

股票代號：1217

愛之味股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國九十七年一月一日至三月三十一日
(未經會計師查核或核閱)

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

核閱報告目錄

項	目	頁次
1.	封面	第 1 頁
2.	目錄	第 2 頁
3.	合併資產負債表	第 3 頁
4.	合併損益表	第 4 頁
5.	合併現金流量表	第 5 頁
6.	合併財務報表附註	
	(1) 公司沿革	第 6 頁
	(2) 重要會計政策之彙總說明	第 7 頁
	(3) 會計變動之理由及其影響	第 8 頁
	(4) 重要會計科目之說明	第 8 頁
	(5) 關係人交易	第 23 頁
	(6) 質押之資產	第 30 頁
	(7) 重大承諾事項及或有事項	第 30 頁
	(8) 重大之災害損失	無
	(9) 重大之期後事項	無
	(10) 其他	第 32 頁
	(11) 附註揭露事項	
	A. 重大交易事項相關資訊	第 32 頁
	B. 轉投資事業相關資訊	第 32 頁
	C. 大陸投資資訊	第 32 頁
	D. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	第 32 頁
	(12) 金融商品之揭露事項	第 34 頁
	(13) 部門別財務資訊	略

愛之味股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國97年3月31日
 <未經會計師查核或核閱>

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	97年3月31日		代碼	負債及股東權益	附註	97年3月31日	
			金 額	%				金 額	%
	流動資產					流動負債			
1100	現金及約當現金	4	\$654,554	7.50	2100	短期借款	17	\$1,115,747	12.78
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5	1,868	0.02	2110	應付短期票券	18	179,593	2.06
	資產-流動				2120	應付票據		171,749	1.97
1320	備供出售金融資產-流動	6	3,947	0.05	2140	應付帳款		190,887	2.18
1120	應收票據淨額	7.30	96,720	1.11	2150	應付帳款-關係人	29	94,520	1.09
1140	應收帳款淨額	8.30	774,356	8.87	2160	應付所得稅		12,168	0.14
1160	其他應收款		53,672	0.62	2170	應付費用		144,151	1.65
1180	其他應收款-關係人	29	96,835	1.11	2210	其他應付款項		18,588	0.21
1210	存 貨	9	769,522	8.81	2260	預收款項		4,419	0.05
1260	預付款項		38,210	0.44	2270	一年內到期長期負債	19	1,393,803	15.97
1286	遞延所得稅資產-流動		74,921	0.86					
1291	受限制資產	30	24,108	0.27	21XX	流動負債合計		\$3,325,625	38.10
11XX	流動資產合計		\$2,588,713	29.66		長期附息負債			
	基金及長期投資				2420	長期借款	20	\$1,181,040	13.53
1421	採權益法之長期股權投資	10.30	\$2,075,434	23.77	2441	長期應付票據-非流動	21	5,128	0.06
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	11	312,405	3.58	24XX	長期附息負債合計		\$1,186,168	13.59
14XX	基金及長期投資合計		\$2,387,839	27.35		各項準備			
	固定資產				2510	土地增值稅準備		\$79,974	0.92
	成 本				25XX	各項準備合計		\$79,974	0.92
1501	土 地		\$343,057	3.94		其他負債			
1521	房屋及建築		1,394,415	15.98	2810	應計退休金負債		\$193,509	2.21
1531	機器設備		1,760,719	20.17	2820	存入保證金		1,769	0.02
1551	運輸設備		87,057	0.99	2870	遞延貸項		9,653	0.11
1631	租賃改良		40,434	0.47	28XX	其他負債合計		\$204,931	2.34
1681	其他設備		596,513	6.84		負債總計		\$4,796,698	54.95
15X8	重估增值		310,410	3.55		股 本			
15XY	成本及重估增值		\$4,532,605	51.94	2XXX	負債總計		\$4,796,698	54.95
15X9	減：累計折舊		-1,999,945	-22.91		股 本			
1611	租賃資產(淨額)		2,987	0.03	3110	普通股股本	23	\$3,776,893	43.27
1671	未完工程		9,162	0.10	31XX	股本合計		\$3,776,893	43.27
1672	預付設備款		2,606	0.03		資本公積			
15XX	固定資產淨額	12.30	\$2,547,415	29.19	3260	長期投資		\$45,561	0.52
	無形資產				32XX	資本公積合計	24	\$45,561	0.52
1720	專 利 權		\$15,000	0.16		保留盈餘			
1760	商 譽		10,549	0.12	3350	累積盈虧	25	\$-320,280	-3.67
1770	遞延退休金成本		3,691	0.04					
1780	土地使用權		26,235	0.31					
17XX	無形資產合計		\$55,475	0.63					

(續下頁)

(承上頁)

代碼	資 產	附註	97年3月31日		代碼	負債及股東權益	附註	97年3月31日	
			金 額	%				金 額	%
			-----	-----	33XX	保留盈餘合計		\$-320,280	-3.67
	其他資產					股東權益其他項目			
1800	出租資產	13.30	\$343,105	3.94		累積換算調整數	26	\$-982	-0.01
1820	存出保證金	14	86,213	0.99	3420	未認列退休金成本淨損失		-9,248	-0.11
1830	遞延費用	15	49,232	0.56	3430	金融商品之未實現損益		19,933	0.23
1860	遞延所得稅資產-非流動		452,136	5.18	3450	未實現重估增值	27	147,153	1.69
1880	其他資產-其他	16	195,441	2.24	3460				
1887	受限制資產	30	23,000	0.26					
			-----	-----	34XX	股東權益其他項目合計		\$156,856	1.80
18XX	其他資產合計		\$1,149,127	13.17	35XX	母公司股東權益合計		\$3,659,030	41.92
					3610	少數股權		\$272,841	3.13
					3XXX	股東權益總計		\$3,931,871	45.05
1XXX	資產總計		\$8,728,569	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$8,728,569	100.00
			=====	=====				=====	=====

