帳列「資本公積－認股權」計29,030仟元、交易目的金融負債－非流動 6,090仟元及應付公司債263,880仟元。100年上半年度公司債折價攤銷費用計912仟元，金融負債評價損失計1,080 仟元。

23. 長期借款及一年內到期長期負債

貸款機構	到期日	100年 6月30日	99年 6月30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	-	500,000	分期償還，惟已於100年 5月間提前償還。
合作金庫	102.09.26	239,700	283,800	分期償還。
玉山銀行—台南	102.03.24	-	168,000	到期償還，惟已於100年 4月間提前償還。
玉山銀行—台南	100.03.24	-	12,895	分期償還。
玉山銀行—台南	104.04.26	170,000	-	到期償還。
高雄銀行	105.05.26	126,020	-	分期償還。
玉山銀行—台南	103.04.26	66,111	-	分期償還。
土地銀行	101.03.31	62,000	144,667	分期償還。
高雄銀行	103.05.26	40,883	-	分期償還。
台中商銀	101.10.14	9,099	15,695	分期償還。
高雄銀行	101.06.01	-	87,098	到期償還，惟已於100年 5月間提前償還。
高雄銀行	99.07.24	-	1,884	分期償還。
合計		\$1,913,813	\$2,414,039	
減：一年內到期長期負債		(361,488)	(191,113)	
長期借款		\$1,552,325	\$2,222,926	
期末借款利率區間		2.45%-3.17%	2.13%-3.03%	

(1) 對於長期借款，本公司提供部份固定資產、銀行存款及股票作為擔保，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	<u>\$1,800,000</u>

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：
- a. 流動比率 $\geq$ 100%
  - b. 負債比率 $\leq$ 150%
  - c. 利息保障倍數 $\geq$ 150%
  - d. 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100年上半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。

24. 遞延貸項

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
未實現銷貨毛利	\$10,792	\$18,216
未實現處分長投利益	3,863	3,863
合 計	\$14,655	\$22,079

25. 退休金

- (1) 「勞工退休金條例」自94年7月1日起施行，本公司在職員工在6月30日以前受聘僱者已選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或選擇適用上述新條例之退休金制度並保留適用該條例前之年資。94年7月1日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休制度。
- (2) 「勞工退休金條例」係屬確定提撥退休金，自94年7月1日起，本公司應依員工每月薪資6%提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司100年及99年上半年度認列之退休金成本分別為3,033仟元及3,129仟元。

(3) 本公司原依「勞動基準法」訂定員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，員工退休金係根據服務年資及其核准退休日前6個月之平均經常性薪資計付。本公司依規定每月按員工薪資總額4%提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。退休準備金之變動如下：

項 目	100年上半年度	99年上半年度
期 初 餘 額	\$1,825	\$1,954
本 期 提 存	5,351	1,485
本 期 收 益	22	30
本 期 支 付	(4,924)	(603)
期 末 餘 額	\$2,274	\$2,866

100年及99年上半年度本公司依退休金精算結果認列退休金成本分別為4,963仟元及7,389仟元。除提撥退休準備金外，其餘列入應計退休金負債項下。

## 26. 股本及預收股本

項 目	100年 6月30日	99年 6月30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100年3月間董事會決議通過現金增資發行普通股50,000仟股，每股面額10元，總額計新台幣500,000仟元，每股發行價格為新台幣12元，前述現金增資案，業於100年4月間經行政院金融監督管理委員會核准在案，截至100年6月30日止，已預收之股本為35,478仟元，期後已完成變更登記。



## 27. 資本公積

- (1) 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。
- (2) 本公司於 100 年辦理現金增資，依公司法第二百六十七條規定保留發行新股總數百分之十至十五之股份由員工認購計 5,000 仟股，並依會計研究發展基金會(96)基秘字第 267 號函，依給與日衡量所給與權益商品之公平價值，認列為薪資費用及資本公積—認股權，並於認購後將資本公積—認股權轉列資本公積—發行溢價。本公司 100 年度認列相關之酬勞成本為 4,250 仟元。

## 28. 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 100 年 6 月及 99 年 6 月宣佈之 99 年及 98 年度盈餘分配案及每股股利：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	99 年度	98 年度	99 年度	98 年度
法定公積	\$7,730	\$ -		
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>\$7,730</u>	<u>\$ -</u>		

- A. 上述股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞，與99年及98年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。
- 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100年上半年度因尚無員工紅利及董監酬勞發放計劃；99年上半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) 100年股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞均為0仟元，與99年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞均為0仟元，並無差異。

#### 29. 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	100年 6月30日	99年 6月30日
累積換算調整數總額	(\$31,063)	\$7,612
減：所得稅影響數	5,280	(1,294)
累積換算調整數淨額	(\$25,783)	\$6,318

#### 30. 什項收入

項 目	100.1.1 - 100.6.30	99.1.1 - 99.6.30
服務收入	\$10,809	\$7,140
壞帳轉回利益	-	9,023
其 他	5,946	7,964
合 計	\$16,755	\$24,127

#### 31. 什項支出

項 目	100.1.1 - 100.6.30	99.1.1 - 99.6.30
租賃成本	\$24,551	\$15,834
固定資產報廢損失	8,460	380
服務成本	8,330	3,572
其 他	2,604	1,741
合 計	\$43,945	\$21,527

## 32. 所得稅

### (1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

#### A. 流動

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
暫時性差異：		
備抵呆帳超限	\$2,520	\$2,520
備抵存貨跌價及呆滯損失	2,656	3,956
未實現兌換損失(利益)	19	14
未實現銷貨利益	1,835	3,097
未使用投資抵減	226	1,163
合 計	\$7,256	\$10,750
減：備抵評價	(226)	-
淨 額	\$7,030	\$10,750

#### B. 非流動

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
暫時性差異：		
未實際支付之退休金	\$32,545	\$31,552
未實現金融商品評價損(益)	689	-
權益法認列之投資損失	190,456	190,350
金融資產減損損失	21,138	20,798
未使用投資抵減	18,253	25,500
未使用虧損扣抵	21,293	21,293
直接借(貸)記股東權益	5,280	(1,294)
合 計	\$289,654	\$288,199
減：備抵評價	(18,253)	(5,172)
淨 額	\$271,401	\$283,027

## (2) 所得稅費用(利益)

項 目	100年上半年度	99年上半年度
當期所得稅費用	\$ -	\$4,016
以前年度所得稅調整	-	(14,036)
小 計	\$ -	(\$10,020)
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異	(\$882)	\$28,803
因稅法改變產生之變動影響數	-	48,050
小 計	(\$882)	\$76,853
所得稅費用(利益)	(\$882)	\$66,833

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	100年6月30日	99年6月30日
當期所得稅費用	\$ -	\$4,016
減：利息扣繳稅款	(288)	(408)
應付(退)所得稅	(\$288)	\$3,608

期末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	100年上半年度	99年上半年度
稅前淨利應計所得稅	\$876	\$19,117
投資抵減節省當年度所得稅	-	(2,909)
稅務調整增(減)所得稅		
(1) 免稅之證券交易所得	-	(242)
(2) 未已實際支付之退休金	(66)	20
(3) 權益法認列投資損失(利益)	(3,552)	(13,175)
(4) 聯屬公司間未(已)實現利益	(509)	(373)
(5) 未實現金融負債評價損失	689	-
(6) 未實現存貨跌價損失(利益)	(1,647)	613
(7) 其 他	4,209	965
當期所得稅費用	\$ -	\$4,016

(5) 截至100年6月30日止，本公司以前年度營利事業所得稅業經稅捐機關核定至98年度。

(6) 兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$79,123	\$51,358
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	75,607	-

  

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，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因此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100年6月30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	\$4,303	\$4,303	100年~102年
研發及人才培訓投資 抵減	21,133	14,176	100年~102年

