

股票代號 :1217

愛之味股份有限公司

一一四年股東常會

議事手冊

中華民國一一四年六月二十五日

目 錄

開會程序	1
會議議程	2
報告事項	3
承認事項	4
討論事項	5
選舉事項	8
其他議案	8
臨時動議	8
散會	8
附錄	
營業報告書	9
審計委員會審查報告書	14
113 年度會計師查核報告書暨財務報表(含合併財務報表) ..	15
113 年度盈餘分配表	35
公司章程	36
董事及獨立董事候選人名單	44
董事(含獨立董事)候選人兼任其他公司職務之資料表 ..	47
董事選舉辦法	53
股東會議事規則	55
董事持股情形	61

愛之味股份有限公司

一一四年股東常會開會程序

- 一、報告出席股數宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、選舉事項
- 七、其他議案
- 八、臨時動議
- 九、散會

愛之味股份有限公司一一四年股東常會議程

一、時間：中華民國 114 年 6 月 25 日（星期三）上午 9 時整

二、地點：耐斯王子大飯店 5 樓阿里山會議廳

（嘉義市忠孝路 600 號 5F）

三、股東會召開方式：實體股東會

四、主席致詞

五、報告事項：

（一）本公司 113 年度營業報告。

（二）審計委員會審查 113 年度決算表冊報告。

（三）113 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。

（四）113 年度私募現金增資發行普通股辦理情形報告。

（五）113 年度盈餘分配現金股利情形報告。

六、承認事項：

（一）113 年度各項決算表冊案。

（二）113 年度盈餘分配表案。

七、討論事項：

（一）修正「公司章程」案。

（二）私募現金增資發行普通股案。

八、選舉事項：

（一）董事全面改選案。

九、其他議案：

（一）解除新任董事競業禁止之限制案。

十、臨時動議

十一、散會

報告事項

一、本公司 113 年度營業報告，敬請 鑑核：

附營業報告書（請參閱本手冊第 9-13 頁）

二、審計委員會審查 113 年度決算表冊報告，敬請 鑑核：

附審計委員會審查報告書（請參閱本手冊第 14 頁）

三、113 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告，敬請 鑑核：

本公司 113 年度獲利為新台幣 343,525,295 元(指稅前利益扣除分派董事及員工酬勞前之利益)，依公司章程規定，董事酬勞提撥比例 1%計新台幣 3,435,000 元；員工酬勞提撥比例 3%計新台幣 10,306,000 元，均以現金方式發放。

四、113 年度私募現金增資發行普通股辦理情形報告，敬請 鑑核：

本公司 113 年股東常會通過私募股數以不超過 100,000,000 股額度內，於股東會決議之日起一年內分次辦理。上述私募案迄今尚未實施，於 114 年 3 月 11 日經董事會決議通過，於剩餘期限內不繼續辦理。

五、113 年度盈餘分配現金股利情形報告，敬請 鑑核：

依本公司章程第三十條之一規定，113 年度盈餘分配現金股利經 114 年 3 月 11 日董事會決議通過，自可分配盈餘中提撥新台幣 182,969,934 元，每股配發新台幣 0.37 元，發放日為 114 年 5 月 28 日。

承認事項

第一案

董事會提

案由：113 年度各項決算表冊，謹提請 承認案。

說明：一、本公司 113 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)，業經審計委員會審查通過，並送請董事會決議完竣。
二、上述財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所查核簽證完竣。
三、檢附 113 年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表(含合併財務報表)，請參閱本手冊第 9-13 頁及第 15-34 頁。

決議：

第二案

董事會提

案由：113 年度盈餘分配表，謹提請 承認案。

說明：本公司 113 年度稅後淨利為新台幣 286,939,356 元，擬具 113 年度盈餘分配表，請參閱本手冊第 35 頁。

決議：

討論事項

第一案

董事會提

案由：修正「公司章程」，謹提請 公決案。

說明：一、配合法令規定修訂。

二、修正條文對照表如下：

修正條文	現行條文	說明
<p>第三十條 公司年度如有獲利，應依下列比率提撥董事酬勞與員工酬勞：(1)董事酬勞：不高於百分之一(含)。(2)員工酬勞：以股票或現金分派發放，不低於百分之一(含)，<u>員工酬勞數額中，不低於百分之五十分派予基層員工</u>；員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p>	<p>第三十條 公司年度如有獲利，應依下列比率提撥董事酬勞與員工酬勞：(1)董事酬勞：不高於百分之一(含)。(2)員工酬勞：以股票或現金分派發放，不低於百分之一(含)；員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p>	<p>配合法令規定修正。</p>
<p>第三十三條 本章程訂立於中華民國六十年六月十四日，第一次修正於民國六十一年八月十七日， 第四十次修正於民國一一三年六月二十一日，<u>第四十一次修正於民國一一四年六月二十五日</u>。</p>	<p>第三十三條 本章程訂立於中華民國六十年六月十四日，第一次修正於民國六十一年八月十七日， 第四十次修正於民國一一三年六月二十一日。</p>	<p>增列修正日期。</p>

三、原「公司章程」請參閱本手冊第 36-43 頁。

決議：

第二案

董事會提

案由：私募現金增資發行普通股，謹提請公決案。

說明：一、本公司為充實營運資金、資本支出及因應公司未來發展需要，並考量籌資之時效性、便利性及發行成本後，擬辦理私募現金增資普通股。

二、本次私募股數以不超過 100,000,000 股之額度內辦理私募現金增資發行普通股。

三、依「證券交易法」第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，本次辦理私募相關事宜說明如下：

1、私募價格訂定之依據及合理性：

私募參考價格之計算係以下列二基準計算價格較高者訂定之：

(1)、定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2)、定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

本次私募普通股價格，不得低於參考價格之八成且不得低於票面金額 10 元，其訂定方式係依現行法令規定訂定，應屬合理。實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內，提請股東會授權董事會，依法令規定視日後洽定特定人情形及資本市場狀況決定之。

2、私募特定人選擇方式：

(1)、依證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號令選擇特定人，以策略性投資人為限，且應募人之資格擬請股東會授權董事會審查之。

(2)、因應快速變化的環境與市場發展，透過引進策略夥伴來加速公司在相關領域的佈局，藉由策略夥伴的技術創新或市場開拓等方面的資源，將有效提升公司的競爭力和市場影響力。

3、辦理私募之必要理由及預計效益：

- (1)、不採用公開募集之理由：考量籌資之時效性、便利性及發行成本等因素，私募具有迅速簡便之特性，及三年內不得自由轉讓之限制，更可確保公司與策略性投資人之穩定長期關係，故擬採私募方式募集資金。
- (2)、私募額度：不超過100,000,000股額度內，於股東會決議日起一年內分次辦理之，分次辦理以不超過三次為限。
- (3)、私募資金用途：辦理私募資金用途各分次皆為充實營運資金、資本支出及因應公司未來發展需要。
- (4)、預計達成效益：各分次皆為結合本公司與策略夥伴的優勢，以贏得市場先機並創造穩定持續的業績與獲利。

四、本次私募普通股之權利義務：

本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依證券交易法規定，本公司私募之普通股於交付日起三年內，除依證券交易法第43條之8規定之轉讓對象外，餘不得再行賣出。本次私募之普通股將自交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況，依相關規定向主管機關申請補辦公開發行及上市交易。

五、本次私募計畫之主要內容，除私募訂價成數外，包括實際發行價格、發行股數、發行條件、計劃項目、募集金額及預計可能產生效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如遇法令變更、經主管機關指示修正、基於營運評估或因應市場客觀環境而須訂定或修正時，亦授權董事會全權處理之。

六、為配合本次辦理私募有價證券，擬提請股東會授權董事長代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募計畫所需事宜。

七、前述未盡事宜，授權董事會依法全權處理之。

決議：

選舉事項

第一案

董事會提

案由：董事全面改選案，謹提請 選舉。

- 說明：一、本公司現任董事於 114 年 6 月 23 日任期屆滿，依法應予以全面改選。
- 二、依本公司章程第十八條規定，本次股東常會選任董事九人（含獨立董事三人），採候選人提名制，新任董事任期自 114 年 6 月 25 日起至 117 年 6 月 24 日止，任期三年。
- 三、經 114 年 5 月 9 日董事會議通過「董事及獨立董事候選人名單」，請參閱本手冊第 44-46 頁。
- 四、提請選舉。

選舉結果：

其他議案

第一案

董事會提

案由：解除新任董事競業禁止之限制，謹提請 公決案。

- 說明：一、依公司法第 209 條第 1 項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、董事（含獨立董事）候選人兼任其他公司職務之資料表，請參閱本手冊第 47-52 頁。

決議：

臨時動議

散會

營業報告書

一、113 年度營業報告

金額單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	%	112 年度	%	+/-%
營業收入	5,115,585	100.0	4,900,038	100.0	4.4
銷貨毛利	1,452,526	28.4	1,413,713	28.9	2.7
營業費用	1,308,298	25.6	1,284,939	26.2	1.8
營業淨利	144,228	2.8	128,774	2.6	12.0
稅前利益	362,271	7.1	260,742	5.3	38.9
純益	303,272	5.9	217,600	4.4	39.4

本公司 113 年度合併營業收入為新台幣 511,559 萬元，較去年度增加 21,555 萬元，成長率 4.4%，毛利額較去年同期增加 3,881 萬元；整體營業費用在控管得宜下費用率下降 0.6%，營業淨利為 14,423 萬元，較去年同期增加 1,545 萬元；且因業外轉投資獲利挹注使稅前利益為 36,227 萬元，較去年同期增加 10,153 萬元，扣除所得稅費用後純益為 30,327 萬元。