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳鏡村

經理人：陳鏡仁

會計主管：劉淑芬

愛之味股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國97年 1月 1日至97年 3月31日
 <未經會計師查核或核閱>

單位:新台幣仟元

代碼	項 目	附註	97.1.1~97.3.31	
			金 額	%
	營業收入			
4110	銷貨收入		\$1,315,846	102.83
4199	減:銷貨退回及折讓		36,164	2.83
4000	營業收入淨額		\$1,279,682	100.00
5000	營業成本		824,997	64.47
5910	營業毛利		\$454,685	35.53
	營業費用			
6300	研究費用		9,158	0.72
6100	推銷費用		345,320	26.98
6200	管理費用		70,289	5.49
6000	營業費用合計		\$424,767	33.19
6900	營業淨利		\$29,918	2.34
	營業外收入及利益			
7110	利息收入		\$2,084	0.16
7120	投資利益		1,313	0.10
7140	處分投資利益		56,319	4.40
7480	什項收入		19,799	1.55
7100	營業外收入及利益合計		\$79,515	6.21
	營業外費用及損失			
7510	利息費用		\$36,655	2.86
7521	採權益法認列之投資損失	10	21,242	1.66
7560	兌換損失		8,363	0.65
7640	金融資產評價損失		967	0.08
7880	什項支出		17,491	1.37
7500	營業外費用及損失合計		84,718	6.62
7900	合併稅前淨利(損)		\$24,715	1.93
8110	所得稅費用(利益)		(15,542)	(1.22)
9600	合併總損益		\$40,257	3.15
	歸屬予:			
9601	合併淨利		33,147	2.59
9602	少數股權淨利		7,110	0.56
9750	基本每股盈餘	28		
	合併淨損益		\$0.09	
	少數股權淨利(損)		0.02	
	合併總損益		\$0.11	

(請參閱財務報表附註)

董事長: 陳鏡村

經理人: 陳鏡仁

會計主管: 劉淑芬

愛之味股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國97年 1月 1日至97年3月31日
 <未經會計師查核或核閱>

單位：新台幣仟元

項 目	97. 1. 1~97. 3. 31
營業活動之現金流量：	
本期損益	\$33,147
調整項目：	
呆帳損失	4,954
折舊費用	49,249
存貨報廢損失	8,999
閒置資產折舊	777
出租資產折舊	954
各項攤提	11,152
提列退休金準備	2,749
權益法列記投資損失(利益)	21,242
處分投資損失(利益)	-56,319
出售固定資產損失(利益)	-11
報廢固定資產損失	31
處分出租資產損失(利益)	-18
金融資產評價損失(利益)	967
應收票據減少(增加)	26,806
應收帳款減少(增加)	-135,753
其他應收款減少(增加)	3,856
存貨減少(增加)	23,452
預付款項減少(增加)	-3,997
遞延所得稅資產減少(增加)	-19,858
應付票據增加(減少)	36,735
應付帳款增加(減少)	30,814
其他應付款增加(減少)	5,896
應付所得稅增加(減少)	3,763
應付費用增加(減少)	-44,400
預收款項增加(減少)	1,410
催收款項增加(減少)	96
少數股權淨利(淨損)	7,110
營業活動之淨現金流入(流出)	\$13,803
投資活動之現金流量：	
出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	\$34,559
受限制資產減少(增加)	-13,604
收回以成本衡量金融資產價款	2,293
出售採權益法之長期投資價款	248,739
出售固定資產價款	453
出售出租資產價款	42
期初應收投資款減少(增加)	2,127
購買以成本衡量之金融資產	-50,000
增購固定資產	-1,138
存出保證金減少(增加)	408
遞延費用增加	-6,202
出租資產減少(增加)	-56
其他應收款減少(增加)	-457
投資活動之淨現金流入(流出)	\$217,164
融資活動之現金流量	
短期借款舉借(償還)	\$57,966
應付短期票券增加(減少)	408
期初應付設備款減少	-5,917
長期借款舉借(償還)	-25,639
應付租賃款增加(減少)	-633
長期應付票據增加(減少)	39
存入保證金增加(減少)	-2,093

(承上頁)	
項 目	97. 1. 1~97. 3. 31
融資活動之淨現金流入(流出)	\$24,131
匯率變動影響數	\$-730
本期現金及約當現金增加(減少)	\$254,368
期初現金及約當現金餘額	400,186
期末現金及約當現金餘額	\$654,554
現金流量資訊之補充揭露:	
本期支付利息	\$35,780
減:資本化利息	-45
不含資本化利息之本期支付利息	\$35,735
本期支付所得稅	\$215
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	\$1,393,803
支付現金及舉借負債交換固定資產:	
增購固定資產	\$4,155
應付設備款	-3,017
支付現金	\$1,138

(請參閱財務報表附註)

董 事 長：陳鏡村

經 理 人：陳鏡仁

會 計 主 管：劉淑芬

愛之味股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 97 年 3 月 31 日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(未經會計師核閱)

1. 公司沿革

列入合併財務報表之從屬公司(以下簡稱合併公司)