### 33. 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	100.1.1-100.6.30	99.1.1-99.6.30
A. 基本每股盈餘：		
稅前淨利	\$5,154	\$112,450
本期淨利	6,036	45,617
本期流通在外加權平均股數(仟股)	447,689	447,689
基本每股盈餘		
稅前淨利	\$0.01	\$0.25
本期淨利	\$0.01	\$0.10

B. 稀釋每股盈餘：

稅前淨利 (A)	\$5,154	\$112,450
本期淨利 (B)	6,036	45,617
可轉換公司債影響數 (D)	- (註)	-
計算稀釋每股盈餘之稅前淨利 (E)=(A)+(D)	5,154	112,450
計算稀釋每股盈餘之本期淨利 (F)=(B)+(D)*0.83	6,036	45,617
本期流通在外加權平均股數(仟股) (C)	447,689	447,689
可轉換公司債影響數(仟股)	- (註)	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股 數(仟股) (G)	447,689	447,689
稀釋每股盈餘：		
稅前每股盈餘(E)/(G)	\$0.01	\$0.25
稅後每股盈餘(F)/(G)	\$0.01	\$0.10

(註)：因產生反稀釋作用，故不予計入。

34. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	100. 1. 1-100. 6.30		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$37,986	\$74,410	\$112,396
勞健保費用	4,037	5,839	9,876
退休金費用	2,307	5,689	7,996
其他用人費用	3,455	3,583	7,038
折舊費用	16,580	14,670	31,250
攤銷費用	-	2,571	2,571
合 計	\$64,365	\$106,762	\$171,127

99. 1. 1-99. 6. 30

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	\$39,230	\$71,835	\$111,065
勞健保費用	4,161	5,465	9,626
退休金費用	3,188	7,330	10,518
其他用人費用	3,799	3,579	7,378
折舊費用	18,126	31,340	49,466
攤銷費用	-	2,323	2,323
合 計	\$68,504	\$121,872	\$190,376

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
和鼎國際開發股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
和盟流通股份有限公司	採權益法評價之被投資公司

(續下頁)

(承上頁)

台富國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
唐麗文化媒體股份有限公司	其董事與本公司董事長具有二親等內之親屬關係
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
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
博通社諮詢顧問股份有限公司	其監察人與本公司董事相同
其他關係人	實質關係人

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 進 貨

關係人名稱	100年上半年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額百分比
台灣第一生化科技公司	\$293,134	34.16%
耐斯國際開發公司	76,978	1.79%
雲乳食品科技公司	15,388	8.97%
合 計	<u>\$385,500</u>	

  

關係人名稱	99年上半年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額百分比
台灣第一生化科技公司	\$331,494	33.62%
耐斯國際開發公司	61,232	6.21%
雲乳食品科技公司	22,175	2.25%
合 計	<u>\$414,901</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分貨款，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	100年上半年度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
和康通商公司	\$313,576	21.57%
愛心屋公司	131,900	9.07%
耐斯國際開發公司	73,005	5.02%
愛健生命科學公司	30,030	2.07%
阿里山冷藏流通公司	28,549	1.96%
和聯通商公司	20,155	1.39%
其 他	6,914	0.48%
合 計	<u>\$604,129</u>	

關 係 人 名 稱	99年上半年度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
和康通商公司	\$316,858	18.40%
愛心屋公司	162,459	9.44%
耐斯國際開發公司	71,948	4.18%
阿里山冷藏流通公司	41,933	2.44%
愛健生命科學公司	39,775	2.31%
其 他	44,184	2.57%
合 計	<u>\$677,157</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 45-60天，惟經雙方約定，得予以計息延後收款。

## C. 應收(付)款項

關 係 人 名 稱	100年6月30日	
	金 額	佔本科目餘額百分比
應 收 票 據		
耐斯國際開發公司	\$24,849	76.24%
其 他	135	0.41%
合 計	<u>\$24,984</u>	
減：備抵呆帳	(774)	
淨 額	<u>\$24,210</u>	

應收帳款		
和康通商公司	\$65,502	12.79%
愛心屋公司	36,285	7.09%
阿里山冷藏流通公司	21,320	4.16%
愛健生命科學公司	20,641	4.03%
其他	7,905	1.54%
合計	<u>\$151,653</u>	
減：備抵呆帳	(167)	
淨額	<u><u>\$151,486</u></u>	
其他應收款		
台灣第一生化科技公司	\$12,772	49.39%
新加坡愛寶諾公司	3,488	13.49%
唐麗文化媒體公司	2,118	8.19%
阿里山冷藏流通公司	2,348	9.08%
其他	3,345	12.93%
合計	<u><u>\$24,071</u></u>	
預付款項		
耐斯國際開發公司	\$3,251	5.46%
唐麗文化媒體公司	440	0.74%
其他	758	1.27%
合計	<u><u>\$4,449</u></u>	
應付票據		
其他	<u><u>\$2,986</u></u>	3.23%
應付帳款		
台灣第一生化科技公司	\$35,403	26.20%
耐斯國際開發公司	2,291	1.70%
其他	1,658	1.23%
合計	<u><u>\$39,352</u></u>	
應付費用		
唐麗文化媒體公司	\$18,236	12.13%
和盟流通公司	8,921	5.93%
阿里山冷藏流通公司	3,201	2.13%
其他	6,242	4.15%
合計	<u><u>\$36,600</u></u>	
其他應付款項		
其他	<u><u>\$168</u></u>	2.17%

預收款項

愛健生命科學公司	\$695	43.46%
其他	837	52.35%
合計	<u>\$1,532</u>	

存入保證金

其他	<u>\$196</u>	16.71%
----	--------------	--------

99年6月30日

關係人名稱	金額	佔本科目餘額百分比
<b>應收票據</b>		
耐斯國際開發公司	\$26,283	74.26%
其他	173	0.49%
合計	<u>\$26,456</u>	
減：備抵呆帳	(265)	
淨額	<u>\$26,191</u>	
<b>應收帳款</b>		
和康通商公司	\$107,688	17.60%
愛心屋行銷公司	57,319	9.37%
耐斯國際開發公司	51,000	8.33%
阿里山冷藏流通公司	29,906	4.89%
愛健生命科學公司	22,295	3.64%
和聯通商股份有限公司	5,223	0.85%
其他	3,049	0.50%
合計	<u>\$276,480</u>	
減：備抵呆帳	(1,288)	
淨額	<u>\$275,192</u>	
<b>其他應收款</b>		
唐麗文化媒體公司	\$88,350	26.98%
台富國際公司	80,130	24.47%
松田崗休閒育樂公司	73,912	22.57%
阿里山冷藏流通公司	28,199	8.61%
其他	18,117	5.53%
合計	<u>\$288,708</u>	
減：長期投資貸餘沖銷墊款	(19,791)	
淨額	<u>\$268,917</u>	

預付款項

耐斯國際開發公司	\$4,710	30.31%
台灣第一生化科技公司	2,232	14.36%
唐麗文化媒體公司	2,092	13.46%
其 他	789	5.08%
合 計	<u>\$9,823</u>	
應付票據		
和盟流通公司	\$2,007	2.09%
其 他	840	0.87%
合 計	<u>\$2,847</u>	
應付帳款		
台灣第一生化科技公司	\$56,095	31.92%
耐斯國際開發公司	3,149	1.79%
雲乳食品科技公司	2,214	1.26%
合 計	<u>\$61,458</u>	
應付費用		
唐麗文化媒體公司	\$11,122	7.13%
和盟流通公司	8,457	5.42%
和康通商公司	5,438	3.48%
阿里山冷藏流通公司	4,945	3.17%
其 他	4,955	3.18%
合 計	<u>\$34,917</u>	
其他應付款項		
其 他	<u>\$7</u>	0.05%
預收款項		
其 他	<u>\$65</u>	5.76%
存入保證金		
其 他	<u>\$217</u>	20.06%

