

大西洋飲料股份有限公司民國105年度股東常會會議紀錄



開會時間：中華民國105年5月26日(星期四)上午十一時正

開會地點：臺北市長沙街一段二十號國軍英雄館(宴會廳)

出席股東：出席股東28,823,368股，出席率：55.99 %

列席：資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師、周寶琳副總經理  
聚信法律事務所黃榮謨律師

獨立董事：林偉強

監察人：洪廖敏淑(陽翼有限公司代表人)

主席：江國貴



記錄：鄭慧雅



一、宣布開會：應出席股數51,475,116股，出席股數已超過本公司發行股份二分之一以上，主席依法宣布開會。

二、主席就位

三、全體肅立

四、唱國歌

五、向國旗暨 國父遺像行三鞠躬禮

六、主席致開會詞：略

七、討論事項(一)

第一案

董事會 提

案由：公司修訂「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：(一)新舊條文對照表，請參閱附件一。

(二)敬請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

八、報告事項

第一案

案由：104年度營業報告案，敬請 鑒察。

說明：本公司104年度營業報告書，請參閱附件二。

第二案

案由：104年度監察人審查財務決算表冊報告案，敬請 鑒察。

說明：104年度監察人審查報告書，請參閱附件三。

第三案

案由：104年度員工及董監事酬勞分派情形報告案，，敬請 鑒察。

說明：(一)本公司民國104年度獲利為新台幣22,826,951元，依章程規定提撥

1%新台幣228,270元為員工酬勞，發放對象以年資滿一年之員工為限，發放方式決議以現金發放，發放時間授權董事長全權處理。

(二)董事及監察人酬勞決議不予發放。

#### 第四案

案由：公司資產減損情形報告案，敬請 鑑察。

說明：(一)本公司依國際會計準則公報(IASs)第36號「資產減損」規定評估，104年度認列經營國道高速公路服務區資產減損損失新台幣6,500千元。

(二)本次資產評估減損損失並無實際現金流出，預估對本公司未來現金流量與營運皆無影響。

### 九、承認事項

#### 第一案

董事會 提

案由：104年度營業報告書、財務決算表冊及子公司合併財務決算表冊案，提請 承認。

說明：(一)本公司營業報告書、財務決算表冊已編竣，經民國105年3月25日董事會通過在案。

(二)上開營業報告書及財務決算表冊業經監察人審查竣事。

(三)104年度營業報告書請參閱附件二。

(四)104年度財務決算表冊請參閱附件四及附件五。

(五)敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

#### 第二案

董事會 提

案由：本公司民國104年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：(一)詳如盈餘分配表，請參閱附件六。

(二)期初未分配盈餘為新台幣73,793,245元，加民國104年度稅後淨利(損)新台幣16,510,369元，扣除提列法定盈餘公積新台幣1,651,037元，可供分配盈餘為新台幣88,652,577元。

(三)擬分派股東股票股利每股1元，共計新台幣51,475,110元，俟本年度股東常會通過後授權董事會另訂定除權基準日及發放日配發之。

(四)本案業經本公司民國105年3月25日董事會通過，並經送請監察人審查完竣在案。

(五)敬請 承認。

司儀：股東戶號：46901，戶名：健健美生技有限公司，提發言條

發言要點：公司是否應提列特別盈餘公積？

主席：請財務單位評估。

司儀：經財務單位設算後，須增提特別盈餘公積新台幣135元，提列後可供分配盈餘為新台幣88,652,442元，擬分派股東股票股利每股新台幣1元，共計新台幣51,475,110元，期末未分配盈餘為新台幣37,177,332元。

主席：各位股東有沒有異議，如果沒有意見我們鼓掌表示同意通過。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 十、討論事項(二)