公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例
		97年 3月31日
1. 愛之味(股)公司(以下簡稱本公司)		
愛寶諾國際資源公司	轉投資業務	100.00%
福星國際開發公司	轉投資業務	95.26%
阿里山冷藏流通公司	買賣業務	99.80%
台灣第一生化科技公司	乳品、飲料製造及農 畜產品零售業務	82.11%
和康通商公司	食品買賣業務	90.08%
愛心屋行銷公司	食品買賣業務	78.89%
和聯通商公司	食品買賣業務	76.00%
東台灣資源開發公司	投資顧問及開發等業 務	56.78%
新加坡愛寶諾開發公司	投資業務	50.50%
愛鮮家冷凍冷藏食品公司	乳品、果汁、飲料產 品等銷售業務	33.99%
愛健生命科學公司	生物技術服務等	60.00%
2. 新加坡愛寶諾開發公司		
上海愛之味食品公司	罐頭、飲料等之製造	100.00%
3. 福星國際開發公司		
Asia Pacific Agriculture Development Co.	種植加工外銷蔬菜	94.71%
4. 台灣第一生化科技公司		
愛健生命科學公司	生物技術服務等	33.33%

公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例
		97年 3月31日
5. 愛鮮家冷凍冷藏食品公司		
家禾興公司	乳品、果汁、飲料產 品等之銷售	75.00%
家禾旺公司	乳品、果汁、飲料產 品等之銷售	75.00%
6. 愛寶諾國際資源公司		
AGV & NICE (USA)	行銷業務	57.14%

A. 上列編入合併財務報表之子公司財務報表，均未經會計師核閱。

B. 合併子公司增減情形：無。

2. 重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國96年 7月 9日金管證六字第0960034217號令首次公開季合併報表以單期方式表達及行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容外，餘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及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註3. 外，餘與民國96年度合併財務報表附註2. 相同。彙總說明如下：

(1) 合併財務報表編製原則：

如附註1. 所述，本公司對具有控制能力之被投資公司，均列入編製合併財務報表之個體。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

(2) 員工紅利及董監事酬勞

合併公司民國97年 1月 1日(含)以後之員工紅利及董監事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052號函之規定估計，並依其性質列為營業成本或營業費用項下。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。

3. 會計原則變動之理由及其影響

合併公司自97年 1月 1日起，首次適用財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第 052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監事酬勞。惟對97年第 1季財務報表尚無重大影響。

4. 現金及約當現金

項 目	97年 3月31日
現 金	\$6,584
支 票 存 款	229
活 期 存 款	358,738
定 期 存 款	4,003
約 當 現 金	
三個月內到期之附 買回債券	285,000
合 計	<u>\$654,554</u>

5. 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	97年 3月31日
交易目的之金融資產	
上 市 股 票	\$1,868
合 計	<u>\$1,868</u>

合併公司於97年第 1季交易目的之金融資產產生之淨(損)益為(1,094)仟元。

6. 備供出售金融資產

項 目	97年 3月31日
基金受益憑證	
寶來全球新興市場精選組合基金	\$1,949
台灣工銀全球多元基金	1,998
合 計	<u>\$3,947</u>

7. 應收票據淨額

項 目	97年 3月31日
應收票據	\$97,655
減：備抵呆帳	(935)
應收票據淨額	<u>\$96,720</u>

部分應收票據已提供作銀行借款之擔保，請參閱附註30. 之說明。

8. 應收帳款淨額

項 目	97年 3月31日
應收帳款	\$792,698
減：備抵呆帳	(18,342)
應收帳款淨額	<u>\$774,356</u>

部分應收帳款已提供作銀行借款之擔保，請參閱附註30. 說明。

9. 存 貨

項 目	97年 3月31日
食品部：	
原 料	\$132,129
物 料	85,976
在 製 品	54,097
製 成 品	503,616
小 計	<u>\$775,818</u>
減：備抵跌價損失	(14,959)
淨 額	<u>\$760,859</u>
營建部：	
待 售 房 地	\$8,663
淨 額	<u>\$769,522</u>

截至97年 3月31日止，存貨保險金額為 917,153仟元。

10. 採權益法之長期股權投資

97 年 3 月 31 日

被投資公司	股 數(仟股)	金 額	股權比例
和鼎國際開發公司	16,968	\$84,375	49.51%
世界資融公司	2,500	12,786	49.02%
雲乳食品科技(股)公司	7,624	45,970	49.00%
松田崗休閒育樂公司	23,630	212,888	46.59%
東台灣知本溫泉公司	20,150	192,938	44.78%
博通社公司	5,000	12,760	44.64%
和盟流通公司	6,950	66,907	43.44%
唐麗文化媒體公司	3,600	27,330	31.03%
Eternal Gain	-	-	35.47%
New Zealand Cosmetic Laboratories Limited	947	5,567	28.71%
耐斯企業公司	32,268	741,706	28.13%
Bioken Laboratories INC.	-	528	26.67%
台灣比菲多醱酵公司	4,648	38,253	25.02%
雷鷹保全公司	995	11,655	24.88%
劍湖山世界公司	47,064	621,771	11.32%
合 計		<u>\$2,075,434</u>	

(1) 採權益法認列之長期股權投資及投資損益如下：

項 目	97年第 1 季	
	長期股權投資	投資(損)益
未經會計師核閱	\$2,075,434	(\$21,242)
合 計	<u>\$2,075,434</u>	<u>(\$21,242)</u>