二、114 年度營業計劃概要

愛之味 113 年度營運策略如下：

1. **【強化紅海渠道、開展藍海平台】**：厚植現有合作、擴增市場契機
 2. **【建構成長引擎、強化經營效率】**：啟動六大動能、創造長期營利
 3. **【追隨政策潮流、提升企業價值】**：整合內外資源、提升價值商譽
- 繼新冠疫情後，113 年起食品產業再度面臨巨大變革，主要驅力包括全球政經環境、AI 科技進步及消費者需求變化等多重影響。根據聯合國糧食及農業組織(FAO)《113 年全球糧食危機報告》指出，地緣政治衝突、極端氣候與經濟動盪已成為影響糧食安全的三大核心因素，預計 113 至 114 年，全球糧食原料供應價格仍將維持高度動盪狀態。此外歐盟碳邊境調整機制(CBAM)的推行，將迫使食品產業加快碳中和腳步，進一步推動低碳農業、永續包裝與綠色供應鏈的發展。根據市場調研機構 Innova Market Insights 的 113 年食品產業十大趨勢報告，消費者對於「健康取向」與「可持續性」的關心度持續攀升，尤其是機能性食品、植物性飲食與腸道健康相關產品需求增長顯著。同時，AI、大數據與自動化技術的應用，也正在改變食品研發、供應鏈管理與消費體驗，帶動產業進一步數位轉型。經濟部統計處報告顯示，台灣食品產業年產值約達 8,300 億元規模，持續穩健成長中。然受國際供應鏈波動影響，業者在 113 至 114 年起，將面臨更嚴峻的挑戰。台灣食品產

業需順應全球趨勢，從永續經營、食品科技創新到數位行銷轉型，才能在競爭激烈的市場中維持競爭力。綜合以上，114年起食品產業的關鍵發展方向為：

1. 全球政經影響與供應鏈調整：
 - 地緣政治與貿易戰影響，導致糧食供應鏈不穩定，推高原物料價格。
 - ESG 規範趨嚴：歐美市場碳中和政策帶動低碳食品與永續包裝需求。
2. 健康、永續與機能食品崛起：
 - 高蛋白與植物性飲食：消費者關注健康，植物基產品需求成長明顯。
 - 腸道健康與發酵食品：益生菌、發酵食品因體內環保概念受到青睞。
3. AI 與科技驅動食品創新：
 - 智慧生產與食品安全：AI 應用供應管理，提升生產效率並降低浪費。
 - 人造肉植物肉商業化：歐美普及相當時間，可望進一步擴展至全球。
4. 消費模式轉變與數位行銷影響：
 - 外帶即食餐市場擴大：疫情宅食即食習慣，影響年輕世代消費選擇。
 - 行銷模式與平台變革：社群媒體、自媒體平台、OTT 影音成為主流。
5. 在地特色與綠色永續飲食：
 - 本土食材與低碳飲食：消費者趨勢帶動產地偏好與綠色永續概念。
 - 減少食物浪費：食品回收、剩食利用，成為新一代品牌行銷亮點。

愛之味經營管理及研產銷團隊長期關注各波段食品產業趨勢的重大轉折點，對於近期食品趨勢與消費需求已擬定全方位供需對策。主要根據大環境變數與國際、政治、經濟、產業、民生等多元變數予以重新定位，彙集成如下 114 年度營運戰略方針：**【愛之味前瞻營運策略-365 天全年持續優化】**

1. **【3 大競爭地位強化】**：品牌、團隊、產業
 - (1) 品牌價值優勢、消費忠誠累積：持續品牌廣宣投資，強化消費服務體驗，強化企業根底。
 - (2) 團隊專業經驗、領航洞察先機：董事管理階層菁英，前瞻擘劃戰略方針，強化企業主幹。
 - (3) 產業共存共榮、產官學民合作：產業工會主管機關，活化經

- 濟鬆綁法規，強化企業枝葉。
2. 【6大績效全域升值】：通路、市佔、營收、獲利、智商、責任
 - (1) 通路多元結盟、研產銷售整合：內外平台新舊渠道，全面方位功能對接，升值銷售平台。
 - (2) 市佔穩居鰲頭、產品迭代不衰：品項延伸品類發展，生命週期新舊互補，升值產品標兵。
 - (3) 營收年月雙增、充盈成長動能：營收進度即時檢討，金流物流生生不息，升值營運活水。
 - (4) 獲利穩步成長、保障股東權益：毛利營利淨利俱增，三率三升回報股東，升值投資報酬。
 - (5) 智財商譽取得、無形資產累積：多國專利健康字號，國家認證國際獎項，升值無形資產。
 - (6) 責任永續推動、環保公益職安：節能減碳環境保護，公益慈善職工福利，升值企責績效。
 3. 【5大管理職能提升】：研發、產製、品保、銷管、行政
 - (1) 研發創新創意、引領市場趨勢：全球思維在地文化，創造話題引導消費，提升研發職能。
 - (2) 產製軟硬精進、效果效率俱進：廠務優化設備更新，標準流程人員培訓，提升產製職能。
 - (3) 品保嚴控把關、領先政府法規：品保品管檢驗精進，標準超越政府業界，提升品保職能。
 - (4) 銷生營管搭配、目標使命必達：導入電子工具流程，實現產銷協調一體，提升管銷職能。
 - (5) 行政財會後勤、制度與時俱進：增進行政內勤效率，嚴守財會國際準則，提昇內控職能。

茲就 114 年營業計劃概述如下：

1. 愛之味新商品開發：結合健康機能與科技創新，打造未來新潮流。

在全球經濟與消費環境瞬息萬變的時代，食品產業正面臨多重挑戰與機遇並存的局面。從疫情後的市場復甦、通膨導致的成本壓力、國際供應鏈變動，到永續發展議題的崛起，消費者的飲食習慣與購買行為正快速轉變。面對這樣的市場動態，愛之味研產銷團隊將新品策略定向於高附加價值與健康機能、提供全方位營養補給與功能配適、以朝向全自動智慧製造與無間斷品牌增值為目標，藉由概念、研發、產品、服務，實現營收成長、獲利增加、市占提升、忠誠累積的中長期戰略目標。愛之味所堅持「讓明日更健康」的品牌核心歷久彌新，從消費者需求出發，結合先進食品科技，開發符合現代人需求的創新產品終極需求：追求健康。我們將聚焦機能性、便利性、品質、安全

性與價值感，並致力於發展高營養密度食品、智能營養調控、植物基飲食、腸道健康與精準健康飲食等前瞻領域。透過一站式研發、產銷與行銷整合策略，愛之味持續提升產品競爭力，打造符合未來市場趨勢的健康食品，為消費者提供更科學、更營養、更可持續的飲食選擇。以下擬定 114 年各主力品類的新品開發方向：

- (1) 文化美食系列 – 以特色文化底蘊美味與即時方便食用為主打，提供各種時機、族群需求。甜點系列將切入台灣在地知名甜點，喚醒各年齡層沉睡多年味蕾；滿足近年興起的宅食經濟，消費者青睞的異國湯品及淋醬將為主打；傳統醃漬工藝加上經典辣味調理，將為拌醬提供新鮮創意。
- (2) 健康飲品系列 – 健康功能永遠不敗，精準調研與策略定向，將再度引領市場趨勢、滿足潛力需求。功能茶引進減法概念，以少多就是多概念，吸引重度健康需求茶飲消費者；能量蛋白飲品佔據市場風口多年，然兼顧機能提供與綠色永續概念者將成為新一代主流；燕麥即飲品引領健康穀飲市場多年，將以歐美最新尖端設備結合專利技術，提供兼具功能與美味的燕麥沖泡類產品。

三、展望未來：中長期整體戰略目標不變、短期策略配適彈性權變。為企業永續經營與累積企業價值做好百年奠基工作，中長期四大經營策略方向將持續推動。各年度營運策略除因應各項環境變因並達成當年度經營管理目標外，中長期均為追求企業願景、遂行企業責任與達成中長期營運目標與股東利益最大化。

1. 提升企業價值、著眼永續經營(企業價值、股東利益、社會責任)
2. 優化營運管理、串連管理效益(生產、銷售、人力、研發、財會)
3. 創造利基優勢、建立強勢地位(集團、品牌、產品、研發、技術)
4. 循序成長策略、短中長期漸進(市場占率、品牌忠誠、產業地位)

隨著全球企業治理標準日益提升，我們將持續對標國際趨勢，導入更嚴謹的資訊揭露機制與透明度管理，以強化企業誠信經營文化，並確保所有利害關係人能夠有效監督企業運作。我們相信，唯有建立更開放、負責且具備前瞻性的經營模式，才能真正實現企業、股東、員工、社會及環境的共榮發展。展望未來，愛之味將秉持穩健經營的理念，透過持續創新與策略調整，在全球永續發展趨勢中發揮積極影響力。我們承諾不僅要滿足當前市場需求，更要為未來世代留下更美好的環境與社會。我們深信，唯有將企業社會責任內化為企業文化與營運核心，才能真正實現企業長期價值，並對國家與社會發展貢獻最大的力量。

114 年公司整體經營方針，將持續強化 113 年的四大戰略方向為基礎，進一步推動落實 114 年的營運戰略方針：

1. 持續強化 113 年的四大戰略方向：

- 【強化紅海渠道、開展藍海平台】：厚植現有合作、擴增市場契機
- 【建構成長引擎、強化經營效率】：啟動六大動能、創造長期營利
- 【追隨政策潮流、提升企業價值】：整合內外資源、提升價值商譽

2. 推動落實 114 年的營運戰略方針：

- 【3 大競爭地位強化】：
 - (1) 品牌價值優勢、消費忠誠累積。
 - (2) 團隊專業經驗、領航洞察先機。
 - (3) 產業共存共榮、產官學民合作。

3. 【6 大績效全域升值】：

- (1) 通路多元結盟、研產銷售整合。
- (2) 市佔穩居鰲頭、產品迭代不衰。
- (3) 營收年月雙增、充盈成長動能。
- (4) 獲利穩步成長、保障股東權益。
- (5) 智財商譽取得、無形資產累積。
- (6) 責任永續推動、環保公益職安。

4. 【5 大管理職能提升】：

- (1) 研發創新創意、引領市場趨勢。
- (2) 產製軟硬精進、效果效率俱進。
- (3) 品保嚴控把關、領先政府法規。
- (4) 銷生營管搭配、目標使命必達。
- (5) 行政財會後勤、制度與時俱進。

董事長：



經理人：



會計主管：



愛之味股份有限公司審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所黃鈴雯與李國銘會計師查核完竣，所有決算表冊，經核尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定謹具報告。

敬請

鑑核

此致

本公司 114 年股東常會

審計委員會召集人 吳 永 乾



審計委員會委員 曾 勇 夫



審計委員會委員 陳 惟 龍



中 華 民 國 114 年 3 月 11 日

會計師查核報告書

愛之味股份有限公司 公鑒：

查核意見

愛之味股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達愛之味股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與愛之味股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對愛之味股份有限公司民國 113 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對愛之味股份有限公司民國 113 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、投資性不動產公允價值評估