### 第一案

董事會 提

案由：公司修訂「取得或處分資產處理準則」部分條文案，提請 討論。

說明：(一)新舊條文對照表，請參閱附件七。

(二)敬請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 第二案

董事會 提

案由：擬以104年度未分配盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：(一)依承認事項第二案修正後，本公司期初未分配盈餘新台幣73,793,245元，104年度稅後淨利新台幣16,510,369元，扣除提列法定盈餘公積新台幣1,651,037元及增提特別盈餘公積新台幣135元後，可供分派盈餘為新台幣88,652,442元，擬分派股東股票股利每股新台幣1元，共計新台幣51,475,110元。

(二)股東股票股利每股新台幣1元，104年度盈餘分派配息基準日前，如本公司買回本公司股份等因素，致影響流通在外股份數量，使股東配息率因此發生變動而需修正，擬授權董事長全權處理之。

(三)上述增資發行之新股，俟提105年度股東常會決議通過，並奉呈主管機關核准後，授權董事會另行訂定配發新股基準日，按配股基準日股東名簿記載之股東持有股份比例分配，並通知所有股東領取股票股利。

(四)原股東配發不足一股之畸零股，自配股基準日起五日內由股東自行辦理併湊，其併湊不足部份，按面額折付現金計算至元為止，前項若有剩餘之畸零股份，授權董事長洽特定人按票面金額承購。

(五)增資發行之新股其權利義務與原有股份相同。

(六)發行新股後，本公司實收資本額為新台幣566,226,270元整。

(七)敬請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

十一、臨時動議：無。

十二、散會：上午 11時 12分

大西洋飲料股份有限公司  
「公司章程」新舊條文對照表

條 文	修 正 後 條 文	修 正 前 條 文	備 註
第五條	本公司資本總額定為新台幣伍億陸仟陸佰貳拾貳萬陸仟貳佰柒拾元整，分為伍仟陸佰陸拾貳萬貳仟陸佰貳拾柒股，每股新台幣壹拾元整，全額發行之。	本公司資本總額定為新台幣伍億壹仟肆佰柒拾伍萬壹仟壹佰陸拾元整，分為伍仟壹佰肆拾柒萬伍仟壹佰壹拾陸股，每股新台幣壹拾元整，全額發行之。	增資發行新股
第三十二條	<p>本公司當年度如有獲利，應提撥不高於5%為董監事酬勞及提撥1%為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。</p> <p>員工酬勞以股票或現金方式分派，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p>	<p>本公司每年決算如有盈虧，除儘先彌補以往年度虧損外，應於完納稅捐以後先提百分之十法定盈餘公積，如尚有餘額，提撥員工紅利百分之一至百分之十，另董事、監察人獎勵金百分之一至百分之十，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會視實際需要保留全部或部份盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分配之。</p> <p>另依主管機關規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失，累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：</p> <p>一、股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。</p> <p>二、股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配</p>	依據公司法增訂第 235 條之 1 並修正 235 條辦理修訂。

		<p>盈餘扣除第一款已提列數後之餘額為限。</p> <p>嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。</p> <p>本公司屬傳統產業，企業生命週期已進入「成熟期」較適合採取穩定之股利政策，未來三年之股利率預計在 2%~5%之間，若當年度無重大擴充計劃，擬以配發股票股利為原則。</p>	
第三十二條之一	<p>本公司每年決算如有盈虧，除儘先彌補以往年度虧損外，應於完納稅捐以後先提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，將其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會視實際需要保留全部或部分盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分配之。</p> <p>本公司屬傳統產業，企業生命週期已進入「成熟期」較適合採取穩定之股利政策，未來三年之股利率預計在 2%~5%之間，若當年度無重大擴充計劃，擬以配發股票股利為原則。</p>	(原三十二條)	依據公司法增訂第 235 條之 1 並修正 235 條辦理修訂。
第三十五條	<p>本章程訂立於中華民國五十四年五月十五日 <u>第三十二次修正於民國一〇五年五月二十六日</u>，均自呈奉主管官署核准登記後施行。</p>	<p>本章程訂立於中華民國五十四年五月十五日 (以下略)。</p>	新增修訂日期

