

股票代號：1203



味王股份有限公司
VE WONG CORPORATION

九十六年度年報

ANNUAL REPORT 2007

刊印日期：中華民國九十七年四月三十日

查詢年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

味王公司網址：<http://www.vewong.com>

一、公司發言人及代理發言人：

姓名：李琴賢

職稱：協理

電話：(02) 2511-7727

E-MAIL：chin@vewong.com.tw

代理人姓名：魏璟雄

職稱：秘書室經理

電話：(02) 2521-0490

E-MAIL：wei@vewong.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司：(02)2571-7271 臺北市中山區中山北路二段 79 號五樓

豐田廠：(05)591-2111~5 雲林縣大埤鄉豐田路 14 號

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址及電話：

名稱：群益證券股份有限公司 股務代理部

地址：臺北市南京東路二段 125 號地下一樓

電話：(02)2502-7755 (代表號)

網址：<http://www.capital.com.tw>

四、最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林寬照會計師、溫明郁會計師

事務所名稱：大中國際聯合會計師事務所

地址：臺北市內湖區行善路 118 號 4 樓

電話：(02)8792-2628

網址：<http://www.gcicpa.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及資訊：無

六、公司網址：<http://www.vewong.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支 機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	26
四、會計師公費資訊.....	34
五、更換會計師資訊.....	34
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人， 最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業 資訊.....	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及 持股比例超過 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	34
八、持股比例占前十名之股東,其間互為財務會計準則公報第六 號關係人或配偶、二等親以內之親屬關係之資訊.....	35
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控 制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持 股比例.....	36
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	37
二、公司債辦理情形.....	41
三、特別股辦理情形.....	41
四、海外存託憑證辦理情形.....	41
五、員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形.....	41
七、資金運用計畫執行情形.....	42

伍、營運概況

一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	47
三、從業員工.....	56
四、環保支出資訊.....	57
五、勞資關係.....	57
六、重要契約.....	59

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名與其查核意見.....	60
二、最近五年度財務分析.....	62
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	65
四、最近年度會計師查核報告及財務報表.....	66
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	113
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務週轉困難情事，對本公司與財務狀況之影響.....	160

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	161
二、經營結果.....	162
三、現金流量.....	163
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	164
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	165
六、風險事項.....	165
七、其他重要事項.....	167

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	168
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	177
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	177
四、其他必要補充說明事項.....	177
五、最近年度及截至年報刊印日止證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	177

壹、致股東報告書

一、前言：

在過去一年，全球均面臨石油價格飆漲及糧食供應短缺之危機，因而導致通貨膨脹率竄升、國際大宗物資與農產品價格持續上揚之現象，尤其國內，更遭受油電漲價之雙重壓力，使得業界普遍面對生產成本高升、末端售價反映不易之挑戰。本公司處於如此嚴峻之環境下，深知這是所有業者一致面臨的問題，非單一企業之困難，所以如何開源節流，加強內部管理，降低成本，提升對外競爭力，以突破現實之考驗，係公司上下必須嚴肅以對的重大任務。

由於公司長期積弱，雖經大力推動各項改革工作，然非一蹴可幾，目前除「活化閒置資產」、「拓展海外投資項目」與「投資管理透明化」等方面略見成效外，其餘亟需整頓革新、提振營運之各項重建目標，猶待繼續努力完成。今謹就「營建」、「海外投資」與「食品本業」三大部門規劃執行結果，摘要概述如下：

(一) 推動營建開發計劃，增進資產附加價值：

本公司士林區蘭雅段之「天母樂活」建案，經建築師規劃設計後，各項工程發包均採公開投標方式，過程一切透明，故得以控制營建成本及工程品質，且能有效掌握工期，今（97）年底可望順利完工交屋，屆時對公司收益將有相當挹注。

三重廠土地地點雖佳，惜無面臨大漢溪河堤之通道，經向桃園農田水利會申請核准取得十二米寬連結堤外便道之土地使用權，可打通與三十米寬堤外便道之通路，將有利於該土地之開發運用，近期將提出土地使用變更申請。

而轉投資之味冠公司新竹廠近 4 萬坪非都市計畫區丁種建地工業使用土地申請變更爲住宅用地，則經由新竹市政府審查通過，送內政部審議中。

(二) 持續海外事業營運改革，加強投資計劃執行管理：

本公司已於今年初完成西貢味王公司 35% 股權收購，該公司正式成爲本公司 100% 獨資企業後，刻由兼任該公司總經理之陳清福常務董事著手展開各項營運改善計劃，除順應節能環保趨勢，

將原燃重油鍋爐改爲燃稻穀粒鍋爐，以節省燃料成本，並可取得CO₂排放權外；爲日後業務發展，正研究於當地增設醬油事業；另爲發揮市場競爭力，亦規劃增設速食麵自動包裝機，以提高產能、降低生產成本，期能突破營運瓶頸。

本公司與泰國 KSL 集團於柬埔寨國光省進行甘蔗種植及設立糖廠之合作，目前租用之 2 萬公頃土地已開墾 8 千多公頃，並已種植 3 千多公頃甘蔗，另申請中之 2 萬公頃土地將於近期內核准，可裝運 2 千噸貨輪之河港碼頭預定今（97）年 7 月完工，而糖廠現正興建中，明（98）年初可正式生產，均按預定計劃逐步進行中。藉由該合作案經驗，本公司亦擬於柬埔寨馬來地區展開農業開發及木薯種植計劃，期能取得投資先機，並掌控及確保農產原料來源與價格。

至於泰國暹邏酒精公司係由陳恭平常務董事兼任該公司總經理，負責推動建廠工作，惟因該酒精廠原整體設計規劃不足，造成事後需增購設備，資金需求因而增加，且於增資案之執行中，部分泰方股東之增資股款未能到位，以致發生資金短缺、建廠完工日期延宕情形，本公司除屢就該公司各項作業程序未能公開透明，向未配合增資之泰籍董事長提出異議外，並要求退還本公司溢繳之增資股款，以免違反泰國有關外資限制之法令。基於前揭各項問題，本投資案目前暫時陷於停頓，業已要求該公司加速完成建廠，並研提資金籌措之可行方案，俾能早日試車，正式量產營運。

（三）強化食品本業體質，迎接外界挑戰：

國內食品市場競爭原就激烈，如不能用心經營、勵精圖治，深切檢討成本控制、生產效率、營業策略、產品研發等之改進，恐將遭市場所淘汰；面對原物料高漲、吞蝕利潤問題，更應積極採取組織調整、強化管理、降低人事費用、增加生產效能、深耕品牌等措施，以抗衡物價上揚之衝擊。目前爲因應本公司醬油銷售需求，提高醱酵產能，豐田廠將進行醬油製造設備擴建工程，希能提振本公司營業業績，增加市場佔有率與品牌知名度。

而本公司食品外銷業務，長期以來，未見突破性拓展，有鑑於此，乃於 97 年初更換美國地區代理商 LINBRO,INC.，改由華隆

公司 (WALONG MARKETING, INC.) 擔任總經銷，非僅不計收佣金，且美國地區之年銷售金額預定由 200 萬美元增至 250 萬美元之目標；觀察近期訂單情況，其業績已有超逾目標之明顯成長，將有助於本公司對美國市場之經營。未來仍將盡力向美加地區推廣公司產品，並積極拓展歐洲及中東之貿易，開發新客戶，以提升外銷業務之整體業績表現。

二、營業結果

謹將九十六年度營運狀況，向各位股東報告：

(1) 業績方面：

本公司九十六年度總營業額新台幣（以下同）壹拾柒億玖仟參佰肆拾貳萬元。稅後淨利壹仟零肆拾柒萬貳仟元，純益率 0.58 %。

(2) 主要產品銷售方面：

單位：新台幣仟元

產品名稱	96 年	95 年
味精	457,383	494,821
速食麵	586,665	503,926
醬油	372,962	335,187
飲料	133,314	159,486
其他	240,780	208,554
租金收入	2,316	2,399
合計	1,793,420	1,704,373

(3) 營運說明：

本公司九十六年度營業收入淨額，合計新台幣（以下同）壹拾柒億玖仟參佰肆拾貳萬元。其中銷貨成本壹拾貳億捌仟壹佰肆拾柒萬伍仟元，營業費用肆億柒仟肆佰捌拾玖萬陸仟元，營業外收支淨損壹仟貳佰伍拾玖萬壹仟元，稅前淨利貳仟肆佰肆拾伍萬捌仟元，預估所得稅費用壹仟參佰玖拾捌萬陸仟元，則本期淨利為壹仟零肆拾柒萬貳仟元。

三、營業目標及展望

(一)九十七年度業務計劃概要：

今(九十七)年度食品本業營業目標為 18.4 億元，營建專案營業目標為 21.4 億元，合計為 39.8 億元。爲了達成目標及創造利益，全體同仁遵照公司政策及營運方針邁進。並不斷地進行各項改革：1. 加強拓展國外事業版圖，轉型生質能源及食品原料領域。2. 積極閒置資產之處理及開發，以創造公司利基。3. 加強開發新產品，以增加營業利益。4. 實施企業電腦資源整合系統，以增進管理效率及提昇生產力。並要求全體同仁本著「美味健康、品質第一」爲中心的理念，從產品研發、生產管理、企劃行銷及售後服務等作業流程，不斷地進行檢討改進，冀望能以創造公司利潤與永續經營爲目標。

除了以上各項改革創新，在全體董監事及經營團隊同心協力之下，無時不以公司之重振及發展爲念，企盼革新求變，以締造經營佳績。

(二)未來展望

大環境持續不斷的變化，國際競爭則日愈劇烈，唯有企業隨時掌握經濟脈動，靈活調整經營策略與投資佈局，並以確實之執行力達成公司目標，始能安然面對各種挑戰。本公司亦以此自我期許，不斷尋找可能發展機會，以追求企業之永續經營。目前營建部門推動之各項開發計劃，均按預定時程規劃進行中，未來對活化閒置資產或增進附加價值，應有正面意義；而海外投資方面，除繼續推動各轉投資公司營運改革工作外，對於進行之各項投資案，將加強投資計劃審議、時程控管與任務執行之監督，以達成預期投資效益；而「食品」本業將視需要更新生產設備，檢討生產流程合理化，投入更多研發資源，以提升市場競爭力。相信在堅定不移的努力下，公司將有光明美好之遠景。

董事長 穎川建忠



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司設立於民國四十八年七月四日

二、公司沿革

民國四十八年：本公司原名“中國醱酵工業股份有限公司”四月於台北成立，同年九月於樹林鎮籌建味精廠乙座命名為台北廠，並與日本協和醱酵株式會社技術合作，引進該公司發明之醱酵法專利技術和全套自動化設備，翌年八月台北廠建廠完成，開始生產味精。

民國五十三年：首次增資，擴建設備，增加產量，並將公司股票申請上市成為公開上市之大眾投資公司。

民國五十五年：積極發展海外投資事業，與越、泰、菲、印尼等東南亞僑商合作設廠生產味精。

民國五十九年：更名為“味王醱酵工業股份有限公司”使公司名稱與產品商標一致；並與日本明星株式會社合作製造速食麵應市，邁向多角化經營之途徑。

民國六十一年：鑒於多角化經營之策略，原在樹林鎮之台北廠設備已不敷使用，該年於雲林縣豐田工業區籌建新廠，命名為豐田廠。

民國六十四年：豐田廠第一期建廠計劃如期完成，同年十月開工生產速食麵、紫菜湯、罐頭飲料，並繼續進行第二期建廠計劃，籌建高級釀造醬油生產工廠。

民國六十七年：為謀求一元化，促進經營合理化並配合政府鼓勵企業合併發展工業之政策，合併“味王醬油罐頭工業股份有限公司”並將該公司工廠更名為“味王公司三重廠”同年七月豐田廠生產金味王醬油供應消費大眾。

民國六十八年：再更名為“味王股份有限公司”同年十二月轉投資，“冠軍股份有限公司”。

- 民國七十二年：自日本引進 Retort Pouch(殺菌調理包又名利多袋)設備，率先推出採用該包裝之金味王紅燒牛肉麵，推出後深獲消費大眾好評。
- 民國七十三年：鑒於速食麵市場需要，乃於新竹香山增建速食麵生產工廠。同年八月間，推出調理食品（速食名菜系列），及金味王 IG 味精。
- 民國七十九年：加強全公司目標管理行與追蹤；同年台北廠榮獲食品 GMP 優良標誌。豐田廠榮獲防治工業污染績優工廠。
- 民國八十年：本公司本年度盈餘轉增資配股，資本額增至 NT\$1,687,977,000 元整。同年本公司豐田廠榮獲醬油及速食麵兩項食品 GMP 優良標誌。三月成立「西貢味王有限公司」。
- 民國八十一年：本公司速食麵「強強滾」系列產品，分別榮獲 1992 年行銷傳播卓越獎—中華民國第 1 名及國際 MCEI 首獎。
- 民國八十二年：本公司豐田廠飲料類及新竹廠速食麵類分別榮獲食品 GMP 優良標誌。
- 民國八十三年：本公司台北廠榮獲 ISO-9002 國際品保認證。
- 民國八十五年：與印尼三安集團簽約成立合資公司「P.T. VE WONG BUDI INDONESIA」生產味精。同年五月，三重廠停產，轉與日本藤森工業株式會社成立合資公司「森美工業股份有限公司」生產包裝材料。
- 民國八十六年：十月份公司組織分成食品、貿易、汽車、營建及綜合區開發等五大事業部。並與日本東洋水產株式會社簽訂技術協助及業務合作協議。冠軍工商綜合區開發申請獲得內政部開發許可。
- 民國八十七年：元月本公司豐田廠榮獲 ISO-9002 國際品保認證。五月投資成立「王慶汽車股份有限公司」，經銷速霸陸汽車。八月與印尼合資之「P.T. VE WONG BUDI INDONESIA」公司開工生產味精。
- 民國九十年：「王慶汽車股份有限公司」於四月三十日結束營業。

民國九十一年：元月本公司豐田廠製麵組 L-6 榮獲食品 GMP 優良標誌認證。四月本公司豐田廠榮獲 ISO-9001：2000 年版國際品保認證。

民國九十二年：成立「台味股份有限公司」及「味冠股份有限公司」。

民國九十三年：本公司連續三年榮獲國防部福利總處福利品供應優良廠商。八月份投資泰國「暹邏酒精出口股份有限公司」。

民國九十四年：1.本公司座落台北市士林區蘭雅段土地、建物，經董事會全體出席董事決議「由本公司自行投資興建及銷售」。

2.本公司豐田廠醬油生產線再度榮獲食品 GMP 優級認證廠商。

民國九十五年：1.七月本公司豐田廠醬油、速食麵、調理快餐、罐裝飲料、速食湯、味精、風味調味料等七大類產品通過經濟部標準檢驗局 ISO-22000(ISO-9001 及 HACCP)食品安全管理系統驗證。

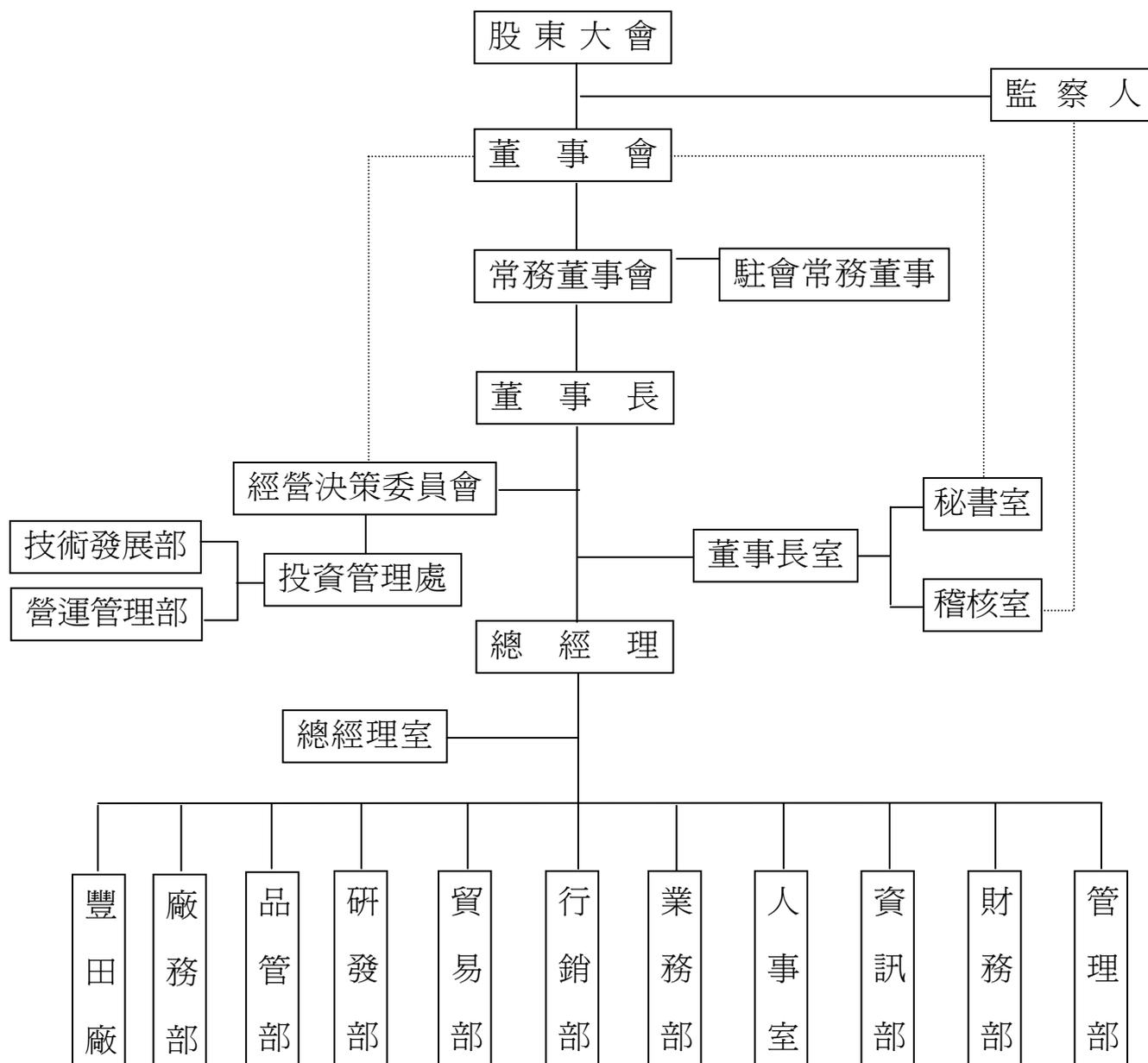
2.本公司豐田廠醬油生產線再度榮獲食品 GMP 優級認證廠商。

民國九十六年：三月於柬埔寨投資國光農產業有限公司

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構圖



(二)各主要部門所營業務如下：

部 門	所 司 業 務
董 事 長 室	綜理董事長交辦事務。董事長室下設秘書室、稽核室等單位。
經營決策委員會	經營決策委員會下設投管處，投管處下設技術發展部、營運管理部，掌理國內、外投資事業有關之業務。
總 經 理 室	下設置副總經理、協理或專員若干人，協助總經理處理相關業務。
管 理 部	掌理公司庶務、文書、檔案、股務、財產、車輛管理、採購、法務等事務及不屬於其他部室掌理事項等事務
財 務 部	掌理公司財務、會計、稅務、預決算擬編，國內、外投資事業相關帳務等之處理事項。
資 訊 部	掌理公司整體資訊系統之規劃、執行、協調與管制及督導各單位電腦作業推行。
人 事 室	掌理公司員工招募、任免、敘薪、遷調、獎懲等業務及勞保、全民健保、教育訓練，勞資關係等事務。
業 務 部	掌理公司營業目標擬定與目標達成率提報、國內外產品銷售通路開發與管理、銷售產品進出庫與配送管理及本部營業所與發貨中心一切管理等事務。
行 銷 部	掌理公司各項產品經營管理之行銷研究、行銷資料收集、行銷策略規劃之擬定、新產品開發等業務。
貿 易 部	掌理公司商品進出口、國外市場之開發、報價、定約、開信用狀、提貨、成本費用計算等事務。
研 發 部	掌理公司現有產品之改良、新產品開發、國內外技術資料之蒐集研究保管及國外技術合作事項之辦理等事項。
品 管 部	掌理公司有關品質管制計劃之擬定、品管教育之計劃及執行、原物料與產品抽樣檢驗、客訴處理、督導工廠品管單位等事項。
廠 務 部	掌理公司生產單位生產計劃擬定、環保工作協助推行、協助處理國內、外投資事業相關生產技術及機械設備有關事宜。
豐 田 廠	負責公司產品之製造、加工、包裝、儲運、品質管理、生產機械設備之管理與保養、工廠公關及員工之管理、保安、衛生等事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1-1 董事、監察人資料

97年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其它主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	僑協企業股份有限公司代表人： 穎川建忠	95.06.28	三年	83.06.01	239,545	0.114	239,545	0.114					台北中學		董事	穎川万和	父子
副董事長	福太投資開發股份有限公司代表人： 楊頭雄	95.06.28	三年	86.06.26	1,056,969	0.505	1,653,969	0.790					淡水工商專科學校	味丹企業股份有限公司董事長			
常務董事	陳恭平	95.06.28	三年	92.06.27	4,000,000	1.912	4,000,000	1.912	217,000				淡江文理學院畢業	冠軍公司常董和椿科技股份有限公司監察人			
常務董事	甘建成	95.06.28	三年	68.02.28	1,553,969	0.743	1,553,969	0.743					開南高級工商畢業	冠軍公司常董	董事	甘建福	兄弟
常務董事	大洋僑果股份有限公司代表人： 陳清福	95.06.28	三年	89.09.16	6,556,583	3.133	6,556,583	3.133					成功大學	民間全民電視公司常董			
董事	萬協實業股份有限公司代表人： 周永祥	95.06.28	三年	92.06.27	2,617,144	1.250	2,617,144	1.250					大同大學				
董事	甘霖投資股份有限公司代表人： 甘建福	95.06.28	三年	68.02.28	175,680	0.408	699,680	0.330	50,000				東吳大學會計系	台灣製鋼礦業股份有限公司董事長	常務董事	甘建成	兄弟
董事	傳倫投資股份有限公司代表人： 賴其里	95.06.28	三年	83.06.01	984,687	0.471	984,687	0.471					明尼蘇達大學碩士	傳倫投資董事長 擎邦科技董事			
董事	福太投資開發股份有限公司代表人： 周海國	95.06.28	三年	86.06.26	1,056,969	0.505	1,653,969	0.790					達德商職	丹瑋股份有限公司董事 桃聯股份有限公司董事長			