有關投資性不動產之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)以及投資性不動產入帳基礎及評估情形之說明，請詳個體財務報告附註六(十)。

關鍵查核事項之說明：

截至 113 年 12 月 31 日持有投資性不動產計 1,640,841 仟元，佔總資產 12.73%，其後續係以公允價值模式衡量，113 年度認列公允價值變動所產生之變動利益計 46,308 仟元，佔稅前淨利 14.04%，該評估基礎主要係委託外部估價師以市場租金及價值計算其收益為前提進行折現現金流量或土地開發進行分析，該分析仰賴外部估價師依據勘估標的之整體使用情形、當地或市場行情等評估判斷，其評估所採用相關之利潤率及折現率等假設及估計，存有重大不確定性，因此，投

資性不動產公允價值評估為本會計師執行愛之味股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

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

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(十八)收入認列；收入明細請詳財務報告附註六(二十三)。

愛之味股份有限公司主要業務為飲料及罐頭等相關產品之製造加工及買賣，其與客戶簽訂買賣合約所約定之交易條件，將影響愛之味股份有限公司判斷收入認列時點是否符合客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險等要件，因此，113 年度收入認列之測試為本會計師執行愛之味股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師主要查核程序包括了解愛之味股份有限公司之銷售體系，如銷售通路、銷售對象等，並檢查與主要交易客戶簽訂之銷售合約間之相關約定、抽核其 113 年度出貨及收入認列作業流程記錄(包括核對出貨單及發票之日期、金額與對象是否相符)，另對主要交易客戶進行兩期分析比較，包括應收帳款週轉率、應收帳款週轉天數及授信期間之比較，並針對兩期前十大交易對象有重大變動者進行了解，評估其交易金額及對象之合理性、執行資產負債表日前後營業收入認列及出貨憑證表單之截止測試。

其他事項

上開民國 113 年及 112 年度之個體財務報告中採權益法處理之部分關聯企業財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等關聯企業財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣 2,091,276 仟元及 1,866,199 仟元，分別占資產總額之 16.23%及 15.44%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 103,837 仟元及 80,285 仟元，分別占稅前淨利之 31.49%及 35.22%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為 143,118 仟元及 106,824 仟元，分別占其他綜合損益淨額之 25.09%及 232.42%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估愛之味股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算愛之味股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

愛之味股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對愛之味股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使愛之味股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致愛之味股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於愛之味股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成愛之味股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對愛之味股份有限公司民國 113 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯

黃 鈴 雯



會計師：李 國 銘

李 國 銘



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

金管證審字第 1100145994 號

民國 114 年 3 月 11 日



味之味股份有限公司

個體資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 308,293	2	\$ 266,221	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	259,761	2	207,737	2
1150	應收票據淨額(附註六(三))	1,031	-	8,576	-
1160	應收票據-關係人淨額(附註七)	16,151	-	21,498	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	546,169	4	479,843	4
1180	應收帳款-關係人淨額(附註七)	102,672	1	102,989	1
1200	其他應收款	12,301	-	10,702	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	41,338	-	63,993	1
1220	本期所得稅資產	378	-	240	-
130x	存貨(附註六(五))	792,393	7	771,988	6
1410	預付款項	42,133	-	62,409	1
1479	其他流動資產-其他	1,474	-	1,743	-
11xx	流動資產合計	2,124,094	16	1,997,939	17
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(六))	1,175,829	9	1,028,292	9
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	6,743,253	53	6,233,453	52
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	1,010,558	8	1,001,883	8
1755	使用權資產(附註六(九))	16,682	-	18,347	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十))	1,640,841	13	1,595,025	13
1780	無形資產(附註六(十一))	5,885	-	1,718	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十八))	115,800	1	158,217	1
1920	存出保證金	15,874	-	17,113	-
1980	其他金融資產-非流動(附註六(十三))	20,251	-	20,129	-
1990	其他非流動資產-其他(附註六(十二))	17,032	-	17,868	-
15xx	非流動資產合計	10,762,005	84	10,092,045	83
1xxx	資產總計	\$ 12,886,099	100	\$ 12,089,984	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十四))	\$ 640,833	5	\$ 674,167	6
2130	合約負債-流動(附註六(二十三))	10,338	-	11,735	-
2150	應付票據	69,664	1	66,640	1
2170	應付帳款	96,878	1	74,277	1
2180	應付帳款-關係人(附註七)	720,148	6	598,716	5
2200	其他應付款(附註六(十五))	308,053	2	281,207	2
2220	其他應付款項-關係人(附註七)	33,790	-	39,204	-
2230	本期所得稅負債	165	-	165	-
2250	負債準備-流動(附註六(十六))	21,543	-	20,531	-
2280	租賃負債-流動(附註六(九))	7,853	-	7,802	-
2310	預收款項(附註七)	83	-	3	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十八))	615,155	5	417,655	3
2399	其他流動負債	2,075	-	2,482	-
21xx	流動負債合計	2,526,578	20	2,194,584	18

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
	非流動負債				
2540	長期借款(附註六(十八))	2,672,877	20	2,933,142	25
2570	遞延所得稅負債(附註六(二十八))	126,133	1	123,523	1
2580	租賃負債—非流動(附註六(九))	9,492	-	11,178	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十七))	8,744	-	26,169	-
2645	存入保證金	1,551	-	2,078	-
25xx	非流動負債合計	2,818,797	21	3,096,090	26
2xxx	負債總計	5,345,375	41	5,290,674	44
	權益				
3100	股本(附註六(十九))				
3110	普通股股本	4,945,134	39	4,945,134	41
3200	資本公積(附註六(二十))	268,144	2	268,144	2
3300	保留盈餘(附註六(二十一))				
3310	法定盈餘公積	134,031	1	114,720	1
3320	特別盈餘公積	915,961	7	789,030	7
3350	未分配盈餘	295,953	2	261,834	2
3400	其他權益(附註六(二十二))	981,501	8	420,448	3
3xxx	權益總計	7,540,724	59	6,799,310	56
	負債及權益總計	\$ 12,886,099	100	\$ 12,089,984	100

董事長：陳冠翰



經理人：陳志展



會計主管：張和順





愛之味股份有限公司
個體綜合損益表

民國111年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十三))	\$ 4,207,296	100	\$ 4,052,607	100
5000	營業成本(附註六(五))	(3,046,907)	(73)	(2,913,990)	(72)
5900	營業毛利(毛損)	1,160,389	27	1,138,617	28
5910	未實現銷貨利益	(4,753)	-	(4,595)	-
5920	已實現銷貨利益	4,595	-	5,845	-
	營業費用				
6100	推銷費用	(683,231)	(16)	(698,034)	(17)
6200	管理費用	(246,410)	(6)	(231,120)	(6)
6300	研究發展費用	(55,899)	(1)	(45,443)	(1)
6450	預期信用減損利益(損失)(附註六(四))	(3)	-	53	-
6000	營業費用合計	(985,543)	(23)	(974,544)	(24)
6900	營業利益(損失)	174,688	4	165,323	4
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	2,560	-	1,971	-
7010	其他收入(附註六(二十五))	62,364	1	50,047	1
7020	其他利益及損失(附註六(二十六))	69,455	2	24,919	1
7050	財務成本(附註六(二十七))	(101,505)	(2)	(98,779)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	122,222	3	84,463	2
7000	營業外收入及支出合計	155,096	4	62,621	2
7900	稅前淨利(淨損)	329,784	8	227,944	6
7950	所得稅利益(費用)(附註六(二十八))	(42,845)	(1)	(27,008)	(1)
8200	本期淨利(淨損)	286,939	7	200,936	5
	其他綜合損益(附註六(二十九))				
	不重分類至損益之項目				
8310	確定福利計畫之再衡量數	6,486	-	(3,969)	-
8312	不動產重估增值	-	-	87,587	2
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	150,221	4	(86,415)	(2)
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	354,187	9	55,178	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(1,297)	-	(135)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	61,608	1	(7,078)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(885)	-	793	-
8300	其他綜合損益(淨額)	570,320	14	45,961	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 857,259	21	\$ 246,897	6
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(三十))	\$ 0.58		\$ 0.41	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(三十))	\$ 0.58		\$ 0.41	

董事長：陳冠翰

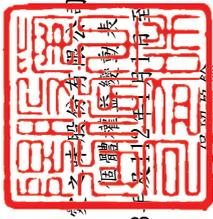


經理人：陳志展



會計主管：張和順





民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

	其他權益項目					權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
普通股股本	\$ 4,945,134	\$ 83,884	\$ 763,705	\$ 322,695	\$ (34,267)	\$ 403,095
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	30,836	-	(30,836)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	25,325	(25,325)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(197,805)	-	(197,805)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	(602)	-	-	(2,172)	-	(2,774)
112年度淨利(淨損)	-	-	-	200,936	-	200,936
112年度其他綜合損益	-	-	-	(5,738)	(9,185)	(14,923)
112年度綜合損益總額	-	-	-	195,198	(9,185)	186,013
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	79	-	79
112年12月31日餘額	\$ 4,945,134	\$ 114,720	\$ 789,030	\$ 261,834	\$ (43,452)	\$ 6,799,310
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	19,311	-	(19,311)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	126,931	(126,931)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(113,738)	-	(113,738)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	(2,107)	-	(2,107)
113年度淨利(淨損)	-	-	-	286,939	-	286,939
113年度其他綜合損益	-	-	-	10,170	65,423	75,593
113年度綜合損益總額	-	-	-	297,109	65,423	362,532
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(903)	-	(903)
113年12月31日餘額	\$ 4,945,134	\$ 134,031	\$ 915,961	\$ 295,953	\$ 21,971	\$ 7,540,724