## 營業報告書

## 一、一〇四年度營業報告

預估總目標：新台幣七七八、三一九仟元；營業淨額：新台幣七二九、七五〇仟元。

目標達成率：九三 七六%。

與一〇三年營業額新台幣六九四、二三一仟元比較，增加新台幣三五、五一九仟元。

## 二、一〇四年度損益狀況及業績盈虧報告：

(一) 營業收入：新台幣七二九、七五〇仟元。

(二) 營業成本：新台幣六二六、五八九仟元。

(三) 聯屬公司間未實現利益：二三二仟元。

聯屬公司間已實現利益：一八七仟元。

(四) 營業毛利淨額：新台幣一〇三、一一六仟元，營業毛利率：一四 一三%。

(五) 營業毛利淨額扣除營業費用新台幣八二、八一八仟元，加營業外收支淨利新台幣一、一六〇仟元。(包括利息支出新台幣一二仟元)得本期稅前淨利新台幣二一、四五八仟元，純利率二 九四%。

(六) 本期稅前淨利目標：新台幣二二、一〇六仟元。

(七) 累積盈虧報告：本公司一〇四年度稅後淨利為新台幣一六、五一一仟元。

## 三、一〇五年度預算報告

105年度營業目標項目明細如下

類別	主要產品	單位	預算銷售
本產業—飲料事業	蘋? 西打系列	千箱	3,519
	水系列	千箱	119
	PET580系列	千箱	167
	果汁系列	千箱	110
國道服務區事業	石碇服務區	仟元	71,363

#### 四、業務內容

##### (一) 業務範圍

(1) 經營目標：以「高達成」、「高成長」與「高佔率」為三大經營策略目標。

(2) 策略指標：

本產業—飲料事業: 其營收占目標值九十八%。

A. 第一順位策略性目標為「蘋? 西打」系列，其營收占飲料事業目標值九十一%。

B. 第二順位策略性目標為「大西洋」PET水系列，其營收占飲料事業目標值二%。

C. 第三順位策略性目標為「PET580」系列，其營收占飲料事業目標值七%。

國道服務區事業: 其營收占目標值二%。

(3) 經營遠景：

全方位的成長：全面提升通路占有率、產品普及率、消費者購買率，銷售毛利率，以創造經營績效，並擴大經營貢獻。

產品均橫化的成長：除不斷的創新發展碳酸飲料外，開發結合健康、機能、休閒與時髦性的飲料，並以配套方式的整合行銷，擴大公司的營收規模值，以相乘的效果提高公司的經營利益。

研發創新新世代飲料：105年推出PET580雙果汁產品及健康認證飲料商品，開創新世代頗具飲用價值的飲料。

國道服務區事業：「庶民餐飲」乃是未來消費市場之主要趨勢，為落實達成國道服務區經營效益目標，必須以「庶民餐飲」、「知名連鎖櫃位」提高服務效率，增進經營利益。

##### (二) 產業概況

###### (1) 產業之現況與發展

1 食品產業為多偏向於內部需求化的市場導向，故其產業景氣狀況，與國內外原物料成本息息相關，故必須以產品行銷的活動力擴大市佔有率。

2 針對未來食品產業的競爭優勢，必須建立品牌忠誠度，兼具產品價值的健康認證，帶動產品的指名購買率，並與通路成員做更有效率的活動配合，以擴大通路佔有率。

###### (2) 產業上、中、下游之關聯性

飲料產業的上、中、下游之關聯性如下：

上游產業	畜牧業、包裝材料、燃物料等產業
中游產業	研發、製造、包裝
下游產業	運輸業、倉儲業、販售業等產業



### (3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

超市及量販店通路的市場規模，約佔飲料市場達40%；除「蘋？西打」在此通路上具有行銷契約的合作外，更與各通路不同階段的主題活動搭配行銷，提升產品行銷活動力，讓每年營收穩定成長。