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其它主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	全青股份有限公司代表人： 穎川万和	95.06.28	三年	96.07.26	2,672,000	1.27	2,672,000	1.25					早稻田大學畢業		董事長	穎川建忠	父子
董事	萬果貿易股份有限公司代表人： 林仁庸	95.06.28	三年	95.06.28	4,555,991	2.17	4,555,991	2.17	4,000				台北工專畢業				
董事	協美實業股份有限公司代表人： 葉啓昭	95.06.28	三年	82.05.28	785,285	0.375	785,285	0.375					政治大學統計系畢業	中和紡織公司總經理			
董事	巨原實業股份有限公司代表人： 楊坤洲	95.06.28	三年	95.06.28	3,281,000	1.54	3,226,000	1.54					淡水工商專科學校畢業	味丹企業股份有限公司董事			
董事	巨原實業股份有限公司代表人： 楊文湖	95.06.28	三年	95.06.28	3,281,000	1.54	3,226,000	1.54					日本早稻田大學碩士	味丹企業股份有限公司常務董事			
董事	雅明投資有限公司代表人： 許俊明	95.06.28	三年	95.06.28	100,000	0.04	100,000	0.04					美國西海岸大學碩士	雅明投資有限公司代表人			
常駐監察人	謙順行股份有限公司代表人：杜恒誼	95.06.28	三年	88.06.11	7,637,555	3.64	7,637,555	3.64					美國夏威夷大學企管碩士	萬源紡織總經理 謙順行股份有限公司董事長			
監察人	僑果企業股份有限公司代表人：張子平	95.06.28	三年	96.07.09	6,291,000	3.00	6,291,000	3.00									
監察人	三樂投資開發股份有限公司代表人：陳一芳	95.06.28	三年	86.06.26	1,314,830	0.62	1,314,830	0.62					東吳大學碩士畢業				

註 1：董事萬協實業股份有限公司代表人：陳世宜於 96 年 2 月 2 日改派周永祥接任。

註 2：董事全青股份有限公司代表人：王祺(常務董事)於 96 年 2 月 28 日請辭由陳世宜(董事)接任後於 96 年 7 月 26 日辭職，由穎川万和接任。

註 3：監察人僑果企業股份有限公司代表人：張漢瑞於 96 年 7 月 9 日改派張子平接任。



本公司董事為法人股東之主要股東：

1-2 法人股東之主要股東：

97年4月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
僑協企業股份有限公司	大洋僑果股份有限公司	29.41
	陳錫和	14.83
	陳欽和	14.83
	穎川万和	14.83
	萬果貿易股份有限公司	12.76
	浩祥貿易股份有限公司	12.76
	鄭何雪	0.35
	穎川建忠	0.10
	周永祥	0.10
	陳清福	0.03
	福太投資開發股份有限公司	三樂投資開發股份有限公司
林朝義		3.00
李興進		3.00
陳鴻謨		3.00
倪瑞麟		3.00
陳一凱		3.00
陳清貴		2.00
洪耀明		2.00
大洋僑果股份有限公司	陳錫和	22.02
	穎川万和	22.00
	鄭何雪	15.25
	陳月鳳	15.25
	陳欽和	11.00
	陳秀玲	6.67
	陳清福	7.00
	陳玲華	3.33
	陳顏金月	0.04
	穎川建忠	0.01

萬協實業股份有限公司	大洋僑果股份有限公司	65.45
	陳瑞珠	18.26
	穎川万和	13.62
	陳錫和	1.95
	陳欽和	1.95
	陳清福	0.17
	周永祥	0.17
	鄭何雪	0.03
甘霖投資股份有限公司	甘建福	22.68
	甘賴榮玉	19.61
	甘智全	17.36
	甘智文	17.36
	甘錦地	10.71
	甘錦治	8.00
	吳盈慧	1.14
	甘蕙萱	0.36
	甘馥榕	0.36
	甘尙霖	0.36
	傳倫投資股份有限公司	賴其里
賴傑倫		28.55
陳必全		22.25
賴筱倫		16.00
賴其程		1.20
賴李淑景		1.89
許錦碧		0.11
全青股份有限公司		周永祥
	陳清福	14.00
	鄭何雪	14.00
	陳月鳳	28.00
	陳玲玲	14.00
	陳榮祥	14.00
	萬果貿易股份有限公司	陳月鳳
陳清福		29.26
陳錫和		8.67
陳欽和		8.67
穎川万和		8.67
鄭何雪		2.00

	穎川建忠	1.33
	周永祥	1.33
	陳榮祥	0.07
協美實業股份有限公司	葉英梅	1.63
	葉啓昭	1.44
	葉英瑕	1.24
	陳藏固	1.21
	曾淑芸	0.64
	長新投資股份有限公司	0.63
	葉英秋	0.56
	葉洪鑾	0.54
	黃金榮	0.48
	葉圓珠	0.44
雅明投資股份有限公司	許俊明	99.80
	許玲瑛	0.05
	許素瑛	0.05
	謝宜瑾	0.05
	林文惠	0.05
亘原實業股份有限公司	福太投資開發股份有限公司	44.00
	柯宗志	20.00
	陳來進	18.00
	洪耀明	18.00
謙順行股份有限公司	杜恆誼	75.03
	廷謙股份有限公司	19.63
	杜俊賢	2.50
	杜俊德	2.50
	薛琇真	0.16
	杜萬全	0.07
	杜簡月霞	0.07
	廷芳投資事業股份有限公司	0.02
	辜碧霞	0.02

僑果企業股份有限公司	大洋僑果股份有限公司	62.82
	陳月鳳	24.00
	陳榮祥	12.02
	陳顏金月	0.52
	陳錫和	0.20
	陳欽和	0.20
	穎川万和	0.24
三樂投資開發股份有限公司	福太投資開發股份有限公司	33.33
	丹聯企業股份有限公司	11.46
	東海醱酵工業股份有限公司	9.33
	高點投資股份有限公司	4.56
	楊文宗	3.33
	楊金漢	3.33
	楊正	3.33
	美德投資股份有限公司	3.22
	楊文湖	3.22
	楊坤祥	3.00

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

1-3 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

97年4月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
大洋僑果股份有限公司	如表法人股東之主要股東	
萬果貿易股份有限公司	如表法人股東之主要股東	
浩祥貿易股份有限公司	陳月鳳	84.86
	周雅麗	13.29
	周永祥	0.57
	陳清福	0.57
	張子平	0.57
	陳榮祥	0.14
三樂投資開發股份有限公司	如表法人股東之主要股東	
福太投資開發股份有限公司	如表法人股東之主要股東	
丹聯企業股份有限公司	楊頭雄	57.80
	楊世安	12.60
	楊世慶	12.60
	楊世福	8.40
	楊世光	8.40
	林碧珠	0.20
東海醱酵工業股份有限公司	味丹企業股份有限公司	100
高點投資股份有限公司	楊統	51.66
	楊文湖	5.66
	楊辰文	12.00
	梁純滿	2.66
	丹統企業股份有限公司	28.00
美德投資股份有限公司	楊辰文	70.62
	熊珍珍	8.75
	楊文湖	1.88
	楊統	25
	丹統企業股份有限公司	17.5
長新投資股份有限公司	葉洵婉	2.64
	葉洵揚	1.60
	曾淑芸	1.00
	葉啓昭	0.80
	協美實業股份有限公司	0.80

	葉英瑕	0.60
	葉圓珠	0.60
	葉英琴	0.56
	葉洪鑾	0.40
	黃金榮	0.40
廷謙股份有限公司	Karbo Holding ltd. 英屬維京群島商	45.00
	Cheerway Holding ltd. 英屬維京群島商	45.00
	杜恆誼	6.67
	薛琇真	1.67
	杜萬全	0.33
	杜簡月霞	0.33
	杜鎮川	0.33
	楊辜碧霞	0.33
	廷信股份有限公司	0.33
廷芳投資事業股份有限公司	杜恆誼	61.62
	廷信股份有限公司	20.20
	杜恆芬	5.05
	薛琇真	6.57
	杜萬全	2.53
	杜簡月霞	2.53
	杜鎮川	0.51
	辜思源	0.51
	謙順行股份有限公司	0.51

1-4 董事及監察人資料：

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公 開 發 行 公 司 獨 立 董 事 家 數
	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
穎川建忠			√	√	√	√	√	√	√	√		√		
楊 頭 雄			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		
陳 恭 平			√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
甘 建 成			√	√	√	√	√	√	√	√		√	√	
陳 清 福			√	√	√		√		√	√	√	√		
周 永 祥			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		
甘 建 福			√	√	√	√	√	√	√	√		√		
賴 其 里			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		
周 海 國			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		
葉 啓 昭			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		
穎川万和			√	√	√		√	√	√	√		√		
林 仁 庸		√	√	√	√		√	√	√	√	√	√		
楊 坤 洲			√	√	√		√	√	√	√	√	√		
楊 文 湖			√	√	√		√	√	√	√	√	√		
許 俊 明			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		
杜 恒 誼			√	√	√		√		√	√	√	√		
張 子 平			√	√	√		√	√	√	√	√	√		
陳 一 芳		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

97年4月27日

職稱	姓名	選任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	陳恭平	96.03.01	4,000,000	1.912					淡江文理學院畢業				
總經理	王祺	94.12.08	0						政治大學 MBA 畢業				
副總經理	戴宗方	87.09.01	0						奧克拉荷馬研究所畢業				
副總經理	施欽允	96.04.26	0						黎明工專畢業				
協理	李啓隆	94.04.07	291						東吳大學畢業				
協理	李琴賢	94.04.07	0						文化大學畢業				
協理	陳俊達	94.04.07	0						台灣大學畢業				
經理	張銀泉	83.05.01	294						中興大學畢業				
經理	魏璟雄	89.01.01	0						東吳大學畢業				
經理	郭長城	94.04.07	887						文化大學畢業				
經理	鄭絢彰	96.05.21	0						美國萊特大學 MBA 畢業				
經理	梁啓文	96.12.10	0						淡水工商專校畢業				
經理	歐陽吉永	94.04.07	0						中興大學畢業				
廠長	林火義	79.02.01	0						中興大學畢業				
廠長	石中原	89.01.01	0						屏東農專畢業				
廠長	許哲嘉	89.01.01	146						中原大學畢業				

說明：總經理王祺 96.02.28 離職，副總經理施欽允 97.03.18 離職，協理陳俊達 97.03.31 離職，經理歐陽吉永 96.09.21 離職。

(三)董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 11)			兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D 及 E 等五項總額占稅後純益之比例 (註 11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 12)	
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		薪資、獎金及特支費等(D) (註 5)		盈餘分配員工紅利(E) (註 6)				員工認股權憑證得認購股數(F) (註 7)		E 等五項總額占稅後純益之比例 (註 11)				
		本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司		合併報表內所有公司 (註 8)		本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)			
董事長	僑協企業股份有限公司 代表人: 穎川建忠																			無
副董事長	福太投資開發股份有限公司 代表人: 楊頭雄																			無
常務董事	甘建成																			無
常務董事	陳恭平																			無
常務董事 (董事)	大洋僑果股份有限公司 代表人: 陳清福																			無
常務董事 (董事)	全青股份有限公司 代表人: 王祺、陳世宜、穎川 万和																			無
董事	甘霖投資股份有限公司 代表人: 甘建福																			無
董事	福太投資開發股份有限公司 代表人: 周海國	3,845	3,845			3,250	6,479	68%	99%	2,700	4,291							94%	140%	無
董事	傳倫投資股份有限公司 代表人: 賴其里																			無
董事	協美實業股份有限公司 代表人: 葉啓昭																			無
董事	萬協實業股份有限公司 代表人: 陳世宜、周永祥																			無
董事	萬果貿易股份有限公司 代表人: 林仁庸																			無
董事	巨原實業股份有限公司 代表人: 楊坤洲																			無
董事	巨原實業股份有限公司 代表人: 楊文湖																			無
董事	雅明投資有限公司 代表人: 許俊明																			無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)G	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)H
低於 2,000,000 元	福太投資開發股份有限公司 代表人:楊頭雄 甘建成 陳恭平 大洋僑果股份有限公司 代表人:陳清福 全青股份有限公司 代表人:王祺、陳世宜、穎川万和 甘霖投資股份有限公司 代表人:甘建福 福太投資開發股份有限公司 代表人:周海國 傳倫投資股份有限公司 代表人:賴其里 協美實業股份有限公司 代表人:葉啓昭 萬協實業股份有限公司 代表人:陳世宜、周永祥 萬果貿易股份有限公司 代表人:林仁庸 亘原實業股份有限公司 代表人:楊坤洲 亘原實業股份有限公司 代表人:楊文湖 雅明投資有限公司 代表人:許俊明	福太投資開發股份有限公司 代表人:楊頭雄 甘建成 大洋僑果股份有限公司 代表人:陳清福 全青股份有限公司 代表人:王祺、陳世宜、穎川万和 甘霖投資股份有限公司 代表人:甘建福 福太投資開發股份有限公司 代表人:周海國 傳倫投資股份有限公司 代表人:賴其里 協美實業股份有限公司 代表人:葉啓昭 萬協實業股份有限公司 代表人:周永祥 萬果貿易股份有限公司 代表人:林仁庸 亘原實業股份有限公司 代表人:楊坤洲 亘原實業股份有限公司 代表人:楊文湖 雅明投資有限公司 代表人:許俊明	福太投資開發股份有限公司 代表人:楊頭雄 甘建成 大洋僑果股份有限公司 代表人:陳清福 全青股份有限公司 代表人:王祺、陳世宜、穎川万和 甘霖投資股份有限公司 代表人:甘建福 福太投資開發股份有限公司 代表人:周海國 傳倫投資股份有限公司 代表人:賴其里 協美實業股份有限公司 代表人:葉啓昭 萬協實業股份有限公司 代表人:周永祥 萬果貿易股份有限公司 代表人:林仁庸 亘原實業股份有限公司 代表人:楊坤洲 亘原實業股份有限公司 代表人:楊文湖 雅明投資有限公司 代表人:許俊明	福太投資開發股份有限公司 代表人:楊頭雄 甘建成 大洋僑果股份有限公司 代表人:陳清福 全青股份有限公司 代表人:王祺、陳世宜、穎川万和 甘霖投資股份有限公司 代表人:甘建福 福太投資開發股份有限公司 代表人:周海國 傳倫投資股份有限公司 代表人:賴其里 協美實業股份有限公司 代表人:葉啓昭 萬協實業股份有限公司 代表人:周永祥 萬果貿易股份有限公司 代表人:林仁庸 亘原實業股份有限公司 代表人:楊坤洲 亘原實業股份有限公司 代表人:楊文湖 雅明投資有限公司 代表人:許俊明
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	僑協企業股份有限公司 代表人: 穎川建忠	僑協企業股份有限公司 代表人: 穎川建忠 陳恭平	僑協企業股份有限公司 代表人: 穎川建忠 陳恭平	僑協企業股份有限公司 代表人: 穎川建忠 陳恭平
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

- 說明：1.大洋僑果股份有限公司代表人:陳清福(董事)自 96 年 3 月 12 日起擔任常務董事。
- 2.全青股份有限公司代表人:王祺(常務董事)任職至 96 年 2 月 28 日,96 年 3 月 1 日起改派代表人:陳世宜(董事),96 年 7 月 26 日起改派代表人:穎川万和(董事)。
- 3.萬協實業股份有限公司代表人:陳世宜任職至 96 年 2 月 1 日,96 年 2 月 2 日起改派代表人:周永祥。

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益之 比例 (註 8)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	
		本公司	合併報表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所 有公司 (註 5)			
常監察人	謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼	1,425	1,425			743	803	21%	21%	無
監察人	僑果企業股份有限公司 代表人：張漢瑞、張子平									無
監察人	三樂投資開發股份有限公司 代表人：陳一芳									無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼 僑果企業股份有限公司 代表人：張漢瑞、張子平 三樂投資開發股份有限公司 代表人：陳一芳	謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼 僑果企業股份有限公司 代表人：張漢瑞、張子平 三樂投資開發股份有限公司 代表人：陳一芳
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

- 註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
 註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
 註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
 註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
 註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
 註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
 註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
 c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

說明：僑果企業股份有限公司代表人:張漢瑞任職至 96 年 7 月 8 日，96 年 7 月 9 日改派代表人：張子平。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		獎金及 特支費等等(B) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註 4)				A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (%) (註 9)		取得員工認股權憑 證數額 (註 5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 10)
		本公司	合併報表內 所有公司 (註 6)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 6)	本公司		合併報表內所有 公司 (註 5)		本公司	合併報表內 所有公司 (註 6)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 6)	
						現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	陳恭平	5,193	6,634	529	679					55%	70%			無
總經理	王 祺					無								
副總經理	戴宗方					無								
副總經理	施欽允					無								

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) D
低於 2,000,000 元	陳恭平 王 祺 戴宗方 施欽允	陳恭平 王 祺 戴宗方 施欽允
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價估算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

說明：總經理王祺任職至 96 年 2 月 28 日，總經理陳恭平 96 年 3 月 1 日到職，副總經理施欽允 96 年 4 月 26 日到職。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、定訂酬金之程序、及與經營績效之關聯性：

- 1.本公司 95 年度係稅後淨損之情形，96 年度稅後純益 10,472 千元，本公司董事酬金 7,095 千元占稅後純益 68%，監察人酬金 2,168 千元占稅後純益 21%，經理人酬金 5,722 千元占稅後純益 55%，因本公司 96 年度稅後純益金額較低，故酬金占稅後純益比例較高，惟酬金金額並未高於同業且屬合理。
- 2.本公司董監事酬勞標準，已訂明於公司章程中，總經理及副總經理酬勞均依公司規定並經董事會通過。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

96 年度董事會開會 6 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(或法人名稱)	實際出席 次數 B	委託 出席 次數	實際出 (列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	僑協企業股份有限公司 代表人：穎川建忠	6	0	100%	96 年度董事會應開會 6 次
副董事長	福太投資開發股份有限公司 代表人：楊頭雄	3	3	50.00%	96 年度董事會應開會 6 次
常務董事	大洋僑果股份有限公司 代表人：陳清福	6	0	100%	96 年度董事會應開會 6 次
常務董事	甘建成	0	6	0%	96 年度董事會應開會 6 次
常務董事	陳恭平	6	0	100%	96 年度董事會應開會 6 次
董事	全青股份有限公司 代表人：穎川万和	5	1	83.33%	96 年度董事會應開會 6 次 96 年 03/01 由王祺改派 陳世宜擔任 96 年 08/30 日由陳世宜改派 穎川万和擔任
董事	萬協實業股份有限公司 代表人：周永祥	6	0	100%	96 年度董事會應開會 6 次 96 年 02/02 日由陳世宜改派 周永祥擔任

96 年度董事會開會 6 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(或法人名稱)	實際 出席 次數 B	委託 出席 次數	實際出 (列)席率 (%)【B/A】	備註
董事	萬果貿易股份有限公司 代表人：林仁庸	6	0	100%	96 年度董事會應開會 6 次
董事	福太投資開發股份有限 公司 代表人：周海國	6	0	100%	96 年度董事會應開會 6 次
董事	巨原實業股份有限公司 代表人：楊坤洲	1	5	16.67%	96 年度董事會應開會 6 次
董事	巨原實業股份有限公司 代表人：楊文湖	2	3	33.33%	96 年度董事會應開會 6 次
董事	傳倫投資股份有限公司 代表人：賴其里	4	2	66.67%	96 年度董事會應開會 6 次
董事	協美實業股份有限公司 代表人：葉啓昭	3	3	50.00%	96 年度董事會應開會 6 次
董事	甘霖投資股份有限公司 代表人：甘建福	5	1	83.33%	96 年度董事會應開會 6 次
董事	雅明投資有限公司 代表人：許俊明	1	5	16.67%	96 年度董事會應開會 6 次
常駐 監察人	謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼	6	0	100%	96 年度董事會應開會 6 次
監察人	三樂投資開發股份有限 公司 代表人：陳一芳	5	1	83.33%	96 年度董事會應開會 6 次
監察人	僑果企業股份有限公司 代表人：張子平	6	0	100%	96 年度董事會應開會 6 次 96 年 07/09 日由張漢瑞改派 張子平擔任
其他應記載事項：					
一、証交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。					

(二)審計委員會運作情形資訊：無

(三) 上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單並依法令規定申報</p> <p>(三)本公司與關係企業已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，彼此間之風險控管機制及防火牆均已適當建立</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)公司尚未設置獨立董事</p> <p>(二)公司定期評估簽證會計師獨立性</p>	<p>(一)未達法令強制規定範圍</p> <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)公司尚未設置獨立監察人</p> <p>(二)公司視需要派專人處理監察人與公司之員工及股東溝通</p>	<p>未達法令強制規定範圍符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>各權責單位為溝通之窗口</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一)專門單位負責蒐集資訊及上網揭露資訊本公司網站 www.vewong.com.tw</p> <p>(二)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露 2.本公司定期不定期於公開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊 3.除依規定設有發言人及代理發言人且落實執行外，還會不定期召開法人說明會並依規定公開資訊 	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、 <u>公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</u>	公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會	
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：公司尚未訂公司治理實務守則。		
<p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>(一)為因應地球二氧化碳急速增加，造成全球暖化現象日趨嚴重，本公司積極於海外工廠進行CDM計劃，利用廢水回收甲烷以取代原來油或煤為燃料，並在泰國興建日產100噸之酒精廠，未來將以生產無水酒精為主，以降低對汽油之需求，進而降低CO₂之排放量，且從酒精原料之源頭著手，投入種植甘蔗及木薯等計畫，以因應目前因製造生質酒精，而造成全球糧食短缺和漲價。除此並提供國內學術單位對此之獎學金及研究費，願就降低全球暖化及研發燃料替代品方面進行研究，借以拋磚引玉，希引起社會和其他企業界之迴響，而注入更多關心和經費。</p> <p>(二)本公司員工管理均依「勞動基準法」等相關法令訂定，並有暢通申訴管道。</p> <p>(三)工廠設立環保單位，除依法處理環保問題，並開放社區、機關、學校參觀。</p> <p>(四)公司訂有「採購管理辦法」、「關係人交易管理辦法」等，並確實執行之。</p>		
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)本公司董事及監察人多能適時出席董事會議，且董事對於有利害關係議案均能迴避之原則；董事及監察人對於相關公司治理課程之進修逕自參加。</p> <p>(二)本公司未從事高風險之投資，且訂有核決權限制度，明確規範各層級責任。</p> <p>(三)其他有關政策已朝公司治理守則規定辦理。</p>		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無		
十一、審計委員會運作情形資訊：無		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：
無。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