董事長：陳冠翰



經理人：陳志展



會計主管：張和順





民國113年及112年11月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 329,784	\$ 227,944
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	72,653	64,468
攤銷費用	1,424	1,211
預期信用減損損失(利益)數	3	(53)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(52,024)	(2,829)
利息費用	101,505	98,779
利息收入	(2,560)	(1,971)
股利收入	(13,531)	(10,722)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(122,222)	(84,463)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	524	401
未實現銷貨利益(損失)	4,753	4,595
已實現銷貨損失(利益)	(4,595)	(5,845)
投資性不動產公允價值調整損失(利益)	(46,308)	(49,049)
收益費損項目合計	(60,378)	14,522
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	-	(154,531)
應收票據(增加)減少	7,552	486
應收票據—關係人(增加)減少	5,353	(4,794)
應收帳款(增加)減少	(66,339)	27,108
應收帳款—關係人(增加)減少	314	32,666
其他應收款(增加)減少	(1,599)	710
其他應收款—關係人(增加)減少	692	(2,826)
存貨(增加)減少	(20,405)	86,043
預付款項(增加)減少	20,276	(5,465)
其他流動資產(增加)減少	269	851
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(53,887)	(19,752)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(1,397)	7,061
應付票據增加(減少)	3,024	5,271
應付帳款增加(減少)	22,601	(632)
應付帳款—關係人增加(減少)	121,432	147,820
其他應付款增加(減少)	28,847	(15,997)
其他應付款—關係人增加(減少)	(5,414)	(11,617)
負債準備增加(減少)	1,012	1,975
預收款項增加(減少)	80	-
其他流動負債增加(減少)	(407)	(1,235)
淨確定福利負債增加(減少)	(10,939)	(18,021)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	158,839	114,625

(接次頁)

(承前頁)

項 目	113年度	112年度
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	104,952	94,873
調整項目合計	44,574	109,395
營運產生之現金流入(流出)	374,358	337,339
收取之利息	2,560	1,971
收取之股利	179,950	105,191
退還(支付)之所得稅	(138)	(6)
營業活動之淨現金流入(流出)	556,730	444,495
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	(115,820)	(240,724)
採權益法之被投資公司減資退回股款	-	67,862
取得不動產、廠房及設備	(70,790)	(138,089)
處分不動產、廠房及設備	349	-
存出保證金減少	1,239	13,457
取得無形資產	(5,591)	(55)
其他金融資產增加	(122)	(99)
其他非流動資產增加	(4,035)	(5,543)
投資活動之淨現金流入(流出)	(194,770)	(303,191)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	-	15,834
短期借款減少	(33,334)	-
舉借長期借款	598,000	675,000
償還長期借款	(662,277)	(557,167)
存入保證金減少	(527)	(22)
租賃本金償還	(8,483)	(8,708)
發放現金股利	(113,738)	(197,805)
支付之利息	(99,529)	(97,282)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(319,888)	(170,150)
本期現金及約當現金增加(減少)數	42,072	(28,846)
期初現金及約當現金餘額	266,221	295,067
期末現金及約當現金餘額	\$ 308,293	\$ 266,221

董事長：陳冠翰



經理人：陳志展



會計主管：張和順



合併財務報表查核報告書

愛之味股份有限公司 公鑒：

查核意見

愛之味股份有限公司及其子公司(以下簡稱愛之味集團)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達愛之味集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與愛之味集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對愛之味集團民國 113 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對愛之味集團民國 113 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、投資性不動產公允價值評估

有關投資性不動產之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)以及投資性不動產入帳基礎及評估情形之說明，請詳合併財務報告附註六(十二)。

關鍵查核事項之說明：

截至 113 年 12 月 31 日持有投資性不動產計 3,218,919 仟元，佔合併總資產 21.65%，其後續係以公允價值模式衡量，113 年度認列公允價值變動所產生之變動利益計 38,737 仟元，佔稅前淨利 10.69%，該評估基礎主要係委託外部估價師以市場租金及價值計算其收益為前

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

因應之查核程序：

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

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十九)收入認列；收入明細請詳合併財務報告附註六(二十七)。

愛之味集團主要業務為飲料及罐頭等相關產品之製造加工及買賣，其與客戶簽訂買賣合約所約定之交易條件，將影響愛之味集團判斷收入認列時點是否符合客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險等要件，因此，113年度收入認列之測試為本會計師執行愛之味集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師主要查核程序包括了解愛之味集團之銷售體系，如銷售通路、銷售對象等，並檢查與主要交易客戶簽訂之銷售合約間之相關約定、抽核其113年度出貨及收入認列作業流程記錄(包括核對出貨單及發票之日期、金額與對象是否相符)，另對主要交易客戶進行兩期分析比較，包括應收帳款週轉率、應收帳款週轉天數及授信期間之比較，並針對兩期前十大交易對象有重大變動者進行了解，評估其交易金額及對象之合理性、執行資產負債表日前後營業收入認列及出貨憑證表單之截止測試。

其他事項

如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之部分子公司及採用權益法之投資，其財務報告並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國113年及112年12月31日之資產總額分別為4,652仟元及4,227仟元，均占合併資產總額之0.03%，負債總額分別為4,838仟元及2,686仟元，分別占合併負債總額之0.07%及0.04%；民國113及112年度之營業收入均為0仟元，均占合併營業收入淨額之0%，綜合損益總額分別為(1,745)仟元及(1,352)仟元，分別占合併綜合損益總額之(0.19%)及(0.53%)；另民國113年及112年12月31日

對該等關聯企業採用權益法之投資金額分別為 2,255,301 仟元及 2,022,427 仟元，分別占合併資產總額之 15.17%及 14.42%，民國 113 年及 112 年度所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為 105,009 仟元及 81,291 仟元，分別占合併稅前淨利之 28.99%及 31.18%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為 149,189 仟元及 110,960 仟元，分別占其他綜合損益淨額之 25.19%及 291.20%。

愛之味股份有限公司已編製民國 113 年及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估愛之味集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算愛之味集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

愛之味集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對愛之味集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使愛之味集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致愛之味集團不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於愛之味集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成愛之味集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對愛之味集團民國113年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯

黃鈴雯



會計師：李 國 銘

李國銘



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

核准文號：金管證審字第 1100145994 號

民國 114 年 3 月 11 日

愛之味股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 721,333	5	\$ 591,247	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	308,973	2	247,264	2
1150	應收票據淨額(附註六(三))	34,235	-	43,171	-
1160	應收票據-關係人淨額(附註七)	16,151	-	21,498	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	701,314	5	616,194	4
1200	其他應收款(附註六(五))	18,534	-	17,839	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	37,711	-	63,094	-
1220	本期所得稅資產	635	-	425	-
130x	存貨(附註六(六))	879,626	7	891,424	8
1410	預付款項(附註六(七))	54,837	-	103,453	1
1479	其他流動資產-其他	1,829	-	2,312	-
11xx	流動資產合計	2,775,178	19	2,597,921	19
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(八))	1,524,337	10	1,344,104	10
1550	採用權益法之投資(附註六(九))	4,905,373	32	4,414,855	30
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十))	2,066,682	14	2,058,769	15
1755	使用權資產(附註六(十一))	166,423	1	172,966	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二))	3,218,919	22	3,180,182	23
1780	無形資產(附註六(十三))	9,818	-	6,222	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十二))	120,876	1	164,372	1
1920	存出保證金	16,942	-	18,027	-
1980	其他金融資產-非流動(附註六(十四))	33,598	1	32,748	1
1990	其他非流動資產-其他(附註六(十五))	29,850	-	31,544	-
15xx	非流動資產合計	12,092,818	81	11,423,789	81
1xxx	資產總計	\$ 14,867,996	100	\$ 14,021,710	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十六))	\$ 887,270	6	\$ 888,612	7
2130	合約負債-流動(附註六(二十七))	15,229	-	15,209	-
2150	應付票據	100,558	1	92,981	1
2170	應付帳款	115,103	1	87,718	1
2180	應付帳款-關係人(附註七)	727,287	5	604,052	4
2200	其他應付款(附註六(十七))	491,856	3	463,349	3
2230	本期所得稅負債	8,322	-	11,744	-
2250	負債準備-流動(附註六(十八))	28,894	-	27,758	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十一))	17,793	-	17,365	-
2310	預收款項	677	-	588	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(二十))	644,229	4	431,729	3
2399	其他流動負債(附註六(十九))	2,491	-	3,173	-
21xx	流動負債合計	3,039,709	20	2,644,278	19

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
	非流動負債				
2540	長期借款(附註六(二十))	3,286,029	23	3,575,502	26
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十二))	144,715	1	142,392	1
2580	租賃負債-非流動(附註六(十一))	32,546	-	41,145	-
2620	長期應付票據及款項-關係人(附註七)	6,557	-	6,141	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(二十一))	17,625	-	37,328	-
2645	存入保證金	9,335	-	10,433	-
25xx	非流動負債合計	3,496,807	24	3,812,941	27
2xxx	負債總計	6,536,516	44	6,457,219	46
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註六(二十二))				
3110	普通股股本	4,945,134	33	4,945,134	36
3200	資本公積(附註六(二十三))	268,144	2	268,144	2
3300	保留盈餘(附註六(二十四))				
3310	法定盈餘公積	134,031	1	114,720	1
3320	特別盈餘公積	915,961	6	789,030	5
3350	未分配盈餘	295,953	2	261,834	2
3400	其他權益(附註六(二十五))	981,501	7	420,448	3
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	7,540,724	51	6,799,310	49
36xx	非控制權益(附註六(二十六))	790,756	5	765,181	5
3xxx	權益總計	8,331,480	56	7,564,491	54
	負債及權益總計	\$ 14,867,996	100	\$ 14,021,710	100