便利商店的市場規模值約佔飲料市場達20%；「蘋？西打」在此通路上具有品牌競爭的優勢，產品價格與經營利益均可兼顧，具每年每季均有消費者促銷活動，創造每年營收的成長，並不斷的推薦公司新產品。

105年將推出「鳳梨汁、烏梅汁」產品，與「芭樂汁」相乘擴充飲料市場佔有率，將為本公司的「果汁」系列產品注入新活力與挹注營收。

- ④「健康機能性走向認證」是飲料市場的主要趨勢。本公司之「蘋？西打」與「芭樂汁、鳳梨汁、烏梅汁」皆為天然果汁所製成產品，兩項產品皆符合未來消費主流的特性。
- ⑤國道高速公路因受國際油價上漲及物價指數上漲等不利因素影響其交通流量嚴重衰退，進而影響服務區營收，本公司以「庶民餐飲」及「知名連鎖」等經營策略增加營收。
- ⑥「蘋？西打」之市場競爭：供應商每年受到大型量販店、超市、超商通路強勢的主控之下，合約成本逐年增加，故須藉由行銷活動力的提升及新產品投入創造邊際利益，並與通路構成永續成長的通路夥伴。

### (三) 技術及研發概況

(1)新事業發展計畫：開創與本企業有正負相關性競爭力之事業群。

(2)人力資源計畫：補充創意行銷人才，以創新研發為先驅；並以培訓國際貿易專業人才，達成國際化目標。

(3)產品投資計畫：開發具保健機能之「新世代瓶裝果汁碳酸汽水」系列產品，提升市場競爭力。

(4)研發費用：每年約營收0.5%。

### (四) 長、短期業務發展計畫

(1)短期計畫：

105~106年：本產業--飲料事業發展具機能性及保健性之新品，及國道服務區事業群增加服務區服務功能，創造營收利益貢獻成長20%。

(2)長期計畫：

106~107年：本產業--飲料事業群發展『大西洋』系列產品：以碳酸飲料、天然果汁等具有保健價值之主之產品，不斷提升國道服務區的來客數、客單價，預估營收將成長20%。

## 大西洋飲料股份有限公司監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送民國 104 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師、徐聖忠會計師查核完竣，並出具查核報告在案。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條規定，報請鑒察。

此上

本公司民國 105 年股東常會

監察人：陽翼有限公司代表人-洪廖敏淑



監察人：國信食品股份有限公司代表人-魏原暉



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日



會計師查核報告

(105)財審報字第 15003176 號

大西洋飲料股份有限公司 公鑒：

大西洋飲料股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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。

依本會計師之意見，第一段所述合併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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大西洋飲料股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與現金流量。

大西洋飲料股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經  
本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉

阮呂曼玉



會計師

徐聖忠

徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003175 號

大西洋飲料股份有限公司 公鑒：

大西洋飲料股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準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。

依本會計師之意見，第一段所述個體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」編製，足以允當表達大西洋飲料股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

既呂曼玉

阮呂曼玉



會計師

徐聖忠

徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日

  
 大 西 洋 飲 料 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 財 務 報 告  
 民 國 104 年 及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 261,704	31	\$ 212,693	27
1180	應收帳款－關係人淨額	七	133,585	16	128,319	16
1210	其他應收款－關係人	七	119	-	1,326	-
130X	存貨	六(二)	44,422	5	33,522	4
1470	其他流動資產		3,509	1	3,283	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>443,339</u>	<u>53</u>	<u>379,143</u>	<u>47</u>
<b>非流動資產</b>						
1600	不動產、廠房及設備	六(三)及八	306,829	36	309,353	39
1840	遞延所得稅資產	六(十二)	3,080	-	3,148	-
1900	其他非流動資產	六(一)(四)及八	90,160	11	113,825	14
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>400,069</u>	<u>47</u>	<u>426,326</u>	<u>53</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 843,408</u>	<u>100</u>	<u>\$ 805,469</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大 西 洋 飲 料 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 資 產 負 債 表  
民 國 104 年 12 月 31 日 止