味王股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：九十七年四月二十九日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七年四月二十九日董事會通過，出席董事14人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

味王股份有限公司



董事長：穎川建忠



總經理：陳恭平



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：
無

(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰，公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，主要缺失與改善情形：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議事項

1.股東會

會議年別	開會時間	重要決議事項
96年	96/06/28	1.通過95年度營業報告書、財務報表案。 2.通過95年度盈虧撥補表案。 3.通過修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4.通過修正本公司章程部分條文案。

2.董事會

會議屆次	開會時間	重要決議事項
第17屆 第08次	96/07/03	1.通過指派擔任西貢味王有限公司之新任董事案。 2.通過西貢味王有限公司章程修訂案。 3.通過「職員人事管理規則」部分條文修正案。 4.通過聘任總經理特別助理案。 5.通過與味丹公司、日本三井、泰國KSL集團及柬埔寨Mr.Ly Yong Phat共同投資參與柬埔寨木薯種植開發計畫案。
第17屆 第09次	96/08/30	1.通過96年上半年度營業報告書、財務報表案。 2.通過改派冠軍股份有限公司之監察人案。 3.通過改派冠軍股份有限公司之董事案。 4.通過「96年度稽核計畫」修正案。 5.通過西貢味王有限公司總經理改聘案。 6.通過高級顧問聘任及待遇案。 7.通過合作金庫銀行貸款額度續約案。 8.通過資金貸與冠軍股份有限公司之融通額度案。 9.通過繳交轉投資之泰國冠軍有限公司為CHANTABURI STARCH公司之BIOGAS計畫及改善資金週轉結構等用途之最後一期股款案。 10.通過經會計師修正後之95年度財務報告之追認案。 11.通過對柬埔寨「國光農產業有限公司」增資繳款之

會議屆次	開會時間	重 要 決 議 事 項
		<p>追認案。</p> <p>12.通過重新指派轉投資之國光糖業有限公司及國光農產有限公司之法人代表（擔任董事職務）之追認案。</p> <p>13.通過發函泰國味王公司及泰國冠軍公司終止陳世宜先生擔任該公司董事職務及暫予停發報酬案。</p>
第 17 屆 第 10 次	96/12/10	<p>1.通過按 49%之持股比例，對暹邏酒精出口股份有限公司增資 4,900 萬泰銖案，及追認通過已匯出第一次應繳 25%增資股款。</p> <p>2.通過對柬埔寨「國光糖業有限公司」出資及貸款保證案。</p> <p>3.通過對柬埔寨「國光農產業有限公司」增資及貸款保證案。</p> <p>4.通過指派泰國味王有限公司、泰國冠軍有限公司之董事接任人選案。</p> <p>5.通過「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」部份內容修訂案。</p> <p>6.通過「97 年度稽核計畫」案。</p> <p>7.通過提升董事長室稽核室副理為該室經理案。</p> <p>8.通過對華南商業銀行各項貸款額度續約案。</p> <p>9.通過對兆豐國際商業銀行貸款額度續約案。</p> <p>10.通過對永豐商業銀行信貸額度續約案。</p> <p>11.通過對第一商業銀行信貸額度續約案。</p> <p>12.通過提高向台味公司貸款額度案。</p> <p>13.通過按照第 17 屆第 8 次常務董事會對於前研發部經理歐陽吉永自請退休之後續處理原則之決議內容追認案。</p>
第 17 屆 第 11 次	97/03/18	<p>1.通過除將本公司資金貸與印尼味王公司之作業瑕疵案提交顧問律師，按其專業，在法定追訴期前，對不法或失職人員提出追訴，並授權印尼小組三人參加印尼味王公司臨時股東會。</p> <p>2.通過依普華律師之意見，請泰國暹邏酒精公司以書面與其全體股東確認股東泰國電力公司不擬再進行『股東協議書』第 12 條所約定之電力研發計劃案。</p> <p>3.通過由台味股份有限公司於新加坡設立一境外公司，日後再由該公司轉投資柬埔寨成立新公司，並通過該等公司董事、董事長之指派，以進行柬埔寨馬來地區之農業開發及木薯種植等事業案。</p> <p>4.通過增資西貢味王責任有限公司公司 426 萬美元之追認案。</p>

會議屆次	開會時間	重要決議事項
		5.通過請會計師研提有關西貢味王聯營有限公司自民國93年起每月提列應支付使用本公司味精商標之權利金之理想處理方案後，提請常務董事會討論。 6.通過對暹邏酒精公司匯繳增資1億泰銖之最後一次股款之追認案。 7.通過97年股東常會召集案。 8.通過修正「董事會議事規範」部分條文案。 9.通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 10.通過對合作金庫銀行貸款額度續約案。 11.通過對台灣中小企業銀行各項貸款額度續約案。 12.通過對泰國盤谷銀行信貸額度續約案。 13.通過對台灣銀行各項信貸額度案。
第17屆 第12次	97/04/29	1.通過96年度營業報告書、財務報表案。 2.通過96年度盈虧撥補表案。 3.通過96年度內部控制制度聲明書案。 4.通過授權陳恭平總經理研究轉投資之森美工業股份有限公司是否繼續經營案。 5.通過請陳恭平總經理研究重新改派轉投資森美工業股份有限公司之代表人，以參加該公司股東常會之董、監事改選案。 6.通過稽核室及管理部主管調動案。 7.追認通過柬埔寨新公司之董事改派案。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者、其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

97年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	王祺	94.12.06	96.02.28	個人生涯規劃

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者 應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

五、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權之移轉及股權質押變動情形：

職 稱	姓 名	96 年 度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副董事長	福太投資開發股份有限公司 代表人：楊頭雄	—	1,600,000	—	—
董 事	福太投資開發股份有限公司 代表人：周海國	—	1,600,000	—	—
董 事	甘霖投資股份有限公司 代表人：甘建福	(174,000)	—	—	—
董 事	巨原實業股份有限公司 代表人：楊坤洲	—	3,200,000	—	—
董 事	巨原實業股份有限公司 代表人：楊文湖	—	3,200,000	—	—
監 察 人	三樂投資開發股份有限公司 代表人：陳一芳	—	1,300,000	—	—

1.股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無

2.股權質押之相對人為關係人者之資訊：無

八、持股比例占前十名之股東,其間互為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係人資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
浩祥貿易股份有限公司 代表人：陳月鳳	19,082,000	9.119%							
僑果實業股份有限公司 代表人：陳清福	18,411,000	8.798%					大洋僑果	同負責人	
味丹企業股份有限公司 代表人：楊頭雄	14,761,964	7.055%							
謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼	7,637,555	3.650%							
大洋僑果股份有限公司 代表人：陳清福	6,556,583	3.133%					僑果實業	同負責人	
僑果企業股份有限公司 代表人：周永祥	6,291,000	3.006%							
萬果貿易股份有限公司 代表人：鄭何雪	4,555,991	2.177%							
陳譽文	4,182,568	1.999%							
陳恭平	4,000,000	1.912%	217,000	0.103%					
巨原實業股份有限公司 代表人：陳一凱	3,226,000	2.126%							

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

96年12月31日

單位：仟股；%

轉投資事業名稱(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
冠軍(股)公司	45,809	99.58%	0	0.00%	45,809	99.58%
森美工業(股)公司	9,505	95.05%	493	4.93%	9,998	99.98%
泰國味王有限公司	204	48.66%	0	0.00%	204	48.66%
泰國冠軍有限公司	98	49.00%	0	0.00%	98	49.00%
西貢味王(股)公司	0	100.00%	0	0.00%	0	100.00%
印尼味王(股)公司	64	49.00%	0	0.00%	64	49.00%
薩摩亞 Ve Wong International LTD.	50	100.00%	0	0.00%	50	100.00%
暹邏酒精出口(股)公司	14,700	49.00%	0	0.00%	14,700	49.00%
台味(股)公司	82,323	100.00%	0	0.00%	82,323	100.00%
國光農業有限公司	0.096	30.00%	0	0.00%	96	30.00%
中信投資(股)公司	1,043	0.33%	0	0.00%	1,043	0.33%
台富食品工業(股)公司	454	4.32%	0	0.00%	454	2.27%
捷和建設(股)公司	180	0.03%	0	0.00%	180	0.03%
中華貿易開發(股)公司	31	0.05%	0	0.00%	31	0.05%
力世創業投資(股)公司	1,460	5.68%	0	0.00%	1,460	5.68%
第一生技創投(股)	945	6.25%	0	0.00%	945	6.25%
惟達電(股)公司	2	0.18%	0	0.00%	2	0.18%

註：係指公司之長期投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣元/股

年	月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
			股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
80	7	10	240,000,000	2,400,000,000	168,797,700	1,687,977,000	盈餘轉增資 245,261,610 元		80.07.19台財證(一) 01599號
84	6	10	240,000,000	2,400,000,000	182,301,516	1,823,015,160	盈餘轉增資 16,879,770 元 資本公積轉增資 118,158,390 元		84.06.27台財證(一) 38016號
86	10	10	240,000,000	2,400,000,000	194,654,662	1,946,546,620	盈餘轉增資 6,858,480 元 資本公積轉增資 116,672,980 元		86.10.02台財證(一) 71748號
87	6	10	240,000,000	2,400,000,000	209,253,762	2,092,537,620	盈餘轉增資 48,663,660 元 資本公積轉增資 97,327,340 元		87.06.22台財證(一) 01599號

單位：股
96年12月31日

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
記名普通股	209,253,762	30,746,238	240,000,000	

總括申報制度募集發行有價證券：無

(二)股東結構

97年04月27日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	4	1	90	23,899	35	24,029
持有股數	1,657	7,000	103,083,110	100,453,313	5,708,682	209,253,762
持股比例	0.00%	0.00%	49.26%	48.00%	2.74%	100%

(三)股權分散情形

1.普通股股權分散情形

普通股

每股面額十元

97年04月27日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	14,531	2,251,094	1.07%
1,000 至 5,000	7,001	15,434,380	7.37%
5,001 至 10,000	1,359	11,609,028	5.55%
10,001 至 15,000	279	3,582,505	1.71%
15,001 至 20,000	287	5,505,170	2.63%
20,001 至 30,000	172	4,638,429	2.22%
30,001 至 50,000	161	6,738,330	3.22%
50,001 至 100,000	114	8,469,851	4.05%
100,001 至 200,000	49	7,137,837	3.41%
200,001 至 400,000	29	8,362,350	4.00%
400,001 至 600,000	8	3,948,991	1.89%
600,001 至 800,000	5	3,613,875	1.73%
800,001 至 1,000,000	6	5,460,215	2.61%
1,000,001以上自行視實際情況分級	28	122,501,707	58.54%
合 計	24,029	209,253,762	100%

2.特別股股權分散情形：無

(四) 主要股東名單 (持股 5% 以上或持股權比例占前十名主要股東)

97 年 04 月 27 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
浩祥貿易股份有限公司		19,082,000	9.119%
僑果實業股份有限公司		18,411,000	8.798%
味丹企業股份有限公司		14,761,964	7.055%
謙順行股份有限公司		7,637,555	3.650%
大洋僑果股份有限公司		6,556,583	3.133%
僑果企業股份有限公司		6,291,000	3.006%
萬果貿易股份有限公司		4,555,991	2.177%
陳譽文		4,182,568	2.129%
陳恭平		4,000,000	1.912%
巨原實業股份有限公司		3,226,000	1.542%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目	年 度		九十五年	九十六年	當年度截至 97年3月31日
	最 高	最 低			
每股市價	最 高		16.65	33.7	27.9
	最 低		9.70	13.4	19.7
	平 均		11.79	24.8	24.3
每股淨值	分 配 前		15.68	15.58	15.52
	分 配 後		15.68	尚未決議	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		209,253	209,253	209,253
	每 股 盈 餘		(0.67)	0.05	(0.06)
每股股利	現 金 股 利		—	—	—
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬 分 析	本 益 比		(17.60)	496	(405)
	本 利 比		—	—	—
	現 金 股 利 殖 利 率		—	—	—

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十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，如尚有餘，連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會決議通過後報股東會決議調整之：

- 一、員工紅利百分之二。
- 二、董事、監察人酬勞金百分之五。
- 三、股東股利百分之九十三，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.2 元得不予發放，得改以股票股利發放。

2. 執行狀況：本次擬不發放股利

(七) 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

本(97)年未有無償配股之情形，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第 34 條：

本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十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，如尚有

餘，連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會決議通過後報股東會決議調整之：

- 一、員工紅利百分之二。
- 二、董事、監察人酬勞金百分之五。
- 三、股東股利百分之九十三，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.2 元得不予發放，得改以股票股利發放。

2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本(97)年未有配發員工分紅之情形，故不適用。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

上(96)年未有配發員工分紅之情形，故不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：

最近年(96)及 97 年截至年報刊印日止，公司並未申請買回本公司股份。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形

就前各款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形與原計畫效益之比較：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容：

- (1)味精、麩酸、氨基酸、七胺基頭孢素酸、酵母、核苷酸、核
酸、有機酸、人工甜味料、綠藻、飼料之加工、製造及營銷。
- (2)醫藥品、農畜藥品之製造、加工及營銷。
- (3)醋酸、化學纖維、塑膠、合成蛋白、可塑劑、有機溶劑等之
製造與營銷。
- (4)鹽酸、燒鹼、液氯、亞氯酸鈉、二氧化氯等之製造與營銷。
- (5)油脂類、高級調味料、醬油醬醋類、罐頭類（管制品除外）
、其他食品添加物等之製造與營銷。
- (6)營養麵、營養米粉、營養粿條及農漁產物（管制品除外）、
調理食品、速食品類、速食湯類、零食、點心食品之加工、
製造及經銷。
- (7)乳製品、豆乳、豆粉（片）、乾鮮蔬果、飲料、果汁、蔬菜
汁、乾點糖果類、咖啡及其他冷凍食品、脫水食品之加工、
製造及營銷。
- (8)各種農產品、畜產品之加工、製造及營銷。
- (9)洋菸酒類及飲料之進口及經銷。
- (10)有關包裝材料及容器之印刷製造營銷。
- (11)兼營有關行紀業及國內外廠商產品代銷業。
- (12)超級市場、便利商店之經營。
- (13)自有剩餘攤位出租業務。
- (14)百貨、電器用品、電子用品、化粧品、服裝服飾品、雜糧
、圖書文具、書報、雜誌、唱片音樂帶、汽車及汽車材料
、五金、手工具、運動器材、日用品、鐘錶、玩具買賣批
發。（賭博性、色情性、電動玩具除外）（玩具槍除外）。
- (15)各種商品之分類、處理、配送業務。
- (16)前各項有關產品之代理、經銷、報價、投標業務。
- (17)倉儲及汽車貨運業務。

- (18)前各項產品之進出口業務。
- (19)住宅及大樓開發租售業。
- (20)工業廠房開發租售業。
- (21)投資興建公共建設業。
- (22)汽車修理業。
- (23)糧商業。
- (24)菸酒批發業。
- (25)菸酒零售業。

2.營業比重：

名 稱	九十六年度 營業比重
味 精	26%
速 食 麵	33%
醬 油	21%
飲 料	8%
其 他	12%
合 計	100%

(二)產業概況

近年來，食品產業所面對的考驗日愈嚴苛；不僅能源暨原料成本持續昇高、通路競爭更加白熱化、M型消費型態日漸形成且消費者主觀意識高漲，因此在製造及銷售條件日苛、利潤壓縮、產品過度飽和的市場環境下，廠商紛紛加快研發速度求新求變，期盼以獨特差異化且更打動人心的產品及促銷方式來達成銷售目標；企業多角化、全球化甚至轉型的經營趨勢已然成型並日益蓬勃。

同時，鑒於傳統食品市場過度飽和、微利甚或無力的困境，產業界推出生技、有機、認證的食品，期以差異化的、高科技的、高附加價值的產品，來創造利潤空間，並為消費者提供更多優良產品的選擇。

另外，面對台灣人口急速高齡化的現象，對於銀髮族的飲食保健、飲食方式甚至購買行為等，皆已成為食品業者競相投入研

究與爭取的課題與商機。

台灣食品產業在面對全球化腳步更快速、產銷市場更國際、產品研發更科技的嚴苛挑戰下，除了可考驗業者的決心、毅力、資金實力之外，更是激發競爭創意調整經營策略，以提升長遠競爭力的最佳轉機。

(三) 技術及研發概況

研究發展支出及其成果

年度	支出 (仟元)	成 果	
		(1)開發新口味產品	
95	4430.5	<p>速食麵：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 小王子麵系列－15g 包裝章魚燒、咖哩(已上市)、泡菜、起司、披薩口味及 40g 包裝口味修改。 ▪ 袋麵系列－蔥燒牛肉麵、麻辣牛肉麵、素紅燒牛肉麵、菇類素食麵、紅燒牛肉麵、辣原汁牛肉麵、素原汁牛肉麵。 ▪ 小碗麵系列－蔥燒牛肉麵、麻辣牛肉麵、素紅燒牛肉麵、菇類素食麵、原汁牛肉麵。 ▪ 大碗麵系列－蔥燒牛肉麵、麻辣牛肉麵、素紅燒牛肉麵、菇類素食麵。 ▪ 及原汁牛肉麵、紅燒牛肉麵、香辣牛肉麵增強風味。 ▪ 桶麵系列－蔬菜海鮮拉麵、蔬菜豚骨拉麵、蔬菜味噌拉麵。 <p>調理食品：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 一道菜系列(8 種)、一道菜系列+菊糖(7 種)。 ▪ 現有產品修正系列－咖哩豬肉、咖哩雞肉、咖哩牛肉、紅燒牛腩、筍絲焢肉、香菇肉羹、素食快餐、素燴什錦。 ▪ 及時大餐系列－南蠻咖哩牛肉、法式白酒煨春雞、歐風咖哩、橙汁里肌、魚翅羹、法式燉牛肉、佛跳牆。 <p>風味調味料：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 香菇、柴魚、雞汁、牛肉口味。 <p>速食湯類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 紫菜蛋花湯、紅燒牛肉湯、原汁牛肉湯、泰式海鮮酸辣湯、番茄肉湯、紫菜蟹肉棒湯、香菇肉羹。 ▪ 7-11 泡菜湯、泰式酸辣湯、7-11 香菇肉羹湯(已上市)、火腿玉米濃湯、髮菜酸辣湯、海帶芽蛋花湯、蟹肉魚板紫菜湯。 ▪ 7-11 春雨系列湯品(無味精)－玉米冬粉湯、酸辣冬粉湯、味噌冬粉湯。 ▪ 現有產品修正－(紫菜+海帶)湯、(酸辣湯、玉米濃湯)。 <p>飲料類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 蘆筍高纖飲料、蘆筍露(600g) (已上市)、血橙果汁、蘆筍茶、蘆筍+果凍丁。 <p>醬油：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 紅麴 XO 醬油(本醬油之紅麴原料含 Monacolin K 且不含 Citrinin)。 <p>調味醬：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 紅麴油膏。 	

96	6809.909	<p>速食麵：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 小王子麵系列－15g 包裝咖哩(已上市)、章魚燒、起司、泡菜、披薩、鮮蝦及海苔口味。 ▪ 袋麵系列－強棒(蔬菜海鮮拉麵、蔬菜豚骨拉麵、蔬菜味噌拉麵)。 ▪ 大碗麵系列－蔥燒牛肉麵、紅燒牛肉麵、爌肉麵、乾拌麵(茄汁肉醬、黑胡椒牛柳、奶油培根)。 <p>調理食品：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 咖哩系列－(咖哩雞肉、咖哩牛肉、咖哩豬肉)辛辣、白咖哩雞肉。 ▪ 及時大餐系列－義大利肉醬、素奶油培根醬、沙茶魷魚羹、佛跳牆。 ▪ RP 湯品系列－人蔘雞、香菇雞湯。 ▪ 輕食文化系列－(咖哩雞肉、咖哩牛肉、咖哩豬肉)蒟蒻。 <p>速食湯類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 湯品系列－蟹肉魚板紫菜湯。 <p>飲料類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 蘆筍茶、蘆筍+果凍丁、寒天蘆筍、寒天蘆筍紅茶。 <p>醬油類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 醬油產品－金味王味自慢醬油(已上市)、和風醬油、滷味醬油。 ▪ 調味醬－韓式燒烤醬。
97(1~4)		<p>速食麵：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 大碗麵系列－京禦滿堂(紅燒牛肉麵、爌肉麵)已上市。 ▪ 袋麵系列－素原汁牛肉、素炸醬、素酸辣。 <p>調理食品：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 輕食文化系列－(咖哩雞肉、咖哩牛肉)蒟蒻已上市。 <p>風味調味料：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 香菇、甘貝、豚骨口味。 <p>飲料類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 蕎麥混合茶、咖啡。 <p>醬油類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 醬油產品－藥膳醬油、滷味醬油。 ▪ 調味醬－韓式燒烤醬、山珍海味醬、水果沾醬。

(2)未來發展計劃：1.建立及提升各項產品之核心技術 2.提升產品美味
3.機能食品之發展

註：截至刊印日97年4月30日止

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期市場目標：

在產品經營上，除加速各類產品之汰舊換新、品質精進與重新定位、改善費用並降低生產成本等努力外，同時研發具市場競爭力的新產品，重塑品牌新形象，並開發高價位市場；在通路經營方面則力求突破暨有現代通路與軍福通路之業績成長，並期精耕零售通路深度，加強各式業務用市場之開拓；在廣宣經營上則聚焦

