

大西洋飲料股份有限公司 114 年度股東常會議事錄



開會時間：中華民國 114 年 06 月 11 日(星期三)上午 11 時正

召開方式：實體股東會

開會地點：三重勞工中心 701 室(新北市三重區新北大道一段 9 號 7 樓)

出席股東：出席股東 32,977,046 股，出席率：58.24 %

列席：總經理-洪松輝

獨立董事-陳麒文、劉上嘉

南台聯合會計師事務所-丁澤祥會計師

主席：董事長-蘇芸樂



記錄：康玉玲



一、宣布開會：應出席股數 56,622,627 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、主席致開會詞：略

三、報告事項

第一案

案由：本公司民國 113 年度營業報告案，敬請 鑒察。

說明：113 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：本公司民國 113 年度審計委員會審查財務決算表冊報告案，敬請 鑒察。

說明：113 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：本公司民國 113 年度員工及董事酬勞分派情形報告案，敬請 鑒察。

說明：依公司章程第三十二條規定，民國 113 年度擬分派員工酬勞新台幣 1,415,519 元(提撥比率為 1%)及董事酬勞新台幣 1,415,519 元(提撥比率為 1%)，全數以現金分派。

第四案

案由：本公司對上海子公司債權沖銷報告案，敬請 鑒察。

說明：1. 本公司對被投資公司大西洋飲料(上海)有限公司的債權因品項減少，營收不足以支付每月固定開支，致使貨款無法匯回台灣(銷貨期間 2024 年 4 月~2024 年 5 月)，故將該部分應收帳款沖銷，且認列投資損失新台幣 672,840 元(CNY152,190 元)。

2. 本公司對被投資公司大西洋飲料(上海)有限公司的債權因資金短缺失衡致使貨款無法匯回台灣(銷貨期間 2024 年 10 月 25 日)，故將該部分應收帳款沖銷，且認列投資損失新台幣 336,420 元(CNY74,957.58 元)。

四、承認事項

第一案

董事會 提

案由：本公司民國 113 年度營業報告書、財務報表及與子公司合併財務報表案，
提請 承認。

- 說明：1. 本公司 113 年度之個體財務報表暨合併財務報表業經本公司董事會通過，並經南台聯合會計師事務所丁澤祥會計師及蔡玉琴會計師查核簽證竣事，並出具書面查核報告在案。
2. 113 年度營業報告書及財務報表送請審計委員會審查竣事。
3. 113 年度營業報告書請參閱附件一。
4. 113 年度合併財務報表及個體財務報表，請參閱附件三及附件四。
5. 敬請 承認。。

決議：表決時出席股東表決權數 32,976,046 權，表決結果如下：

表決結果	占出席股東 表決權數
1. 承認權數：32,947,807 權 (含電子投票方式行使表決權數：131,693 權)	99.91%
2. 反對權數：11,128 權 (含電子投票方式行使表決權數：11,128 權)	0.03%
3. 棄權/未投票權數：17,111 權 (含電子投票方式行使表決權數：17,111 權)	0.05%
4. 無效權數：0 權	0

本案照原案表決通過。

第二案

董事會 提

案由：本公司民國 113 年度盈餘分配案，提請 承認。

- 說明：1. 期初待彌補虧損為新台幣(416,094,703)元，加迴轉首次採用 IFRS 相關特別盈餘公積新台幣 35,885,464 元，加民國 113 年度稅後淨利新台幣 493,228,260 元，減提列法定盈餘公積新台幣(11,301,902)元、減提列特別盈餘公積新台幣(12,302)元，合計累積可供分配盈餘為新臺幣 101,704,817 元。
2. 本公司 113 年度盈餘分配表，請參閱附件五第 26 頁。
3. 本公司 113 年度擬發放現金股利每股 0.35 元，分配總額共計 19,817,919 元，俟股東常會通過後，授權董事會另行訂定除息基準日及現金股利發放日，並依該日之實際流通在外股數，調整股東配息率配發。
4. 現金股利分派予個別股東之股利總額發放至元，元以下捨去，未滿一元之畸零款合計數，列入本公司其他收入。
5. 敬請 承認。