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動負債</b>						
2150	應付票據		\$ 27,273	3	\$ 28,669	4
2170	應付帳款		57,952	7	40,812	5
2180	應付帳款－關係人	七	6,476	1	5,306	1
2200	其他應付款	七	31,781	4	27,799	3
2230	本期所得稅負債		3,440	-	1,789	-
2300	其他流動負債		475	-	981	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>127,397</u>	<u>15</u>	<u>105,356</u>	<u>13</u>
<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債	六(十二)	31,118	4	31,253	4
2600	其他非流動負債		6,113	1	6,591	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>37,231</u>	<u>5</u>	<u>37,844</u>	<u>5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>164,628</u>	<u>20</u>	<u>143,200</u>	<u>18</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(六)	514,751	61	514,751	64
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(七)	21,938	2	21,938	3
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(八)	15,725	2	14,574	2
3320	特別盈餘公積		36,358	4	36,369	4
3350	未分配盈餘	六(十二)	90,304	11	74,933	9
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益		( 296)	-	( 296)	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>678,780</u>	<u>80</u>	<u>662,269</u>	<u>82</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>						
<b>結</b>						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 843,408</u>	<u>100</u>	<u>\$ 805,469</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江國貴



經理人：孫幼英



會計主管：李紅



大 西 洋 飲 料 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 綜 合 損 益 表  
民 國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		( 調 整 後 )	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(九)及七	\$ 736,453	100	\$ 702,122	100
5000 營業成本	六(二)(十一)及七	( 628,989)	( 85)	( 603,479)	( 86)
5900 營業毛利		107,464	15	98,643	14
營業費用	六(十一)及七				
6100 推銷費用		( 64,723)	( 9)	( 65,396)	( 9)
6200 管理費用		( 23,127)	( 3)	( 20,862)	( 3)
6000 營業費用合計		( 87,850)	( 12)	( 86,258)	( 12)
6900 營業利益		19,614	3	12,385	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	七	9,332	1	6,494	1
7020 其他利益及損失	六(四)	( 7,476)	( 1)	( 2,246)	-
7050 財務成本		( 12)	-	( 107)	-
7000 營業外收入及支出合計		1,844	-	4,141	1
7900 稅前淨利		21,458	3	16,526	3
7950 所得稅費用	六(十二)	( 4,947)	( 1)	( 5,017)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 16,511	2	\$ 11,509	2
其他綜合損益(淨額)					
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		\$ -	-	\$ 11	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 16,511	2	\$ 11,520	2
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 16,511	2	\$ 11,509	2
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 16,511	2	\$ 11,520	2
基本及稀釋每股盈餘	六(十三)				
9750 本期淨利		\$ 0.32		\$ 0.22	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江國貴



經理人：孫幼英



會計主管：李紅







大西洋飲料股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於母公司		保公司		留公司		業主之		權益	
	普通股本	資本公積—發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	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	權益總額	權益總額	權益總額
民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$ 514,751	\$ 21,938	\$ 12,931	\$ 38,015	\$ 63,421	(\$ 307)	\$ 650,749			
盈餘提撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	1,643	-	( 1,643)	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	( 1,646)	1,646	-	-			
103 年度淨利	-	-	-	-	11,509	-	11,509			
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	11	11			
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 514,751	\$ 21,938	\$ 14,574	\$ 36,369	\$ 74,933	(\$ 296)	\$ 662,269			
民國 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日										
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 514,751	\$ 21,938	\$ 14,574	\$ 36,369	\$ 74,933	(\$ 296)	\$ 662,269			
盈餘提撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	1,151	-	( 1,151)	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	( 11)	11	-	-			
104 年度淨利	-	-	-	-	16,511	-	16,511			
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 514,751	\$ 21,938	\$ 15,725	\$ 36,358	\$ 90,304	(\$ 296)	\$ 678,780			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：江國貴