主力及潛力產品，提高品牌知名度與爭取消費者認同，提升市佔率，追求公司獲利產品之持續成長。

2.中、長期市場目標：

在食品本業經營上，進行營業組織精進與強化，持續精耕傳統、業務、現代及軍福等通路，並加重通路積極性經營規劃；在產品面，則迎合全球消費趨勢與健康意識，運用生技及營養專業，除持續朝結合食品美味與健康維持的新品開發方向來開發高附加價值市場外，近幾年並已積極轉型介入酒精、生質能源、澱粉，甚至不動產休閒產業等極具市場未來發展潛力的不同業態之經營，逐步擴大業種領域及營業規模，期以全球工廠製造概念來開發符合國內、外市場需求的產品，藉以提昇整體長遠業務效率與競爭利基。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要產品銷售百分比

產 品 名 稱	九十六年度	九十五年度
味 精	26%	29%
速 食 麵	33%	30%
醬 油	21%	20%
飲 料	8%	9%
其 他	12%	12%
合 計	100%	100%

2.九十七年度預期銷售目標

單位：新台幣仟元

產品名稱	銷售目標		產品名稱	銷售目標	
	內銷	外銷		內銷	外銷
味 精	461,525	3,660	醬 油	360,189	36,143
速 食 麵	577,786	112,878	飲 料 類	93,051	3,156
速 食 湯	21,921	393	麵 筋 類	26,500	2,192
調理食品	130,128	47	其 他	9,000	1,227
租 賃	2,316		天 母 樂 活	2,138,533	
內銷小計	1,680,100		合 計	3,980,645	
外銷小計	159,696				

3.發展遠景有利及不利因素：

有利因素：

- (1)公司不斷進行品質精進及人事整合，樽節費用降低成本，以增進產品銷售競爭力。
- (2)公司制度積極改造，除進行生產設備、業務等相關層面之整理整頓，並介入具市場發展性之其他業態經營，將有助於公司長遠穩健經營及未來發展。

不利因素：

- (1)面對原物料持續大幅度調漲，無法全部轉嫁於消費者，公司需部分自行吸收，提高了製造成本，侵蝕到公司整體營業利益。
- (2)同業相互間競爭激烈，且透過強力廣宣推出新品搶佔市場，衝擊本公司產品的生存空間。

不利因素之因應對策：

- (1)加強研發或引進國內、外具市場發展潛力之「差異性」及「獨特性」新品，創造與提昇利潤空間，並調整高毛利產品之銷售，比重維持成熟獲利產品持續成長。

(2)加強行銷企劃功能，重新建構品牌知名度，提昇公司企業形象，激發公司產品拉力，以吸引消費群持續購買。

(3)整合業務、行銷及研究發展，以最有利之條件推出產品，促進業績鞏固市場。

4.味王商品市場及對策行動

面對傳統食品製造產業日益嚴峻的經營環境-即上游製造成本高漲、下游通路競相低價促銷等情境，近年味王公司特著眼以舊品重新定位、提高產品品質、降低生產成本、開發利基新品、新通路與行銷方式，並積極於現代通路採行主動靈活且具吸引力之各式推廣活動，確實掌握各時間點之商機，讓商品突破困境並創造營利空間。

隨著社會結構及生活型態大幅變遷，外食人口急速增加，家用調味料的需求量亦隨之變少且包裝型態呈現少量多樣。其中味王味精之主要客戶-家用市場更是明顯式微，故一方面除了固守傳統市場之銷量外，近幾年特別鎖定於急速成長的餐廳團膳及食品加工等業務通路的經營，並積極進行家用風味調味料等系列產品之拓展；而醬油產品則除加強業務用醬油在傳統與經銷通路之推廣外，於現代及軍福通路方面，亦積極推出諸如「XO 醬油」、「紅麴 XO 醬油」、「味自慢醬油露」等高優質醬油產品，積極上架並主動規劃賣場各種特販銷促活動，爭取消費者認同以塑造味王純釀造家用高價醬油之品牌知名度，提升整體市佔率、營業額及利潤。

96 年的速食麵戰場，仍持續處於低價及各方激烈拔據的衝擊中，在此高價能源與原物料高漲情況下，爲了突破整體速食麵市場規模逐年下滑的窘境，除了不斷進行品質精進的種種努力外，味王亦毅然進行生產線自動化及麵體麵質的改造工程，並加強賣廠商化陳列，讓 96 年味王速食麵銷量得以逆勢持續成長。於此同時，味王在不增添新設備的情況下所積極推廣之王子麵滷味系列，亦於力舖傳統及餐飲通路後，持續擴大銷售成果。

味王調理包除鞏固原有燴飯菜系列之領導品牌，並加強素

食系列產品的經營外，且進一步將產品朝多樣化、更高價位、高附加價值、輕食健康等更深更廣的方向來發展，期更符合不同通路、不同族群的消費需求，繼續打造調理食品第一品牌的領先業績並提升產品利潤。

除上述產品類別外，為擴充公司整體營業額與利潤，並期養成不同通路之經營 knowhow，味王先後透過市場專家推薦精選引進多款國外優質「紅酒」在台販售，不僅深獲廣大目標族群的喜愛，順利為日後味王經營酒類通路奠下良好基礎。

整體而言，面對大環境的嚴峻考驗，每一步履確實充滿艱辛與挑戰，但在研發創新、業務積極勤奮、與靈活行銷的不斷努力下，期以好產品服務社會大眾，繼續朝創造營業額與提高公司整體營業利潤之雙重目標邁進。

(二) 主要產品之用途及產製過程

1. 主要產品之用途

(1) 味精

味精俗名味素(Mono-Sodium Glutamate,MSG 麩酸一鈉)。味精不僅是營養分，由於滋味鮮美，早就成為風行世界，食品加工與日常膳食最受人喜愛的調味品。味王味精獲得正字商標，GMP 認證及 ISO-9001、ISO22000 認證核可，在國內、國外都是第一品牌（並外銷世界七十餘國）。先後與日本協和醱酵、日本味之素會社技術合作。

鮮寶 IG 味精及風味調味料含有核苷酸，只要一點點，就能顯出柴魚、雞湯、香菇的鮮味，使食品風味更佳，葷素皆宜。

(2) 速食麵

速食麵是否安全衛生，與使用油脂及保存方法是否正確有關。因此製造速食麵必須使用穩定性良好的精製食油，成品不能暴露於高溫或日曬，必須儲存於陰涼乾燥處才能避免引起不良變化，而且一經拆封，就要儘快食用。營養專家建

議常吃速食麵的人，最好加雞蛋、肉絲和青菜一起煮食，則不但能夠增進風味，而且能夠攝取平衡的營養和纖維質。另外，家喻戶曉的王子麵，是即食的麵食點心，大人小朋友的最愛；92 年推出的”小王子麵” 及 95 年推出的”強棒拉麵” 開發多種口味好吃方便又迷人，均掀起搶購熱潮。

(3)速食湯

味王紫菜湯是天然營養紫菜和鰹魚切片、調味而成之營養湯，含有人體必需的豐富礦物質、胺基酸、維他命、蛋白質等等，深受廣大消費者、上班族及軍公教人員的喜愛，成長穩定。

另速食杯湯，沖泡方便，適小家庭、單身上班族及學生適用。

(4)調理食品

味王速食名菜系列，除了一直深受消費者喜愛的紅燒牛腩、香菇肉羹、咖哩雞肉、素食快餐、筍絲焗肉、梅干扣肉、咖哩豬肉、咖哩牛肉等八種，及全新口味「義大利肉醬」及「牛丼」2 支，迎合新一代流行趨勢，並推出素食系列 2 支「素燴什錦」、「咖哩燴洋菇」提供素食朋友美食，攜帶方便、食用簡潔、衛生經濟，無論帶便當、快餐、郊遊、登山、露營、健行、餽贈、拜拜、航海、出國、旅遊、颱風期儲備菜餚皆宜，是現代生活中理想的即食名菜。

(5)醬油

醬油依釀造與加工方法的不同，可分為濃醬油、淡醬油、壺底油、白醬油等。以豆麥為原料，加上良好的釀造條件與設備，嚴格的品管，才能製造成色香味俱全的好醬油。

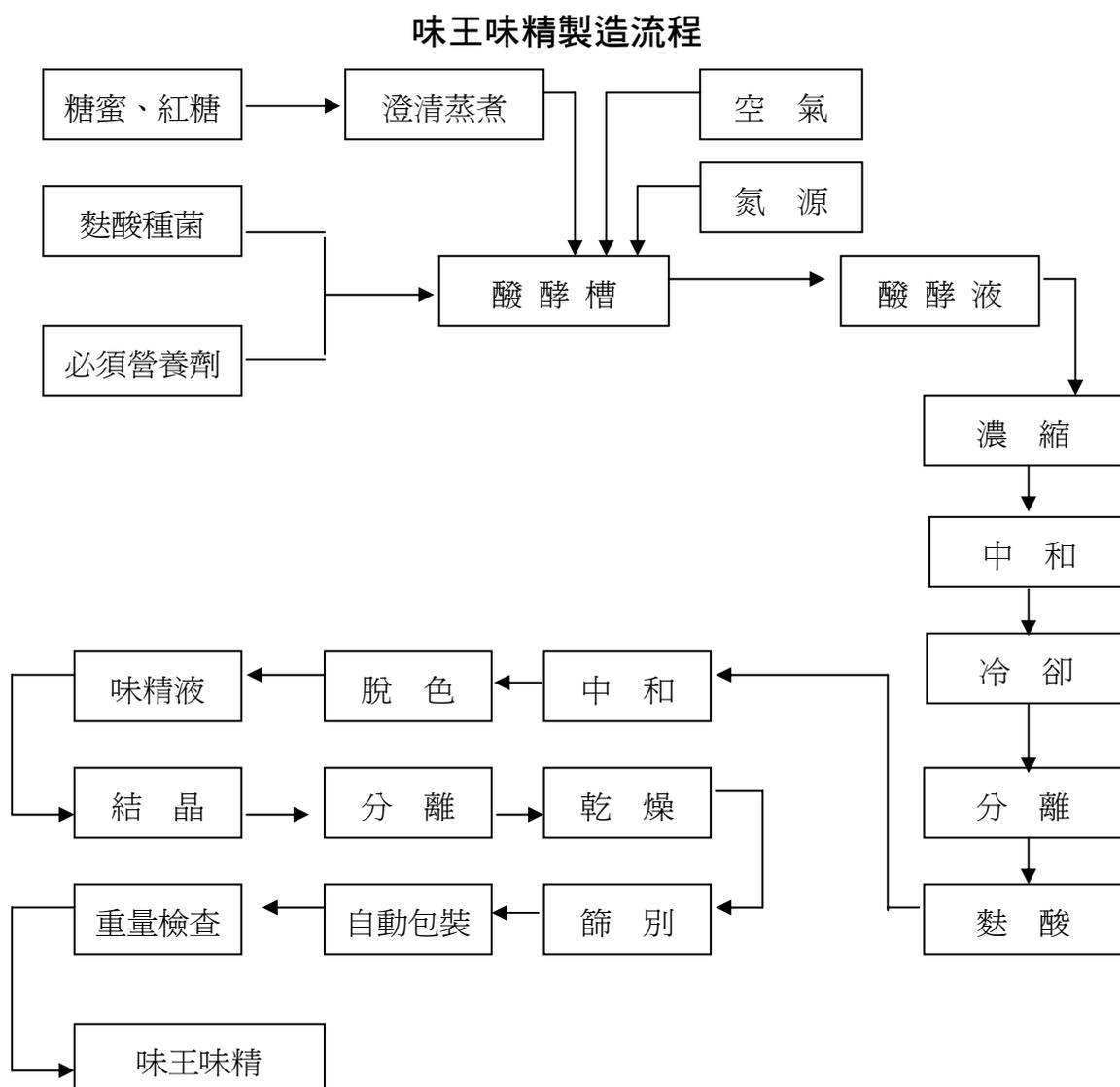
味王系列醬油不僅品質優良，美味甘醇，尤其與眾不同的是採用密閉式醱酵槽釀造，衛生管理條件最好，在製造過程中不沾染灰塵污物，可以安心食用。知名品牌為金味王及婦友醬油，另開發成功純豆麥釀造 XO 巧之饌醬油、陳年醬油、醇釀醬油及珍宮釀醬油，是最佳烹調、沾拌之極品。93

年推出頂級純釀再升級的紅麴養生醬油及薄鹽醬油，95 年再推出頂級紅麴 XO 醬油，讓美味更健康。

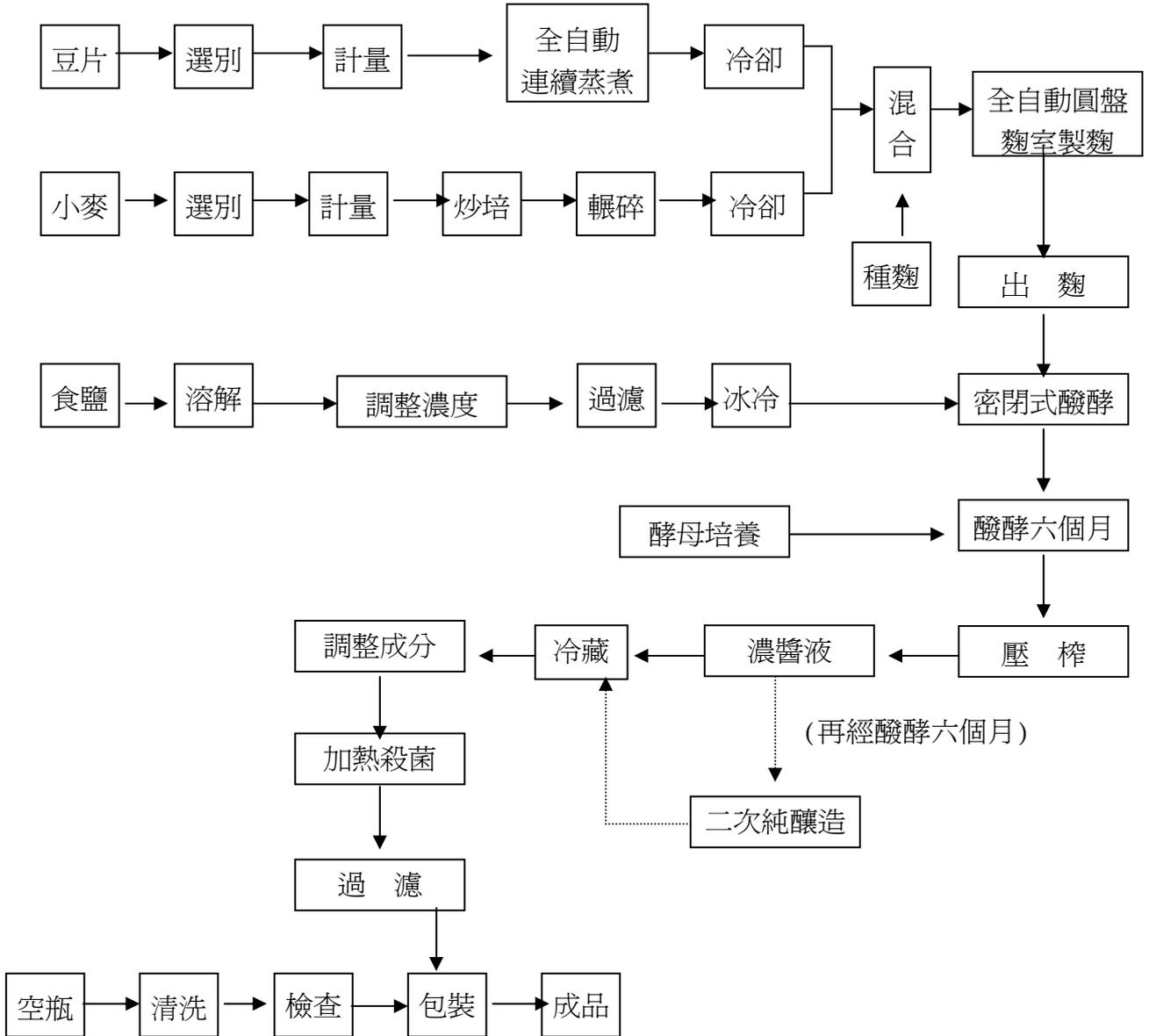
(6)飲料及點心罐頭食品

味王飲料產品以蘆筍露、檸檬茶、芭樂汁、柳橙汁、水蜜桃汁等健康飲料為主，近幾年並增加了礦泉水、阿拉斯加冰河水等產品項目，以符合現代人清淡無負擔的消費意識；罐頭類有味王麵筋、花生麵筋罐頭等；點心食品類有仙草蜜、八寶粥等。產品包裝容量有 250g 長罐裝、矮罐裝、350g 中容量罐裝及 1000g 大罐裝果汁飲料系列以及寶特瓶包材等。

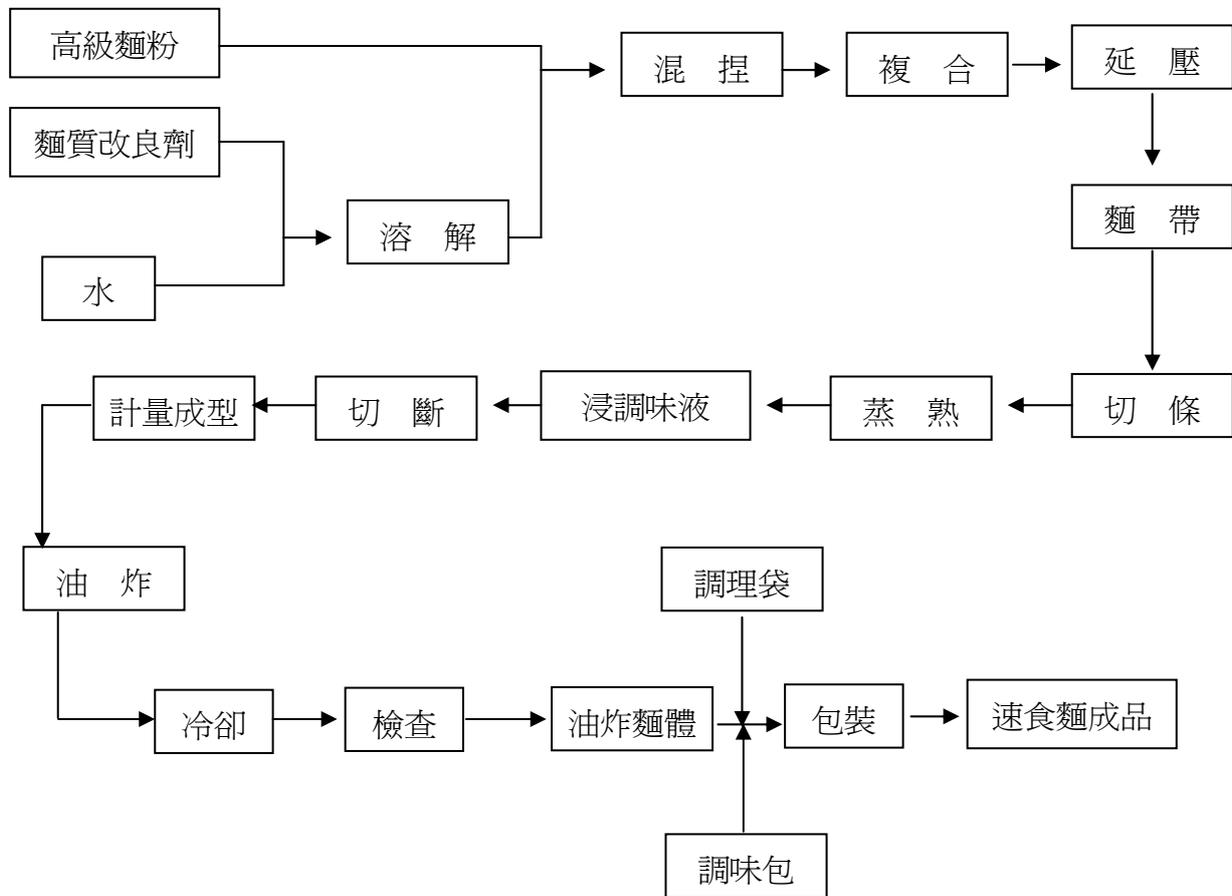
2.產製過程



味王醬油製造流程



味王速食麵製造流程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商	供應情形
麵粉	新生、順發、台灣大、泰和、豐盟	本公司使用品質較高之高筋、中筋粉，貨源供應充裕，價格較市面便宜 1 成，長期供應穩定。
棕油	南僑、強冠、頂新	本公司要求符合國際水準之品質，製造供應廠商均實施嚴格品質管制，以確定麵體之穩定性，貨源均為進口，經製造廠商精製，貨源供應充裕。
小麥、高蛋白黃豆粉、片	大統益	除小麥透過釀造公會聯合進口外，其餘均採用國內經製造廠商之加工製品，貨源供應充足，價格較去年 4 月上漲 78%。

(四)最近二年度任一年中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1.主要進貨供應商：

單位：新台幣仟元

供應商名稱	95 年度		96 年度	
	金 額	佔全年度進貨淨額比例	金 額	佔全年度進貨淨額比例
味丹	188,993	20.45%	146,404	15.76%
冠軍	—	—	106,486	10.75%

2.主要銷貨客戶：本公司最近兩年度之銷貨客戶皆未達銷貨總額10%以上。

3.進貨增減變動原因：主要係參衡量需求後，作適度之進貨調整。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	96 年度			95 年度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
味 精		噸 12,000	噸 7600	338,377	噸 12,000	噸 6,863	304,129
速 食 麵		仟箱 3,660	仟箱 3626	432,614	仟箱 3,660	仟箱 3,212	368,224
醬 油		仟打 1,920	仟打 1839	258,563	仟打 1,920	仟打 1,651	221,148
飲 料		仟箱 1,850	仟箱 995	106,960	仟箱 1,850	仟箱 1,184	121,765
其 他				153,091			159,303
合 計				1,289,605			1,174,569