決議：表決時出席股東表決權數 32,976,046 權，表決結果如下：

表決結果	占出席股東 表決權數
1. 承認權數：32,946,808 權 (含電子投票方式行使表決權數：130,694 權)	99.91%
2. 反對權數：12,127 權 (含電子投票方式行使表決權數：12,127 權)	0.04%
3. 棄權/未投票權數：17,111 權 (含電子投票方式行使表決權數：17,111 權)	0.05%
4. 無效權數：0 權	0

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案

董事會 提

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：1. 依據證券交易所股份有限公司中華民國 113 年 11 月 11 日上一字第

1130021633 號函，函轉金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第

11303854422 號函辦理修訂「公司章程」部分條文。

2. 修正條文對照表，請參閱附件六第 27 頁。

決議：表決時出席股東表決權數 32,976,046 權，表決結果如下：

表決結果	占出席股東 表決權數
1. 承認權數：32,947,781 權 (含電子投票方式行使表決權數：131,667 權)	99.91%
2. 反對權數：11,156 權 (含電子投票方式行使表決權數：11,156 權)	0.03%
3. 棄權/未投票權數：17,109 權 (含電子投票方式行使表決權數：17,109 權)	0.05%
4. 無效權數：0 權	0

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會(上午 11 時 18 分)

本次股東會無股東提問。

(本議事錄僅記載會議要旨，會議進行內容及程序以會議所錄影音為準。)

營業報告書

一、一一三年度營業報告

預估總目標：新台幣784,378仟元；營業淨額：新台幣186,910仟元。

目標達成率：23.83%。

與一一二年營業額新台幣116,273仟元比較，增加新台幣70,637仟元。

二、一一三年度損益狀況及業績盈虧報告：

(一)營業收入：新台幣186,910仟元。

(二)營業成本：新台幣232,183仟元。

(三)營業毛利淨損：新台幣45,273仟元，營業毛利虧損率：24.22%。

(四)營業毛利淨損扣除營業費用新台幣38,655仟元，加營業外收支淨收入新台幣602,858仟元。（包括利息支出新台幣12,841仟元）得本期稅前淨利新台幣518,930仟元，淨利率277.64%。

(五)本期稅前淨利目標：新台幣4,291仟元。

(六)本期盈虧報告：本公司一一三年度稅後淨利為新台幣493,229仟元。

三、一一四度預算報告

114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	蘋果西打系列	千箱	4,150
	水系列	千箱	107
	果汁系列	千箱	103

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：

(1)本產業—飲料事業：其營收占目標值100%。

①第一順位策略性目標為「蘋果西打」系列，其營收占飲料事業目標值96%。

②第二順位策略性目標為「PET580」系列，其營收占飲料事業目標值3%。

③第三順位策略性目標為「大西洋」PET水系列，其營收占飲料事業目標值1%。

3.經營遠景：

(1)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。

- (2) 產品均衡化的成長：除不斷地創新發展碳酸飲料外，開發結合健康、機能、休閒與流行性的飲料，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。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

- (1) 食品產業為多偏向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場佔有率。
- (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的活動配合，以擴大通路佔有率。
- (3) 積極擴大海外與大陸市場業務拓展，以增加公司整體營收。

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

- (1) 超市及量販店通路的市場規模，約佔飲料市場達60%；除「蘋果西打」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。
- (2) 便利商店的市場規模值約佔飲料市場達10%；「蘋果西打」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，且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。
- (3) 「健康機能性走向認證」是飲料市場的主要趨勢。本公司之「蘋果西打、純水、蒸餾水」皆為天然飲品，符合未來消費主流的特性。
- (4) 「蘋果西打」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效益，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價值之事業群。
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：開發具保健機能與天然健康之「飲料」，提升市場競爭力。

4. 研發費用:每年約營收2%~3%。

(四)長、短期業務發展計畫：

1. 短期計畫：

114~115年：本產業—恢復蘋果西打多品項的生產並發展具機能性及保健性之新品，創造營收利益貢獻成長10%。

2. 長期計畫：

116~117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要產品，積極開拓國際市場，預估營收將成長20%。

尸戈月廿長：



總經理



會計主管：



大西洋飲料股份有限公司審計委員會審查報告書

茲 准

本公司董事會造送民國 113 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配之議案，其中財務報表(含合併財務報表)業經南台聯合會計師事務所丁澤祥會計師、蔡玉琴會計師查核完竣，並出具查核報告在案。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，業經本公司審計委員會查核完竣，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 114 年股東常會