董事長：陳冠翰



經理人：陳志展



會計主管：張和順



愛之味股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十七))	\$ 5,115,585	100	\$ 4,900,038	100
5000	營業成本(附註六(六))	(3,663,059)	(71)	(3,486,325)	(72)
5900	營業毛利(毛損)	1,452,526	29	1,413,713	28
	營業費用				
6100	推銷費用	(907,959)	(18)	(917,363)	(19)
6200	管理費用	(341,895)	(7)	(317,411)	(6)
6300	研究發展費用	(58,325)	(1)	(48,171)	(1)
6450	預期信用減損利益(損失)(附註六(四))	(119)	-	(1,994)	-
6000	營業費用合計	(1,308,298)	(26)	(1,284,939)	(26)
6900	營業利益(損失)	144,228	3	128,774	2
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	5,855	-	4,470	-
7010	其他收入(附註六(二十九))	69,882	1	58,234	1
7020	其他利益及損失(附註六(三十))	54,534	1	14,452	-
7050	財務成本(附註六(三十一))	(131,746)	(3)	(132,766)	(3)
7055	預期信用減損利益(損失)	(255)	-	(410)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	219,773	5	187,988	5
7000	營業外收入及支出合計	218,043	4	131,968	3
7900	稅前淨利(淨損)	362,271	7	260,742	5
7950	所得稅利益(費用)(附註六(三十二))	(58,999)	(1)	(43,142)	(1)
8200	本期淨利(淨損)	303,272	6	217,600	4
	其他綜合損益(附註六(三十三))				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	7,153	-	(4,787)	-
8312	不動產重估增值	-	-	87,587	2
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	184,101	4	(131,897)	(3)
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	339,874	7	93,912	2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(1,430)	-	29	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	59,340	1	(5,572)	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(4,700)	-	2,900	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	9,103	-	(4,908)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,092)	-	840	-
8300	其他綜合損益(淨額)	592,349	12	38,104	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 895,621	18	\$ 255,704	5
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 286,939	6	\$ 200,936	4
8620	非控制權益(淨利/損)	16,333	-	16,664	-
		\$ 303,272	6	\$ 217,600	4
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 857,259	17	\$ 246,897	5
8720	非控制權益(綜合損益)	38,362	1	8,807	-
		\$ 895,621	18	\$ 255,704	5
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(三十四))	\$ 0.58		\$ 0.41	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(三十四))	\$ 0.58		\$ 0.41	

董事長：陳冠翰



經理人：陳志展



會計主管：張和順





愛之味股份有限公司及子公司

民國113年及112年12月31日

中華民國113年及112年12月31日
 歸屬於母公司業主權益

單位：新台幣仟元

	保留盈餘		其他權益項目		歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額				
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	不動產重估增值	
112年1月1日餘額	\$ 4,945,134	\$ 268,746	\$ 83,884	\$ 763,705	\$ 322,695	\$ (34,267)	\$ 403,095	\$ -	\$ 6,752,992	\$ 764,480	\$ 7,517,472
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	(30,836)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	30,836	-	(30,836)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,325	(25,325)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(197,805)	-	-	-	(197,805)	-	(197,805)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(602)	-	-	(2,172)	-	-	-	(2,774)	-	(2,774)
112年度淨利(淨損)	-	-	-	-	200,936	-	-	-	200,936	16,664	217,600
112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,738)	(9,185)	(25,774)	86,658	45,961	(7,857)	38,104
112年度綜合損益總額	-	-	-	-	195,198	(9,185)	(25,774)	86,658	246,897	8,807	255,704
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,106)	(8,106)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	79	-	(79)	-	-	-	-
112年12月31日餘額	4,945,134	268,144	114,720	789,030	261,884	(43,452)	377,242	86,658	6,799,310	765,181	7,564,491
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	(19,311)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	19,311	-	(19,311)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	126,931	(126,931)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(113,738)	-	-	-	(113,738)	-	(113,738)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(2,107)	-	-	-	(2,107)	-	(2,107)
113年度淨利(淨損)	-	-	-	-	286,939	-	-	-	286,939	16,333	303,272
113年度其他綜合損益	-	-	-	-	10,170	65,423	494,727	494,727	570,320	22,029	592,349
113年度綜合損益總額	-	-	-	-	297,109	65,423	494,727	494,727	857,259	38,362	895,621
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,787)	(12,787)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(903)	-	903	-	-	-	-
113年12月31日餘額	\$ 4,945,134	\$ 268,144	\$ 134,031	\$ 915,961	\$ 295,953	\$ 21,971	\$ 872,872	\$ 86,658	\$ 7,540,724	\$ 790,756	\$ 8,331,480



董事長：陳冠翰



經理人：陳志展



會計主管：張和順

愛之味股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 362,271	\$ 260,742
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	134,888	129,048
攤銷費用	2,021	1,913
預期信用減損損失(利益)數	374	2,404
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(61,658)	(5,736)
利息費用	131,746	132,766
利息收入	(5,855)	(4,470)
股利收入	(19,674)	(16,778)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(219,773)	(187,988)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	678	164
不動產、廠房及設備轉列費用數	2,053	167
非金融資產減損損失	16,729	18,552
投資性不動產公允價值調整損失(利益)	(38,737)	(52,193)
其他項目	-	(13)
收益費損項目合計	(57,208)	17,836
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	-	(154,532)
應收票據(增加)減少	14,297	(5,263)
應收帳款(增加)減少	(85,254)	51,314
其他應收款(增加)減少	(6,456)	(2,239)
存貨(增加)減少	11,798	74,854
預付款項(增加)減少	48,746	4,727
其他流動資產(增加)減少	483	901
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(16,386)	(30,238)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	20	1,495
應付票據增加(減少)	7,577	2,573
應付帳款增加(減少)	150,620	148,787
其他應付款增加(減少)	28,472	(24,427)
負債準備增加(減少)	1,136	2,011
預收款項增加(減少)	89	(81)
其他流動負債增加(減少)	(682)	(1,301)
淨確定福利負債增加(減少)	(12,680)	(19,093)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	174,552	109,964
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	158,166	79,726
調整項目合計	100,958	97,562
營運產生之現金流入(流出)	463,229	358,304
收取之利息	5,749	4,470
收取之股利	155,109	84,930

(接次頁)

(承前頁)

項 目	113年度	112年度
退還(支付)之所得稅	(19,334)	(14,400)
營業活動之淨現金流入(流出)	604,753	433,304
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(76,690)
取得採用權益法之投資	(33,320)	(20,800)
取得不動產、廠房及設備	(92,389)	(124,545)
處分不動產、廠房及設備	370	780
存出保證金減少	1,085	29,980
取得無形資產	(5,599)	(414)
其他金融資產增加	(850)	(4,910)
其他非流動資產增加	(3,177)	(11,527)
投資活動之淨現金流入(流出)	(133,880)	(208,126)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(1,342)	(297,590)
舉借長期借款	598,000	1,335,000
償還長期借款	(677,278)	(946,167)
存入保證金增加	-	2,544
存入保證金減少	(1,098)	-
其他應付款—關係人增加	2,413	-
其他應付款—關係人減少	-	(5)
租賃本金償還	(18,357)	(18,992)
發放現金股利	(113,738)	(197,805)
支付之利息	(128,947)	(130,702)
非控制權益變動	(12,787)	(8,106)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(353,134)	(261,823)
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,347	11,371
本期現金及約當現金增加(減少)數	130,086	(25,274)
期初現金及約當現金餘額	591,247	616,521
期末現金及約當現金餘額	\$ 721,333	\$ 591,247

董事長：陳冠翰



經理人：陳志展



會計主管：張和順



愛之味股份有限公司

一〇一三年度 盈餘分配表

單位：新台幣元

摘 要	金 額
期初未分配盈餘	1,855,195
加：確定福利計劃之精算損益列入保留盈餘	10,169,632
減：採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	(2,107,611)
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(902,706)
調整後未分配盈餘	9,014,510
加：113 年度稅後淨利(損)	286,939,356
可供分配總額	295,953,866
減：提列法定盈餘公積	(29,409,867)
減：提列特別盈餘公積	(40,637,786)
減：發放股東現金股利每股 0.37 元	(182,969,934)
期末未分配盈餘	42,936,279

董事長：

經理人：

會計主管：

愛之味股份有限公司公司章 程

民國 113 年 6 月 21 日
股東常會修正通過

第 一 章 總 則

- 第 一 條 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為愛之味股份有限公司。
- 第 二 條 本公司所營業務如下：
- (一) 蔬菜、水果、肉類、水產品、海帶、貝類、豆類、菇、筍、醬菜、素食、羹湯、粥之罐頭食品製造加工及買賣業務。
 - (二) 果蔬汁飲料類、碳酸飲料類、礦泉水、包裝飲用水、運動飲料、咖啡飲料、茶類飲料、青草茶飲料、豆(米)漿、機能性飲料之製造加工及買賣業務。
 - (三) 冷凍蔬果、肉類、水產、冷凍粉條、冷凍麵糰、冷凍混合食品、冷凍調理食品之製造加工及買賣業務。
 - (四) 速食麵、速食米粉、麵米製品、粉條之製造加工買賣與即食餐盒包作加工及買賣業務。
 - (五) 醱酵食品、醬油、味噌、食用醋、調味醬(沙茶醬、辣椒醬、沙拉醬、蛋黃醬、烤肉醬、魯肉醬、花生醬)、調味料之製造加工及買賣業務。
 - (六) 乳製品(鮮乳、保久乳、乳粉、乳酪、煉乳、乳油等)、調味乳、醱酵乳及冰品之製造加工及買賣業務。
 - (七) 食用油脂、脫水醱燻食品、果醬、布丁、果凍、果膠食品、糖果、糕餅、麵包之製造加工及買賣業務。
 - (八) 茶類製品、豆類製品、穀類製品、動物飼料之製造加工及買賣業務。
 - (九) 綠藻、藍藻、雞精、大蒜(精)、食用花粉、靈芝類、蜂王漿、寡糖、酵素、食品之製造加工及買賣業務。
 - (十) 有關前各項產品及其原料之進出口貿易。
 - (十一) 啤酒、葡萄淡酒、烈酒、酒類之買賣及其進出口貿易業務。
 - (十二) 農漁牧場、遊樂場所、百貨公司、超級市場及觀光旅館、餐廳之經營。
 - (十三) 委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租及出售業務。
 - (十四) 有關企業管理之診斷、分析、諮詢、顧問之業務(會計師業務及證券投資顧問業務除外)。

- (十五) 電腦及週邊相關軟體設計服務之業務。
- (十六) 自動販賣機之設置。
- (十七) C802041 西藥製造業。
- (十八) C802051 中藥製造業。
- (十九) CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- (二十) CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (廿一) CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (廿二) CC01080 電子零組件製造業。
- (廿三) CH01010 體育用品製造業。
- (廿四) CK01010 製鞋業。
- (廿五) E605010 電腦設備安裝業。
- (廿六) E701010 通訊工程業。
- (廿七) E701020 衛星電視KU頻道、C頻道器材安裝業。
- (廿八) F102160 輔助食品批發業。
- (廿九) F104030 鞋類批發業。
- (三十) F108011 中藥批發業。
- (卅一) F108021 西藥批發業。
- (卅二) F109030 運動器材批發業。
- (卅三) F204030 鞋類零售業。
- (卅四) F208011 中藥零售業。
- (卅五) F208021 西藥零售業。
- (卅六) F209020 運動器材零售業。
- (卅七) I104010 營養諮詢顧問業。
- (卅八) I301020 資料處理服務業。
- (卅九) I301030 電子資訊供應服務業。
- (四十) F399010 便利商店業。
- (四一) F301020 超級市場業。
- (四二) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一
第三條