經理人：孫幼英



會計主管：李紅

大 西 洋 飲 料 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 損 益 表  
民 國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併稅前淨利		\$ 21,458	\$ 16,526
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(三)(十)	10,621	11,296
攤銷費用	六(十)	10,070	10,774
呆帳費用轉列收入數	十二(二)	( 1,636 )	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益		-	( 4 )
處分其他非流動資產損失(利益)		32	( 473 )
利息支出		12	107
利息收入		( 4,096 )	( 3,901 )
減損損失	六(四)	6,500	4,000
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		-	1,080
應收帳款-關係人		( 3,630 )	( 7,965 )
其他應收款-其他		1,207	460
存貨		( 10,900 )	7,621
其他流動資產		( 225 )	3,262
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 1,396 )	3,049
應付帳款		17,140	( 11,837 )
應付帳款-關係人		1,170	( 1,002 )
其他應付款		6,355	( 439 )
其他流動負債		( 506 )	( 109 )
營運產生之現金流入		52,176	32,445
收取之利息		4,095	3,897
支付之利息		( 12 )	( 107 )
支付之所得稅		( 3,363 )	( 4,940 )
營業活動之淨現金流入		52,896	31,295

(續次頁)

大 西 洋 飲 料 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 現 金 流 量 表  
民 國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得不動產、廠房及設備	六(十四)	(\$ 5,780)	(\$ 5,215)
處分不動產、廠房及設備		-	4
存出保證金(增加)減少		( 2,835)	15,831
其他非流動資產減少(增加)		9,584	( 11,863)
預付設備款增加		( 5,679)	( 4,813)
長期應收款-關係人減少		1,302	3,983
投資活動之淨現金流出		( 3,408)	( 2,073)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金減少		( 478)	( 11)
籌資活動之淨現金流出		( 478)	( 11)
匯率影響數		1	8
本期現金及約當現金增加數		49,011	29,219
期初現金及約當現金餘額		212,693	183,474
期末現金及約當現金餘額		\$ 261,704	\$ 212,693

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江國貴



經理人：孫幼英



會計主管：李紅



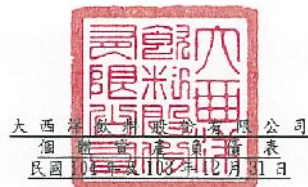


大西米歐米有限公司  
個 體 資 產 負 債 表  
民國 104 年 及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日			
			金	額	金	額		
				%		%		
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	260,975	31	\$	211,695	26
1180	應收帳款－關係人淨額	七		135,730	16		130,128	16
1210	其他應收款－關係人	七		816	-		1,326	-
130X	存貨	六(二)		43,411	5		32,232	4
1470	其他流動資產			3,044	1		2,988	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>444,006</u>	<u>53</u>		<u>378,369</u>	<u>47</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(三)		-	-		166	-
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八		306,821	36		309,310	39
1840	遞延所得稅資產	六(十三)		3,080	-		3,148	-
1900	其他非流動資產	六(一)(五)、七及八		89,941	11		113,618	14
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>399,842</u>	<u>47</u>		<u>426,242</u>	<u>53</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>843,848</u>	<u>100</u>	\$	<u>804,611</u>	<u>100</u>

(續次頁)



大西洋飲料股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日			103年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2150	應付票據		\$	27,273	3	\$	28,669	4
2170	應付帳款			57,952	7		40,812	5
2180	應付帳款－關係人	七		6,476	1		5,306	1
2200	其他應付款	七		31,469	4		27,385	3
2230	本期所得稅負債			3,440	-		1,789	-
2300	其他流動負債			475	-		537	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>127,085</u>	<u>15</u>		<u>104,498</u>	<u>13</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(十三)		31,118	4		31,253	4
2600	其他非流動負債	六(三)		6,865	1		6,591	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>37,983</u>	<u>5</u>		<u>37,844</u>	<u>5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>165,068</u>	<u>20</u>		<u>142,342</u>	<u>18</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(七)		514,751	61		514,751	64
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(八)		21,938	2		21,938	3
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(九)		15,725	2		14,574	2
3320	特別盈餘公積			36,358	4		36,369	4
3350	未分配盈餘	六(十三)		90,304	11		74,933	9
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	296)	-	(	296)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>678,780</u>	<u>80</u>		<u>662,269</u>	<u>82</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	\$	<u>843,848</u>	<u>100</u>	\$	<u>804,611</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江國貴