D. 資金融通：

100年上半年度：

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	\$134,000 100. 2. 24	\$ -	\$597 3.50%
唐麗文化媒體公司	66,000 100. 1. 1	-	336 3.50%
台富國際公司	55,000 100. 1. 1	-	289 3.50%
合計		\$ -	

99年上半年度：

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	\$114,700 99. 1. 1	\$73,700	\$1,510 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	88,000	1,686 3.50%
阿里山冷藏流通公司	27,000 99. 2. 10	27,000	461 3.50%
台富國際公司	80,000 99. 6. 14	80,000	130 3.50%
小計		\$268,700	
減：長期投資貸餘沖銷墊款		(19,791)	
合計		\$248,909	

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. 100年上半年度：無。

b. 99年上半年度：

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場行情所決定

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6月30日止，已付清價款並完成過戶。過戶後在尚未依購置計劃使用前，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) 出售固定及出租資產：

a. 100年上半年度：無。

b. 99年上半年度：

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

上開交易價格係參考帳面價值經雙方議價，截至99年6月30日止，交易價款已全數收回。

### (C) 購買股權投資

a. 100年上半年度：無。

b. 99年上半年度：

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

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6月30日止，交易價款已全數付清。

F. 背書保證：

截至100年及99年6月30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：

關係人名稱	100年 6月30日	99年 6月30日
唐麗文化媒體公司	\$58,700	\$70,900
台灣第一生化科技公司	782,257	700,767

G. 各項費用

關係人名稱	100年上半年度	99年上半年度	交易性質
(1) 唐麗文化媒體公司	\$151,508	\$152,680	代理廣告服務支出
(2) 和康通商等公司	47,741	48,899	商品佣金支出
(3) 和盟流通公司	29,865	33,448	商品配送支出
(4) 阿里山冷藏流通等公司	14,060	22,948	代送佣金
(5) 博通社諮詢顧問公司	7,200	7,200	管理諮詢服務支出
(6) 其他	16,580	17,601	保全服務支出、其他零星支出
合計	<u>\$266,954</u>	<u>\$282,776</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	100年上半年度	99年上半年度	交易性質
(1) 台灣第一生化科技 技公司	\$35,340	\$14,273	租金收入
其 他	2,936	3,049	租金收入
小 計	\$38,276	\$17,322	
(2) 台灣第一生化科 技公司	\$ -	\$10,920	設備使用收入
(3) 阿里山冷藏流通 等其他公司	3,252	5,335	壞品處理收入
(4) 台灣第一生化科 技等公司	7,381	4,038	諮詢顧問收入
(5) 其 他	5,095	4,356	資訊系統服務收入 、其他零星收入
合 計	\$54,004	\$41,971	

(1) 上述租賃價格係依合約約定，並按月或季收取租金，有關與台灣第一生化科技公司之重要租約內容：

A. 100年 6月30日：

租賃標的	租期/每月租金	租金收入
保一廠廠房及機器	100.01.01~100.12.31 每月租金2,870	\$17,220
保二廠廠房及機器	100.01.01~100.12.31 每月租金2,160	12,960
自動倉儲設備	100.01.01~100.12.31 每月租金460	2,760
斗六廠房	99.05.03~100.12.31 每月租金400	2,400
合計		\$35,340



B. 99年 6月30日：

租賃標的	租期/每月租金	租金收入
保一廠機器	99.01.01~99.12.31 每月租金2,250	\$13,500
斗六廠房	99.05.03~100.12.31 每月租金400	773
合計		\$14,273

- (2) 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費。
- (3) 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。
- (4) 本公司提供台灣第一生化科技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. 重要契約

- (1) 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公司總代理保證金 5,000仟元，帳列存出保證金。
- (2) 本公司將部分低溫產品委託關係人雲乳食品科技(股)公司製造加工，截至100年及99年6月30日止依約支付履約保證金分別為 10,000仟元及17,000仟元，帳列存出保證金，約定計息利率 3.5%。

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	100年 6月30日	99年 6月30日
出租資產－土地	\$581,552	\$205,710
出租資產－房屋	119,150	79,853
其他資產－其他	204,086	163,042
土 地	496,771	643,003
房屋及建築(淨額)	315,737	603,707
採權益法之長期股 權投資	279,264	217,674
活 期 存 款	144,000	24,026
合 計	\$2,140,560	\$1,937,015

### 37. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至100年及99年6月30日止，本公司因貸款額度等保證而開立之應付保證票據分別為93,000仟元及94,000仟元。
- (2) 截至100年及99年6月30日止，本公司因確保貸款債權等而收受之應收保證票據分別為 380,101仟元及 649,340仟元。
- (3) 截至100年及99年6月30日止，本公司因進口貨物而經由銀行承兌匯票之金額為 255仟元及 0仟元。
- (4) 截至100年及99年6月30日止，本公司已開立未使用信用狀明細如下：

單位：仟元

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
信用狀金額	USD 1,690	USD 1,356
保證金金額	USD 183	USD 143

- (5) 截至100年及99年 6月30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。
- (6) 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。

本案在二審法院之法官勸諭下同意在庭外協商和解，終於100年6月間互相撤回上訴結案，雙方同意由本公司將訴訟庫存酒品全部退還金酒公司，更換等值金門陳高等酒品，金酒公司並同意退還履約保證金20,000仟元予本公司，前述保證金已於100年 6月間全數獲退。

## 38. 其 他

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	100 年 6 月 30 日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
USD	158	28.725	4,527
非貨幣性項目			
採權益法之長期投資			
USD	14,210	28.725	408,187
金融負債			
貨幣性項目			
USD	1,111	28.725	31,907
項 目	99 年 6 月 30 日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
USD	29	32.15	932
非貨幣性項目			
採權益法之長期投資			
USD	9,856	32.15	316,872
金融負債			
貨幣性項目			
USD	734	32.15	23,585

### 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：無。
- (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：附表六。
- (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：附表七。
- (9) 從事衍生性商品交易：參閱附註21. 之說明。

#### 2. 轉投資事項相關資訊：附表八。

#### 3. 大陸投資資訊：附表九。

附表一

愛之味股份有限公司  
 資金貸與他人者  
 民國 100 年 6 月 30 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	實際撥貸金額	利率區間	資金貸與性質(註4)	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	松田崗休閒育樂公司	其他應收款	160,000	160,000	—	3.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	977,651	2,444,127
		唐麗文化媒體公司	其他應收款	82,000	82,000	—	3.50%	2	銷貨：912 廣告費：151,508	營運週轉	—	—	—	977,651	
		台富國際公司	其他應收款	80,000	—	—	3.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	977,651	
		阿里山冷藏流通公司	其他應收款	36,000	—	—	3.50%	2	銷貨：28,549	營運週轉	—	—	—	977,651	
		雲乳食品科技公司	其他應收款	36,000	—	—	3.50%	2	銷貨：93 進貨：15,388	營運週轉	—	—	—	977,651	
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	USD 8,625	USD8,625	USD7,450	3.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	USD 18,107	USD 18,107
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	USD 500	USD500	USD489	—	2	—	營運週轉	—	—	—	USD 19,656	USD 19,656

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	實際撥貸金額	利率區間	資金貸與性質(註4)	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		
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	USD 2,400	USD 2,400	USD2,064	—	2	—	營運週轉	—	—	—	USD 15,125	USD 15,125
		新加坡耐斯開發有限公司	其他應收款	USD 800	—	—	—	2	—	營運週轉	—	—	—	USD 605	USD1,210
		Tanju International Investments (H.K) Ltd.	其他應收款	USD 130	USD 130	—	—	2	—	營運週轉	—	—	—	USD 605	USD 1,210
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	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	16,500	3.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	97,670	781,360
		耐斯國際開發公司	其他應收款	16,500	16,500	16,500	3.50%	2	—	營運週轉	—	—	—	97,670	