本公司就業務上之需要得對外之保證。
本公司設於台灣省嘉義縣，必要時，得經董事會決議，於國內外地設立分公司或工廠，其撤銷或遷移時亦同。

第三條之一

本公司不得為他公司無限責任股東或合夥事業之合夥人；如為他公司之有限責任股東時，其所有投資總額，得不受公司法第十三條有關投資總額之限制，唯有關長期股權之投資應按本公司取得或處分資產處理程序由權責單位於授權範圍內裁決之。

第四條

本公司之公告，依公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股 份

第 五 條

本公司資本總額定為新台幣捌拾捌億元正，分為捌億捌仟萬股，每股面額新臺幣壹拾元正，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。前述總額內得發行特別股。

第五條之一

本公司發行乙種特別股，其權利義務及其他重要事項如下：

- 一、本公司年度決算後如有盈餘，除彌補歷年累積虧損及依法繳納一切稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再就其餘額併同以前年度累積之未分配盈餘優先發放乙種特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息。
- 二、本公司乙種特別股股息定為年利率 2%~7%。
- 三、特別股股息依實際發行價格計算，於每年股東會承認決算書表後，由董事會訂定特別股除息基準日，以現金一次支付上年度應發放之特別股股息，發行當年度股息按特別股當年度實際發行日數計算，增資基準日定為發行日。
- 四、倘當年度決算無盈餘或盈餘不足分派乙種特別股股息時，其未分派或分派不足額之股息，按股息率以年複利計算，累積至以後有盈餘之年度優先補足。
- 五、乙種特別股自發行日起算滿三年到期，到期前不可轉換，於到期日起三個月內本公司依一股乙種特別股強制轉換成一股普通股。乙種特別股依本款轉換為普通股後，其累積未分派之股息，應於以後有盈餘年度優先補足之。
- 六、除權(息)基準日前已轉換成普通股者，參與轉換當年度股東會決議之普通股有關前一年度盈餘及資本公積分派，但應放棄轉換當年度股東會決議分派之前一年度特別股股息。除權(息)基準日後始轉換成普通股者，參與當年度股東會決議分派之前一年度特別股股息，不再參與轉換當年度股東會決議之普通股有關前一年度盈餘及資本公積之分派。同一年度特別股股息及普通股股利(息)以不重覆分派為原則。
- 七、乙種特別股除領取特別股股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積分派。

八、乙種特別股分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股，但以不超過特別股發行金額為限。

九、乙種特別股股東於普通股股東會無表決權，亦無選舉董事之權利；但得被選舉為董事。

十、本公司以現金發行新股時，乙種特別股與普通股股東有相同之優先認股權。

第 六 條

本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之；亦得採免印製股票方式發行股份，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 七 條

股東應將本名或名稱及住所通知本公司，並填具印鑑卡送交本公司存查，印鑑如有遺失，以書面向本公司掛失，方可更換新印鑑。

第 八 條

股份轉讓時，應由轉讓人及受讓人填具「股份轉讓申請書」，連同股票向本公司申請過戶，經依法登載於本公司股東名簿後，始得對抗本公司。

第 九 條

股票如有遺失或損毀時，依公司法及一般法令規定辦理之。

第 十 條

受理股東申請辦理未滿千股之不定額股票之分割換發，除其以繼承關係取得者外，得酌收費用。其他相關股務事宜依主管機關頒布之「公開發行公司股務處理準則」規定辦理。

第 十 一 條

每屆股東常會前六十日內，臨時會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

第三章 股東會

第 十 二 條

股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開，由董事會於三十日前通知各股東；臨時會於必要時，依法召開之。對於持有記名股票未滿一千股股東，得以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。

第十二之一條

本公司召開股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告的方式舉行。

採行視訊會議應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，證券主管機關另有規定者從其規定。

第 十 三 條

股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一百七十七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

- 第十四條 股東會開會時，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理。
- 第十五條 本公司股東除法令另有規定外，每股份有一表決權。
- 第十六條 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。
- 第十七條 股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。
- 前項議事錄分發，得以公告方式為之。
- 議事錄應記載會議年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第四章 董事及審計委員會

- 第十八條 本公司設置董事七至九人，上述董事名額中，設置獨立董事，人數不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一，全體董事其選任方式採候選人提名制度，提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理，任期均為三年，連選均得連任。全體董事所持記名股票之股份總額，依主管機關規定辦理。
- 第十九條 事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。
- 第二十條 董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長及副董事長各一人，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。
- 第二十一條 董事缺額達章程規定人數三分之一解任時，董事會應依法召開股東會補選之，但補選就任之董事之任期，以補足原任期為限。
- 第二十二條 本公司董事會至少每季召集一次。董事會之召集應載明事由，於七日前通知各董事。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、傳真

- 或電子郵件(E-mail)方式通知各董事。本公司董事會由董事長召集之並為主席，董事長請假或因故不能行使職務時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代理之。
- 第二十三條 董事會之決議，除公司法另有規定外，須有董事過半數出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但以一人受一人之委託為限，另董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。
- 第二十四條 董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。
- 第二十五條 本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權並遵循相關法令及公司規章。
- 第二十六條 全體董事每月支領之車馬費，不論盈虧得參酌同業通常水準給付之。另本公司董事長及董事執行本公司職務時之報酬，不論公司營業盈虧均應支付，其報酬授權董事會依其個別對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。
- 第二十六條之一 本公司得為董事購買責任保險，以保障董事因執行職務而可能引發之潛在的法律責任。

第五章 經理及職員

- 第二十七條 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。
- 第二十八條 本公司得經董事會決議，聘請顧問或重要職員。

第六章 決算

- 第二十九條 本公司應於每會計年度終了，由董事會編造下列各項表冊，提請股東會承認。
- (1) 營業報告書
 - (2) 財務報表
 - (3) 盈餘分派或虧損彌補之議案
- 第三十條 公司年度如有獲利，應依下列比率提撥董事酬勞與員工酬勞：(1)董事酬勞：不高於百分之一(含)。(2)員工

第三十條之一

酬勞：以股票或現金分派發放，不低於百分之一(含)；員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。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及投資性不動產公允價值淨增加數額自當年度稅後淨利加計當年度稅後淨利以外項目提列或迴轉特別盈餘公積，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，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。

本公司盈餘分派之股利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

食品產業所處環境多變，本公司正值穩定成長階段。為因應業務成長資金需求及長期財務規劃以求永續發展，由尚可分配盈餘提撥五十%(含)以上為股利分派原則。本公司發放股票股利及現金股利兩種，依公司成長率兼考量資本支出情形，其中現金股利比率不低於當年度股利分配總額之十%(含)，但現金股利每股若低於0.1元則不予發放。

第三十條之二

本公司依法收買之庫藏股，轉讓之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之。

本公司發行新股時，承購之員工包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之。

第七章 附 則

第三十一條

本公司組織規程及辦事細則由董事會另定之。

第三十二條

本章程未盡事宜，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第三十三條

本章程訂立於中華民國六十年六月十四日，第一次修正於民國六十一年八月十七日，第二次修正於民國六十三年九月五日，第三次修正於民國六十四年九月五日，第四次修正於民國六十九年七月廿九日，第五次修正於民國七十一年八月十五日，第六次修正於民國

七十二年九月六日，第七次修正於民國七十二年十月廿日，第八次修正於民國七十三年四月十五日，第九次修正於民國七十四年四月十日，第十次修正於民國七十四年十二月卅日，第十一次修正於民國七十五年四月廿九日，第十二次修正於民國七十五年八月一日，第十三次修正於民國七十七年五月廿四日，第十四次修正於民國七十八年五月廿七日，第十五次修正於民國七十九年五月廿一日，第十六次修正於民國八十年五月廿一日，第十七次修正於民國八十一年六月十六日，第十八次修正於民國八十二年六月五日，第十九次修正於民國八十三年五月廿六日，第二十次修正於八十四年五月廿五日，第廿一次修正於民國八十六年五月廿二日，第廿二次修正於民國八十七年五月廿七日，第廿三次修正於民國八十八年五月廿七日，第廿四次修正於民國八十八年十二月十四日，第廿五次修正於民國八十九年五月卅一日，第廿六次修正於民國九十年五月廿九日，第廿七次修正於民國九十一年五月三十日，第廿八次修正於民國九十二年五月二十九日，第廿九次修正於民國九十五年六月十四日，第卅次修正於民國九十六年六月十三日，第卅一次修正於民國九十七年六月三十日，第卅二次修正於民國九十八年六月十九日，第卅三次修正於民國九十九年六月十七日，第卅四次修正於民國一〇一年六月二十七日，第卅五次修正於民國一〇二年六月二十八日，第卅六次修正於民國一〇四年六月二十五日，第卅七次修正於民國一〇五年六月二十八日，第卅八次修正於民國一〇八年六月二十七日，第卅九次修正於民國一一一年六月二十四日，第四十次修正於民國一一三年六月二十一日。