(2) 合併公司已提供部分股票作為長期借款之擔保品，請參閱附註30. 說明。

(3) 投資成本與股權淨值間差額，係因商譽而發生，97年第1季之變動情形如下：

項 目	金 額
期 初 餘 額	\$22,973
本 期 增 加	-
本 期 減 少	-
期 末 餘 額	\$22,973

(4) 採權益法之上市(櫃)公司股權投資依97年3月底股票收盤價計算之市價為908,334仟元。

11. 以成本衡量之金融資產

項 目	97年 3月31日
國內外非上市(櫃)公司股票：	
台灣新日化(股)公司	\$50,000
Amkey Venture Capital Fund Inc.	28,272
統一證券投資信託公司	17,940
亞太電信(股)公司	15,000
台富食品工業公司	15,000
China Technology Venture Company Ltd	7,601
Genepharm Inc.	3,040
Chun San Development Co., Ltd.	4,856
CIH Investment Capital Ltd.	-
唐麗文化媒體公司－特別股	150,000
耐斯國際開發公司－特別股	11,900
其 他	8,796
合 計	\$312,405

(1) 合併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) 合併公司於97年3月31日經評估提列之累計減損損失為169,333仟元。

12. 固定資產

(1) 97年 3月31日固定資產明細如下：

項 目	成本加重估差價	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$653,467	\$ -	\$653,467
房屋及建築	1,394,415	455,047	939,368
機 器 設 備	1,760,719	1,064,510	696,209
運 輸 設 備	87,057	67,816	19,241
租 賃 改 良	40,434	12,936	27,498
其 他 設 備	596,513	399,636	196,877
租 賃 資 產	11,470	8,483	2,987
未 完 工 程	9,162	-	9,162
預付設備款	2,606	-	2,606
合 計	<u>\$4,555,843</u>	<u>\$2,008,428</u>	<u>\$2,547,415</u>

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

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$343,057	\$310,410	\$653,467

上列土地重估認列之土地增值稅準備，因土地稅法於94年 1月30日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自94年2月1日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納70,845仟元，已調整轉列未實現重估增值。截至97年 3月31日止，土地增值稅準備為79,974仟元。

(3) 部份固定資產已提供作為借款擔保，請參閱附註30. 說明。

(4) 固定資產利息資本化金額為45仟元，資本化利率列示如下：

	97年第 1季
資本化利率	<u>3.30%-4.308%</u>

(5) 截至97年年 3月31日止，固定資產投保金額為 2,187,737仟元。

(6) 租賃資產有關內容摘要彙總說明如下：

- A. 租賃標的物：機械設備
- B. 租賃型態：資本租賃
- C. 出租人：東亞利樂包裝公司
- D. 租賃期間：92. 1. 1-97. 12. 31，計分 6期。
- E. 租賃設備總金額及每年租金支付金額如下：

年 度	97 年 3 月 31 日	
	期 間	金 額
97 年	4/1~12/31	\$2,160

13. 出租資產

項 目	97年 3月31日
成 本：	
土 地	\$215,435
房屋及建築	181,991
其他設備	2,381
合 計	\$399,807
累 計 折 舊	(56,702)
淨 額	\$343,105

- (1) 部分出租資產出租予關係人內容，請參閱附註29. 之說明。
- (2) 部分出租資產已提供作為借款擔保，請參閱附註30. 之說明。

14. 存出保證金

項 目	97年 3月31日
乳品經銷權保證金	\$30,000
金酒履約保證金	20,000
委製履約保證金	20,000
其 他	16,213
合 計	\$86,213

- (1) 有關乳品經銷權保證金及委製履約保證金之內容，請參閱附註29. 之說明。
- (2) 有關金酒履約保證金之合約糾紛，請參閱附註31. 之說明。

15. 遞延費用

項 目	97. 1. 1-97. 3. 31
期 初 餘 額	\$54,178
本 期 增 加	6,202
本 期 攤 銷	(10,437)
匯 率 影 響 數	(711)
期 末 餘 額	<u>\$49,232</u>

16. 其他資產－其他

項 目	97年 3月31日
待開發之營建用地	\$187,395
閒置資產	8,046
合 計	<u>\$195,441</u>

上列待開發之營建用地部分已提供作為長期借款之擔保，請參閱附註30. 之說明。

17. 短期借款

借 款 性 質	97 年 3 月 31 日	
	金 額	利 率
信 用 借 款	\$915,000	2.60%-4.57%
抵 押 借 款	170,000	3.90%-4.28%
應收帳款融資借款	30,747	3.10%-3.21%
合 計	<u>\$1,115,747</u>	

對於銀行借款，合併公司提供部分銀行存款、應收票據、應收帳款及固定資產作為借款之擔保，請參閱附註30. 說明。

18. 應付短期票券

保證機構	97年 3月 31日	
	金額	利率
應付商業本票		
國際票券	\$140,000	3.30%
聯邦票券	40,000	5.65%
合計	\$180,000	
減：未攤銷折價	(407)	
淨額	\$179,593	

19. 一年內到期之長期負債

項 目	97年 3月31日
一年內到期之長期借款	\$1,371,434
一年內到期之長期應付票據	20,313
一年內到期之長期應付租賃負債	2,056
合 計	\$1,393,803