經理人：孫幼英



會計主管：李紅



  
 大西洋飲料股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		( 調 整 後 )	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十)及七	\$ 729,750	100	\$ 694,231	100
5000 營業成本	六(二)(十 一)(十二)及七	( 626,589)	( 86)	( 600,119)	( 86)
5900 營業毛利		103,161	14	94,112	14
5910 未實現銷貨利益	六(三)	( 232)	-	( 187)	-
5920 已實現銷貨利益		187	-	362	-
5950 營業毛利淨額		103,116	14	94,287	14
營業費用	六(十一)(十二) 及七				
6100 推銷費用		( 61,985)	( 8)	( 61,814)	( 9)
6200 管理費用		( 20,833)	( 3)	( 18,487)	( 3)
6000 營業費用合計		( 82,818)	( 11)	( 80,301)	( 12)
6900 營業利益		20,298	3	13,986	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	七	9,329	1	6,658	1
7020 其他利益及損失	六(五)	( 7,284)	( 1)	( 2,179)	-
7050 財務成本		( 12)	-	( 107)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(三)	( 873)	-	( 1,832)	-
7000 營業外收入及支出合計		1,160	-	2,540	1
7900 稅前淨利		21,458	3	16,526	3
7950 所得稅費用	六(十三)	( 4,947)	( 1)	( 5,017)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 16,511	2	\$ 11,509	2
其他綜合損益(淨額) 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		\$ -	-	\$ 11	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 16,511	2	\$ 11,520	2
基本及稀釋每股盈餘	六(十四)				
9750 本期淨利		\$	0.32	\$	0.22

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江國貴



經理人：孫幼英



會計主管：李紅





大西洋航運股份有限公司  
個體財務報表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣千元

附註	保					盈		餘		計
	普通股本	資本公積 - 發行溢價	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	總額	合計		
103年1月1日餘額	\$ 514,751	\$ 21,938	\$ 12,931	\$ 38,015	\$ 63,421	(\$ 307)	\$ 650,749			
盈餘提撥及分配(註1):	-	-	1,643	-	(1,643)	-	-			
法定盈餘公積	-	-	-	-	1,646	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	-	11,509	-	11,509			
103年度淨利	-	-	-	-	-	11	11			
103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(296)	(296)			
103年12月31日餘額	\$ 514,751	\$ 21,938	\$ 14,574	\$ 36,369	\$ 74,933	(\$ 296)	\$ 662,269			
104年1月1日餘額	\$ 514,751	\$ 21,938	\$ 14,574	\$ 36,369	\$ 74,933	(\$ 296)	\$ 662,269			
盈餘提撥及分配(註2):	-	-	1,151	-	(1,151)	-	-			
法定盈餘公積	-	-	-	-	11	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	(11)	-	-	-			
104年度淨利	-	-	-	-	16,511	-	16,511			
104年12月31日餘額	\$ 514,751	\$ 21,938	\$ 15,725	\$ 36,358	\$ 90,304	(\$ 295)	\$ 678,780			

民國103年度

103年1月1日餘額

盈餘提撥及分配(註1):

  法定盈餘公積

  特別盈餘公積

103年度淨利

103年度其他綜合損益

103年12月31日餘額

民國104年度

104年1月1日餘額

盈餘提撥及分配(註2):

  法定盈餘公積

  特別盈餘公積

104年度淨利

104年12月31日餘額

註1：民國102年度並未宣告發放董監酬勞及員工紅利。  
註2：民國103年度並未宣告發放董監酬勞及員工紅利。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：江國貴