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	96 年 度				95 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
味 精	噸 6,826	454,239	噸 45	3,144	噸 7,158	492,241	噸 59	2,580
速 食 麵	仟箱 2,916	460,156	仟箱 650	126,509	仟箱 2,420	376,049	仟箱 693	127,877
醬 油	仟打 1,723	335,000	仟打 101	37,962	仟打 1,536	301,046	仟打 105	34,141
飲 料	仟箱 943	129,510	仟箱 16	3,804	仟箱 1,175	155,148	仟箱 23	4,338
其 他		233,873		9,223		201,945		9,008
合 計		1,612,778		180,642		1,526,429		177,944

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

97年4月30日

年 度		95 年度	96 年度	當 年 度 截 至 97 年 4 月 30 日 (註)
員 工 人 數	技 術 人 員	425	395	388
	銷 售 人 員	244	232	229
	管 理 人 員	78	77	74
	合 計	747	704	691
平 均 年 歲		43.7	44.4	44.6
平 均 服 務 年 資		16.7	17.3	17.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	1.6%	2.1%	2.2%
	大 專	26.9%	27.0%	27.2%
	高 中	44.8%	44.7%	44.4%
	高 中 以 下	26.6%	26.1%	26.2%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

(一) 本公司最近二年因環保問題受罰及處理情形：

本公司對環保問題一向極為重視，早於民國七十三年起，即與日本協同工程公司簽約，規劃工廠設置廢水處理設備；豐田廠在七十七年四月完成順利運轉中；最近二年無環保重大問題。

(二) 本公司對改善環境污染之因應對策：

1. 確實落實固定污染源之列管，空氣污染物排放資料之清查、更新與建檔。
2. 要求入廠施工廠商，確實執行環保相關法令之規範。
3. 工廠內製程排放水入污水處理場處理，並定期清理廢棄物至合法焚化場處理。

(三) 未來預計之環保支出：

基於近來環保意識之普遍提升，及永續經營之理念，本公司對於防治污染及環境工作已視為企業經營之責任；未來三年改善設備預算費用 270 萬元，故預估本公司未來三年應無重大環保處分支出

(四) 因應歐盟有害物質限用指令 (RoHS) 之實施及影響投資人權益：不適用

五、勞資關係

(一) 員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施、進修、訓練與實施情形：

本公司設有職工福利委員會，另有社團活動、旅遊補助、三節禮品、婚喪禮儀等各項福利措施。本公司定期舉辦各項員工進修及教育訓練，以提升人力優質資本及工作品質，藉由各種教育

訓練來強化員工技能及提升公司競爭力，並協助員工規劃個人生涯，使員工個人期望能與公司組織的需求相互配合。

2.退休制度與實施情形：

本公司退休制度依勞動基準法之規定，對本公司員工訂有退休辦法，屬確定給付退休辦法，本公司係按月依薪資總額之一定比率提撥退休金並專戶存於台灣銀行信託部，「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資，如員工選擇舊制，則依上述退休金制度辦理，選擇新制員工，則依法由公司依法按勞工每月工資百分之六提繳退休金至勞保局「勞工個人帳戶」退休金專戶內。

3.勞資協議及員工權益維護措施情形：

本公司透過勞資會議、工會理監事會議、工會代表大會等定期或不定期之會議，全面推行勞工參與制度並維護員工權益，進而共同商討公司發展，未來仍本此精神，促進勞資和諧。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司與許光陽等十一人請求給付退休金差額等事件，業經法院判決本公司應給付其等 240 仟元及法定遲延利息，並確定在案；另本公司與葉秋練間請求給付退休金等事件，業已成立訴訟上和解結案；又本公司與許美麗等四人及歐陽吉永間給付退休金等事件，現由法院審理中，本公司將依法院確定判決辦理，若最終全部敗訴確定，須給付許美麗等四人 816 仟元及法定遲延利息、歐陽吉永 3,033 仟元及法定遲延利息，上述退休金將由本公司勞工退休基金專戶支付，對本公司財務尚無重大影響。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	合作金庫銀行	民國 96.05.06~98.05.06	抵押借款額度新台幣4.5億元整	無
銷售企劃合約	海悅開發股份有限公司	民國 95.03.03~98.06.30	本公司委託企劃包銷士林區房屋預售案	<ol style="list-style-type: none"> 1. 銷售企劃服務費以銷售底價5%計算，銷售率達九成時，全部以5.5%計算。 2. 代銷公司人員不得於銷售時對客戶作不實或逾越合約規範之承諾，對外媒體亦不得有虛偽廣告，並應遵守公平交易法及消費者保法之相關法令規定。
建築工程	三星營造股份有限公司	民國 95.09.16~97.09.30	<ol style="list-style-type: none"> 1. 營建地下3樓地上15樓建築兩棟及地上1樓一棟 2. 總工程款新台幣4.06億元 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本工程為總價承包責任施工，無預付款，依工程實際進度估驗。 2. 簽約後無論工料價格上漲或其他任何原因，除法另變更或因故不可歸責於乙方事由外，乙方均不得要求加價。 3. 本工程自全部竣工且公設部分經管委會正式驗收合格日起，由機電公司保固二年。
機電工程	柏輝工程有限公司	民國 95.11.15~97.09.30	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建築體相關機電工程，以及配合景觀需求給水給電工程 2. 總工程款新台幣1.01億元 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本工程為總價承包責任施工，無預付款，依工程實際進度估驗。 2. 簽約後無論工料價格上漲或其他任何原因，乙方均不得要求加價。 3. 本工程自全部竣工且公設部分經管委會正式驗收合格日起，由機電公司保固二年。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名與其查核意見

(一)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度部分財務資料					當年度截至 97年3月31日 財務資料	
	92 年	93年	94 年	95 年	96 年		
流 動 資 產	1,450,193	854,379	892,075	1,509,921	1,718,992	1,868,836	
基 金 及 投 資	879,641	2,677,405	2,650,233	2,795,542	3,167,064	3,288,788	
固 定 資 產	2,091,352	1,586,271	1,431,189	762,981	753,821	749,631	
無 形 資 產	-	-	-	-	-	-	
其 他 資 產	1,812,996	208,715	187,020	153,077	148,465	148,171	
資 產 總 額	6,234,182	5,326,770	5,160,517	5,221,521	5,788,342	6,055,426	
流 動 負 債	分配前	1,897,452	1,144,779	1,054,574	1,116,875	1,652,209	1,934,586
	分配後	1,897,452	1,144,779	1,054,574	1,116,875	尙未決議	-
長 期 負 債	320,000	320,000	320,000	280,000	310,000	310,000	
其 他 負 債	1,718,128	616,395	529,847	543,272	565,210	562,540	
負 債 總 額	分配前	3,935,580	2,081,174	1,904,421	1,940,147	2,527,419	2,807,126
	分配後	3,935,580	2,081,174	1,904,421	1,940,147	尙未決議	-
股 本	2,092,537	2,092,537	2,092,537	2,092,537	2,092,537	2,092,537	
資 本 公 積	59,265	73,249	36,154	36,154	36,154	36,154	
保 留 盈 餘	分配前	221,266	331,335	56,960	(61,537)	(111,453)	(122,932)
	分配後	221,266	331,335	56,960	(61,537)	尙未決議	-
金 融 商 品 未 實 現 損 益	(68,551)	(33,513)	(33,513)	18,601	(11,497)	(4,545)	
累 積 換 算 調 整 數	(11,235)	(52,848)	(53,414)	78,060	116,107	108,011	
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	-	-	(9,596)	(29,400)	(71,893)	(71,893)	
未 實 現 重 估 增 值	-	-	1,171,919	1,151,910	1,215,919	1,215,919	
庫 藏 股 票	(8,664)	(4,951)	(4,951)	(4,951)	(4,951)	(4,951)	
股 東 權 益 總 額	分配前	2,298,602	3,245,596	3,256,096	3,281,374	3,260,923	3,248,300
	分配後	2,298,602	3,245,596	3,256,096	3,281,374	尙未決議	-

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度部分財務資料					當年度截至 97年3月31日 財務資料
		92年	93年	94年	95年	96年	
營業收入		2,107,769	2,457,863	1,765,799	1,704,373	1,793,420	459,238
營業毛利		529,072	631,679	548,224	523,658	511,945	137,268
營業(損)益		787	149,082	79,777	53,796	37,049	23,599
營業外收入及利益		357,270	172,696	81,765	52,855	51,683	8,644
營業外費用及損失		231,625	109,680	207,807	261,960	64,274	37,414
稅前淨利(損)		126,432	212,098	(46,265)	(155,309)	24,458	(5,171)
稅後淨利(損)		131,873	207,270	(76,723)	(138,506)	10,472	(11,479)
每股盈餘 (虧損)(元)		0.64	1.00	(0.37)	(0.67)	0.05	(0.06)

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	簽證會計師事務所	簽證會計師	查核報告意見
92	大中國際聯合會計師事務所	林寬照、李聰明	修正式無保留意見
93	大中國際聯合會計師事務所	溫明郁、許伯彥	修正式無保留意見
94	大中國際聯合會計師事務所	林寬照、溫明郁	修正式無保留意見
95	大中國際聯合會計師事務所	林寬照、溫明郁	修正式無保留意見
96	大中國際聯合會計師事務所	林寬照、溫明郁	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)						當年度截至97年3月31日財務資料	
		92年	93年	94年	95年	96年	96年合併		
財務結構(%)	負債占資產比率	63.13	39.07	36.90	37.16	43.66	53.16	46.36	
	長期資金占固定資產比率	125.21	224.78	249.87	466.77	473.71	107.35	474.67	
償債能力(%)	流動比率	76.43	74.63	84.59	135.19	104.04	123.00	96.60	
	速動比率	31.30	48.07	54.14	46.80	28.88	40.28	25.96	
	利息保障倍數(倍)	3.14	9.20	(0.93)	(6.26)	1.92	1.54	0.49	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.74	9.37	6.77	6.27	6.79	10.75	1.78	
	平均收現日數	47.15	38.96	53.91	58.21	53.75	33.95	205.01	
	存貨週轉率(次)	1.86	3.20	4.11	2.03	1.29	2.56	0.31	
	應付款項週轉率(次)	9.17	11.61	8.48	7.72	8.04	9.33	2.18	
	平均銷貨日數	196.35	114.07	88.88	179.8	282.94	142.47	1,195.75	
	固定資產週轉率(次)	1.00	1.34	1.17	1.55	2.36	1.17	0.61	
	總資產週轉率(次)	0.34	0.43	0.34	0.33	0.33	0.62	0.08	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.80	3.92	(1.12)	(2.36)	0.55	0.66	(0.07)	
	股東權益報酬率(%)	6.01	7.48	(2.36)	(4.24)	0.32	0.17	(0.35)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	0.04	7.12	3.81	2.57	1.77	3.48	1.13
		稅前淨利(損)	6.04	10.14	(2.21)	(7.42)	1.17	1.61	(0.25)
	純益(損)率(%)	6.26	8.43	(4.34)	(8.13)	0.58	0.14	(2.50)	
	每股盈餘(虧損)(元)	0.64	1.00	(0.37)	(0.67)	0.05	0.03	(0.06)	
現金流量	現金流量比率(%)	39.51	24.18	10.49	19.53	(4.53)	(0.17)	(5.23)	
	現金流量允當比率(%)	62.82	129.14	564.62	564.16	291.93	48.58	(19.94)	
	現金再投資比率(%)	13.88	5.31	2.09	4.14	(1.42)	(0.05)	(1.92)	
槓桿度	營運槓桿度	123.20	1.24	1.38	1.48	1.63	3.62	1.26	
	財務槓桿度	(0.01)	1.21	1.43	1.66	3.54	6.82	1.74	

重大財務比率變動說明：

項目	九十六年度	九十五年度	增減變動%	差異說明
長期資金占固定資產比率(%)	473.71	466.77	1.49	-
流動比率(%)	104.04	135.19	(23.04)	註 3
利息保障倍數	1.92	(6.26)	130.67	註 4
存貨週轉率(次)	1.29	2.03	36.45	註 5
固定資產週轉率(次)	2.36	1.55	52.26	註 2
平均銷貨天數	282.81	179.80	57.29	註 5
資產報酬率(%)	0.55	(2.36)	123.31	註 4
股東權益報酬率	0.32	(4.24)	107.55	註 4
占實收資本比率(營業利益)	1.77	2.57	31.13	註 6
占實收資本比率(稅前純益)	1.17	(7.42)	115.77	註 4
純益率	0.58	(8.13)	107.13	註 4
每股盈餘	0.05	(0.67)	107.46	註 4
現金流量比率	(4.53)	19.53	(123.20)	註 7
現金再投資比率	(1.42)	4.14	(134.30)	註 7

註 1：九十六年度及合併財務資料經會計師查核簽證。

註 2：九十六年度固定資產週轉率上年度為高，主要係因九十六年度銷貨淨額成長，致本年度之固定資產週轉率因而上升。

註 3：九十六年度流動比率較上年度為低，主要係因九十六年度短期借款增加，使期末流動負債增加，致本年度之流動比率因而下降。

註 4：九十六年度利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均較上年度上升，主要係九十六年度採權益法之投資損失及什項支出之拆除及報廢固定資產損失減少，使九十六年度淨利增加，致本年度利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均因而上升。

註 5：九十六年度存貨週轉率較上年度為低，主要係因九十六年度投資新建天母樂活新建案，期末在建工程增加，致本年度之存貨週轉率因而較低。

註 6：九十六年度營業利益占實收資本比率較上年度下降，主要係營業利益減少約 31.13% 所致。九十六年度營業利益減少，主要係因原物料成本上漲，使營業毛利減少約 2.24%，又營業收入成長，使營業費用之運費及佣金支出增加所致。

註 7：現金流量比率及現金再投資比率較上年度下降，主要係本年度投入天母樂活新建案建造，使營業活動之淨現金流出增加所致。

* 若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

味王股份有限公司監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十六年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補表等，經本監察人等會同審查完竣；認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定繕具報告。

敬 請

鑒 核

此 上

本公司九十七年股東常會

常駐監察人：杜恒誼 

監 察 人：陳一芳 

監 察 人：張子甲 

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 九 日

四、最近年度會計師查核報告及財務報表

味王股份有限公司財務報表會計師查核報告

受文者：味王股份有限公司 董事會

味王股份有限公司(以下稱味王公司)民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中，其中九十六年度採權益法評價之森美工業股份有限公司等六家被投資公司及九十五年度採權益法評價之西貢味王有限公司等五家被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額及各項財務揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年及九十五年十二月三十一日該等採權益法評價之長期股權投資金額分別計新台幣(以下同)1,130,995千元及712,416千元，分別占資產總額之19.54%及13.64%，民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日對該等被投資公司依權益法評價認列投資損失分別為5,465千元及85,875千元，分別占營業收入淨額之0.30%及5.04%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達味王公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，味王公司自民國九十五年第一季起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。是項新會計原則之適用，使味王公司民國九十五年十二月三十一日之資產總額與股東權益同額增加52,114仟元。

味王公司已編製民國九十六年及九十五年度合併財務報表，並經本會計師出具修正正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

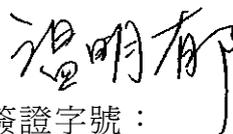
謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

林寬照 會計師



溫明郁 會計師



行政院金管會證期局核准簽證字號：

(90)台財證(六)第 145560 號函及

(91)台財證(六)字第 119104 號函

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 三 日

味王股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	九十六年底		九十五年底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十六年底		九十五年底	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產	二					21-22	流動負債	二				
1100	現 金	四(一)	\$ 59,444	1	\$ 58,450	1	2100	短期借款	四(九)	\$ 1,020,550	18	\$ 595,550	11
1120	應收票據淨額	四(二)	98,409	2	113,541	2	2120	應付票據	五	31,980	1	30,489	1
1140	應收帳款淨額	四(二)	144,532	3	172,153	3	2140	應付帳款	五	129,302	2	126,856	2
1180	其他應收款淨額-關係人	五	27,768	-	21,406	-	2170	應付費用		59,632	1	65,876	1
1210	存貨淨額	四(三)	1,119,281	19	866,583	17	2262	預收款項	十	366,073	6	284,811	6
1286	遞延所得稅資產-流動	四(十六)	14,851	-	25,443	1	2298	其他流動負債		44,672	1	13,293	-
1298	其他流動資產		142,392	2	130,753	3		流動負債合計		1,652,209	29	1,116,875	21
1320	備供出售金融資產-流動	三、四(四)	112,315	2	121,592	2							
	流動資產合計		1,718,992	29	1,509,921	29							
14-	基金及投資						24-	長期附息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(五)、十	3,116,314	54	2,750,289	53	2420	長期借款	四(十)	310,000	5	280,000	5
1425	預付長期投資款	二、四(五)	23,657	-	-	-							
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、三、四(六)	27,093	1	45,253	1	25-28	其他負債					
	基金及投資合計		3,167,064	55	2,795,542	54	2510	土地增值稅準備	二、四(七)	139,094	3	139,094	3
							2810	應計退休金負債	二、四(十一)	421,495	7	399,121	8
15-16	固定資產淨額	二、四(七)、六					2880	其他負債-其他	五	4,621	-	5,057	-
	成 本							其他負債合計		565,210	10	543,272	11
1501	土 地		114,077	2	111,249	2	2XXX	負債總計		2,527,419	44	1,940,147	37
1521	房屋及建築		275,471	5	275,317	6							
1531	機器設備		858,532	15	906,644	17	3-	股東權益					
1551	運輸設備		67,101	1	77,061	1	3100	股 本-每股面額十元，	四(十二)	2,092,537	36	2,092,537	40
1561	生財器具		48,720	1	44,716	1		額定240,000仟股；					
1620	出租資產		147,655	2	150,743	3		發行209,254仟股					
1681	什項設備		14,232	-	20,704	-	3200	資本公積					
15X8	重估增值		459,854	8	459,854	9	3220	資本公積-庫藏股		36,154	1	36,154	1
15XY	成本及重估增值合計		1,985,642	34	2,046,288	39	3300	保留盈餘	四(十三)	29,400	-	103,503	2
15X9	減：累計折舊		(1,109,381)	(19)	(1,155,732)	(22)	3320	特別盈餘公積		(140,853)	(3)	(165,040)	(2)
1599	減：累計減損		(122,996)	(2)	(128,214)	(2)	3351	累積虧損	二	116,107	2	78,060	1
1670	未完工程及預付設備款		556	-	639	-	3400	股東權益其他調整項目		(71,893)	(1)	(29,400)	(1)
	固定資產淨額		753,821	13	762,981	15	3420	累積換算調整數		(11,497)	-	18,601	-
17-	無形資產						3430	未認列退休金成本之淨損失		1,215,919	21	1,151,910	22
1770	遞延退休金成本	二、四(十一)	89,310	2	117,541	2	3450	金融商品之未實現損益	二、四(十四)	(4,951)	-	(4,951)	-
18-	其他資產						3460	未實現重估增值	二、四(十五)				
1810	閒置資產淨額	二、四(八)	-	-	-	-	3510	庫藏股票-2,000仟股	二、四(五)、四(十五)	3,260,923	56	3,281,374	63
1820	存出保證金		8,835	-	8,054	-	3XXX	股東權益總計					
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四(十六)	13,355	-	13,467	-							
1888	其他什項資產	五	36,965	1	14,015	-		承諾事項及或有事項	七及十				
	其他資產合計		59,155	1	35,536	-		重大之期後事項	九				
1XXX	資 產 總 計		\$ 5,788,342	100	\$ 5,221,521	100		負 債 及 股 東 權 益 總 計		\$ 5,788,342	100	\$ 5,221,521	100

(參閱財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：顏川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城



味王股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股虧損為新台幣元外，餘係新台幣千元

代碼	會計科目	附註	九十六年度		九十五年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	二	\$ 1,823,969	102	\$ 1,733,943	102
4170	銷貨退回及折讓		(30,549)	(2)	(29,570)	(2)
	營業收入淨額		1,793,420	100	1,704,373	100
5000	營業成本	二	1,281,475	72	1,180,715	69
5910	營業毛利		511,945	28	523,658	31
6000	營業費用		474,896	26	469,862	28
6100	推銷費用		366,778	20	367,699	22
6200	管理及總務費用		101,009	6	91,837	5
6300	研究發展費用		7,109	-	10,326	1
6900	營業淨利		37,049	2	53,796	3
7100	營業外收入及利益		51,683	3	52,855	3
7110	利息收入		10,264	1	11,318	1
7130	處分固定資產利益		917	-	769	-
7140	處分投資利益		-	-	8,390	-
7121	採權益法認列之投資收益		10,571	1	-	-
7480	什項收入		29,931	1	32,378	2
7500	營業外費用及損失		64,274	3	261,960	15
7510	利息費用		26,591	1	21,382	1
7522	其他投資損失	四(六)	10,222	1	-	-
7520	採權益法認列之投資損失		-	-	63,188	4
7530	處分固定資產損失		493	-	654	-
7630	減損損失	四(八)	109	-	3,987	-
7880	什項支出	四(七)	26,859	1	172,749	10
7900	稅前淨利(淨損)		24,458	2	(155,309)	(9)
8110	所得稅利益(費用)	二、四(十六)	(13,986)	(1)	16,803	1
9600	本期淨利(淨損)		\$ 10,472	1	\$ (138,506)	(8)
	每股盈餘(虧損)：		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(虧損)	二、四(十七)	\$ 0.12	\$ 0.05	\$ (0.75)	\$ (0.67)

假設子公司對本公司股票
之投資不視為庫藏股票時
之擬制資料：

本期淨利(淨損)	\$ 24,458	\$ 10,472	\$ (155,309)	\$ (138,506)
基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.12	\$ 0.05	\$ (0.74)	\$ (0.66)

(參閱財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：穎川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城