20. 長期借款及一年內到期長期借款

貸款機構	到期日	擔保品	97年 3月31日	還款方式
本公司：				
玉山銀行－台南	102. 3. 24	出租土地及建物	\$168, 000	到期一次償還。
玉山銀行－台南	100. 3. 24	出租土地及建物	50, 000	自97. 4. 24起，每 1個月為 1期，共60期，平均攤還本金。
彰化銀行－嘉義	97. 09. 28	土地及建物	210, 000	寬限期 3年，第 4年起每月攤還 1, 000 仟元，第 5年起本金餘額按月平均攤還。
日盛銀行－台南	98. 12. 18	無	40, 000	每半年續約一次，到期一次償還。
合作金庫－東嘉 義等聯貸銀行(註)	99. 10. 20	土地、建物及股票	850, 000	自首次動用日起算滿36個月之日為第 1期，其後每 6個月為 1期，共 5期，平均攤還本金。
合作金庫－東嘉 義等聯貸銀行(註)	97. 09. 30	土地、建物及股票	500, 000	到期一次償還，惟已於96. 5. 31提前清償 250, 000 仟元。
台中商銀	98. 09. 11	土地及建物	20, 535	自95. 10. 11起，每 1個月為 1期，共36期，平均攤還本金。
萬泰銀行	98. 11. 06	無	60, 000	自96. 2. 6起，每 3個月為 1期，每期攤還 8, 000 仟元。
土地銀行	99. 05. 31	土地及建物	180, 555	自96. 6. 30起，每 1個月為 1期，共36期，平均攤還本金。
高雄銀行	99. 07. 24	土地	157, 402	自96. 8. 24起，每 1個月為 1期，共36期，平均攤還本金。
小 計			<u>\$2, 236, 492</u>	

貸款機構	到期日	擔保品	97年3月31日	還款方式
子公司：				
復華銀行－嘉義	100.12.27	機械設備	\$208,607	自95.12.27起，本金寬限期6個月，第6個月起，每6個月為1期，共10期，平均攤還本金。
寶華銀行－中港	98.6.14	定期存款	73,000	自96.6.14起，每個月為1期，共36期，每期攤還3,000仟元，餘第36期一次攤還。
台北富邦銀行	98.06.13	無	12,500	自96.6.14起，每3個月為1期，共8期，每期攤還2,500仟元。
第一銀行	98.06.23	無	9,375	自96.6.29起，每3個月為1期，共8期，每期攤還1,875仟元。
兆豐國際商銀	99.7.6	無	12,500	自96.7.6起，每3個月為1期，共12期，每期攤還1,250仟元。
子公司小計			<u>\$315,982</u>	
合計			\$2,552,474	
減：一年內到期長期借款			<u>(1,371,434)</u>	
長期借款			<u>\$1,181,040</u>	
借款利率區間			<u>2.46%-5.085%</u>	

(註)本公司為償還到期公司債及銀行借款，於94年 9月間與合作金庫(原中國農民銀行)等 9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－償還到期公司債	\$850,000	
乙項授信－償還銀行借款，以改善財務結構	500,000	(原授信額度 750,000仟元，於96年 6月間變更合約改為 500,000仟元)
合 計	<u>\$1,350,000</u>	

B. 授信期間：自首次動用日起甲項 5年；乙項 3年。

C. 借款利率：管理銀行一年期定儲機動利率加碼年息1.03%浮動計算。

D. 擔保品：土地、建物及部分股票。

E. 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，每半年均應以本公司提出最新之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%

(B) 本公司不能維持上述所訂財務比率時，應於其後最近一次半年度或年度會計結算日以前改善之，若無法改善，管理銀行有權暫停合約授信額度之動用，或依授信銀行團之決議（決議前，管理銀行得視情形邀請借款人出席授信銀行團會議或提出書面說明）終止合約未動用之全部或一部額度，或宣告合約本息全部提前即日到期。

21. 長期應付票據

項 目	97年 3月31日
本公司與盟立公司及乙農公司訂立設備買賣合約，設備總價 142,000仟元，簽約金為設備總價之 15%，餘分20期攤還本息，每期償還 6,035仟元。	\$25,763
小 計	\$25,763
減：一年內到期長期應付票據	(20,313)
未攤銷折價	(322)
長期應付票據	<u>\$5,128</u>

22. 應付租賃款—非流動

項 目	97年 3月31日
本公司與東亞利樂包裝公司訂立設備租賃合約，合約金額17,280仟元，共分 6 期攤還本息，每期支付 2,880仟元。	\$2,160
小 計	\$2,160
減：一年內到期長期應付租賃款	(2,056)
未攤銷折價	(104)
長期應付租賃負債	<u>\$ -</u>

對於上列應付租賃款，本公司提供租賃資產作為擔保，請參閱附註 30. 說明。

23. 股 本

項 目	97年 3月31日
額 定 股 本	\$5,000,000
實 收 股 本	3,776,893
已發行普通股數 (仟股)	377,689
每股面額(元)	10

24. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，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資本公積撥充資本者，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記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。

25. 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，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) 本公司董事會於97年4月提議96年度盈餘分配案及每股股利：

項 目	盈餘分配案	每股股利(元)
	96 年 度	96 年 度
法定公積	\$ -	
特別盈餘公積	-	
普通股現金股利	-	-
普通股股票股利	-	-
董監事酬勞	-	
員工紅利	-	
合 計	\$ -	

96年度盈餘分配案尚待股東常會決議。有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，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，因截至97年3月31日止帳上無累積盈餘可供分配，故估計員工紅利及董監酬勞為0仟元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國98年度之損益。
- (4) 阿里山冷藏流通公司、和康通商公司、愛心屋行銷公司、和聯通商公司、台灣第一生化科技公司、愛健生命科學公司及東台灣資源開發公司之章程規定：
依本公司章程規定，每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存10%為法定盈餘公積金，餘分派股息後，由股東會決議分派之，惟員工紅利不得低於1%。
- (5) 愛鮮冷凍冷藏食品公司之章程規定：
本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，如尚有盈餘，除派付股息外由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之。其中員工紅利至少0.5%。
- (6) 家禾興公司及家禾旺公司之章程規定：
本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘作百分比再分派如下：
A. 股東紅利：95%。 B. 員工紅利：2%。 C. 董監事酬勞：3%。
- (7) 愛寶諾國際開發及福星國際公司之章程規定：
董事得決議在公司有盈餘時分派股利，無盈餘時不得分派股利，除非：
A. 公司能清償在日常業務中到期須支付之債務
B. 公司資產可變現的價值不少於帳載總負債及資本之和
- (8) 新加坡愛寶諾公司之章程規定
A. 股利之發放由股東會決議之，但不得超過董事所建議發放之金額。
B. 公司無盈餘時不得發放股利，但得發放股息。
C. 董事認為有必要時，得決議提撥公積以應未來經營目的之需求。
D. 股東會得決議股利之全部或一部以現金、特定資產、股票股利或其他公司之公司債發放之。