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該公司淨值百分之二十為限。母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其融資金額以該公司淨值之五倍為限。  
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：以不超過該公司淨值百分之四十為限。母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其融資金額以該公司淨值之五倍為限。  
(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  
100年6月30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	1,222,064	58,700	58,700	無	1.20%	2,932,952
		台灣第一生化科技 公司	2		812,381	782,257	無	16.00%	

(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  
 100年6月30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	111,462	100.00%	111,462	
		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	41,317	100.00%	41,317	
		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	5,472	119,645	100.00%	119,645	
		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	10,034	100.00%	10,034	
		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	55,410	99.20%	55,410	
		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	9,413	200,318	96.91%	200,318	
		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	319,489	84.49%	319,489	
		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	103,315	1,571,934	81.03%	1,582,868	(註1)
		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	14,418	81.00%	14,418	
		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	80,828	77.03%	80,828	
		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	54,621	63.75%	54,621	
		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	79,940	63.53%	79,897	
		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	68,978	61.62%	68,978	
		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	1,980	21,583	60.00%	21,583	
		股票/燕京愛之味國際公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,500	24,761	50.00%	24,761	
		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	89,895	48.98%	101,980	
		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	15,579	48.39%	15,579	
		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	67,483	43.44%	67,483	
		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	180,165	29.83%	180,165	
		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	891,854	27.98%	829,648	
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	26,031	10.00%	26,031			
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	137,917	4.51%	193,158	(註1)		
		合計			4,183,662		4,199,682		

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%	46,845		
		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%	39,006		
		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%	5,053		
		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%	30,923		
		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%	18,580		
		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	—	210,841		
		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	—	109,022		
		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	—	42,871		
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/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	1,320	USD 484	7.5%	USD 274	
		股票/福星國際	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	300	USD 222	3.09%	USD 222	
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 54	
		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/MAS MEDIA GROUP LTD.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	USD 3,381	4.1%	USD 3,381	
		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	1,643	USD 547	94.80%	USD 547	
		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 1,549	15.47%	USD 565	
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	5,220	0.08%	5,220	
		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	58,534	35.21%	58,534	
		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	1,100	11,991	33.33%	11,991	
		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	138,597	4.45%	131,858	
		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	2,609	2.07%	2,609	

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	90,530	34.78%	90,530	
		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	86,272	14.29%	86,272	
		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	
		股票/國票金融控股(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	320	4,128	0.01%	4,128	
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	677	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%	8,722	
		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	775	16.67%	775	
		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	1,346	1.07%	1,346	
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	31,059	36.25%	31,059	
		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	1,237	0.98%	1,237	
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	7,238	0.11%	7,238	
		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	
		股票/國票金融控股(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	655	8,450	0.03%	8,450	

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	0.79%	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	289	40.00%	289	
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	775	16.67%	775	
		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	282	49.00%	282	
		股票/國票金融控股(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	540	6,966	0.01%	6,966	
		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	
		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 528	100.00%	USD 528	
1 4	麗科達國際開發公司	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 903	100.00%	USD 903	
		股票/國票金融控股(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	190	2,451	—	2,451	
1 5	和聯通商公司	股票/國票金融控股(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	190	2,451	—	2,451	

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 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	台灣第一生 化科技公司	採權益法 之長期股 權投資	現金增資	本公司 之子公 司	33,218	436,969	70,097	1,134,965 (註)	—	—	—	—	103,315	1,571,934

(註)：包括本期增購 1,172,057 仟元、現金股利(9,965)仟元、權益法認列投資(損)益 23,732 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(49,638)仟元及依持股比例認列被投資公司股東權益項目變動 (1,221)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 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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			
台灣第一生化科技公司	保特三廠-AB 棟新建工程	100.3.4	188,573	已支付 148,971	德昌營造股份有限公司	無	—	—	—	—	比價後 確定合約	興建中	無

附表六

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 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	293,134	34.16%	月結 30 天	相當	相當 (註)	應付帳款 35,403	26.20%	
	和康通商公司	本公司之子 公司	銷貨	313,576	21.57%	月結 45-60 天	相當	相當	應收帳款 65,502	12.79%	
	愛心屋公司	本公司之子 公司	銷貨	131,900	9.07%	月結 45-60 天	相當	相當	應收帳款 36,285	7.09%	

(註)：同委製廠商之一般付款條件月結 30 天。



附表七

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 100 年 6 月 30 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3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
新加坡愛寶諾公司	上海愛之味公司	本公司之子公司	351,497 (註2)	—	—	(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)：包括應收資金融通款 214,001 仟元、應收利息 97,733 仟元、應收出售機器設備款 14,953 仟元及應收其他 24,810 仟元。

(註3)：截至 100 年 8 月 15 日止已收回之金額。

## 附表八

愛之味股份有限公司  
轉投資事項相關資訊  
民國 100 年 6 月 30 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	111,462	26,779	26,779	
	雷鷹保全公司	嘉義市	保全業務	45,409	45,409	4,000	100.00	41,317	(429)	(429)	
	愛心屋行銷公司	嘉義市	買賣業務	40,023	40,023	5,472	100.00	119,645	3,888	3,888	
	阿里山冷藏流通公司	嘉義市	買賣業務	40,000	40,000	4,000	100.00	10,034	(12,237)	(12,237)	
	和康通商公司	嘉義市	買賣業務	66,245	66,245	6,448	99.20	55,410	(3,634)	(3,605)	
	福星國際公司	英屬維京群島	轉投資業務	295,682	195,956	9,413	96.91	200,318	(2,882)	(2,773)	
	松田崗休閒育樂公司	嘉義市	休閒事業	543,544	543,544	42,851	84.49	319,489	(9,916)	(8,378)	
	台灣第一生化科技公司	嘉義縣	食品製造	1,540,238	332,181	103,315	81.03	1,571,934	28,658	23,732	
	和聯通商公司	台北市	買賣業務	12,665	12,665	1,215	81.00	14,418	(110)	(89)	
	新加坡愛寶諾公司	新加坡	投資業務	373,639	373,639	13,551	77.03	80,828	378	290	
	高野農金科技公司	雲林縣	園藝事業	54,277	54,277	5,482	63.75	54,621	(1,087)	(693)	
	雲乳食品科技公司	雲林縣	乳品製造	78,360	78,360	8,005	63.53	79,940	(17,671)	(11,131)	
	東台灣資源開發公司	台北市	遊樂事業	110,000	110,000	11,000	61.62	68,978	(4,761)	(2,934)	
	愛健生命科學公司	嘉義市	生物技術服務業	18,000	18,000	1,980	60.00	21,583	1,762	1,057	
	燕京愛之味國際公司	台北市	買賣業務	25,000	—	2,500	50.00	24,761	(478)	(239)	
	和鼎國際開發公司	嘉義市	轉投資業務	201,836	201,836	16,788	48.98	89,895	(1,468)	(719)	
	麗科達國際開發公司	香港	投資業務	10,215	10,215	2,340	48.39	15,579	2,295	1,110	
和盟流通公司	台北市	倉運業務	69,518	69,518	6,950	43.44	67,483	(1,130)	(491)		