董事及獨立董事候選人名單

董事會提

職稱類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
董事	台灣第一生化科技(股)公司 代表人： 陳冠翰	美國康乃爾大學食品科技研究所博士後研究	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 台灣食品科學技術學會理事長 ◆ 臺灣大學食品科技研究所兼任助理教授 ◆ 台灣罐頭食品公會理事長 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 愛之味(股)公司董事長暨中央健康科學院院長 ◆ 台灣第一生化科技(股)公司董事長 ◆ 臺灣穀物產業發展協會理事長 	15,075,450	不適用
董事	村園和業(股)公司 代表人： 陳志展	英國諾丁漢大學商學碩士	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 愛之味(股)公司副總經理 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 愛之味(股)公司總經理 ◆ 雷鷹保全(股)公司副董事長 ◆ 嘉義縣民雄頭橋產業園區廠商聯合協進會理事長 	2,982,196	不適用
董事	耐斯企業(股)公司 代表人： 陳志鴻	日本大學經營管理學科	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 劍湖山世界(股)公司董事長 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 耐斯企業集團執行長 ◆ 耐斯企業(股)公司董事長 ◆ 和盟流通(股)公司董事長 	20,780,494	不適用
董事	英吉利國際諮詢顧問(股)公司 代表人： 陳冠舟	英國倫敦政治經濟學院碩士	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 寶華商業銀行(股)公司常務董事 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 國票金融控股(股)公司董事暨總經理 	10,065,007	不適用
董事	芳田實業(股)公司 代表人： 梁懷信	輔仁大學法律研究所碩士	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 彰化商業銀行(股)公司董事 ◆ 全家便利商店(股)公司獨立董事 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 執業律師 	6,128,000	不適用
董事	樂山投資(股)公司 代表人： 陳冠豪	美國波士頓大學企管、資訊系統管理雙碩士	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 美商花旗銀行台北分行企業金融處副總裁 ◆ 德商德意志銀行台北分行企業金融處副總經理 ◆ 宏誠創業投資(股)公司大陸地區創投業務協理 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 和園投資(股)公司董事 ◆ 樂山投資(股)公司董事 ◆ 钰嘉(上海)食品有限公司副董事長 ◆ 上海愛之味食品有限公司副董事長 ◆ 山東愛之味食品 	6,017,049	不適用

職稱類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
			<ul style="list-style-type: none"> ◆美商美國喬丹 私募股權基金 亞太區業務發 展總監 	科技有限公司副 董事長 <ul style="list-style-type: none"> ◆愛之味(股)公司 大中華地區營運 總監 		
獨立董事	吳永乾	美國華盛頓大學法學博士	<ul style="list-style-type: none"> ◆世新大學校長 ◆臺灣高速鐵路(股)公司獨立董事 ◆國票金融控股(股)公司獨立董事 ◆中華民國新聞媒體自律協會理事長 	<ul style="list-style-type: none"> ◆愛之味(股)公司審計委員會召集人 ◆世新大學法律學院講座教授 ◆中華民國仲裁協會理事長 ◆東森電視事業(股)公司董事 ◆雷虎生技(股)公司獨立董事 ◆國際票券金融(股)公司獨立董事 	0	吳永乾先生法學素養深厚，公司治理及法規遵循實務經驗豐富，並具有卓越國際視野與決策判斷力。自擔任本公司獨立董事以來，熟悉本公司特性及營運模式，對公司治理與重要決策事項，均能秉持客觀立場及專業判斷，提出前瞻性之意見，又能積極參與功能委員會及董事會各項議案之審議，充分展現其獨立性與專業價值。雖已連任本公司獨立

職稱類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
						事達三屆，惟基於公司永續經營與健全發展之考量，董事會認為其續任具正當性與必要性，爰擬予提名為本公司獨立董事人選。
獨立董事	陳惟龍	國立臺灣大學管理學院碩士	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 金管會證券期貨局副局長 ◆ 永豐證券投資信託(股)公司董事長 ◆ 永豐金證券(股)公司董事長 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 愛之味(股)公司薪資報酬委員會召集人 ◆ 國票金融控股(股)公司獨立董事 ◆ 劍湖山世界(股)公司獨立董事 ◆ 聯茂電子(股)公司獨立董事 	0	不適用
獨立董事	賴喜美	美國伊利諾大學食品營養所博士	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 社團法人臺灣穀物產業發展協會理事長 ◆ 國立臺灣大學農業化學系教授兼任系主任 ◆ 社團法人臺灣農業化學會理事長 ◆ 臺灣中子科學會理事長 ◆ 國立臺灣大學農業化學系教授 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 國立臺灣大學農業化學系特聘教授 ◆ 國立臺灣大學生物資源暨農學院農業試驗場副場長 	0	不適用

董事（含獨立董事）候選人兼任其他公司職務之資料表

職稱	姓名	擔任其他營利事業董事職務	主要營業內容
法人董事	台灣第一生化科技股份有限公司	台灣新日化股份有限公司董事	界面活性劑及其他日用化學品原料等製造業
		高野健康生技股份有限公司董事	園藝事業及油脂製造
		同濟堂醫藥生技股份有限公司董事	醫藥生技
		安德康國際股份有限公司董事	買賣業務
		雲乳食品科技股份有限公司董事	乳品製造及銷售
		愛雀國際股份有限公司董事	買賣業務
法人董事	村園和業股份有限公司	耐斯企業股份有限公司董事	日用化工品製造
		食亨餐飲事業股份有限公司董事	餐飲
		恆通國際股份有限公司董事	不動產租賃
		耐斯馬哥波羅管理顧問股份有限公司董事	轉投資業務
		晶國股份有限公司董事	買賣業務
		展利開發股份有限公司董事	轉投資業務
		和園投資股份有限公司董事	轉投資業務
法人董事	耐斯企業股份有限公司	耐斯廣場股份有限公司董事	百貨旅宿業
		國寶投資開發股份有限公司董事	轉投資業務
		和鼎國際開發股份有限公司董事	轉投資業務
		七星花園渡假村股份有限公司董事	休閒事業
		東台灣文創產業開發股份有限公司董事	休閒事業
		台富國際股份有限公司董事	食品製造
		台灣新日化股份有限公司董事	界面活性劑及其他日用化學品原料等製造業
		聯統開發股份有限公司董事	不動產投資開發
		台灣第一生化科技股份有限公司董事	食品製造
		和盟流通股份有限公司董事	倉運業務
		劍湖山世界股份有限公司董事	觀光餐旅
		建準電機工業股份有限公司董事	專用生產機械製造修配業
		耐斯生技股份有限公司董事	買賣業務
		毛毛咪呀寵物生技股份有限公司董事	寵物用品
		夢幻山股份有限公司董事	休閒事業
		澎湃生技發展股份有限公司董事	買賣業務
白鴿生化科技股份有限公司董事	買賣業務		

職稱	姓名	擔任其他營利事業董事職務	主要營業內容
法人董事	英吉利國際諮詢顧問股份有限公司	耐斯企業股份有限公司董事	日用化工品製造
		和園投資股份有限公司董事	轉投資業務
		台灣第一生化科技股份有限公司董事	食品製造
		台灣三葉家股份有限公司董事	買賣業務
		耐斯馬哥波羅管理顧問股份有限公司董事	轉投資業務
法人董事	樂山投資股份有限公司	耐斯企業股份有限公司董事	日用化工品製造
		耐斯馬哥波羅管理顧問股份有限公司董事	轉投資業務
		和園投資股份有限公司董事	轉投資業務
法人董事 代表人	陳冠翰	東海岸休閒開發股份有限公司董事	休閒事業
		東台灣資源開發股份有限公司董事	遊樂業務
		台灣新日化股份有限公司董事	界面活性劑及其他日用化學品原料等製造業
		台灣第一生化科技股份有限公司董事長	食品製造
		和康通商股份有限公司董事	買賣業務
		耐斯投資開發股份有限公司董事	轉投資業務
		耐斯企業股份有限公司董事	日用化工品製造
		高野健康生技股份有限公司董事長	園藝事業及油脂製造
		愛健生命科學股份有限公司董事	生物技術服務
		愛雀國際股份有限公司董事長	買賣業務
		翰田實業股份有限公司董事長	轉投資業務
		七星花園渡假村股份有限公司董事	休閒事業
		三商餐飲股份有限公司獨立董事	餐飲
		七陽實業股份有限公司董事	買賣業務
		愛寶諾國際資源股份有限公司董事	轉投資業務
		新加坡愛寶諾開發有限公司董事	轉投資業務
		上海愛之味食品有限公司董事	食品製造及銷售
		福星國際投資有限公司董事	轉投資業務
		愛之味第一生技食品(BVI)公司董事	轉投資業務
		愛之味國際(BVI)有限公司董事	轉投資業務
		第一生技開發(BVI)公司董事	轉投資業務
		AGV Biohealthy Food Ltd 董事	轉投資業務
		東潤堂健康生技股份有限公司董事	食品製造及銷售
東潤堂國貿股份有限公司董事	行銷業務		

職稱	姓名	擔任其他營利事業董事職務	主要營業內容
法人董事 代表人	陳冠翰	香港鈺統食品有限公司董事	轉投資業務
		鈺嘉(上海)食品有限公司董事	食品製造及銷售
		AGV & NICE (USA) 董事	行銷業務
法人董事 代表人	陳志展	七陽實業股份有限公司董事	買賣業務
		台灣第一生化科技股份有限公司董事	食品製造
		雷鷹保全股份有限公司副董事長	保全業務
		台富國際股份有限公司董事	食品製造
		正大鳳凰山莊休閒股份有限公司董事長	休閒事業
		安德康國際股份有限公司董事	買賣業務
		和盟流通股份有限公司董事	倉運業務
		和聯通商股份有限公司董事	買賣業務
		和康通商股份有限公司董事	買賣業務
		東台灣資源開發股份有限公司董事	遊樂業務
		松田崗休閒育樂股份有限公司董事	休閒事業
		松山鄉村健康生活農莊股份有限公司 董事	休閒事業
		耐斯傳媒科技股份有限公司董事	廣播媒體
		耐斯企業股份有限公司董事	日用化工品製造
		高野健康生技股份有限公司董事	園藝事業及油脂製造
		莎莎亞綠色生機股份有限公司董事	買賣業務
		愛心屋行銷股份有限公司董事	買賣業務
		愛健生命科學股份有限公司董事	生物技術服務
		愛雀國際股份有限公司董事	買賣業務
		德川茶園股份有限公司董事	茶葉批發零售
		大田崗育樂開發股份有限公司董事	休閒事業
		村園和業股份有限公司董事	買賣業務
		和園育樂股份有限公司董事長	休閒事業
		展利開發股份有限公司董事長	轉投資業務
		食亨餐飲事業股份有限公司董事	餐飲
		金洲發展股份有限公司董事長	轉投資業務
		上海愛之味食品有限公司董事	食品製造及銷售
		廈門愛健商貿有限公司董事長	食品銷售
		廈門愛邦商貿有限公司董事	日用品銷售
		山東愛之味食品科技有限公司董事長	食品製造及銷售
濟南愛之味國際貿易有限公司董事長	食品銷售		
愛之味國際(BVI)有限公司董事	轉投資業務		