味王股份有限公司
股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	保 留 盈 餘						股 東 權 益 其 他 調 整 項 目						合 計
	股 本	資 本 公 積 - 庫 藏 股	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	累 積 盈 (虧)	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 退 休 金 成 本 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值 - 長 期 投 資	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票		
民國九十五年一月一日餘額	\$ 2,092,537	\$ 36,154	\$ 36,131	\$ 103,503	\$ (82,674)	\$ (53,414)	\$ (9,596)	\$ (33,513)	\$ 870,225	\$ 301,694	\$ (4,951)	\$ 3,256,096	
盈餘分配：													
法定盈餘公積轉回累積盈餘	-	-	(36,131)	-	36,131	-	-	-	-	-	-	-	
未實現重估增值轉回累積盈餘	-	-	-	-	40,592	-	-	-	(40,592)	-	-	-	
採權益法之長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	131,474	-	-	-	-	-	131,474	
按權益法認列及調整被投資公司之未實現重估增值	-	-	-	-	(20,583)	-	-	20,583	-	-	-	-	
未認列退休金成本淨損失	-	-	-	-	-	-	(19,804)	-	-	-	-	(19,804)	
金融商品未實現損益調整	-	-	-	-	-	-	-	52,114	-	-	-	52,114	
九十五年度淨損	-	-	-	-	(138,506)	-	-	-	-	-	-	(138,506)	
民國九十五年十二月三十一日餘額	2,092,537	36,154	-	103,503	(165,040)	78,060	(29,400)	18,601	890,808	261,102	(4,951)	3,281,374	
盈餘分配：													
特別盈餘公積轉回累積盈餘	-	-	-	(74,103)	74,103	-	-	-	-	-	-	-	
累積盈餘轉回彌補未實現重估增值	-	-	-	-	(40,592)	-	-	-	40,592	-	-	-	
採權益法之長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	38,047	-	-	-	-	-	38,047	
按權益法認列及調整被投資公司之未實現重估增值	-	-	-	-	(19,796)	-	-	-	19,796	-	-	-	
按權益法認列被投資公司之資產減損	-	-	-	-	-	-	-	-	3,621	-	-	3,621	
迴轉利益轉回未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
未認列退休金成本淨損失	-	-	-	-	-	-	(41,934)	-	-	-	-	(41,934)	
按權益法認列及調整被投資公司之未認列退休金成本淨損失	-	-	-	-	-	-	(559)	-	-	-	-	(559)	
金融商品未實現損益調整	-	-	-	-	-	-	-	(30,098)	-	-	-	(30,098)	
九十六年度淨利	-	-	-	-	10,472	-	-	-	-	-	-	10,472	
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 2,092,537	\$ 36,154	\$ -	\$ 29,400	\$ (140,853)	\$ 116,107	\$ (71,893)	\$ (11,497)	\$ 914,225	\$ 301,694	\$ (4,951)	\$ 3,260,923	

(參閱財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：穎川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城



味王股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
淨利(淨損)	\$ 10,472	\$ (138,506)
調整項目：		
折舊	23,387	26,069
固定及閒置資產報廢損失	256	137,207
資產減損損失	109	3,987
資產減損迴轉利益	(5,218)	-
存貨備抵呆滯損失提列(迴轉)	2,163	(2,711)
各項攤提提列	6,664	3,999
備抵呆帳提列	1,601	3,591
備抵呆帳沖銷及轉列收入	-	(43,518)
處分投資利益	-	(8,390)
處分固定資產利益	(917)	(769)
處分固定資產損失	493	654
遞延所得稅資產(增加)減少	10,704	(17,536)
遞延退休金成本減少	28,231	27,125
按權益法認列之投資損失(收益)	(10,571)	63,188
按權益法評價之現金股利	12,439	5,155
其他投資損失	10,222	-
應收款項減少	41,153	11,980
存貨增加	(254,860)	(50,144)
其他流動資產增加	(18,002)	(99,108)
其他應收款增加	(33,444)	(15,860)
其他資產增加	(493)	-
應付款項增加	3,937	8,847
應付所得稅減少	-	(5,738)
應付費用減少	(6,244)	(98)
預收款項增加	81,262	284,811
其他流動負債增加	31,379	2,446
應計退休金負債減少	(19,560)	(1,213)
其他	10,044	22,656
營業活動之淨現金流入(流出)	(74,793)	218,124

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

出售備供出售金融資產價款	-	78,347
備供出售金融資產增加	-	(7,669)
預付長期投資款增加	(23,657)	-
採權益法之長期股權投資增加	(347,603)	(45,266)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	7,938	11,762
固定資產增加	(11,258)	(14,362)
出售固定資產價款	2,169	52
其他資產增加	(6,851)	(12,765)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(379,262)</u>	<u>10,099</u>

融資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)	425,000	(227,967)
長期借款增加(減少)	30,000	(40,000)
其他	49	(3,586)
融資活動之現金流入(流出)	<u>455,049</u>	<u>(271,553)</u>

現金增加(減少)數	\$ 994	\$ (43,330)
年初現金餘額	<u>58,450</u>	<u>101,780</u>
年底現金餘額	<u>\$ 59,444</u>	<u>\$ 58,450</u>

現金流量資訊之補充揭露：

支付利息	\$ 27,571	\$ 21,654
減：資本化利息	(27)	-
不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 27,544</u>	<u>\$ 21,654</u>

支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,738</u>
-------	-------------	-----------------

不影響現金流量之投資活動：

固定資產轉列在建工程	<u>\$ -</u>	<u>\$ 514,950</u>
------------	-------------	-------------------

(參閱財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：穎川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城



味王股份有限公司

財務報表附註及附表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(金額除另予說明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

味王股份有限公司(以下稱本公司)原名「中國醱酵工業股份有限公司」，於民國四十八年四月依公司法及其他有關法令規定成立之營利事業，於民國六十八年五月更名爲「味王股份有限公司」。本公司股票於民國五十二年經證券管理機關核准於台灣證券交易所上市。

本公司經營之主要業務爲生產及銷售味精、醬油、速食麵、罐頭食品及飲料等暨住宅及大樓開發租售業、工業廠房開發租售業、投資興建公共建設業及洋菸酒類及飲料之進口及經銷。截至九十六年底止，本公司正式編制之從業員工人數爲七〇七名。

二、重要會計政策彙總說明

本公司帳冊與主要之財務報表，係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則、證券交易法、公司法、商業會計法、商業會計處理準則相關條文及一般公認會計原則與實務登載、編製。本財務報表採行之主要會計政策如下：

(一)會計估計

本公司依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則等規定編製財務報表時，對財務報表所列金額及或有事項，須作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能有所差異。

(二)流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金，或爲交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現，或在企業營業週期之正常營運過程中，預期將變現或備供出售或消耗之資產，爲流動資產；不屬於流動資產者，爲非流動資產。

須於資產負債表日後十二個月內清償，或因營業而發生預期將於企業營業週期之正常營運過程中清償之負債，爲流動負債；不屬於流動負債者，爲非流動負債。

(三)營業週期

因營建工程營業週期通常長於一年，因是與工程相關之資產與負債，係按營業週期(約為二至五年)作為劃分流動與非流動之基準，其餘科目仍以一年為劃分基準。

(四)金融商品

本公司對金融商品之交易，係採交易日會計，分為下列兩類：

1.備供出售金融資產

原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

後續評價係以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，上市(櫃)權益證券係以資產負債表日之收盤價為公平價值，投資信託基金則以資產負債表日該基金淨值計算。

2.以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產，係無法可靠衡量公平價值之權益證券投資，以原始認列之成本衡量。出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額嗣後不予迴轉。

(五)外幣交易事項

本公司會計記錄係以新台幣為記帳單位，外幣貨幣性資產或負債(非遠期外匯買賣合約)，係按交易發生時之即期匯率折算之新台幣金額入帳。外幣資產或負債實際以新台幣收付結清時，因匯率變動所發生之兌換損失或盈益，列為收付年度之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按年底時之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，作為當年度損益。

(六)備抵呆帳

係就年底應收款項餘額及客戶情況，依據經驗及帳齡評估可能發生呆帳比率提列之。

(七)存 貨

以成本為入帳基礎，按加權平均法計價，倘有呆滯存貨並評估其呆滯損失。原、物料及在製品係以重置(製)成本為市價，製成品及商品採淨變現價值計價。比較成本與市價孰低法時，係採總額比較法計算。市價低於成本時，提列備抵存貨跌價損失，當市價回升時，則就已提列之備抵跌價損失內沖回。

營建土地及建屋工程款列為在建工程，建造期間因建造房地產產生之借款利息予以資本化，列為在建工程成本。

待售房地，於工程完工交屋時結算損益，有關完工交屋損益歸屬年度之認定，係以工程已完工達可交屋狀態且已實際交付房地並完成所有權移轉之日期為準。若於資產負債表日完成交屋或所有權移轉，且於期後期間完成另一項時，亦可提前認列該交屋損益。

工程已售未售成本之分攤，係採售價比例分攤。

(八)採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資，採權益法處理，與被投資公司相互間交易之未實現損益，並予以消除。取得股票股利不認列投資收益，僅註記股數增加，亦不增加投資帳面金額；股票出售時，其成本係按加權平均法計算。國外被投資公司外幣財務報表按現時匯率換算後所產生之兌換差額，按對該公司投資比率作為換算調整數，列於股東權益累積換算調整數項下。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理，對投資成本與股權淨值之差額列為商譽，不再攤銷。若取得股權淨值超過投資成本，則差額應就非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)，分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應將該差額列為非常損益。

子公司持有本公司之股票適用「庫藏股票會計處理準則」規定，視為庫藏股票，本公司按持股比例調整減列長期股權投資，並將庫藏股票作為股東權益之減項。本公司與被投資公司間相互投資之損益計算方式，亦採庫藏股票法。

(九)固定資產及非營業用資產

土地係按成本或成本加重估增值計價，土地以外之固定資產係以成本或成本加重估增值減累計折舊計價。閒置資產按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當年度損失。購置或擴建固定資產，於取得或完工前所支出之款項，所應負擔之利息予以資本化，計入固定資產成本。

重大之增添、改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；零星更換及修理維護支出，則作為當年度費用，固定資產及非營業用資產報廢及出售時，其成本、重估增值及累計折舊均自帳上予以減除。若有處分固定資產損失及利益時，列為當年度損益。

固定資產及閒置資產辦理重估者，除增加重估資產之增值金額及將土地增值稅準備列入其他負債外，淨額則貸記未實現重估增值。

固定資產折舊之提列係依照下列耐用年數，以直線法提列之：房屋及建築15至55年；機器設備5至15年；運輸設備5至10年；生財器具3至8年；什項設備3至12年及出租資產4至51年。固定資產重估增值之折舊，則依重估後剩餘耐用年限計算提列。耐用年數屆滿而仍繼續使用之固定資產，其殘值依估計使用年數，按原折舊方法繼續提列折舊至折足為止。

非供營業使用之折舊性資產按剩餘耐用年數計提之折舊，列為營業外支出。

(十) 資產減損

本公司對資產價值之評估，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。當適用該公報之個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失。可回收金額係指淨公平價值及其使用價值，二者較高者。資產如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失於損益表認列為損失；資產如已依法令規定辦理重估價，則其減損損失先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。當有證據顯示以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少，即應予認列減損迴轉利益，或於原減少股東權益項下之未實現重估增值金額範圍內，轉回未實現重估增值。

(十一) 員工退休金

本公司退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。

採確定給付辦法之退休金，按精算結果認列退休金費用。未認列過渡性淨給付義務按十五年採直線法攤銷，退休金損益則按員工平均剩餘服務年數，採直線法攤銷。最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨給付義務合計數時，借記「遞延退休金成本」，帳列無形資產；倘超過該合計數時，其超過部分借記「未認列退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。實際支付退休金時，先由準備金撥付，若有不足，則先行沖轉應計退休金負債，再不足時，則列為支付當年度費用。

採確定提撥辦法之退休金，係於員工服務之期間，將應提撥之退休金列為當年度費用。

(十二) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配

合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當年度費用。

(十三)所得稅

本公司所得稅採跨期間所得稅分攤。將暫時性差異、年度虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之影響數認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度所得稅之調整，列入調整年度之所得稅。

每年度盈餘於翌年度股東會決議未作分配者，該未分配餘額將依稅法核算後按百分之十加徵所得稅，列為股東會決議盈餘保留年度之費用。

(十四)每股盈餘(虧損)

係就已發行之普通股股數按加權平均法計算，但以未分配盈餘及資本公積轉增資之股數，係追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年第一季起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。是項新會計原則之採用，使本公司民國九十五年十二月三十一日之資產總額與股東權益同額增加52,114仟元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	九十六年底	九十五年底
庫存現金	\$ 691	\$ 983
支票存款	10,299	10,993
活期存款	40,686	42,308
外匯存款	7,668	3,566
定期存款	100	600
合計	<u>\$ 59,444</u>	<u>\$ 58,450</u>

(二)應收票據及帳款

	九十六年底	九十五年底
應收票據	\$ 99,403	\$ 114,688
減：備抵呆帳	(994)	(1,147)
淨 額	<u>\$ 98,409</u>	<u>\$ 113,541</u>
應收帳款	\$ 146,695	\$ 174,242
減：備抵呆帳	(2,163)	(2,089)
淨 額	<u>\$ 144,532</u>	<u>\$ 172,153</u>

(三)存貨淨額

	九十六年底	九十五年底
成 品	\$ 140,276	\$ 132,988
在 製 品	58,393	63,961
原 料	65,784	55,507
物料及燃料	33,934	37,984
在途存貨	3,163	2,789
在建工程	820,133	573,593
合 計	1,121,683	866,822
減：備抵存貨呆滯損失	(2,402)	(239)
淨 額	<u>\$ 1,119,281</u>	<u>\$ 866,583</u>

九十六年底及九十五年底存貨之投保金額分別為251,086仟元及269,040仟元。

(四)備供出售金融資產-流動

	九十六年底	九十五年底
上市公司股票	\$ 56,539	\$ 56,539
基 金	52,656	52,656
備供出售金融資產評價調整	3,120	12,397
合 計	<u>\$ 112,315</u>	<u>\$ 121,592</u>

(五)投資

採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九十六年底		九十五年底	
	金 額	持股%	金 額	持股%
冠軍股份有限公司	\$ 374,480	99.58	\$ 406,248	99.58
森美工業股份有限公司	39,273	95.05	44,822	95.05
西貢味王有限公司	276,533	100.00	145,282	65.00
印尼味王股份有限公司	-	49.00	-	49.00
泰國味王有限公司	460,966	48.66	429,080	48.66
泰國冠軍有限公司	70,596	49.00	45,115	49.00
薩摩亞味王有限公司	2,743	100.00	3,839	100.00
台味股份有限公司	1,608,096	100.00	1,582,964	100.00
泰國暹邏酒精出口股份有限公司	128,539	49.00	92,939	49.00
柬埔寨國光農產業有限公司	155,088	30.00	-	-
合 計	\$ 3,116,314		\$ 2,750,289	

1. 上列採權益法評價之長期股權投資，其中九十六年度之森美工業股份有限公司、西貢味王有限公司、泰國味王有限公司、泰國冠軍有限公司、泰國暹邏酒精出口股份有限公司及柬埔寨國光農產業有限公司等六家被投資公司及九十五年度之西貢味王有限公司、印尼味王股份有限公司、泰國味王有限公司、泰國冠軍有限公司及泰國暹邏酒精出口股份有限公司等五家被投資公司，其財務報表係由其他會計師查核。另民國九十六年度之冠軍股份有限公司、薩摩亞味王有限公司、台味股份有限公司等三家被投資公司及九十五年度之冠軍股份有限公司、森美工業股份有限公司、薩摩亞味王有限公司、台味股份有限公司等四家被投資公司，其財務報表係由本公司之主查會計師查核。上列採權益法評價之長期股權投資及其相關投資損益，係依據會計師查核之財務報表計算。依權益法認列之長期投資損益情形，詳附表六。

2. 印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明：

- (1) 民國九十五年下半年間，本公司已無法參與並控制或了解印尼味王公司營運，本公司確已喪失對印尼味王公司之控制能力。
- (2) 本公司轉投資印尼味王公司可能遭受之損失或損害，及是否有可能產生或有負債，經洽法律專家出具意見表示：本公司之義務以出資額為限，且不超過股東的資產。
- (3) 本公司民國九十五年度依印尼味王公司西元二〇〇六年度經會計師查核簽證之財務報表為依據認列相關損失淨額計103,553千元(即認列投資損失81,180千元及其他損失淨額22,656千元減處分固定資產利益283千元後之淨額)。截至九十五年底止，本公司轉投資印尼味王公司之長期股

權投資款、資金貸與款項及墊款之帳面餘額均已降至零。

- 3.本公司及子公司自民國九十五年第一季起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。九十五年度採權益法評價之子公司冠軍(股)公司，依規定認列金融資產未實現利益計39,884千元，本公司則依權益法按持股比例認列長期股權投資及金融商品未實現利益均為39,717千元。
- 4.九十六年底及九十五年底業按權益法認列被投資公司之備供出售金融資產-非流動評價結果產生之金融商品未實現損失均為33,513千元，帳列股東權益之減項。
- 5.上列採權益法評價之子公司冠軍(股)公司因持有本公司股票，因是本公司依「庫藏股票會計處理準則」規定，視同庫藏股票處理。九十六年底及九十五年底上述交易沖減帳列淨額均為4,951千元，列為股東權益減項之庫藏股票。
- 6.本公司為落實專業分工，有效提昇資產之經營效能及強化公司整體競爭力，由子公司台味股份有限公司依公司法第185條暨企業併購法第27條之規定，以發行新股作為取得受讓資產之對價，並訂定土地及建築物移轉基準日為九十三年元月六日，移轉之土地及建築物帳面淨額為986,678千元(係土地1,985,274千元與建築物68,596千元減土地增值稅1,067,192千元後之淨額)，相對使長期股權投資等額增加。
- 7.上列採權益法評價之子公司台味(股)公司，九十六年底及九十五年底依經濟部函釋規定，將累積盈餘轉回未實現重估增值分別計19,796千元及20,583千元，本公司按權益法相對認列，使本公司累積虧損分別增加19,796千元及20,583千元。
- 8.本公司九十三年八月簽訂擬增加轉投資泰國暹邏酒精出口股份有限公司之股東協議書，預計投資147,000千泰銖以取得49%之股權。截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司業已分別投資129,991千元(147,000千泰銖折合)及92,391千元(110,374千泰銖折合)。
- 9.泰國味王有限公司於九十六年及九十五年度決議通過分配現金股利均計1,260萬泰銖，本公司依持股比例可分別獲配5,845千元(613萬泰銖折合)及5,155千元(613萬泰銖折合)；另薩摩亞味王有限公司，依其章程規定得予進行期中分配，因是本公司於九十六年度獲配現金股利計6,594千元。上列盈餘分配均作為採權益法長期股權投資之減項。
- 10.本公司經董事會決議通過購買森美工業(股)公司百分之二十之股權，並於九十五年度增加投資計7,000千元。
- 11.本公司經董事會決議通過購買西貢味王有限公司百分之三十五之股權，並於

九十六年度增加投資計129,052仟元(美金3,947仟元折合)。是項股權投資於九十六年底已完成股權轉讓事宜。

- 12.本公司經董事會決議增加轉投資柬埔寨國光農產業有限公司，投資比例百分之三十，截至九十六年底止，投資款計157,307仟元(美金480萬元折合)。
- 13.泰國冠軍有限公司於民國九十六年八月經董事會通過收取最後一期股款，本公司依持股比例繳交股款計23,644仟元(2,450萬泰銖折合)。
- 14.本公司九十六年度及九十五年度已編製與冠軍股份有限公司、森美工業股份有限公司、台味股份有限公司、西貢味王有限公司、泰國味王有限公司、泰國冠軍有限公司、薩摩亞味王有限公司及泰國暹邏酒精出口股份有限公司之合併財務報表。

預付長期投資款

被投資公司	九十六年底	九十五年底
泰國暹邏酒精出口股份有限公司	\$ 23,657	\$ -

泰國暹邏酒精出口股份有限公司，於民國九十六年度決議辦理現金增資100,000仟泰銖，有關投資款係分期繳交，截至民國九十六年底止，本公司已預付投資款計23,657仟元(24,500仟泰銖折合)。

(六)以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	九十六年底		九十五年底	
	金額	持股%	金額	持股%
第一生技創投股份有限公司	\$ 9,450	6.25	\$ 22,500	6.25
力世創業投資股份有限公司	14,602	5.68	18,011	5.68
惟達電股份有限公司	-	0.18	-	0.18
長生國際開發股份有限公司	-	-	1,701	2.42
其他	3,041	-	3,041	-
合計	\$ 27,093		\$ 45,253	

- 1.本公司所持有之上列股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- 2.本公司以成本衡量之部分被投資公司，因該等公司營業產生鉅額虧損或辦理減資，顯示投資之價值確已減損，本公司已認列永久性跌價損失。
- 3.九十六年度，上列股票投資第一生技創投(股)公司，因辦理減資(含現金減資及彌補虧損減資)計退回現金減資股款計2,925仟元及彌補虧損註銷股份計1,012,500股，本公司並相對認列投資損失計10,125仟元。另上列股票投資力世創業投資(股)公司，因辦理減資並退回股款計3,409仟元。又長生國際開發(股)公司，於九十六年度清算完結，並退回股款計1,604仟元，本公司帳列沖轉投資款1,604仟元及認列投資損失計97仟元。

九十五年度，上列股票投資第一生技創投(股)公司及力世創業投資(股)公司，因辦理減資計退回股款分別為2,500仟元及9,262仟元。

(七)固定資產

項 目	成本及重估增值	累計折舊	累計減損	未折減餘額
<u>九十六年底</u>				
土 地	\$ 554,865	\$ -	\$ 68,410	\$ 486,455
房屋及建築	282,413	184,985	-	97,428
機器設備	868,535	802,141	-	66,394
運輸設備	68,202	63,547	-	4,655
生財器具	49,023	44,062	-	4,961
出租資產	147,655	1,777	54,586	91,292
什項設備	14,949	12,869	-	2,080
未完工程	556	-	-	556
淨 額	<u>\$ 1,986,198</u>	<u>\$ 1,109,381</u>	<u>\$ 122,996</u>	<u>\$ 753,821</u>
<u>九十五年底</u>				
土 地	\$ 552,037	\$ -	\$ 64,925	\$ 487,112
房屋及建築	282,259	175,842	-	106,417
機器設備	916,647	846,593	-	70,054
運輸設備	78,162	72,387	-	5,775
生財器具	45,019	40,943	-	4,076
出租資產	150,743	1,756	63,289	85,698
什項設備	21,421	18,211	-	3,210
未完工程	639	-	-	639
淨 額	<u>\$ 2,046,927</u>	<u>\$ 1,155,732</u>	<u>\$ 128,214</u>	<u>\$ 762,981</u>