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	87,662	8,771	29.83	180,165	416	124	
	耐斯企業公司	嘉義縣	日用化工品製造	617,192	617,192	38,743	27.98	891,854	65,049	17,577	
	東台灣知本溫泉公司	台北市	遊樂事業	45,000	45,000	4,500	10.00	26,031	(13,663)	(1,366)	
	劍湖山世界公司	雲林縣	遊樂事業	276,602	276,602	18,753	4.51	137,917	(190,227)	(8,582)	
愛寶諾國際資源公司	AGV & NICE(USA)	美國	行銷業務	USD 40	USD 40	40	57.14	USD 42	—	—	—
	External Gain Investment Ltd.	西薩摩亞	投資事業	USD 600	USD 600	600	35.47	—	—	—	—
	Apoland Singapore	新加坡	投資業務	USD 478	USD 254	1,320	7.50	USD 484	USD 13	(USD 13)	—
	福星國際公司	英屬維京群島	轉投資業務	USD 187	—	300	3.09	USD 222	(USD 100)	36	—
福星國際公司	Asia Pacific Agriculture Development Co.	越南	種植加工外銷蔬菜	USD 1,643	USD 1,613	1,643	94.80	USD 547	(USD 30)	(USD 28)	—
	New Zealand Cosmetic Laboratories Limited	紐西蘭	化粧品	USD 616	USD 616	947	28.71	USD 230	—	—	—
	Bioken Laboratories Inc.	美國	生化科技	USD 40	USD 40	40	26.67	USD 14	—	—	—
	Apoland Singapore	新加坡	投資業務	USD 1,196	USD 1,196	2,721	15.47	USD 1,549	USD 13	(USD 64)	—
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	58,534	(6,577)	(2,316)	—
	愛健生命科學公司	嘉義市	生物技術服務業	7,315	7,315	1,100	33.33	11,991	1,762	587	—
	耐斯企業公司	嘉義縣	日用化工品製造	89,910	89,910	6,158	4.45	138,597	65,049	2,893	—
	雲乳食品科技公司	雲林縣	乳品製造	2,204	2,204	261	2.07	2,609	(17,671)	(367)	—
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	90,530	(13,663)	(4,752)	—
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 93)	(USD 93)	—

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	86,272	416	59	—
高野農金	崗景(股)公司	嘉義縣	管理顧問等	1,000	1,000	100	16.67	775	675	113	—
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	1,346	(17,671)	(189)	—
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	31,059	(1,087)	(394)	—
	雲乳食品科技公司	雲林縣	乳品製造	1,212	1,212	123	0.98	1,237	(17,671)	(174)	—
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	289	(6)	(2)	—
	聯統開發(股)公司	嘉義市	興建住宅及大樓出租出售	32,663	32,663	5,187	30.52	34,483	(1,091)	(333)	—
	柏拉弗(股)公司	台北市	食品製造.買賣	20,943	20,943	2,400	24.00	—	(200)	—	—
	台富國際(股)公司	台北縣	食品製造業	9,336	9,336	871	2.96	17,899	416	12	—
愛健生命	崗景(股)公司	嘉義縣	管理顧問等	1,000	1,000	100	16.67	775	675	113	—
科技公司	康華生物(股)公司	嘉義市	保健食品、買賣	294	294	29	49.00	282	(23)	(12)	—
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 528	USD 38	USD 38	—
	廈門愛邦商貿有限公司	廈門	日用化工品	USD 600	USD 600	—	100.00	USD 903	USD 40	USD 40	—

附表九

愛之味股份有限公司  
赴大陸投資相關資訊彙總表  
100年6月30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)	81,062 (USD2,822)	—	—	81,062 (USD2,822)	100%	(二)3. (2,690) (USD -93)	— (註4)	無
上海長錦企 業有限公司	寶特瓶生 產廠	165,000	(三)	17,235 (USD 600)	—	—	17,235 (USD 600)	35.47%	— (註5)	— (註5)	無
廈門愛健商 貿有限公司	食 品	8,618 (USD 300)	(三)	4,165 (USD 145)	—	—	4,165 (USD 145) (註6)	48.39%	(二)3. 533 (USD 18)	7,331 (USD 255)	無
廈門愛邦商 貿有限公司	日用化工 品	17,235 (USD 600)	(三)	4,165 (USD 145)	—	—	4,165 (USD 145) (註6)	48.39%	(二)3. 555 (USD 19)	12,544 (USD 436)	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
81,062(USD 2,822)	330,338(USD 11,500)	2,932,952	—	—
17,235(USD 600)	17,235(USD 600)			
4,165(USD 145)	4,165(USD 145)			
4,165(USD 145)	8,330(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。

廈門愛邦商貿公司：係本公司透過轉投資麗科達公司再投資廈門愛邦商貿公司。

(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 100 年 6 月 30 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 100 年上半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) 公平價值資訊：

非衍生性金融商品		100年6月30日	
資	產	帳面價值	公平價值
現金及約當現金		\$401,341	\$401,341
應收票據及款項		557,867	557,867
受限制資產－流動		24,000	24,000
以成本衡量之金融資產－非流動		631,523	-
受限制資產－非流動		120,000	120,000
存出保證金		17,033	17,033
負	債		
短期借款		875,000	875,000
應付短期票券		49,867	49,867
應付票據及款項		235,344	235,344
一年內到期長期負債		361,488	361,488
應付公司債		1,290,875	1,290,875
長期借款		1,552,325	1,552,325
存入保證金		1,173	1,173
衍生性金融商品			
負	債		
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動			
嵌入式衍生性商品		31,369	31,369
非衍生性金融商品		99年6月30日	
資	產	帳面價值	公平價值
現金及約當現金		\$152,170	\$152,170
應收票據及款項		939,684	939,684
受限制資產－流動		24,026	24,026
以成本衡量之金融資產－非流動		633,523	-
存出保證金		43,683	43,683

負	債		
短期借款		416,000	416,000
應付短期票券		49,951	49,951
應付票據及款項		284,668	284,668
一年內到期長期負債		191,113	191,113
長期借款		2,222,926	2,222,926
存入保證金		1,082	1,082

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) 以成本衡量之金融資產：

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。

(C) 其他非流動金融資產為存出(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，以帳面金額為公平價值；受限制資產—非流動因屬付息之金融資產，故帳面價值與目前之公平價值相近。

(D) 衍生性金融商品：

衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，衍生性金融商品之公平價值為本公司往來之金融機構所提供。

(E) 應付公司債及長期借款：

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 100年及99年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為 4,050千元及 0千元。

C. 本公司於 100年及99年上半年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,350千元及268,700千元，金融負債分別為1,340,742千元及49,951千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為542,215千元及175,363千元，金融負債分別為2,788,813千元及2,830,039千元。



D. 本公司 100年及99年上半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 2,315仟元及 6,682仟元，利息費用總額分別為43,612仟元及33,800仟元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險：

本公司 100年上半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：

本公司之營造資金足以支應，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

本公司於100年6月30日從事之長、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27,888仟元。

41. 營運部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門資訊，因此不再於個別財務報表中揭露。

42. 科目重分類

為配合 100年上半年度財務報表之表達，擬將99年上半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 72 頁
應收票據明細表	第 73 頁
應收票據－關係人明細表	第 74 頁
應收帳款明細表	第 75 頁
應收帳款－關係人明細表	第 76 頁
其他應收款明細表	第 77 頁
其他應收款－關係人明細表	第 78 頁
存貨明細表	第 79 頁
預付款項明細表	第 80 頁
受限制資產明細表	第 81 頁
採權益法之長期股權投資變動明細表	第 82 頁
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表	第 84 頁
固定資產變動明細表	第 85 頁
固定資產累計折舊變動明細表	第 86 頁
無形資產明細表	第 87 頁
其他資產明細表	第 88 頁
短期借款明細表	第 89 頁
應付短期票券明細表	第 90 頁
應付票據明細表	第 91 頁
應付帳款明細表	第 92 頁
應付帳款－關係人明細表	第 93 頁
應付費用明細表	第 94 頁
其他應付款項明細表	第 95 頁
預收款項明細表	第 96 頁
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動明細表	第 97 頁
應付公司債明細表	第 98 頁
長期借款明細表	第 99 頁
其他負債明細表	第 100 頁
營業收入明細表	第 101 頁
營業成本明細表	第 102 頁
製造費用明細表	第 103 頁
研發費用明細表	第 104 頁
推銷費用明細表	第 105 頁
管理費用明細表	第 106 頁
營業外收入及利益明細表	第 107 頁
營業外費用及損失明細表	第 108 頁