審計委員會召集人-陳麒文



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 3 日

會計師查核報告

大西洋飲料股份有限公司 公鑒：

查核意見

大西洋飲料股份有限公司民國 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，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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 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表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，與大西洋飲料股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對大西洋飲料股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

預付土地款之評估及保全

事項說明

有關預付土地款請詳個體財務報表附註七.2(10)關係人交易情形之說明。

大西洋飲料股份有限公司向關係人購買新北市新店之不動產，截至民國 113 年 12 月 31 日止預付土地款餘額為新台幣 220,000 仟元，已辦妥買賣契約公證及簽訂不動產信託契約書，並取得該不動產信託財產所有權，但仍涉及資產減損評估及保全，對個體財務報表影響重大，故本會計師將預付土地款之評估及保全列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得公司委任外部專家所出具之不動產估價報告書並執行下列程序：
 - (1) 評估外部專家之獨立性、客觀性及適任性。
 - (2) 瞭解評價報告中所採用評價方法之合理性。
 - (3) 評估評價報告中所採用評價關鍵假設之合理性。

- (4)檢查外部專家對不動產估價所引用公開可取得資訊之正確性。
2. 取得新北市新店之土地公證書及不動產信託契約書，檢視信託財產與提供予外部專家評價資料之一致性。
3. 就交易相對人所提供抵押予大西洋飲料股份有限公司之擔保品，評估已支付新北市新店不動產款項之保全程度。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大西洋飲料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大西洋飲料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。

大西洋飲料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。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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：

1. 辨認並評估個體財務報表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。
2. 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，惟其目的非對大西洋飲料股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使大西洋飲料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，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。
本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大西洋飲料股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於大西洋飲料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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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，決定對大西洋飲料股份有限公司民國 113 年度個體財務報表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。

南台聯合會計師事務所

會計師：丁澤祥

會計師：蔡玉琴

丁澤祥
蔡玉琴



前財政部證期會 (79)台財證(一)第 31833 號

:

核准簽證文號 (84)台財證(六)第 24317 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 3 日



大西洋飲料股份有限公司

個體資產負債表

民國113年12月31日

單位：新台幣千元											
		113年12月31日		112年12月31日		113年12月31日		112年12月31日			
代碼	資產	金額	%	金額	%	代碼	負債及權益	金額	%	金額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金(附註四、六、1)	\$142,273	18	\$378	-	2150	應付票據(附註四)	\$2,088	-	\$15,647	2
1150	應收票據(附註四、六、2)	30	-	-	-	2170	應付帳款(附註四)	3,911	1	7,567	1
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、七)	29,321	4	4,815	1	2180	應付帳款-關係人(附註四、七)	636	-	1,446	-
1200	其他應收款	151	-	86	-	2200	其他應付款	18,468	2	29,479	4
1210	其他應收款-關係人(附註七)	2,524	-	4,187	-	2220	其他應付款-關係人(附註七)	1,611	-	25,360	3
1220	本期所得稅資產	-	-	46	-	2230	本期所得稅負債	43,460	6	33,319	4
130X	存貨(附註四、六、3)	23,999	3	13,412	2	2310	預收款項	2,925	-	1,877	-
1410	預付款項	8,522	1	9,748	1	2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四、六、七、八)	-	-	439,109	54
1476	其他金融資產-流動(附註六、1)	154,000	19	-	-	2300	其他流動負債	916	-	728	-
11XX	流動資產合計	360,820	45	32,672	4	21XX	流動負債合計	74,015	9	554,532	68
非流動資產											
1550	採用權益法之投資(附註四、六、4)	421	-	30	-	2540	長期借款(附註四、六、七、八)	-	-	5,555	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、六、5、八)	149,300	19	545,524	67	2570	遞延所得稅負債(附註四、六、17)	154	-	30,839	4
1840	遞延所得稅資產(附註四、六、17)	4,917	1	5,419	1	2600	其他非流動負債(附註四、六、3)	949	-	910	-
1915	預付設備款(附註七)	222,504	28	222,349	27	25XX	非流動負債合計	1,103	-	37,304	5
1942	長期應收款-關係人(附註七)	6,427	1	6,427	1	2XX	負債總計	75,118	9	591,836	73
1980	其他金融資產-非流動(附註六、1、八)	49,000	6	5,000	-		權益(附註四、六、9)				
1990	其他非流動資產(附註六、6)	2,167	-	1,621	-	3110	普通股股本	566,226	71	566,226	69
15XX	非流動資產合計	434,736	55	786,370	96	3200	資本公積	21,938	3	21,938	3
						3300	保留盈餘	19,091	3	19,091	2
						3310	法定盈餘公積	323	-	36,208	4
						3320	特別盈餘公積	113,019	14	(416,095)	(51)
						3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(159)	-	(162)	-
						3400	其他權益	720,438	91	227,206	27
						3XX	權益總計				
1XXX	資產總計	\$795,556	100	\$819,042	100	3Y2X	負債及權益總計	\$795,556	100	\$819,042	100