經理人：孫幼英



會計主管：李紅

  
 大西洋儀器股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 21,458	\$ 16,526
調整項目		
收費損項目		
未實現銷貨利益	六(三) 232	187
已實現銷貨利益	( 187 )	( 362 )
呆帳費用轉列收入數	( 1,636 )	-
折舊費用	六(四)(十一) 10,587	11,279
攤銷費用	六(十一) 10,070	10,774
利息收入	( 4,091 )	( 3,901 )
處分不動產、廠房及設備利益	-	4
處分其他資產損失(利益)	32	( 473 )
利息支出	12	107
減損損失	六(五) 6,500	4,000
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	-	1,080
應收帳款-關係人	( 3,966 )	( 6,916 )
其他應收款-關係人	480	460
存貨	( 11,179 )	6,659
其他流動資產	( 55 )	2,529
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 1,396 )	3,049
應付帳款	17,140	( 11,837 )
應付帳款-關係人	1,170	( 1,002 )
其他應付款	6,457	( 716 )
其他流動負債	( 62 )	236
營運產生之現金流入	51,566	31,675
收取利息數	4,090	3,897
支付利息數	( 12 )	( 107 )
支付之所得稅	( 3,363 )	( 4,940 )
採權益法認列之投資損失	873	1,832
營業活動之淨現金流入	53,154	32,357
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得不動產、廠房及設備	六(十五) ( 5,780 )	( 5,215 )
處分不動產、廠房及設備	-	4
存出保證金(增加)減少	( 2,823 )	15,860
其他非流動資產減少(增加)	9,584	( 11,883 )
預付設備款增加	( 5,679 )	( 4,813 )
長期應收款-關係人	1,302	3,983
投資活動之淨現金流出	( 3,396 )	( 2,064 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
存入保證金增加	( 478 )	55
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 478 )	55
本期現金及約當現金增加數	49,280	30,348
期初現金及約當現金餘額	211,695	181,347
期末現金及約當現金餘額	\$ 260,975	\$ 211,695

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江國貴



經理人：孫幼英



會計主管：李紅







大西洋飲料股份有限公司

## 盈餘分配表

民國104年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$	73,793,245
加：民國104年度稅後淨利(損)		16,510,369
減：提列法定盈餘公積		(1,651,037)
提列特別盈餘公積		(135)
可供分配盈餘	\$	88,652,442
分配項目：		
股東股票股利(註)		51,475,110
期末未分配盈餘	\$	37,177,332

附註：

1. 股東股票股利每股1元。
2. 本年度分配盈餘順序，係優先分配104年度盈餘。

## 大西洋飲料股份有限公司

## 「取得或處分資產處理準則」新舊條文對照表

條文	修正後條文	修正前條文	備註
第七條	<p>取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序略。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報，其金額在新台幣一億元(含)以下者，呈請董事長或總經理核准，並於最近一期董事會中報備；超過新台幣一億元者，則須提經董事會通過後使得為之。</p> <p>(二)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、略。</p> <p>(一)略。</p> <p>(二)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>1. 略。</p> <p>2. 略。</p> <p>(四)略。</p> <p>(五)略。</p> <p>以下略。</p>	<p>取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序略。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報，其金額在新台幣一億元以下者，呈請董事長或總經理核准，並於最近一期董事會中報備；超過新台幣一億元者，則須提經董事會通過後使得為之。</p> <p>(二)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、略。</p> <p>(一)略。</p> <p>(二)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>1. 略。</p> <p>2. 略。</p> <p>(四)略。</p> <p>(五)略。</p> <p>以下略。</p>	新增文字
第十九條	<p>董事會第一次修訂九十二年八月二十七日，<u>第五次修訂一〇四年十一月四日。</u></p>	<p>董事會第一次修訂九十二年八月二十七日，(以下略)。</p>	