(9) 上海愛之味食品公司之章程規定：

本公司年度總決算如有盈餘按照中華人民共和國所得稅法及其相關規定，繳納所得稅後的利潤，每個會計年度後四個月內公布利潤分配方案，其分配原則如下：

- A. 公司法定公益金的比例由董事會確定。
- B. 公司法定公積金提取公司稅後利潤之 10%，若公司法定公積金提取金額之累計達註冊資本 50%時，依法可不再提取。
- C. 公司的法定公積金不足以彌補上一會計年度公司的虧損，在依照前項規定提取法定公積金和法定公益金之前，應當先用當年利潤彌補虧損。
- D. 公司彌補虧損和提取公積金、法定公益金後的所餘利潤，依董事會確定之分配方案，由公司負責調換成外匯分配予投資各方，並匯到各方指定之銀行帳戶。

26. 累積換算調整數

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	97年 3月31日
累積換算調整數總額	(\$1,309)
減：所得稅影響數	327
累積換算調整數淨額	<u><u>(\$982)</u></u>

27. 未實現重估增值

於95年 5月以前，以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。截至97年 3月31日止，本公司以股東權益項下重估增值彌補歷年虧損而尚未轉回之金額計 0仟元。

28. 普通股每股盈餘

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	97年第 1季
基本每股盈餘	
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$33,147
加：歸屬於少數股權之淨利(損)	7,110
合併總損益	\$40,257
追溯調整後加權平均股數(仟股)	377,689
每股盈餘：	
合併淨損益	\$0.09
加：歸屬於少數股權之淨利	0.02
合併總損益	\$0.11

29. 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
博通社諮詢顧問股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
劍湖山世界股份有限公司	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
雷鷹保全股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
耐斯國際開發股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
台灣比菲多醃酵股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
唐麗文化媒體股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
松田崗休閒育樂股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
愛寶諾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
聯統開發股份有限公司	本公司實質關係人
將軍國際乳品生技股份有限公司	本公司實質關係人
雲乳食品科技股份有限公司	其總經理為本公司之董事
耐斯企業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
友邦產物保險股份有限公司	本公司法人董事
張 志 毓	本公司之監察人

(續 下 頁)

(承上頁)

桃花源股份有限公司	其總經理與子公司愛鮮家冷凍冷藏食品(股)公司相同
Niceland Development (Singapore) Pte Ltd.	其董事與本公司董事長具有二親等內之親屬關係
Tanjun International Investments(H.K) Ltd.	其董事與本公司董事長具有二親等內之親屬關係
廈門愛邦商貿有限公司	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	其董事長與本公司相同
啟嘉行銷股份有限公司	本公司為其法人監察人

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 進 貨

關 係 人 名 稱	97. 1. 1-97. 3. 31	
	金 額	佔 合 併 公 司 進 貨 淨 額 百 分 比
台灣比菲多醃酵公司	\$112,086	9.39%
耐斯國際開發公司	22,868	1.92%
雲乳食品科技公司	22,027	1.85%
其 他	14,538	1.22%
合 計	<u>\$171,519</u>	

(A) 子公司愛鮮家冷凍冷藏食品(股)公司於97年 1月間與比菲多公司簽訂產銷合作契約書，交易價格依合約中議定價格為準，付款方式採月結 30-60天。

(B) 除 (A)外，向其餘關係人之進貨價格，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，因其開狀需求等而預付部分貨款，餘款則貨到隔月付清外，雲乳食品科技公司則比照其他委製廠商採月結30天付款；其餘關係人則採月結 45-60天付款。

B. 銷 貨

97. 1. 1-97. 3. 31

關 係 人 名 稱	97. 1. 1-97. 3. 31	
	金 額	佔 合 併 公 司 銷 貨 淨 額 百 分 比
耐斯國際開發公司	\$14,360	1.12%
廈門愛邦商貿有限公司	11,394	0.89%
其 他	7,600	0.59%
合 計	<u>\$33,354</u>	

上開銷貨條件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

97 年 3 月 31 日

關 係 人 名 稱	97 年 3 月 31 日	
	金 額	佔 本 科 目 餘 額 百 分 比
應收票據		
耐斯國際開發公司	\$5,930	6.07%
其 他	504	0.52%
合 計	<u>\$6,434</u>	
減：備抵呆帳	(64)	
淨 額	<u>\$6,370</u>	
應收帳款		
耐斯國際開發公司	\$8,749	1.10%
其 他	4,284	0.54%
合 計	<u>\$13,033</u>	
減：備抵呆帳	(205)	
淨 額	<u>\$12,828</u>	