經理人：洪松輝

6



會計主管：李紅

(請參閱個體財務報表附註及南台聯合會計師事務所民國114年3月13日會計師查核報告)



董事長：蘇宏傑

大西洋飲料股份有限公司

個體綜合損益表

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(附註四、六.10、七)	\$186,910	100	\$116,273	100
5000	營業成本(附註六.3、15及16、七)	(232,183)	(124)	(214,634)	(185)
5900	營業毛利(損)	(45,273)	(24)	(98,361)	(85)
	營業費用(附註四、六.15及16、七)				
6100	推銷費用	(13,369)	(6)	(15,698)	(13)
6200	管理費用	(25,286)	(14)	(27,413)	(24)
6450	預期信用減損(損失)利益(附註十二.2)	-	-	897	1
6000	營業費用合計	(38,655)	(20)	(42,214)	(36)
6900	營業利益(損失)	(83,928)	(44)	(140,575)	(121)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六.11、七)	454	-	433	-
7010	其他收入(附註六.12、七)	2,902	2	3,523	3
7020	其他利益及損失(附註六.13、七)	613,713	328	34,334	30
7050	財務成本(附註六.14、七)	(12,841)	(7)	(14,855)	(13)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額(附註四、六.4)	(1,370)	(1)	(1,345)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	602,858	322	22,090	19
7900	稅前淨利(損)	518,930	278	(118,485)	(102)
7950	所得稅利益(費用)(附註四、六.17)	(25,701)	(14)	(20,204)	(17)
8200	本期淨利(損)	493,229	264	(138,689)	(119)
	其他綜合損益				
	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	3	-	1	-
8300	本期其他綜合損益稅後淨額	3	-	1	-
8500	本期綜合損益總額	\$493,232	264	\$(138,688)	(119)
	每股盈餘(虧損)(元)(附註六.18)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$8.71		\$(2.45)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	\$8.70		\$(2.45)	

(請參閱個體財務報表附註及南台聯合會計師事務所民國114年3月13日會計師查核報告)

董事長：蘇芸樂



經理人：洪松輝



會計主管：李紅



大西洋飲料股份有限公司

個體權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	普通股股本	資本公積-發行溢價	保留盈餘			其他權益	
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	合計
民國112年1月1日餘額	\$ 566,226	\$ 21,938	\$ 19,091	\$ 36,208	\$ (277,406)	\$ (163)	\$ 365,894
盈餘提撥及分配	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
民國112年度淨損	-	-	-	-	(138,689)	-	(138,689)
民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1	1
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(138,689)	1	(138,688)
民國112年12月31日餘額	\$ 566,226	\$ 21,938	\$ 19,091	\$ 36,208	\$ (416,095)	\$ (162)	\$ 227,206
民國113年1月1日餘額	\$ 566,226	\$ 21,938	\$ 19,091	\$ 36,208	\$ (416,095)	\$ (162)	\$ 227,206
盈餘提撥及分配	-	-	-	(35,885)	35,885	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	493,229	-	493,229
民國113年度淨利	-	-	-	-	-	3	3
民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3	3
本期綜合損益總額	-	-	-	-	493,229	3	493,232
民國113年12月31日餘額	\$ 566,226	\$ 21,938	\$ 19,091	\$ 323	\$ 113,019	\$ (159)	\$ 720,438

(請參閱個體財務報表附註及南台聯合會計師事務所民國114年3月13日會計師查核報告)