愛之味股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣及外幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	現 金	\$113	
	零 用 金	643	
現金小計		<u>\$756</u>	
銀行存款	支票存款	\$20	
	活期存款	397,175	
	外幣存款	1,040	USD 36
	定期存款	2,350	
銀行存款小計		<u>\$400,585</u>	
合 計		<u><u>\$401,341</u></u>	

100年 6月30日美元外匯兌換率1:28.725

愛之味股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國 100 年 6 月 30 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	\$4,539	
五高企業公司	應收貨款	1,032	
其 他	(5%以下部份彙計)	2,036	
合 計		\$7,607	
減：備抵呆帳		(237)	
淨 額		\$7,370	

愛之味股份有限公司  
 應收票據—關係人明細表  
 民國 100 年 6 月 30 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	\$24,849	
其 他	(5%以下部分彙計)	135	
合 計		\$24,984	
減：備抵呆帳		(774)	
淨 額		\$24,210	

愛之味股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
家 福 公 司	應 收 貨 款	\$73,199	
捷盟行銷公司	應 收 貨 款	59,227	
全聯實業公司	應 收 貨 款	38,823	
其 他	(5%以下部分彙計)	189,201	
合 計		\$360,450	
減：備抵呆帳		(11,510)	
淨 額		<u>\$348,940</u>	

愛之味股份有限公司  
 應收帳款－關係人明細表  
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
和康通商公司	應收貨款	\$65,502	
愛心屋公司	應收貨款	36,285	
阿里山冷藏流通公司	應收貨款	21,320	
愛健生命科學公司	應收貨款	20,641	
其 他	(5%以下部分彙計)	7,905	
合 計		<u>\$151,653</u>	
減：備抵呆帳		<u>(167)</u>	
淨 額		<u><u>\$151,486</u></u>	

愛之味股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
台灣比菲多食品公司	應收系統維護收入	\$210	
台灣檢驗科技公司	應收系統維護收入	156	
安頤公司	應收其他	158	
其 他	其 他	1,266	
合 計		\$1,790	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		\$1,790	



愛之味股份有限公司  
其他應收款－關係人明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
第一生化科技公司	應收租金收入等	\$12,772	
新加坡愛寶諾公司	應收人力資源收入等	3,488	
阿里山冷藏流通公司	應收服務收入等	2,348	
唐麗文化媒體公司	應收租金收入等	2,118	
其 他	應收服務收入等	3,345	
合 計		\$24,071	

愛之味股份有限公司  
存貨明細表  
民國 100 年 6 月 30 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	\$83,675	\$83,674	
物 料	紙箱、瓶蓋、玻璃瓶	68,414	68,378	
在 製 品	在製食品	67,218	82,975	
製 成 品	食品罐頭、飲料等	549,684	638,040	
合 計		\$768,991	\$873,067	
減：備抵跌價及呆滯損失		(15,621)	-	
淨 額		\$753,370	\$873,067	

愛之味股份有限公司  
 預付款項明細表  
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付廣告費	預付促銷費	\$38,263	
預付貨款	預付貨款	11,671	
預付稅捐	預付房屋稅等	3,044	
預付其他	預付保險費及其他等	6,538	
合 計		\$59,516	

愛之味股份有限公司  
受限制資產—流動明細表  
民國 100 年 6 月 30 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	\$24,000	
合 計		\$24,000	

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 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$88,118	-	\$26,780	-	\$3,436	11,510	100.00	\$111,462	9.68	\$111,462	無
雷鷹保全公司	4,000	44,746	-	-	-	3,429	4,000	100.00	41,317	10.33	41,317	無
愛心屋公司	3,600	115,757	1,872	3,888	-	-	5,472	100.00	119,645	21.86	119,645	無
阿里山冷藏流通公司	4,000	22,271	-	-	-	12,237	4,000	100.00	10,034	2.51	10,034	無
和康通商公司	6,448	59,015	-	-	-	3,605	6,448	99.20	55,410	8.59	55,410	無
福星國際公司	6,023	109,083	3,390	99,725	-	8,490	9,413	96.91	200,318	21.28	200,318	無
松田崗休閒育樂公司	42,851	327,868	-	-	-	8,379	42,851	84.49	319,489	7.46	319,489	無
台灣第一生化科技公司	33,218	436,969	70,097	1,195,789	-	60,824	103,315	81.03	1,571,934	15.32	1,582,868	部分質押
和聯通商公司	1,215	14,507	-	-	-	89	1,215	81.00	14,418	11.87	14,418	無
新加坡愛寶諾公司	13,551	81,255	-	292	-	719	13,551	77.03	80,828	5.96	80,828	無
高野農金科技公司	5,482	55,314	-	-	-	693	5,482	63.75	54,621	9.96	54,621	無
雲乳食品科技公司	8,005	91,072	-	-	-	11,132	8,005	63.53	79,940	9.98	79,897	無
東台灣資源開發公司	11,000	71,912	-	-	-	2,934	11,000	61.62	68,978	6.27	68,978	無
愛健生命科學公司	1,800	20,526	180	1,057	-	-	1,980	60.00	21,583	10.90	21,583	無
燕京愛之味公司	-	-	2,500	25,000	-	239	2,500	50.00	24,761	9.90	24,761	無
和鼎國際開發公司	16,788	92,300	-	-	-	2,405	16,788	48.98	89,895	6.07	101,980	無
麗科達國際開發公司	2,340	14,257	-	1,322	-	-	2,340	48.39	15,579	6.66	15,579	無
和盟流通公司	6,950	67,975	-	-	-	492	6,950	43.44	67,483	9.71	67,483	無
台富國際公司	8,771	180,041	-	124	-	-	8,771	29.83	180,165	20.54	180,165	無
耐斯企業公司	38,743	883,761	-	17,577	-	9,484	38,743	27.98	891,854	21.41	829,648	無
東台灣知本溫泉公司	4,500	27,397	-	-	-	1,366	4,500	10.00	26,031	5.78	26,031	無
劍湖山世界公司	18,753	146,498	-	-	-	8,581	18,753	4.51	137,917	10.30	193,158	部分質押
合 計		<u>\$2,950,642</u>		<u>\$1,371,554</u>		<u>\$138,534</u>			<u>\$4,183,662</u>		<u>\$4,199,673</u>	

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100年 6月30日收盤價計算市價及台灣第一生化科技公司係採經會計師查核簽證之財務報表計算股權淨值外，其餘被投資公司係根據未經經會計師查核簽證之財務報表計算股權淨值。

2. 本期增加 1,371,554仟元之內容如下：

增 購	\$1,296,784
權益法認列投資收益	74,558
累積換算調整數	212
合 計	<u>\$1,371,554</u>

3. 本期減少 138,534仟元之內容如下：

權益法認列投資損失	\$53,667
權益法現金股利	12,965
累積換算調整數	7,187
未按持股比例認列長期股權投資	50,238
依持股比例認列被投資公司股東權益項目變動	14,477
合 計	<u>\$138,534</u>