其他應收款		
雲乳食品科技公司	\$59,435	34.22%
Niceland Development (Singapore) Pte Ltd.	23,165	13.34%
台灣比菲多醱酵公司	15,532	8.94%
愛寶諾國際開發公司	10,989	6.32%
唐麗文化媒體公司	6,689	3.85%
Tanjun International Investments(H.K) Ltd.	3,952	2.28%
其 他	238	0.14%
合 計	<u>\$120,000</u>	
減：備抵呆帳	<u>(23,165)</u>	
淨 額	<u>\$96,835</u>	
預付款項		
其 他	<u>\$963</u>	2.52%
合 計	<u>\$963</u>	
應付票據		
和盟流通公司	\$3,649	2.12%
耐斯企業公司	1,149	0.67%
其 他	139	0.08%
合 計	<u>\$4,937</u>	
應付帳款		
台灣比菲多醱酵公司	\$80,661	28.26%
雲乳食品科技公司	5,157	1.81%
耐斯企業公司	4,558	1.60%
桃花源公司	3,078	1.08%
耐斯國際開發公司	1,032	0.36%
其 他	34	0.01%
合 計	<u>\$94,520</u>	
應付費用		
和盟流通公司	\$11,588	8.04%
唐麗文化媒體公司	8,200	5.69%
博通社公司	1,112	0.77%
其 他	839	0.58%
合 計	<u>\$21,739</u>	

其他應付款			
其 他		\$155	0.83%
合 計		<u>\$155</u>	
預收款項			
啟嘉行銷公司		\$3,412	77.21%
其 他		287	6.49%
合 計		<u>\$3,699</u>	

D. 資金融通：

97年第 1季：

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			
雲乳食品科技公司	\$58,844 97. 1. 31	\$58,844	\$650 4.50%
Niceland development (Singapore) Pte Ltd.	24,514 97. 1. 31	23,165	- -
Tanjun Interntional Investment (H.K) Ltd	4,182 97. 1. 31	3,952	- -
其他應付款項			
新加坡耐斯開發有 限公司	162 97. 1. 1	152	- -

E. 財產交易：

(A) 購買固定資產

97年第 1季：

關係人名稱	買 賣 標 的	交 易 金 額	價 格 依 據
其 他	房屋及建築等	\$549	未折減餘額

上開交易價格係參考帳面價值經雙方議價，截至97年 3月
31日止，交易價款已全數付清。

(B) 出售固定及出租資產：

97年第 1季：

關係人名稱	買賣標的	交易金額	出售(損)益
其他	其他設備	\$28	\$10
其他	出租資產	28	18

(C) 購買股權投資

a. 97年第 1季：

關係人名稱	購買股權	交易金額
和鼎國際開發公司	台灣新日化股權 1,500仟股	\$30,000
和園投資公司	台灣新日化股權 1,000仟股	20,000

上開交易價格，係參考被投資公司每股淨值經雙方議價決定，截至97年 3月31日止，交易價款已全數付清。

F. 背書保證：

(a) 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	97年 3月31日
唐麗文化媒體公司	\$94,400

(b) 關係人為子公司台灣第一生化科技公司背書保證明細如下：

關係人名稱	97年 3月31日
張志毓	\$10,000

(c) 子公司愛鮮家冷凍冷藏食品(股)公司為關係人背書保證明細如下：

關係人名稱	97年 3月31日
台灣比菲多醱酵公司	\$110,000

G. 各項費用

關係人名稱	97年第 1季	交易性質
(1) 唐麗文化媒體公司	\$39,690	代理廣告服務支出
(3) 和盟流通公司	30,212	商品配送支出
(3) 博通社諮詢顧問公司	3,179	管理諮詢服務支出
(4) 雷鷹保全公司	2,586	保全服務支出等
(5) 其他	1,748	其他零星支出
合計	<u>\$77,415</u>	

- (1) 合併公司委託唐麗文化媒體(股)公司承辦所有廣告事宜，包括市場調查、商品規劃、廣告企劃等，支付予其代理廣告服務支出，係依實付廣告費10%-18%，按月結算支付。
- (2) 合併公司將生產製造或銷售之商品委由和盟流通公司代為配送，商品配送支出係依約定運費計算標準表，按運載商品實際噸數或依銷售淨額之一定比率計算。
- (3) 合併公司委任博通社諮詢顧問(股)公司提供經營管理諮詢服務，每月按合約約定金額付款。
- (4) 合併公司委託雷鷹保全公司提供保全服務，每月按合約約定金額結算付款。

H. 各項收入

關係人名稱	97年第 1季	交易性質
其他	\$4,683	租金收入等

上述租賃價格係依合約約定，並按月或季收取租金。

I. 重要契約

- (1) 本公司於91年 4月間與關係人將軍國際乳品生技(股)公司簽訂「將軍」乳品總經銷授權合約，合約期間91年 4月19日至 101年 4月18日止，本公司依約支付予將軍國際乳品(股)公司指定人苗栗縣農會生產週轉金30,000仟元，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，於96年12月31日依約支付履約保證金計20,000仟元，帳列存出保證金，約定計息利率4.5%。

30. 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	97年 3月31日
出租資產－土地	\$205,710
出租資產－房屋	84,660
其他資產－其他	163,042
土 地	642,752
房屋及建築(淨額)	643,787
租 賃 資 產(淨額)	2,987
機 器 設 備	362,992
採權益法之長期股權	318,933
投資	
應 收 帳 款	43,436
應 收 票 據	906
定 期 存 款	41,950
備 償 戶	5,158
合 計	\$2,516,313

31. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至97年 3月31日止，合併公司因貸款額度等保證而開立之保證票據為 218,100仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
- (2) 截至97年 3月31日止，合併公司因確保債權等而收受之保證票據為 422,482仟元，帳列存入保證票據及應收保證票據科目。
- (3) 截至97年 3月31日止，合併公司已開立未使用信用狀明細如下：