董事長：蘇芸樂



經理人：洪松輝



會計主管：李紅



大西洋飲料股份有限公司

個體現金流量表

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(損)	\$ 518,930	\$ (118,485)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	14,604	16,123
攤銷費用	92	92
預期信用減損損失(迴轉利益)	-	(897)
利息費用	12,841	14,855
利息收入	(454)	(433)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	1,370	1,345
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(617,547)	(35,630)
不動產廠房及設備轉列損失	-	785
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(30)	-
應收帳款-關係人(增加)減少	(24,506)	91,647
其他應收款(增加)減少	79	(79)
其他應收款-關係人(增加)減少	(95)	(2,977)
存貨(增加)減少	(10,587)	5,703
預付款項(增加)減少	1,226	(2,669)
其他金融資產(增加)減少	(154,000)	-
應付票據增加(減少)	(13,559)	10,997
應付帳款增加(減少)	(3,656)	(30,253)
應付帳款-關係人增加(減少)	(810)	(10,480)
其他應付款增加(減少)	(10,014)	(5,150)
其他應付款-關係人增加(減少)	(17,775)	1,717
預收款項增加(減少)	1,048	115
其他流動負債增加(減少)	188	(87)
營運產生之現金流入(出)	(302,655)	(63,761)
收取之利息	310	428
支付之利息	(13,623)	(14,959)
退還(支付)之所得稅	(45,697)	(782)
營業活動之淨現金流入(出)	(361,665)	(79,074)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(3,150)	(3,433)
處分不動產、廠房及設備	1,002,128	132,791
存出保證金(增加)減少	(638)	-
其他應收款-關係人(增加)減少	-	3,600
長期應收款-關係人(增加)減少	-	8,040
其他金融資產(增加)減少	(44,000)	5,000
預付設備款(增加)減少	(155)	(1,648)
投資活動之淨現金流入(出)	954,185	144,350

(續下頁)

(承上頁)			
項	目	113年度	112年度
籌資活動之現金流量			
舉借長期借款		-	30,000
償還長期借款		(444,664)	(73,018)
存入保證金增加(減少)		39	(182)
其他應付款-關係人增加(減少)		(6,000)	(29,800)
籌資活動之淨現金流入(出)		(450,625)	(73,000)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數		141,895	(7,724)
期初現金及約當現金餘額		378	8,102
期末現金及約當現金餘額		\$ 142,273	\$ 378

(請參閱個體財務報表附註及南台聯合會計師事務所民國114年3月13日會計師查核報告)

董事長：蘇芸樂



經理人：洪松輝



會計主管：李紅



【附件四】

會計師查核報告

大西洋飲料股份有限公司 公鑒：

查核意見

大西洋飲料股份有限公司及其子公司(以下簡稱「大西洋集團」)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，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」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，足以允當表達大西洋集團民國 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表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，與大西洋集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對大西洋集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

預付土地款之評估及保全

事項說明

有關預付土地款請詳合併財務報表附註七.2(10)關係人交易情形之說明。

大西洋集團向關係人購買新北市新店之不動產，截至民國 113 年 12 月 31 日止預付土地款餘額為新台幣 220,000 仟元，已辦妥買賣契約公證及簽訂不動產信託契約書並取得該不動產信託財產所有權，但仍涉及資產減損評估及保全，對合併財務報表影響重大，故本會計師將預付土地款之評估及保全列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得公司委任外部專家所出具之不動產估價報告書並執行下列程序：

- (1) 評估外部專家之獨立性、客觀性及適任性。
- (2) 瞭解評價報告中所採用評價方法之合理性。
- (3) 評估評價報告中所採用評價關鍵假設之合理性。
- (4) 檢查外部專家對不動產估價所引用公開可取得資訊之正確性。

2. 取得新北市新店之土地公證書及不動產信託契約書，檢視信託財產與提供予外部專家評價資料之一致性。
3. 就交易相對人所提供抵押予大西洋集團之擔保品，評估已支付新北市新店不動產款項之保全程度。

其他事項-個體財務報告

大西洋飲料股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 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。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大西洋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大西洋集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大西洋集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表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：

1. 辨認並評估合併財務報表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。
2. 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，惟其目的非對大西洋集團內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及大西洋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，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本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大西洋集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。

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，決定對大西洋集團民國 113 年度合併財務報表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。