1. 本公司歷年來固定資產，依土地公告現值及營利事業資產重估價辦法辦理資產重估，重估增值總額減土地增值稅後之淨額貸記未實現重估增值，原始重估增值淨額為1,123,886仟元，該等未實現重估增值以前年度業經全數轉增資或彌補虧損，其中未實現重估增值彌補歷年虧損待轉回之金額計814,829仟元。截至九十五年底止，本公司將累積盈餘轉回未實現重估增值淨額計248,310仟元，及於九十六年度股東常會決議將累積盈餘轉回未實現重估增值計40,592元，另本公司移轉予台味公司之土地曾辦理重估，本公司於移轉前業將此部分未實現重估增值彌補虧損計457,584仟元，依經濟部九十三年二月二十日經商字第〇九三〇二〇一六六八〇號函釋規定，原對本公司盈餘分配之限制，應隨重估資產一併移轉予台味公司。因此，截至九十六年十二月三十一日止，本公司資產重估之未實現重估增值彌補歷年虧

損而尚未轉回之餘額計68,343仟元。又截至九十六年十二月三十一日止，台味公司尚未轉回未實現重估增值之餘額為411,254仟元。

2. 本公司於九十四年十月經董事會決議通過，將本公司座落於台北市士林區蘭雅段土地，決議由本公司自行投資興建及銷售。是項投資計畫於九十五年度進行地上物拆除作業，因而認列固定資產拆除及報廢損失計137,107仟元。截至查核日止，是案除辦理工程設計及發包作業外，並採預售方式銷售，請參閱附註十之說明。
3. 本公司上列主要固定資產(包括土地、房屋及建築及出租資產等)，經參酌專業機構鑑價報告等並評估結果，其中部分固定資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計132,614仟元，本公司因而於九十四年度認列減損損失計132,614仟元，惟因本公司台北市士林區蘭雅段土地，經決議自行興建及銷售，本公司於九十五年度將該土地帳面金額514,921仟元(即帳列成本519,321仟元減累計減損4,400仟元後之淨額)轉列營建土地，及期初未完工程29仟元轉列在建工程，九十五年度固定資產轉列在建工程共計514,950仟元，又本公司於九十六年度出售部分畸零營建土地帳面金額計17,664仟元(即帳列成本17,815仟元減累計減損151仟元後之淨額)。九十六年度本公司經參酌專業機構鑑價報告等並評估結果，其部分固定資產所認列之減損損失已減少5,218元，本公司因而認列等額資產減損迴轉利益。截至九十六年底止，本公司部分固定資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計122,996元，業已提列等額累計減損。
4. 上列固定資產於九十六年及九十五年十二月三十一日投保金額分別約為178,483仟元及192,040仟元。
5. 截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，上列固定資產提供抵押擔保情形，請參閱附註六。

(八)閒置資產

項 目	九十六年底	九十五年底
機器設備	\$ 16,714	\$ 12,789
減：累計折舊	(12,577)	(8,761)
累計減損	(4,137)	(4,028)
淨 額	\$ -	\$ -

1. 九十六年度認列閒置資產減損損失計109仟元(即閒置機器設備成本3,925仟元減累計折舊3,816仟元後之淨額，全數提列減損損失)。

2.九十五年度認列閒置資產減損損失計3,987仟元(即閒置機器設備成本5,370仟元減累計折舊1,383仟元後之淨額，全數提列減損損失)。

(九)短期借款

項 目	九十六年底	九十五年底
信用借款	\$ 120,000	\$ 94,000
抵押借款	844,000	445,000
味王職委會借款	6,550	6,550
關係企業借款	50,000	50,000
合 計	\$ 1,020,550	\$ 595,550

- 1.九十六年底及九十五年底上列借款之利率分別為2.50%-4.30%及2.00%-4.30%。
- 2.截至九十六年底及九十五年底止，本公司移轉予台味(股)公司之不動產其中仍提供作為本公司短期借款之擔保品，其明細請參閱附註五。
- 3.有關關係企業借款之明細，請參閱附註五。
- 4.本公司資產提供擔保情形，請參閱附註六。

(十)長期借款

借款內容	九十六年底	九十五年底
擔保借款	\$ 310,000	\$ 280,000

- 1.九十六年底及九十五年底上列借款利率分別為2.93%及2.52%。
- 2.截至九十六年底及九十五年底止，本公司移轉予台味(股)公司之不動產其中仍提供作為本公司長期借款之擔保品，其明細請參閱附註五。
- 3.本公司資產提供擔保情形，請參閱附註六。

(十一)員工退休金

- 1.本公司退休辦法適用於正式僱用之專職員工，採確定給付退休金辦法部分，每月按給付薪資之8.7%提撥退休金，九十六年度及九十五年度提撥至台灣銀行(九十六年七月一日前為中央信託局)專戶存儲之退休金分別為22,918仟元及23,742仟元。經精算結果，本公司退休金相關資訊揭露如下：

(1) 淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九十六年底	九十五年底
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(2) 淨退休金成組成項目：

	九十六年度	九十五年度
服務成本	\$ 13,989	\$ 13,929
利息成本	19,000	18,884
退休基金資產預期報酬	(159)	(304)
過渡性淨給付義務攤銷數	27,125	27,125
退休金損失攤銷數	12,053	10,258
縮減或清償利益	(336)	-
淨退休金成本合計	\$ 71,672	\$ 69,892

(3) 退休基金提撥狀況與帳列應計退休金負債調節如下：

	九十六年底	九十五年底
給付義務		
既得給付義務	\$ 192,931	\$ 218,346
非既得給付義務	228,694	182,660
累積給付義務	421,625	401,006
未來薪資增加之影響數	145,492	159,206
預計給付義務	567,117	560,212
退休基金資產公平價值	(131)	(1,885)
提撥狀況	566,986	558,327
未認列過渡性淨給付義務	(89,310)	(117,541)
未認列退休金損益	(216,826)	(188,606)
補列之應計退休金負債	160,645	146,941
應計退休金負債	\$ 421,495	\$ 399,121
(4) 遞延退休金成本	\$ 89,310	\$ 117,541
(5) 未認列退休金成本之淨損失	\$ 71,334	\$ 29,400
(6) 既得給付	\$ 227,218	\$ 260,133

2. 「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提繳率，不得低於員工每月工資百分之六。本公司九十六年度及九十五年度依勞工退休金條例提繳之退休金分別為5,113千元及4,650千元。

(十二)股本

本公司額定股本總額為2,400,000千元，分為240,000仟股，每股面額10元，均為普通股。民國九十六年底及九十五年底實收股本均為2,092,537千元，按同一面額，分為2,092,537股。

本公司股本來源明細如下：

項 目	九十六年底
原始認股及現金增資	\$ 537,762
盈餘轉增資	944,163
資本公積轉增資	563,439
特別公積轉增資	47,173
合 計	\$ 2,092,537

(十三)盈餘分配

1. 依據本公司章程規定，每年盈餘除先依法繳納稅款及彌補以往年度虧損後，應分配如下：

(1) 提撥法定公積金百分之十及依證券交易法規定應提列之特別盈餘公積。

(2) 如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會決議通過後報股東會決議調整之：

① 員工紅利百分之二。

② 董事、監察人酬勞金百分之五。

③ 股東股利百分之九十三，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.2元得不予發放，得改以股票股利發放。

依照公司法規定，法定盈餘公積除彌補虧損及撥充資本外不得使用；惟撥充資本時，以公司無虧損且此項公積已達實收資本總額百分之五十，並以撥充其半數為限。

有關盈餘之分派於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

2. 本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告日止，尙未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測網站」查詢。
3. 本公司上年度（九十五年度）並無分配員工紅利及董監事酬勞，故不適用員工紅利及董監事酬勞相關資訊之揭露。
4. 截至九十六年底止，本公司之累積虧損均屬八十七年度以後（兩稅合一後）產生。截至九十六年底止，股東可扣抵稅額帳戶餘額為18,168千元。本公司得分配股東之可扣抵稅額，應以股利或盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是本公司股東受配九十六年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尙需調整盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額，惟由於本公司九十六年度營業產生虧損及尙需依證券交易法規定提列特別盈餘公積及歷年以資產重估之未實現重估增值彌補虧損部分，尙未全數轉回，故實際尙無盈餘可供分配。

本公司九十六年度預計盈餘分配及九十五年度實際盈餘分配所適用之稅額扣抵比率均為 0%。

(十四)未實現重估增值

項 目	九十六年底	九十五年底
未實現重估增值-長期投資	\$ 914,225	\$ 890,808
未實現重估增值味王	301,694	261,102
合 計	\$ 1,215,919	\$ 1,151,910

1. 以未實現重估增值彌補虧損者，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未實現重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股息或作其他用途。
2. 依民國九十五年十二月經濟部新頒函釋，原帳列資本公積項下之資產重估增值準備，不得用以彌補以前年度虧損。有關未實現重估增值轉回情形，請參閱附註四(七)之說明。

(十五)庫藏股票

收 回 原 因	持有之公司	期初股數	本期減少	期末股數
<u>九十六年底</u>				
子公司持有本公司股票，視同庫藏股	冠軍(股)公司	2,000仟股	-	2,000仟股
<u>九十五年底</u>				
子公司持有本公司股票，視同庫藏股	冠軍(股)公司	2,000仟股	-	2,000仟股

本公司之轉投資公司-冠軍(股)公司，截至九十六年底及九十五年底止持有本公司股票，每股成本均為19.34元，每股市價分別為20.25元及15.50元。

(十六)所得稅

1. 本公司稅前淨利(淨損)依法定稅率計算之應退所得稅及所得稅費用(利益)之調節如下：

	九十六年度	九十五年度
稅前淨利(淨損)	\$ 24,458	\$ (155,309)
加：帳外調整增加數	13,936	72,060
減：以前年度虧損扣抵	(38,394)	-
課稅所得額	-	(83,249)
應納所得稅	-	-
以前年度所得稅調整	2,698	218
國外股利扣繳稅款	584	515
遞延所得稅資產(增加)減少	10,704	(17,536)
所得稅費用(利益)	13,986	(16,803)
以前年度所得稅調整	(2,698)	(218)
國外股利扣繳稅款	(584)	(515)
遞延所得稅資產增加(減少)	(10,704)	17,536
暫繳及扣繳稅款	(20)	(4,585)
應退所得稅	\$ 20	\$ 4,585

2. 遞延所得稅資產項目如下：

	九十六年底	九十五年底
流 動：		
呆帳費用超限	\$ 7,375	\$ 7,704
虧損扣抵	8,648	20,587
其他淨額	2,515	1,537
合 計	18,538	29,828
減：備抵評價	(3,687)	(4,385)
淨 額	14,851	25,443
非流動：		
呆帳費用超限	63,457	60,947
未實現退休金	66,015	63,847
其他淨額	3,787	5,060
合 計	133,259	129,854
減：備抵評價	(119,904)	(116,387)
淨 額	13,355	13,467
淨遞延所得稅資產	\$ 28,206	\$ 38,910

3.本公司截至九十四年度之營利事業所得稅結算申報書，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(十七)每股盈餘(虧損)

	九十六年度	九十五年度
淨利(淨損)	10,472千元	(138,506千元)
發行在外加權平均股數	207,254仟股	207,254仟股
每股盈餘(虧損)		
—稅前	0.12元	(0.75元)
—稅後	0.05元	(0.67元)

(十八)用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十六年度			九十五年度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 150,213	\$ 199,019	\$ 349,232	\$ 132,457	\$ 199,954	\$ 332,411
勞健保費用	13,841	14,562	28,403	12,177	15,383	27,560
退休金費用	35,502	41,283	76,785	33,248	41,294	74,542
折舊費用	20,652	2,735	23,387	23,590	2,479	26,069
攤銷費用	4,074	51	4,125	2,607	249	2,856

五、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
冠軍股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
森美工業股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
西貢味王有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
印尼味王股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
泰國冠軍有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
泰國味王有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
泰國暹邏酒精出口股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
台味股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
味冠股份有限公司	冠軍公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進 貨

(1)交易金額未達100,000仟元者：

關 係 人	九十六年度		九十五年度	
	金 額	占進貨 淨額%	金 額	占進貨 淨額%
森美工業股份有限公司	\$ 77,433	7.81	\$ 66,719	7.50
冠軍股份有限公司	-	-	97,497	10.95
合 計	\$ 77,433	7.81	\$ 164,216	18.45

進貨價格：雙方依市場價格訂定。

付款條件：森美工業股份有限公司，銷售後60天付款，與一般交易無重大差異。冠軍股份有限公司，銷售後30天-60天付款。

(2)交易金額達100,000仟元以上者：詳附表四

2.銷 貨

(1)交易金額未達100,000仟元者：

關 係 人	九十六年度		九十五年度	
	金 額	占營收 淨額%	金 額	占營收 淨額%
西貢味王公司	\$ 448	-	\$ 711	-
森美工業股份有限公司	154	-	155	-
合 計	\$ 602	-	\$ 866	-

銷貨價格：原則上依雙方參酌市場價格訂定。

收款條件：依本公司收款政策決定收款期間，與一般交易並無重大差異。

(2)交易金額達100,000仟元以上者：無

3.本公司九十六年度及九十五年度與關係人間資金融通情形，詳附表一。

4.本公司九十六年度及九十五年度為關係人背書保證情形，詳附表二。

5. 重大債權債務餘額

(1) 交易金額未達100,000仟元者：

項 目	關係人	九十六年底		九十五年底	
		金 額	%	金 額	%
其他應收款-關係人	西貢味王公司等	\$ 27,768	100	\$ 21,406	100
其他什項資產	冠軍(股)公司	23,400	64	-	-
其他什項資產	印尼味王(股)公司	(註)	-	(註)	-
減：備抵呆帳	印尼味王(股)公司	(註)	-	(註)	-
其他什項資產					
-遞延借項	西貢味王公司	738	100	1,087	100
應收帳款	冠軍(股)公司	152	-	-	-
應付票據及帳款	森美工業(股)公司	9,772	6	14,544	9
	冠軍(股)公司	12,106	8	4,203	3
其他負債-遞延貸項	西貢味王公司	2,766	100	3,252	100
短期借款	台味(股)公司	50,000	5	50,000	8

(註：詳附表五)

(2) 交易金額達100,000仟元者：詳附表五。

6. 其 他

交易對象	交易事項	九十六年度	九十五年度
印尼味王(股)公司	利息收入(註)	\$ 10,044	\$ 10,855
冠軍(股)公司	利息收入	78	90
西貢味王公司	佣金收入	1,461	1,537
西貢味王公司	權利金收入	5,663	5,260
台味(股)公司	利息支出	1,047	1,000
台味(股)公司	什項收入	6,650	6,486

註：業已提列百分之百備抵呆帳。

7. 租賃事項

交易對象	交易事項	九十六年度	九十五年度
台味(股)公司	租金收入	\$ 586	\$ 739
台味(股)公司	租金支出	9,000	9,500
味冠(股)公司	租金支出	732	732

上列租金之決定，係由租賃雙方參酌一般租金水準議定，租金之收取(支

付)係採按月收取(支付)方式。

8.擔保事項

截至九十六年度及九十五年底止，本公司移轉予台味(股)公司之不動產，其中繼續提供予本公司作為向各金融機構各項借款及購貨履約保證之擔保品，其明細如下：

擔保資產	內 容	帳 面 價 值	
		九十六年底	九十五年底
固定資產	土地、建築物	\$ 1,973,604	\$ 1,977,588

截至九十六年底及九十五年底止，上述擔保品之保證額度均為1,450,000千元。

六、抵(質)押資產

截至九十六年底及九十五年底止，本公司下列資產業已提供各金融機構作為各項借款及購貨履約保證之擔保品，其明細資料如下：

擔保資產	內 容	帳 面 價 值	
		九十六年底	九十五年底
固定資產(含出租資產)	土地、建築物	\$ 603,841	\$ 612,099
在建工程	營建土地	497,257	514,922
	合 計	\$ 1,101,098	\$ 1,127,021

七、承諾及或有負債

截至九十六年底及九十五年底止，本公司之承諾及或有負債如下：

- (一)已開立未使用之信用狀金額分別約為美金429,510元、歐元20,092.8元及美金305,604.8元、歐元21,211.61元、日幣1,100仟圓。
- (二)對外背書保證金額分別為70,000仟元及80,000仟元，請參閱附表二。
- (三)因開立信用狀額度及進貨之存出保證票據均計110,000仟元；另收取之存入保證票據分別計99,251仟元及118,263仟元。

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項

本公司為落實專業分工，有效提昇資產之經營效能及強化公司整體競爭力，於民國九十三年元月六日依企業併購法第27條暨公司法第185條之規定，移轉部分土地及建築物予子公司台味股份有限公司，並由該子公司以發行新股作為取得受讓資產之對價。上開土地之移轉，原經稅捐稽徵機關准予依企業併購法第34條第1項第

五款規定記存土地增值稅在案。惟除附註十、(四)其他說明事項所述者外，有關期後事項如下：

- 1.本公司於民國九十七年三月二十一日接獲台北市稅捐稽徵處中南分處通知：本公司原經准予記存土地增值稅42,690仟元案，應予撤銷。惟本公司經向該處申請暫緩補徵土地增值稅之行政處分並檢還稅單，業接獲該處通知註銷原補徵土地增值稅繳款書及同意暫緩辦理。
- 2.本公司於民國九十七年三月三十一日接獲台北縣政府稅捐稽徵處否准土地增值稅記存並補徵稅款之通知，金額計321,966仟元，本公司不服上開處分，擬於法定期限內提起復查申請。
- 3.本公司於民國九十七年四月十七日接獲台北縣政府稅捐稽徵處三重分處否准土地增值稅記存並補徵稅款之通知，金額計128,461仟元，本公司不服上開處分，擬於法定期限內提起復查申請。

十、其 他

(一)金融商品之公平價值

項 目	九十六年底			九十五年底	
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值
		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額		
金融資產					
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 3,470,124	\$ -	\$ 3,470,124	\$ 3,115,839	\$ 3,115,839
備供出售金融資產	112,315	112,315	-	121,592	121,592
以成本衡量之金融資產	27,093	-	-	45,253	-
金融負債					
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,551,464	-	1,551,464	1,098,771	1,098,771

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品中屬現金、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及應付費用等，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，以帳面價值為準。
- 2.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。

- 3.採權益法之長期股權投資淨額如有市場價格可循時，則以此市價為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值；本公司長期股權投資淨額之帳面價值與公平價值相當。
- 4.以成本衡量之金融資產，因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- 5.長期借款以其預期現金流量(含應付利息)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)之借款利率為準。

(二)財務風險控制

本公司定期衡量及辨識公司所處外在及內在的環境中各項風險(包括市場風險、信用風險、流動性風險及作業風險)的可能產生原因及對公司影響，在維護公司最大權益前提下，有效管理已存在的風險部位降低對公司可能影響；同時經由事前妥善規劃及準備，減少可能對本公司不利風險的產生機會。

(三)重大財務風險資訊

1.市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司投資前業經適當評估並選擇投資標的，且已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

本公司係透過集中交易市場下單交易且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

3.流動性風險

本公司投資之權益類金融商品投資均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產；另本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(四)其他說明事項

- 1.有關遭人質疑「帳外盈餘」等事項，本公司曾於民國八十年度調整泰國味王有限公司持股數及持股比例時，以泰國味王有限公司八十年底股東權益為基準調整增加累積盈餘及投資收益，惟對於民國八十年度以後是否有帳外盈餘，已有三十三位股東聯名向法院聲請選派檢查人調查及另由檢察官偵查。台灣台北地方法院裁定選派之檢查人，於九十二年六月十八日向法

- 院提出檢查人補充報告，法院迄未有任何裁定指示。
2. 本公司九十六年度與許光陽等十一人請求給付退休金事件，截至查核日止，業經最高法院判決本公司應給付許光陽等十一人之退休金計240仟元。又本公司與許美麗等四人請求給付退休金事件，由台灣台北地方法院審理中。依律師意見陳述，本案有部分勝訴之可能，惟本案若最終敗訴確定，則本公司須給付許美麗等四人共816仟元與法定利息。
 3. 本公司台北市士林區蘭雅段土地之天母樂活房地興建案：
 - (1) 本公司台北市士林區蘭雅段土地之天母樂活房地興建案，已全數簽訂合約預售完竣，截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，並已預收房地款分別計366,073仟元及284,811仟元。
 - (2) 本公司於九十五年三月簽訂企劃包銷「士林區房屋預售案」合約，依合約約定，本公司需支付企劃銷售服務費及超價獎金，截至九十五年底止，本公司業已支付是案全數銷售服務費及超價獎金共計111,268仟元(帳列其他流動資產項下之遞延推銷費用科目)。
 - (3) 本公司於九十五年五月與建築師事務所簽訂顧問、規劃設計及監造合約，合約總價分別為800仟元及11,000仟元，截至九十六年底及九十五年底止，本公司支付價款均為10,900仟元(帳列在建工程科目)。
 - (4) 本公司於九十五年九月簽訂天母樂活新建工程(建築工程)合約，合約總價為406,000仟元，截至九十六年底及九十五年底止，本公司業已支付工程款分別計264,443仟元及45,796仟元(帳列在建工程科目)。
 - (5) 本公司於九十五年十一月簽訂天母樂活新建工程(機電工程)合約，合約總價為101,000仟元，截至九十六年底止，本公司業已支付工程款計38,476仟元(帳列在建工程科目)。
 4. 本公司於民國九十三年元月六日依企業併購法第27條暨公司法第185條之規定，將部分土地及建築物移轉予子公司台味股份有限公司，並按企業併購法第34條第1項第五款規定記存土地增值稅在案。嗣花蓮縣稅捐稽徵處認定本公司原被收購之花蓮市民德段二筆土地，取得對價未達全部對價65%，原核准土地增值稅記存案應予撤銷，並補徵土地增值稅計986仟元。本公司不服，於民國九十六年度經申請復查、訴願，均遭駁回，惟本公司業於九十七年度元月向臺北高等行政法院提起行政訴訟，截至查核日止，尚在審理中。另高雄縣政府稅捐稽徵處亦以本公司原被收購之鳳山市五甲段土地，取得對價未達全部對價65%，於民國九十六年度發函補徵土地增值稅計83仟元，本公司於九十七年二月申請復查，惟於九十七年三月遭駁回，本公司擬於法定期限內提出訴願申請。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.民國九十六年度及九十五年度資金貸與他人：請參閱附表一
- 2.民國九十六年度及九十五年度為他人背書保證：請參閱附表二
- 3.民國九十六年度及九十五年度期末持有有價證券情形：請參閱附表三
- 4.民國九十六年度及九十五年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元以上：無
- 5.民國九十六年度及九十五年度取得不動產之金額達一億元以上：無
- 6.民國九十六年度及九十五年度處分不動產之金額達一億元以上：無
- 7.民國九十六年度及九十五年度與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：請參閱附表四
- 8.民國九十六年度及九十五年度應收關係人款項達一億元以上：請參閱附表五
- 9.從事衍生性商品交易：無