4. 茲將100年 6月30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	(\$260,750)	(\$5,533)	111,462
雷鷹保全公司	45,409	(1,542)	(2,550)	41,317
愛心屋公司	40,023	80,169	(547)	119,645
阿里山冷藏流通公司	40,000	(30,020)	54	10,034
和康通商公司	66,246	(8,613)	(2,223)	55,410
福星國際公司	295,682	(114,375)	19,011	200,318
松田崗休閒育樂公司	543,544	(218,069)	(5,986)	319,489
台灣第一生化科技公司	1,504,238	77,442	(9,746)	1,571,934
和聯通商公司	12,665	1,944	(191)	14,418
新加坡愛寶諾公司	373,639	(190,678)	(102,133)	80,828
高野農金科技公司	54,277	367	(23)	54,621
雲乳食品科技公司	78,360	1,580	-	79,940
愛健生命科學公司	18,000	5,846	(2,263)	21,583
燕京愛之味國際公司	25,000	(239)	-	24,761
東台灣資源開發公司	110,000	(38,064)	(2,958)	68,978
和鼎國際公司	201,836	(112,020)	79	89,895
麗科達國際開發公司	10,215	5,910	(546)	15,579
和盟流通公司	69,518	(2,467)	432	67,483
台富國際公司	87,662	91,937	566	180,165
耐斯企業公司	617,192	217,824	56,838	891,854
東台灣知本溫泉公司	45,000	(18,969)	-	26,031
劍湖山世界公司	276,602	(85,392)	(53,293)	137,917
合 計	<u>\$4,892,853</u>	<u>(\$598,179)</u>	<u>(\$111,012)</u>	<u>\$4,183,662</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 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	1,500	100,000	-	-	-	-	1,500	100,000	無	
環華證券金融公司	3,942	41,711	-	-	-	-	3,942	41,711	無	
唐麗文化媒體公司	2,200	13,945	-	-	-	-	2,200	13,945	無	
統一證券投資信託公司	350	17,940	-	-	-	-	350	17,940	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	-	-	-	-	-	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		\$326,523		\$ -		\$ -		\$326,523		
特別股：										
唐麗文化媒體公司	15,000	\$150,000	-	\$ -	-	\$ -	15,000	\$150,000	無	
劍湖山世界公司—私募	15,000	97,500	-	-	-	-	15,000	97,500	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	
特別股小計		\$305,000		\$ -		\$ -		\$305,000		
合 計		\$631,523		\$ -		\$ -		\$631,523		

愛之味股份有限公司

固定資產變動明細表

民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	1,142,057	4,446	380,385	766,118	部份提供作借款之擔保	
機器設備	752,491	2,955	90,782	664,664	無	
運輸設備	52,989	4,850	2,741	55,098	無	
其他設備	467,639	3,172	18,975	451,836	無	
未完工程	600	(600)	-	-	無	
預付設備款	8,480	34,173	26,272	16,381	無	
小 計	\$2,784,504	\$48,996	\$519,155	\$2,314,345		
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	\$3,094,914	\$48,996	\$519,155	\$2,624,755		

說明：1. 本期增加48,996仟元，包括本期增購33,395仟元、利息資本化 178仟元及重分類增加15,423仟元。

2. 本期減少 519,155仟元，包括出售及報廢沖銷39,208仟元、轉至出租資產 464,524仟元及重分類減少15,423仟元。



愛之味股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$423,967	\$10,212	\$94,594	\$339,585	
機器設備	627,083	9,846	56,771	580,158	
運輸設備	44,566	1,585	2,547	43,604	
其他設備	351,141	11,298	16,307	346,132	
合 計	<u>\$1,446,757</u>	<u>\$32,941</u>	<u>\$170,219</u>	<u>\$1,309,479</u>	

- 說明：1. 本期增加32,941仟元，係本期提列折舊數32,941仟元，分別帳列推一折舊 540仟元，管一折舊11,864仟元、研一折舊 2,266仟元、製一折舊16,580仟元、其他應收款 1,691仟元。
2. 本期減少 170,219仟元，係出售及報廢沖轉數30,806仟元及轉至出租資產 139,413仟元。

愛之味股份有限公司

無形資產明細表

民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$19,917	\$ -	\$ -	\$19,917	
減：累計攤銷	(3,983)	-	(1,992)	(5,975)	
合 計	\$15,934	\$ -	(\$1,992)	\$13,942	

說明：本期減少1,992仟元，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 100 年 6 月 30 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	563,023	
機械設備	出租機械	448,977	
其他設備	出租設備	15,760	
合 計		<u>\$1,619,036</u>	
減：累計折舊		(541,811)	
累計減損		(16,000)	
淨 額		<u>\$1,061,225</u>	
存出保證金	委製履約保證金	\$10,000	
	其 他	7,033	
小 計		<u>\$17,033</u>	
遞延費用	廣告製片費、聯貸案費用等	\$62,057	
遞延所得稅資產	退休金費用等暫時性差異	\$271,401	
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	1,895	
	應收乳品保證金	30,000	
	減：備抵呆帳	(7,500)	
小 計		<u>\$251,641</u>	
受限制資產－非流動	長期受質押之存款	\$120,000	
合 計		<u><u>\$1,783,357</u></u>	

愛之味股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 100 年 6 月 30 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
第一銀行	信用借款	\$60,000	100126-1010120	\$60,000	無	
土地銀行	信用借款	175,000	100055-1000825	175,000	無	
台灣銀行	信用借款	30,000	1000621-1000919	60,000	無	
合作金庫	信用借款	60,000	1000628-1001129	60,000	無	
元大銀行	信用借款	60,000	1000627-1000825	60,000	無	
中國信託	信用借款	100,000	1000628-1000826	100,000	無	
大眾商銀	信用借款	100,000	1000628-1000826	100,000	無	
彰化銀行	信用借款	30,000	1000622-1000922	30,000	無	
開發工銀	信用借款	100,000	1000520-1000713	100,000	無	
小 計		<u>\$715,000</u>				
兆豐銀行	抵押借款	\$40,000	1000620-1001216	120,000	備償戶	
台中商銀	抵押借款	120,000	990827-10008024	120,000	土地及固定資產	
小 計		<u>\$160,000</u>				
合 計		<u>\$875,000</u>				
期末利率區間		<u>1.79%-2.24%</u>				

愛之味股份有限公司  
應付短期票券明細表  
民國 100 年 6 月 30 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	1000627-1000826	1.738%	\$50,000	\$133	\$49,867	無
合 計				<u>\$50,000</u>	<u>\$133</u>	<u>\$49,867</u>	

愛之味股份有限公司  
應付票據明細表  
民國 100 年 6 月 30 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	\$16,272	
台灣玻璃公司	貨 款 票 據	17,829	
台樂公司	貨 款 票 據	5,660	
自鵬公司	貨 款 票 據	5,258	
其 他	(5%以下部分彙計)	47,485	
合 計		\$92,504	

愛之味股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣及外幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
芭 塔 雅	應付貨款	\$31,907	USD 1,111
統一實業公司	應付貨款	8,222	
吳 土 埤	應付貨款	4,442	
谷王食品	應付貨款	4,210	
宏全國際	應付貨款	4,194	
其 他	(5%以下部分彙計)	42,780	
合 計		\$95,755	

100年 6月30日美元外匯兌換率1:28.725

愛之味股份有限公司  
應付帳款－關係人明細表  
民國 100 年 6 月 30 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	\$35,403	
耐斯國際開發公司	應付貨款	2,291	
雲乳食品科技公司	應付貨款	1,658	
合 計		\$39,352	



愛之味股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付佣金	應付佣金	\$55,834	
應付薪獎	應付薪獎	36,866	
應付廣告費	應付廣告費	19,024	
應付運費	應付運費	9,759	
應付稅捐	應付貨物稅等	5,484	
應付勞務費	應付勞務費	4,499	
應付保險費	應付勞、健保費等	3,699	
應付其他	應付雜費等	15,167	
合 計		\$150,332	

愛之味股份有限公司  
其他應付款項明細表  
民國 100 年 6 月 30 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	\$2,187	
應付銷貨退回款	應付客戶退貨款	2,166	
代收 款	代扣勞健保、稅款	1,544	
應付營業稅	應付營業稅	963	
其 他	其 他	873	
合 計		\$7,733	