南台聯合會計師事務所

會計師：丁澤祥

會計師：蔡玉琴

丁澤祥
蔡玉琴



前財政部證期會 (79)台財證(一)第 31833 號

核准簽證文號 (84)台財證(六)第 24317 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 3 日

大西洋飲料股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

代碼	資產	113年12月31日		112年12月31日		代碼	負債及權益	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
1150	現金及約當現金(附註四、六、1)	\$143,072	18	\$1,125	-	2150	應付票據(附註四)	\$2,088	-	\$15,647	2
1170	應收帳款(附註四、六、2)	30	-	-	-	2170	應付帳款(附註四)	3,911	1	7,588	1
1180	應收帳款(附註四、六、3)	182	-	704	-	2180	應付帳款-關係人(附註四、七)	636	-	1,446	-
1200	應收帳款-關係人淨額(附註四、七)	28,551	4	3,446	-	2200	其他應付款	18,879	2	29,737	4
1210	其他應收款	240	-	170	-	2220	其他應付款-關係人(附註七)	1,611	-	25,360	3
1220	其他應收款-關係人(附註七)	2,524	-	3,103	-	2230	本期所得稅負債	43,460	6	33,319	4
130X	本期所得稅資產	-	-	46	-	2310	預收款項	2,997	-	1,881	-
1410	存貨(附註四、六、4)	24,286	3	14,216	2	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四、六、7、八)	-	-	439,109	54
1476	預付款項	8,601	1	9,836	1	2300	其他流動負債	916	-	728	-
11XX	其他金融資產-流動(附註六、1)	154,000	19	-	-	21XX	流動負債合計	74,498	9	554,815	68
	流動資產合計	361,486	45	32,646	3		非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、六、5、八)	149,303	19	545,527	67	2540	長期借款(附註四、六、7、八)	-	-	5,555	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、六、17)	4,917	1	5,419	1	2570	遞延所得稅負債(附註四、六、17)	154	-	30,839	4
1915	預付設備款(附註七)	222,504	28	222,349	27	2600	其他非流動負債	949	-	910	-
1942	長期應收款-關係人(附註七)	6,427	1	6,427	1	25XX	非流動負債合計	1,103	-	37,304	5
1980	其他金融資產-非流動(附註六、1、八)	49,000	6	5,000	1	2XXX	負債總計	75,601	9	592,119	73
1990	其他非流動資產(附註六、6)	2,402	-	1,957	-		歸屬於母公司業主之權益(附註四、六、9)				
15XX	非流動資產合計	434,553	55	786,679	97	3110	普通股股本	566,226	71	566,226	69
						3200	資本公積	21,938	3	21,938	3
						3300	保留盈餘				-
						3310	法定盈餘公積	19,091	3	19,091	2
						3320	特別盈餘公積	323	-	36,208	4
						3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	113,019	14	(416,095)	(51)
						3400	其他權益	(150)	-	(162)	-
						3XXX	權益總計	720,438	91	227,206	27
1XXX	資產總計	\$796,039	100	\$819,325	100	3XX	負債及權益總計	\$796,039	100	\$819,325	100

董事長：蘇雲卿

經理人：洪松輝

會計主管：李紅

(請參閱合併財務報表附註及南台聯合會計師事務所民國114年3月13日會計師查核報告)

大西洋飲料股份有限公司及子公司

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(附註四、六.10、七)	\$190,548	100	\$120,702	100
5000	營業成本(附註六.4、15及16、七)	(233,019)	(122)	(215,158)	(178)
5900	營業毛利(損)	(42,471)	(22)	(94,456)	(78)
	營業費用(附註四、六.15及16、七)				
6100	推銷費用	(15,485)	(8)	(18,780)	(15)
6200	管理費用	(27,362)	(15)	(29,575)	(25)
6450	預期信用減損(損失)利益(附註十二.2)	-	-	897	1
6000	營業費用合計	(42,847)	(23)	(47,458)	(39)
6900	營業利益(損失)	(85,318)	(45)	(141,914)	(117)
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六.11、七)	459	-	439	-
7010	其他收入(附註六.12、七)	2,918	2	3,511	3
7020	其他利益及損失(附註六.13、七)	613,712	322	34,334	28
7050	財務成本(附註六.14、七)	(12,841)	(7)	(14,855)	(12)
7000	營業外收入及支出合計	604,248	317	23,429	19
7900	稅前淨利(損)	518,930	272	(118,485)	(98)
7950	所得稅利益(費用)(附註四、六.17)	(25,701)	(13)	(20,204)	(17)
8200	本期淨利(損)	493,229	259	(138,689)	(115)
	其他綜合損益				
	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	3	-	1	-
8300	本期其他綜合損益稅後淨額	3	-	1	-
8500	本期綜合損益總額	\$493,232	259	\$(138,688)	(115)
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$493,229	259	\$(138,689)	(115)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$493,232	259	\$(138,688)	(115)
	每股盈餘(虧損)(元)(附註六.18)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$8.71		\$(2.45)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	\$8.70		\$(2.45)	