單位：仟元

項 目	97年 3月31日
信用狀金額	USD 727
保證金金額	USD 81

- (4) 截至97年 3月31日止，合併公司為他人背書保證之情形，請參閱附註 29.F之說明。

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

本公司代理銷售金酒28度高粱酒期間，因品質瑕疵導致客戶退貨，為保障消費者安全並顧及公司商譽，遂停止與金酒公司進貨，金酒公司即主張本公司停止進貨違反合約約定而逕行沒收履約保證金20,000仟元，本公司遂向金酒公司提出訴訟，要求返還20,000仟元，後續因與金酒協商無法達成共識，且經委請台灣菸酒公司鑑定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，已提出上訴。依律師意見認為一審鑑定結果已認定28度高粱酒有懸浮物為瑕疵品，本公司上訴請求金酒損害賠償，平反勝算機會不小。

(6) 子公司—台灣第一生化科技(股)公司於92年 4月與廣博實業(股)公司簽訂「健康益多食用油」權利移轉暨合作契約書，主要之合約內容如下：

A. 權利移轉金：為取得「健康益多食用油」之各項專利及權利，須支付權利移轉金30,000仟元(含稅)，帳列遞延費用。

B. 技術輔導費：每季須依契約商品之出廠發票總額3%，支付技術輔導費，當累積給付達 5,000萬元，即停止支付，97年第 1 季支付 452仟元。

(7) 子公司—愛健生命科學(股)公司於94年12月與寰生生物科技(股)公司簽訂「衛署健食字第A00034號」等各項權利移轉暨合作契約書，主要之合約內容如下：

A. 權利移轉金：為取得「衛署健食字第A00034號」之各項專利及權利，須支付權利移轉金 5,000仟元，帳列遞延費用。

B. 技術輔導費：每月依約按產品收入之5%，支付技術輔導費，當累積給付達 5,000萬元後，即改按2%計算，直至民國 110 年止，97年第 1季支付41仟元。

(8) 如財務報表附註20. 所述，本公司向合作金庫等 9家聯貸銀行所承借之長期借款，以96年度合併財務報表計算聯貸合約中所約定財務比率，其中流動比率需維持100%以上及本金利息保障倍數需維持 1.5倍以上之約定未達標準，依合約本公司必須於97年 6月30日前改善，若無法改善，管理銀行有權暫停合約授信額度之動用，或依授信銀行團之決議（決議前，管理銀行得視情形邀請借款人出席授信銀行團會議或提出書面說明）終止合約未動用之全部或一部額度，或宣告合約本息全部提前即日到期。

32. 其 他

本公司為充實營運資金，改善財務結構，於96年10月間經董事會決議現金增資發行普通股70,000仟股，業經行政院金融監督管理委員會核准在案，現金增資發行價格亦於97年 3月董事會議定為每股10.3元，預計可募集資金721,000 仟元，截至97年 4月26日止尚在募集中。

33. 附註揭露事項

(1) 重大交易事項相關資訊：

依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。

(2) 轉投資事業相關資訊：

依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。

(3) 大陸投資資訊：

依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。

(4) 母子公司間業務關係及重要往來情形：詳附表一。

附表一

愛之味股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 97 年 3 月 31 日

個別交易金額未達 1 億元以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	愛之味(股)公司	和康通商(股)公司	1	銷貨收入	221,613	與經銷商價格相當， 收款期間為月結 45-60 天	17.32%
		新加坡愛寶諾公司	1	其他應收款	199,309	不適用	2.28%
1	台灣第一生化 科技(股)公司	愛之味(股)公司	2	銷貨收入	143,517	與其他委製客戶價格 相當，收款期間月結 30 天	11.22%
2	新加坡愛寶諾 公司	上海愛之味食品有限公 司	1	其他應收款	327,698	不適用	3.75%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

34. 金融商品之揭露

(1) 公平價值之資訊：

非衍生性金融商品		97年3月31日	
資	產	帳面價值	公平價值
現金及約當現金		\$654,554	\$654,554
公平價值變動列入損益之金融資產		1,868	1,868
備供出售金融資產－流動		3,947	3,947
應收票據及款項		1,021,583	1,021,583
受限制資產		47,108	47,108
以成本衡量之金融資產－非流動		312,405	-
存出保證金		86,213	86,213
負	債		
短期借款		1,115,747	1,115,747
應付短期票券		179,593	179,593
應付票據及款項		475,744	475,744
一年內到期長期負債		1,393,803	1,393,803
長期借款		1,181,040	1,181,040
長期應付票據		5,128	5,128
存入保證金		1,769	1,769

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項及一年內到期長期負債。

(B) 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產：

如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。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，該資訊為合併公司可取得者。

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

(D) 長期借款、長期應付票據及應付租賃款：

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、長期應付票據及應付租賃款利率為準。

- B. 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，除公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計。
- C. 合併公司於97年第1季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額為0仟元。
- D. 合併公司於97年第1季具利率變動之公平價值風險之金融資產為292,003仟元，金融負債為207,090仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為402,846仟元，金融負債為3,668,221仟元。
- E. 合併公司於97年第1季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，其利息收入總額為2,084仟元，利息費用總額為36,655仟元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險：

合併公司持有之上市(櫃)公司股票，係分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將曝露於權益證券市場價格變動之風險。

B. 信用風險：

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括合併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。合併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

合併公司流動資產雖小於流動負債，但在貨幣市場及銀行間之債信尚佳，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。合併公司投資以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期具有流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

合併公司97年第1季從事之長、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%，將增加合併公司現金流出36,682仟元。