愛之味股份有限公司  
 預收款項明細表  
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
愛健生命科學公司	預收租金	\$695	
和康通商公司	預收租金	366	
愛心屋公司	預收貨款	232	
其 他	預收款項(5%以下)	306	
合 計		\$1,599	

愛之味股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動明細表  
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘 要	股數或張數	面 值	總 額	利 率	公 平 價 值		備 註
						單 價	總 額	
嵌入式衍生性商品	國內第一次有擔保可轉換公司債	-	\$ -	-	-	-	\$24,199	
	國內第二次無擔保可轉換公司債	-	-	-	-	-	7,170	
	合 計						<u>\$31,369</u>	

愛之味股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	金額					償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已轉換(贖回)數額	期末餘額	應付公司債折價	帳面價值			
國內第一次有擔保轉換公司債	台新國際商銀	100.5.11	-	票面利率%	\$1,100,000	\$ -	\$1,100,000	\$73,917	\$1,026,083	註	活期存款	
國內第二次無擔保轉換公司債	台新國際商銀	100.5.12	-	票面利率%	300,000	-	300,000	35,208	264,792	註	無	
合計					<u>\$1,400,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,400,000</u>	<u>\$109,125</u>	<u>\$1,290,875</u>			
減：一年內到期部分									-			
總計									<u>\$1,290,875</u>			

註：詳細償還辦法請參閱財務報告附註22. 應付公司債之說明。

愛之味股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國 100 年 6 月 30 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	981028-1031020	土地及建物、股票 及銀行存款	
合作金庫	抵押借款	239,700	970926-1020926	土地及建物	
玉山銀行	抵押借款	170,000	1000426-1040426	出租土地及建物	
高雄銀行	抵押借款	126,020	1000526-1050526	土地	
玉山銀行	抵押借款	66,111	1000426-1030426	出租土地及建物	
土地銀行	抵押借款	62,000	980331-1010331	土地及建物	
高雄銀行	信用借款	40,883	1000526-1030526	無	
台中商銀	信用借款	9,099	981014-1011014	無	
合 計		<u>\$1,913,813</u>			
減：一年內到期長期負債		<u>(361,488)</u>			
長 期 借 款		<u>\$1,552,325</u>			
期末利率區間		<u>2.45%-3.17%</u>			

愛之味股份有限公司  
其他負債明細表  
民國 100 年 6 月 30 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	\$198,629	
存入保證金	租賃押金、工程保證金	1,173	
遞延貸項	聯屬公司間未實現銷貨 利益	10,792	
	聯屬公司間未實現處分 長投利益	3,863	
合 計		\$214,457	

愛之味股份有限公司

營業收入明細表

民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(仟打)	金 額	備 註
飲料類	2,576	\$455,252	
傳統類	1,535	541,690	
乳品類	444	135,465	
甜點類	1,206	262,740	
其他類	45	83,464	
小 計		\$1,478,611	
出售原、物料收入		5,519	
加工收入		958	
合 計		\$1,485,088	
減：銷貨退回		(26,027)	
銷貨折讓		(5,437)	
淨 額		\$1,453,624	



愛之味股份有限公司  
營業成本明細表  
民國100年1月 1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	100. 1. 1~100. 6. 30
期初存料	\$91,323
加：本期進料	205,485
減：期末存料	83,675
出售	6,836
領用轉費用	30
其他減項-報廢等	1,793
耗用原料	\$204,474
期初存料	\$52,799
加：本期進料	240,603
減：期末存料	68,414
出售	22,103
領用轉費用	9,761
其他減項-報廢等	5,145
耗用物料	\$187,979
直接人工	\$31,183
製造費用	74,727
製造成本	\$498,363
加：期初在製品	71,804
減：期末在製品	67,218
其他減項-報廢等	146
製成品成本	\$502,803
加：期初製成品	550,267
外購製成品	412,013
存貨盤盈	5
其他加項-原物料轉入等	6,013
減：期末製成品	549,683
存貨盤損	49
領用轉費用	5,943
其他減項-報廢等	3,431
出售製成品成本	\$911,995
成本調整項目	
其他加減項-價差調整	-9,273
產銷成本	\$902,722
出售原料成本	6,836
出售物料成本	22,103
沖銷出售原物料成本	-25,310
銷貨成本	\$906,351
存貨盤損	44
少分攤製造費用	5,904
存貨報廢損失	4,502
存貨跌價回升利益	-9,687
下腳收入	-373
營業成本	\$906,741

愛之味股份有限公司  
製造費用明細表  
民國100年1月 1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	100.1. 1~100.6.30
間接人工	\$16,106
租金支出	50
文具用品	58
旅 費	62
郵 電 費	57
修 繕 費	5,766
水電瓦斯費	8,369
保 險 費	1,667
燃 料 費	12,558
稅 捐	995
折 舊	16,580
伙 食 費	716
職工福利	270
什項購置	72
退 休 金	1,019
訓 練 費	60
勞 務 費	120
生管作業費	6,214
交 際 費	73
書報雜誌	2
其他支出	3,913
	-----
合 計	\$74,727
	=====

愛之味股份有限公司

研發費用明細表

民國100年1月 1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	100.1. 1~100.6.30
薪資支出	\$7,236
租金支出	32
文具用品	17
旅 費	389
郵 電 費	50
修 繕 費	128
水電瓦斯費	583
保 險 費	653
交 際 費	206
捐 贈	100
稅 捐	163
折 舊	2,266
伙 食 費	264
職工福利	101
研究發展費	2,472
訓 練 費	142
勞 務 費	457
退 休 金	543
什項購置	38
交 通 費	11
書報雜誌	38
權利金	1,200
其他費用	4,717
	-----
合 計	\$21,806
	=====

愛之味股份有限公司  
 推銷費用明細表  
 民國100年1月 1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	100.1. 1~100.6.30
薪資支出	\$28,988
租金支出	446
文具用品	135
旅 費	2,632
運 費	40,820
郵 電 費	476
修繕費	283
廣 告 費	124,943
水電瓦斯費	130
保 險 費	2,543
交 際 費	942
稅 捐	18,020
呆帳損失	235
折 舊	540
各項攤銷	371
伙食費	995
職工福利	384
佣金支出	175,973
訓練費	135
勞務費	1,387
退休金	2,141
什項購置	163
交通費	1,702
出口費用	1,438
書報雜誌	20
其他費用	6,817
	-----
合 計	\$412,659
	=====

愛之味股份有限公司  
 管理費用明細表  
 民國100年1月 1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	100.1. 1~100.6.30
薪資支出	\$38,185
租金支出	371
文具用品	99
旅 費	1,061
郵 電 費	430
修 繕 費	3,279
廣 告 費	30
水電瓦斯費	881
保 險 費	3,387
交 際 費	3,499
捐 贈	4,664
稅 捐	1,633
折 舊	11,864
各項攤銷	2,200
伙 食 費	1,225
職工福利	614
訓 練 費	112
勞 務 費	4,159
退 休 金	3,005
什項購置	292
交 通 費	647
書報雜誌	41
其他費用	16,940
	-----
合 計	\$98,618
	=====

愛之味股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$2,315	
採權益法認列之投資收入	權益法認列被投資公司之投資收入	20,891	
租賃收入	租賃收入	40,002	
什項收入	服務收入	10,809	
	行銷推廣費收入等	5,946	
合 計		\$79,963	

愛之味股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$43,612	
金融負債評價損失	可轉債賣回權及買回權 評價損失淨額	4,050	
什項支出	租賃成本	24,551	
	報廢固定及出租資產損 失	8,460	
	服務成本	8,330	
	其 他	2,604	
合 計		\$91,607	