(請參閱合併財務報表附註及南台聯合會計師事務所民國114年3月13日會計師查核報告)

董事長：蘇芸樂



經理人：洪松輝



會計主管：李紅



大西洋飲料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(損)	\$ 518,930	\$ (118,485)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,604	16,123
攤銷費用	92	92
預期信用減損損失(迴轉利益)	-	(897)
利息費用	12,841	14,855
利息收入	(459)	(439)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(617,547)	(35,630)
不動產廠房及設備轉列損失	-	785
與營業活動相關之資產／負債變動數		
應收票據(增加)減少	(30)	-
應收帳款(增加)減少	522	(584)
應收帳款-關係人(增加)減少	(25,105)	92,267
其他應收款(增加)減少	74	18
其他應收款-關係人(增加)減少	579	(1,818)
存貨(增加)減少	(10,070)	5,930
預付款項(增加)減少	1,235	(2,665)
其他金融資產(增加)減少	(154,000)	-
應付票據增加(減少)	(13,559)	10,997
應付帳款增加(減少)	(3,677)	(30,249)
應付帳款-關係人增加(減少)	(810)	(10,480)
其他應付款增加(減少)	(9,861)	(5,095)
其他應付款-關係人增加(減少)	(17,775)	1,717
預收款項增加(減少)	1,116	(74)
其他流動負債增加(減少)	188	(87)
營運產生之現金流入(出)	(302,712)	(63,719)
收取之利息	315	434
支付之利息	(13,623)	(14,959)
退還(支付)之所得稅	(45,697)	(782)
營業活動之淨現金流入(出)	(361,717)	(79,026)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(3,150)	(3,433)
處分不動產、廠房及設備	1,002,128	132,791
存出保證金(增加)減少	(642)	2
其他應收款-關係人(增加)減少	-	3,600
長期應收款-關係人(增加)減少	-	8,040
其他金融資產(增加)減少	(44,000)	5,000
其他非流動資產(增加)減少	105	115
預付設備款(增加)減少	(155)	(1,648)
投資活動之淨現金流入(出)	954,286	144,467
(續下頁)		

(承上頁)			
項	目	113年度	112年度
籌資活動之現金流量			
舉借長期借款		-	30,000
償還長期借款		(444,664)	(73,018)
存入保證金增加(減少)		39	(182)
其他應付款-關係人增加(減少)		(6,000)	(29,800)
籌資活動之淨現金流入(出)		(450,625)	(73,000)
匯率影響數		3	1
本期現金及約當現金淨增加(減少)數		141,947	(7,558)
期初現金及約當現金餘額		1,125	8,683
期末現金及約當現金餘額		\$ 143,072	\$ 1,125

(請參閱合併財務報表附註及南台聯合會計師事務所民國114年3月13日會計師查核報告)

董事長：蘇芸樂



經理人：洪松輝



會計主管：李紅



大西洋飲料股份有限公司

盈餘分配表

民國 113 年度

單位：新台幣元

期初待彌補虧損	\$	(416, 094, 703)
迴轉首次採用 IFRS 相關特別盈餘公積		35, 885, 464
迴轉特別盈餘公積後待彌補虧損		(380, 209, 239)
加：民國 113 年度稅後淨利		493, 228, 260
減：提列法定盈餘公積		(11, 301, 902)
提列特別盈餘公積		(12, 302)
可供分配盈餘		101, 704, 817
分配項目：		
股東紅利-每股現金 0.35 元		(19, 817, 919)
期末未分配盈餘	\$	81, 886, 898