職稱	姓名	擔任其他營利事業董事職務	主要營業內容
法人董事 代表人	陳志展	第一生技開發(BVI)公司董事	轉投資業務
		麗康達資產投資有限公司董事	轉投資業務
		AGV Biohealthy Food Ltd 董事	轉投資業務
		東潤堂健康生技股份有限公司董事	食品製造及銷售
		Asia Pacific Agriculture Development Co. 董事	農產品加工
		Cong Ty TNHH Hung Vinh Hung Yen 董事	農產品加工
		麗科達國際開發(香港)有限公司董事	轉投資業務
		愛華國際開發有限公司董事	轉投資業務
		愛之味第一生技食品(BVI)公司董事	轉投資業務
法人董事 代表人	陳志鴻	和田國際開發有限公司董事長	買賣業務
		高野實業股份有限公司董事	買賣業務
		哥蘭股份有限公司董事	買賣業務
		食亨餐飲事業股份有限公司董事	餐飲
		展利開發股份有限公司董事	轉投資業務
		柏拉弗股份有限公司董事長	餐飲
		耐斯傳媒科技股份有限公司董事	廣播媒體
		劍湖山休閒產業管理顧問股份有限公司董事	管理顧問業
		和佺國際事業股份有限公司董事	動畫影片製作業等
		村園和業股份有限公司董事長	買賣業務
		台灣化粧品股份有限公司董事	買賣業務
		和鼎國際開發股份有限公司董事	轉投資業務
		澎湃生技發展股份有限公司董事	買賣業務
		白鴿生化科技股份有限公司董事	買賣業務
		耐斯生技股份有限公司董事	買賣業務
		七星花園渡假村股份有限公司董事	休閒事業
		耐斯馬哥波羅管理顧問股份有限公司副董事長	轉投資業務
		和愛企管顧問股份有限公司董事	轉投資業務
		雷鷹保全股份有限公司董事	保全業務
		東台灣文創產業開發股份有限公司董事	休閒事業
		和園投資股份有限公司董事	轉投資業務
		耐斯廣場股份有限公司董事	百貨旅宿業
		劍湖山世界股份有限公司董事	觀光餐旅

職稱	姓名	擔任其他營利事業董事職務	主要營業內容
法人董事 代表人	陳志鴻	和盟流通股份有限公司董事長	倉運業務
		耐斯企業股份有限公司董事長	日用化工品製造
		新加坡愛寶諾開發有限公司董事	轉投資業務
		上海愛之味食品有限公司董事	食品製造及銷售
		福星國際投資有限公司董事	轉投資業務
		愛華國際開發有限公司董事	轉投資業務
		愛之味第一生技食品(BVI)公司董事	轉投資業務
		愛之味國際(BVI)有限公司董事	轉投資業務
		東潤堂國貿股份有限公司董事	行銷業務
		廈門愛邦商貿有限公司董事	日用品銷售
		新加坡耐斯開發有限公司董事	轉投資業務
		上海耐斯日用化工有限公司董事	日用品製造及銷售
		濟南澎澎商貿有限公司董事	買賣業務
		上海耐斯企業發展有限公司董事	買賣業務
		Magic Appeal Limited 董事	娛樂及休閒服務業
		Green Media Investments Limited 董事	企業管理諮詢
		廈門台劍企業管理顧問有限公司董事	企業管理諮詢
		Nice Rika Biotechnologies Sdn. Bhd. 董事	日用化工品製造
		法人董事 代表人	陳冠舟
國際票券金融股份有限公司董事	直接金融業務		
台富國際股份有限公司董事	食品製造		
世界資融股份有限公司董事	轉投資業務		
松田崗休閒育樂股份有限公司董事	休閒事業		
耐斯企業股份有限公司副董事長	日用化工品製造		
耐斯廣場股份有限公司副董事長	百貨旅宿業		
雷虎科技股份有限公司董事	無線電遙控模型		
大田崗育樂開發股份有限公司董事	休閒事業		
和園投資股份有限公司董事	轉投資業務		
和愛企管顧問股份有限公司董事	轉投資業務		
需方國際股份有限公司獨立董事	藥品化妝品及清潔用品零售業		
上海耐斯日用化工有限公司董事	日用品製造及銷售		
愛華國際開發有限公司董事	轉投資業務		
山東愛之味食品科技有限公司董事	食品製造及銷售		

職稱	姓名	擔任其他營利事業董事職務	主要營業內容
法人董事 代表人	陳冠豪	樂山投資股份有限公司董事	轉投資業務
		和愛企管顧問股份有限公司董事	轉投資業務
		和園投資股份有限公司董事	轉投資業務
		上海愛之味食品有限公司董事	食品製造及銷售
		廈門愛健商貿有限公司董事	食品銷售
		山東愛之味食品科技有限公司副董事長	食品製造及銷售
		濟南愛之味國際貿易有限公司董事	食品銷售
		第一生技開發(BVI) 公司董事	轉投資業務
		AGV Biohealthy Food Ltd 董事	轉投資業務
		钰嘉(上海)食品有限公司副董事長	食品製造及銷售
獨立董事	吳永乾	東森電視事業股份有限公司董事	廣播媒體
		雷虎生技股份有限公司獨立董事	醫療器材之製造及銷售
		國際票券金融股份有限公司獨立董事	直接金融業務
		中德建設股份有限公司董事長	不動產買賣
獨立董事	陳惟龍	聯茂電子股份有限公司獨立董事	電子零組件業
		劍湖山世界股份有限公司獨立董事	觀光餐旅
		國票金融控股股份有限公司獨立董事	票券、證券、投信、投顧、期貨與創投等相關事業之投資

愛之味股份有限公司董事選舉辦法

- 第一條：本公司董事之選舉，除法令或公司章程另有規定者外，應依本辦法之規定辦理。
- 第二條：本公司董事之選舉於股東會行之。
- 第三條：凡已成年而有行為能力之人，均得被選為本公司董事。
本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。
本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。
- 第四條：本公司董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。
- 第五條：本公司董事之選舉應採用單記名累積投票制，每一股份除法令另有規定外，有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
本公司董事之選舉，股東得選擇採行以電子或現場投票方式之一行使其選舉權。
前項股東以電子投票方式行使選舉權者，應於本公司指定之電子投票平台行使之。
- 第六條：本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第七條：董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，除於選舉票上加蓋本公司印章外，另將選舉人出席證號碼及選舉權數填列於選票上，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 第八條：選舉開始前，應由主席指定監票員及計票員各若干人，執行各項有關職務，但監票員應具有股東身份。
- 第九條：投票箱須由董事會備置，並於投票前由監票員當眾開驗。
- 第十條：選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人姓名或戶名。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應

填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十一條：選票有下列情形之一者視同廢票無效：

- 一、不用有召集權人製備之選票者。
- 二、未經書寫之空白選票投入票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
- 五、除所填被選舉人姓名或戶名外，夾寫其他文字者。
- 六、同一選票填列被選舉人兩人或兩人以上者。

第十二條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣佈，包含董事當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十三條：本辦法如有未盡事宜，悉依公司法及有關法令規定辦理。

第十四條：本辦法經股東會通過後施行，修正時亦同。

第十五條：制訂與修正

制定日期：民國七十八年五月二十七日

第一次修正日期：民國八十九年五月卅一日

第二次修正日期：民國九十一年五月三十日

第三次修正日期：民國九十九年六月十七日

第四次修正日期：民國一〇一年六月二十七日

第五次修正日期：民國一〇五年六月二十八日

第六次修正日期：民國一〇八年六月二十七日

第七次修正日期：民國一一〇年八月二十六日

愛之味股份有限公司股東會議事規則

民國一十三年六月二十一日

股東常會修正通過

- 第一條：本公司股東會除法令另有規定者外，均依本規則行之。
- 第一條之一：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。
- 第二條：出席股東(或代理人)簽到時應繳交簽到卡以代替簽到。股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。
- 第三條：股東會之出席及表決，依股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 第三條之一：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。
- 第四條：股東會之主席除公司法另有規定外，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
- 第五條：本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第六條：本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄

保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

第七條：代表已發行股份總數過半數之股東(或代理人)出席時，主席即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊，如已逾開會時間尚不足法定數額時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東(或代理人)出席時，得以出席表決權過半數之同意為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第二條向本公司重行登記。

前項進行假決議後，於當次會議未結束前，如出席股東(或代理人)所代表之股數已足法定數額時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第八條：股東會議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經股東會決議，主席不得逕行宣布散會。

主席違反議事規則，宣布散會時，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

會議經決議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第九條：本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第十條：出席股東(或代理人)發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東(或代理人)僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以經確認之發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

第十一條：同一議案每一股東(或代理人)發言非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

第十二條：政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

第十三條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十四條：主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十五條：議案表決之監票及計票等工作人員，得由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開

處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決之結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂董事選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。

第十六條：議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第二條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

第十七條：同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

第十八條：會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條：主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。
會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。
股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第二十條：本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

- 一、股東參與視訊會議及行使權利方法。
- 二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：
 - (一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。
 - (二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。
 - (三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。
 - (四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。
- 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。

第二十一條：股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第二十二條：本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

第廿三條：股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

第廿四條：本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

第廿五條：本規則未規定事項，悉依公司法及本公司章程之規定辦理。

第廿六條：本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

董事持股情形

(一) 全體董事最低應持有股數暨股東名簿記載持有股數明細表：

職 稱	最低應持有股數	股東名簿登記股數
董 事	16,000,000 股	61,048,196 股

(二) 董事持有股數明細表：

職 稱	姓 名	股東名簿 登記股數	備 註
董 事 長	台灣第一生化科技(股)公司	15,075,450	代表人：陳冠翰
副董事長	樂山投資(股)公司	6,017,049	代表人：陳鏡仁
董 事	耐斯企業(股)公司	20,780,494	代表人：陳冠舟
董 事	芳田實業(股)公司	6,128,000	代表人：梁懷信
董 事	英吉利國際諮詢顧問(股)公司	10,065,007	代表人：謝顯爵
董 事	村園和業(股)公司	2,982,196	代表人：陳志展
獨立董事	吳永乾	0	無
獨立董事	陳惟龍	0	無
獨立董事	曾勇夫	0	無

備註：停止過戶日為 114 年 4 月 27 日~114 年 6 月 25 日