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
第十四條	股東會開會時以董事長為主席， <u>遇</u> 董事長缺席時，由董事長指定 <u>獨立</u> 董事一人代理之並任為主席，如董事長不予指定時由 <u>獨立</u> 董事互推壹人代理之。	股東會開會時以董事長為主席， <u>遇</u> 董事長缺席時，由董事長指定 <u>常務</u> 董事一人代理之並任為主席如董事長不予指定時由 <u>常務</u> 董事互推壹人代理之。	依據公司實務辦理修訂
第十八條	本公司置董事九人，其中獨立董事三人，組織董事會，董事及獨立董事選舉均採候選人提名制度，全體董事所持有記名股票不得少於股份總額一定之成數，並規定其成數計算如下： 一、略。 二、實收資本額超過三億元在十億元以下者，其全體董事所持有記名股票之股份總額不得少於百分之十。但依該比例計算之全體董事所持有股份總額低於前款之最高股份總額者，應按前款之最高股份總額計之。爾後如有變動依公開發行公司董事股權成數及查核實施規則辦理。	本公司置董事九人，其中獨立董事三人，組織董事會，董事及獨立董事選舉均採候選人提名制度，全體董事所持有記名股票不得少於股份總額一定之成數，並規定其成數計算如下： 一、略。 二、實收資本額超過三億元在十億元以下者，其全體董事所持有記名股票之股份總額不得少於百分之十。但依該比例計算之全體董事所持有股份總額低於前款之最高股份總額者，應按前款之最高股份總額計之。爾後如有變動依公開發行公司董事、 <u>監察人</u> 股權成數及查核實施規則辦理。	依據公司實務辦理修訂
第二十一條	董事長對內為股東會、董事會主席，對外代表公司。	董事長對內為股東會、董事會、 <u>常務董事會</u> 主席，對外代表公司。	依據公司實務辦理修訂
第二十二條	本公司董事會由董事長召集之，其決議除公司法另有規定外，以董事過半數之出席，出席董事過半數之同意行之。 董事長因故不能執行職務時，由董事長指定 <u>獨立</u> 董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由 <u>獨立</u> 董事互推一人代理之。 董事因故不能出席董事會時，得委託其他董事代理之。	本公司董事會由董事長召集之，其決議除公司法另有規定外，以董事過半數之出席，出席董事過半數之同意行之。 董事長因故不能執行職務時，由董事長指定 <u>常務</u> 董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由 <u>常務</u> 董事互推一人代理之。 董事因故不能出席董事會時，得委託其他董事代理之。	依據公司實務辦理修訂

條 文	修 正 後 條 文	修 正 前 條 文	備 註
第二十八條	一、本公司設總經理一人，秉承董事會之命綜理本公司業務，其<u>委任</u>解任，均由董事會提名，經董事過半數之同意行之。 二、經理人兼任其他營利事業之經理人或自營或為他人經營同類之業務，應由董事過半數之出席及出席董事過半數同意之決議行之。	一、本公司設總經理一人，秉承董事會之命綜理本公司業務，其<u>聘任</u>解任，均由董事會提名，經董事過半數之同意行之。 二、經理人兼任其他營利事業之經理人或自營或為他人經營同類之業務，應由董事過半數之出席及出席董事過半數同意之決議行之。	依據公司實務辦理修訂
第三十一條	本公司每屆會計年度終了，董事會應編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案， <u>並提請股東常會承認。</u>	本公司每會計年度終了 <u>後</u> ，董事會應編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損彌補之議案， <u>於股東常會前三十日送交監察人查核或由監察人委託會計師審核提交股東常會請求承認。</u>	配合本公司設置審計委員會
第三十二條	本公司當年度如有獲利，應提撥不高於 5%為董事酬勞及提撥 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；<u>公司年度如有獲利，應提撥 1%為基層員工調整薪資或分派酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</u> 以下略。	本公司當年度如有獲利，應提撥不高於 5%為董<u>監</u>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。 以下略。	依據主管機關規定辦理修訂
第三十五條	本章程訂立於中華民國五十四年五月十五日，… <u>第三十六次修正於民國一一四年六月十一日</u> ，均自呈奉主管官署核准登記後施行。	本章程訂立於中華民國五十四年五月十五日，…(以下略)。	新增修訂日期