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.民國九十六年度及九十五年度對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊：請參閱附表六
- 2.對被投資公司直接或間接具有控制力者，應揭露被投資公司下列相關資訊：
 - (1)民國九十六年度及九十五年度資金貸與他人：請參閱附表七
 - (2)民國九十六年度及九十五年度為他人背書保證：請參閱附表八
 - (3)民國九十六年度及九十五年度期末持有有價證券情形：請參閱附表九
 - (4)民國九十六年度及九十五年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元以上：無
 - (5)民國九十六年度及九十五年度取得不動產之金額達一億元以上：無
 - (6)民國九十六年度及九十五年度處分不動產之金額達一億元以上：無
 - (7)民國九十六年度及九十五年度與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：請參閱附表四
 - (8)民國九十六年度及九十五年度應收關係人款項達一億元以上：無
 - (9)民國九十六年度及九十五年度從事衍生性商品交易：無

(三)大陸投資資訊：無

十二、部門別財務資訊

- (一)產業別資訊：本公司主要從事生產及銷售味精、醬油、速食麵、罐頭及飲料等食品之單一產業業務。

(二)地區別資訊:本公司並無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊:本公司九十六年度及九十五年度之外銷銷貨收入分別為180,642仟元及177,947仟元，占各該年度營業收入均約為10%。

(四)重要客戶資訊:本公司並無對單一客戶營業收入占損益表收入金額10%之情形。

附表一 資金貸與他人：

單位：除另予說明者外，以新台幣仟元為單位

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來科目	對個別對象資金 貸與限額(註一)	本期 最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		業務往來 金額	資金貸與總限 額(註二)
										名稱	價值		
0	味王(股)公司	印尼味王公司	其他什項資產	\$ 289,417	\$ 139,293	(美金428萬元)	8.00%	設廠及營運需要	\$ 139,293	印尼味王股票12,000股	-		
						(美金50萬元部分為相對性無償貸與)							
0	味王(股)公司	冠軍(股)公司	其他什項資產	289,417	23,400	23,400	3.00%	業務往來	-	-		進貨 106,486	
	合計					\$ 162,693							\$ 1,157,668
0	味王(股)公司	印尼味王公司	其他什項資產	\$ 261,076	\$ 141,454	(美金428萬元)	8.00%	設廠及營運需要	\$ 139,293	印尼味王股票12,000股	-		
						(美金50萬元部分為相對性無償貸與)							
0	味王(股)公司	冠軍(股)公司	其他應收款-關係人	261,076	10,000	-	3.00%	業務往來	-	-		進貨 97,497	
	合計					\$ 139,293							\$ 1,044,304

(註一)：依本公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與個別對象金額以不超過本公司資產總額之百分之五為限，並不得超逾貸與企業(本公司)淨值之百分之四十。

(註二)：依本公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人總金額以不超過本公司資產總額之百分之二十為限。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額(註一)	本期最高 背書保證 餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值 之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註二)
		公司名稱	與本公司之關係						
0	<u>九十六年度</u> 味王(股)公司	森美工業公司	直接持有普通股股權超過 百分之五十之子公司	\$1,157,668	\$ 30,000	\$ 20,000	-	1%	
0	味王(股)公司	冠軍公司	直接持有普通股股權超過 百分之五十之子公司	1,157,668	50,000	50,000	-	2%	
		合 計				\$ 70,000	-	3%	\$ 1,736,503
0	<u>九十五年度</u> 味王(股)公司	森美工業公司	直接持有普通股股權超過 百分之五十之子公司	\$1,044,304	\$ 30,000	\$ 30,000	-	1%	
0	味王(股)公司	冠軍公司	直接持有普通股股權超過 百分之五十之子公司	1,044,304	50,000	50,000	-	2%	
		合 計				\$ 80,000	-	3%	\$ 1,566,456

(註一)：依本公司之背書保證辦法規定，對單一企業之背書保證金額以不超過本公司總資產之百分之二十為限。

(註二)：依本公司之背書保證辦法規定，背書保證金額以不超過本公司總資產之百分之三十為限。

附表三之一 期末持有有價證券情形—九十六年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	
味王(股)公司	股票						
	國泰金控	無	備供出售金融資產-流動	630	\$ 42,576	0.007%	\$ 42,576
	台新金控	"	"	1,218	16,377	0.020%	16,377
	味丹國際	"	"	2	6,736	0.131%	6,736
				0			
				0			
				0			
	小計				65,689		65,689
	受益憑證						
	匯豐中小基金	"	備供出售金融資產-流動	1,200	9,960		9,960
	台灣富貴基金	"	"	100	2,786		2,786
	國際金龍基金	"	"	2,000	16,560		16,560
	保德信元富新世紀基金	"	"	2,000	17,320		17,320
	小計				46,626		46,626
合計				\$ 112,315		\$ 112,315	

附表三之二 期末持有有價證券情形－九十六年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註	
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市 價		
味王(股)公司	股票								
	冠軍(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	45,809	\$ 374,480	99.58%	\$374,581	(註)	
	森美工業(股)公司	"	"	9,505	39,273	95.05%	43,458		
	西貢味王有限公司	"	"	-	276,533	100.00%	228,435		
	印尼味王(股)公司	"	"	64	-	49.00%	-		
	泰國味王有限公司	"	"	204	460,966	48.66%	460,966		
	泰國冠軍有限公司	"	"	98	70,596	49.00%	70,596		
	薩摩亞味王有限公司	"	"	50	2,743	100.00%	2,743		
	台味(股)公司	"	"	82,323	1,608,096	100.00%	1,608,096		
	泰國暹邏酒精出口(股)公司	"	"	14,700	128,539	49.00%	128,539		
	柬埔寨國光農產業有限公司	"	"	-	155,088	30.00%	155,088		
	合計				\$ 3,116,314				
	第一生技創投(股)公司			以成本衡量之金融資產-非流動	945	\$ 9,450	6.25%		-
	力世創業投資(股)公司			"	1,460	14,602	5.68%		-
惟達電(股)公司			"	2	-	0.18%	-		
其他			"		3,041	-	-		
合計					\$ 27,093				

註：請參閱附註四(五)採權益法之長期股權投資項下「印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表三之三 期末持有有價證券情形—九十五年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
味王(股)公司	股票							
	國泰金控	無	備供出售金融資產-流動	630	\$ 46,607	0.007%	\$ 46,607	
	台新金控	"	"	1,218	23,256	0.020%	23,256	
	味丹國際	"	"	2,000	8,158	0.312%	8,158	
					78,021		78,021	
	受益憑證							
	匯豐中小基金	"	備供出售金融資產-流動	1,200	9,408		9,408	
	台灣富貴基金	"	"	100	2,783		2,783	
	國際金龍基金	"	"	2,000	15,140		15,140	
	保德信元富新世紀基金	"	"	2,000	16,240		16,240	
	小計				43,571		43,571	
	合計				\$ 121,592		\$ 121,592	

附表三之四 期末持有有價證券情形－九十五年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市 價	
味王(股)公司	股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資					(註)
	冠軍(股)公司			45,809	\$ 406,248	99.58%	\$406,251	
	森美工業(股)公司			9,505	44,822	95.05%	49,004	
	西貢味王有限公司			-	145,282	65.00%	145,282	
	印尼味王(股)公司			64	-	49.00%	-	
	泰國味王有限公司			204	429,080	48.66%	429,080	
	泰國冠軍有限公司			98	45,115	49.00%	45,115	
	薩摩亞味王有限公司			50	3,839	100.00%	3,864	
	台味(股)公司			82,323	1,582,964	100.00%	1,582,964	
	泰國暹邏酒精出口(股)公司			14,700	92,939	49.00%	92,939	
	合計				\$ 2,750,289			
	第一生技創投(股)公司			2,250	\$ 22,500	6.25%	-	
	力世創業投資(股)公司			1,801	18,011	5.68%	-	
	長生國際開發(股)公司			1,260	1,701	2.42%	-	
	惟達電(股)公司			2	-	0.18%	-	
其他		3,041						
合計		\$ 45,253						

註：請參閱附註四(五)採權益法之長期股權投資項下「印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率	
<u>九十六年度</u> 味王(股)公司	冠軍(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 106,486	10.75%	依本公司付款政策決定付款期間	-	-	\$(12,106)	(8%)	
<u>九十五年度</u>	無										

附表五 應收關係人款項達一億元以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回或沖轉 金額	提列備抵呆帳 金額
					金額	處理方式		
九十六年度 味王(股)公司	印尼味王(股)公司	採權益法評價之被投資公司	其他什項資產 -其他應收款 (含應收利息 118,274仟元及 代墊款項 5,005仟元) \$ 262,572	-	-	(註)	-	\$ 262,572
九十五年度 味王(股)公司	印尼味王(股)公司	採權益法評價之被投資公司	其他什項資產 -其他應收款 (含應收利息 108,230仟元 及代墊款項 5,005仟元) \$ 252,528	-	-	(註)	-	\$ 252,528

註：請參閱附註四(五)採權益法之長期股權投資項下「印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表六之一 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊－九十六年度

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有			被投資公司 本期損益	本公司認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳 面 金 額			
味王(股)公司	冠 軍 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號7樓	味精、罐頭及飲料 之製造及銷售	\$ 293,335	\$ 293,335	45,809	99.58%	\$ 374,480	\$ (11,724)	\$ (11,814)	
	森 美 工 業 (股) 公 司	台北縣三重市重新路5段650號	包裝材料及容器之 印刷、製造及買賣	82,033	82,033	9,505	95.05%	39,273	(5,275)	(5,017)	
	西 貢 味 王 有 限 公 司	1707 Highway 1A An Phu Dong Ward District 12, Ho Chi Minh City, Vietnam	味精、速食麵	339,025	209,973	-	100.00%	276,533	5,693	3,701	
	印 尼 味 王 (股) 公 司	Wisma Budi, Lt. 7 Suite 701, Jl. H.R. Rasuna Said, Kav C-6 Jakarta, Indonesia	味精之製造與銷售	180,811	180,811	64	49.00%	-	-	-	(註)
	泰 國 味 王 有 限 公 司	20 th Fl.KSL Tower, 503, Sriayudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	233,090	233,090	204	48.66%	460,966	10,306	5,015	
	泰 國 冠 軍 有 限 公 司	20 th Fl KSL Tower, 503, Sriayudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	88,995	65,351	98	49.00%	70,596	(3,115)	(1,526)	
	薩 摩 亞 味 王 有 限 公 司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Sa	一般投資公司	1,741	1,741	50	100.00%	2,743	5,446	5,446	
	台 味 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號6樓	住宅、大樓、工業 廠房開發租售及不 動產買賣、租賃等	987,678	987,678	82,323	100.00%	1,608,096	22,404	22,404	
	泰 國 暹 邏 酒 精 出 口 (股) 公 司	No.310 Charansanitwong Rd., Bangyikhan Sub-district, Bangphlad District, Bangkok	製造、銷售高純度 食用酒精	129,991	92,391	14,700	49.00%	128,539	(13,609)	(6,669)	
	柬 埔 寨 國 光 農 產 業 有 限 公 司	No.205-207-209 Mao Tong Boulevard. Toul Svay Prey I, Khan Chamkamon, Phnom Penh, Kingdom of Cambodia	甘蔗種植	157,307	-	-	30.00%	155,088	(3,230)	(969)	
合 計								\$ 3,116,314		\$ 10,571	

註：請參閱附註四(五)採權益法之長期股權投資項下「印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表六之二 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊－九十五年度

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有			被投資公司 本期損益	本公司認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳 面 金 額			
味王(股)公司	冠 軍 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號7樓	味精、罐頭及飲料 之製造及銷售	\$ 293,335	\$ 293,335	45,809	99.58%	\$ 406,248	\$ 1,317	\$ 2,122	
	森美工業(股)公司	台北縣三重市重新路5段650號	包裝材料及容器之 印刷、製造及買賣	82,033	75,033	9,505	95.05%	44,822	(2,466)	(2,347)	
	西貢味王有限公司	1707 Highway 1A An Phu Dong Ward District 12, Ho Chi Minh City, Vietnam	味精、速食麵	209,973	209,973	-	65.00%	145,282	(15,382)	(9,998)	
	印尼味王(股)公司	Wisma Budi, Lt. 7 Suite 701, Jl. H.R. Rasuna Said, Kav C-6 Jakarta, Indonesia	味精之製造與銷售	180,811	180,811	64	49.00%	-	-	(81,180)	(註)
	泰國味王有限公司	20 th Fl.KSL Tower, 503, Sriyudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	233,090	233,090	204	48.66%	429,080	31,619	15,386	
	泰國冠軍有限公司	20 th Fl KSL Tower, 503, Sriyudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	65,351	65,351	98	49.00%	45,115	(15,450)	(7,570)	
	薩摩亞味王有限公司	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia	一般投資公司	1,741	1,741	50	100.00%	3,839	917	917	
	台味(股)公司	台北市中山北路2段79號6樓	住宅、大樓、工業 廠房開發租售及不 動產買賣、租賃等	987,678	987,678	82,323	100.00%	1,582,964	21,995	21,995	
	泰國暹羅酒精出口(股)公司	No.310 Charansanitwong Rd., Bangyikhan Sub-district, Bangphlad District, Bangkok	製造、銷售高純度 食用酒精	92,391	54,125	14,700	49.00%	92,939	(5,129)	(2,513)	
合 計								\$ 2,750,289		\$ (63,188)	

註：請參閱附註四(五)採權益法之長期股權投資項下「印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表六之三 轉投資公司－對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		投資公司持有			被投資公司 本期損益	投資公司認列 之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
九十六年度 冠軍(股)公司	味冠(股)公司	台北市中山北路2段79號6樓	住宅、大樓、工業 廠房開發租售及不 動產買賣、租賃等	\$ 128,997	\$ 128,997	10,766	100.00%	\$ 429,145	\$ (9,851)	\$ (9,851)	
泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURISTARCHCO,LTD)	1/2 Bangna-Trad Rd. Bangwua, Bangpakong, Chachoengsao 24180, Thailand	生產樹薯粉	\$ 106,835	\$ 88,785	1,500	60.00%	\$ 74,641	\$ (5,829)	\$ (3,497)	
泰國味王有限公司	KSLITCenterCo,Ltd	Thailand	科技資訊管理	\$ 82	\$ 82	100	50.00%	\$ 88	-	-	
	TFGreenBiotechCo,Ltd	Thailand	有機肥料之分類	2,236	2,236	5,000	50.00%	2,407	-	-	
	合計			\$ 2,318	\$ 2,318			\$ 2,495	-	-	
尖得汶有限公司	CHANTABURISTARCHPOWER CO,TD.	Thailand		\$ 9,627	-	-	100.00%	\$ 9,627	-	-	
九十五年度 冠軍(股)公司	味冠(股)公司	台北市中山北路2段79號6樓	住宅、大樓、工業 廠房開發租售及不 動產買賣、租賃等	\$ 128,997	\$ 128,997	10,766	100.00%	\$ 438,099	\$ (3,637)	\$ (3,637)	
泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURISTARCHCO,LTD)	1/2 Bangna-Trad Rd. Bangwua, Bangpakong, Chachoengsao 24180, Thailand	生產樹薯粉	\$ 88,785	\$ 88,785	1,125	60.00%	\$ 55,870	\$ (26,574)	\$ (15,885)	
泰國味王有限公司	KSLITCenterCo,Ltd	Thailand	科技資訊管理	\$ 82	\$ 82	100	50.00%	\$ 82	-	-	
	TFGreenBiotechCo,Ltd	Thailand	有機肥料之分類	2,236	2,236	5,000	50.00%	2,236	-	-	
	合計			\$ 2,318	\$ 2,318			\$ 2,318	-	-	

附表七 轉投資公司－對被投資公司直接或間接具有控制力者－資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
									名稱	價值		
<u>九十六年度</u>												
1	泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURISTARCHCO,LTD)	其他流動資產	\$ 12,559	\$ -	-	有短期融通資金必要 (營業週轉)	-	-	-	-	-
2	泰國味王有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURISTARCHCO,LTD)	其他流動資產	10,047	-	-	有短期融通資金必要 (營業週轉)	-	-	-	-	-
2	泰國味王有限公司	KSL Information Technology Center Company	其他資產	10,348	9,434	6%-7%	有短期融通資金必要 (營業週轉)	-	-	-	-	-
2	泰國味王有限公司	TFI Green Biotech Co., Ltd	其他資產	7,156	3,851	6%-7%	有短期融通資金必要 (營業週轉)	-	-	-	-	-
3	台味(股)公司	味王(股)公司	其他應收款 - 關係人	50,000	50,000	2.10%- 2.50%	有短期融通資金必要 (營業週轉)	-	-	-	-	-
4	冠軍(股)公司	味冠(股)公司	其他應收款 - 關係人	30,000	30,000	2.50%- 3.00%	有短期融通資金必要 (營業週轉)	-	-	-	-	-
<u>九十五年度</u>												
1	泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURISTARCHCO,LTD)	其他流動資產	\$ 11,181	\$ 11,181	6.50%	有短期融通資金必要 (營業週轉)	-	-	-	-	-
2	泰國味王有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURISTARCHCO,LTD)	其他流動資產	11,838	-	-	有短期融通資金必要 (營業週轉)	-	-	-	-	-
2	泰國味王有限公司	KSL Information Technology Center Company	其他資產	9,213	9,213	6%-7%	有短期融通資金必要 (營業週轉)	-	-	-	-	-
2	泰國味王有限公司	TFI Green Biotech Co., Ltd	其他資產	7,156	7,156	6%-7%	有短期融通資金必要 (營業週轉)	-	-	-	-	-
3	台味(股)公司	味王(股)公司	其他應收款 - 關係人	50,000	50,000	2.00%	有短期融通資金必要 (營業週轉)	-	-	-	-	-
4	冠軍(股)公司	味冠(股)公司	其他應收款 - 關係人	22,000	22,000	3.00%	有短期融通資金必要 (營業週轉)	-	-	-	-	-

附表八 轉投資公司－對被投資公司直接或間接具有控制力者－為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註一)	本期最高 背書保證 餘額	期 末 背書保證 餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額占最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註一) (註二)
		公司名稱	與本公司之關係						
1	九十六年度 味冠公司	冠軍公司	直接持有本公司普通股股權 百分之百之母公司	\$ 697,965	\$ 154,720	\$ 147,400	\$ 147,400	34%	\$ 697,965
	2	台味公司	味王公司	直接持有本公司普通股股權 百分之百之母公司	2,149,682	1,450,000	1,450,000	1,450,000	90%
1	九十五年度 味冠公司	冠軍公司	直接持有本公司普通股股權 百分之百之母公司	\$ 698,961	\$ 154,720	\$ 154,720	\$ 154,720	35%	\$ 698,961
	2	台味公司	味王公司	直接持有本公司普通股股權 百分之百之母公司	2,125,963	1,450,000	1,450,000	1,450,000	92%

(註一)：依轉投資公司之背書保證辦法規定，對單一企業之背書保證金額以不超過公司總資產之百分之二十為限，但持有轉投資公司百分之百股份之母公司，以不超過轉投資公司資產總額為限。

(註二)：依轉投資公司之背書保證辦法規定，背書保證金額以不超過公司總資產之百分之三十為限。

附表九之一 轉投資公司－對被投資公司直接或間接具有控制力者－期末持有有價證券情形－九十六年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
冠軍(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-流動	3,701	\$ 49,773	0.05%	\$ 49,773	
	台新金控公司				\$ 49,773		\$ 49,773	
	合計							
	股票	對冠軍公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產-非流動	2,000	\$ 40,500	0.96%	\$ 40,500	
	味王(股)公司(註)							
	森美工業股份有限公司			同為味王公司採權益法評價之被投資公司	495	\$ 2,263	4.95%	\$ 2,263
味冠(股)公司	冠軍公司採權益法評價之被投資公司							
合計				10,766	429,145	100.00%	429,145	
					\$ 431,408		\$ 431,408	
泰國味王有限公司	K.S.L.ITCenter Co., Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	長期投資	100	\$ 88	50.00%	\$ 88	
	TFI Green Biotech Co., Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	"	2,000	2,407	50.00%	2,407	
	合計				\$ 2,495		\$ 2,495	
泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司(CHANTABURI STARCH CO., LTD.)	泰國冠軍公司持股60%之被投資公司	長期投資	1,500	\$ 74,641	60.00%	\$ 74,641	
尖得汶有限公司	CHANTABURISTARCH POWER CO., LTD.	尖得汶公司持股100%之被投資公司	長期投資	-	\$ 9,627	100.00%	\$ 9,627	

附表九之二 轉投資公司－對被投資公司直接或間接具有控制力者－期末持有有價證券情形－九十五年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
冠軍(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-流動	3,701	\$ 70,682	0.06%	\$ 70,682	
	台新金控公司				\$ 70,682		\$ 70,682	
	合計							
	股票	對冠軍公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產-非流動	2,000	\$ 31,000	0.96%	\$ 31,000	
	味王(股)公司(註)							
	森美工業股份有限公司				同為味王公司採權益法評價之被投資公司		採權益法之長期股權投資	495
味冠(股)公司	冠軍公司採權益法評價之被投資公司	"	10,766	438,099	100.00%	438,099		
合計				\$ 440,651		\$ 440,651		
泰國味王有限公司	K.S.L.ITCenter Co., Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	長期投資	100	\$ 82	50.00%	\$ 82	
	TFI Green Biotech Co., Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	"	2,000	2,236	50.00%	2,236	
	合計				\$ 2,318		\$ 2,318	
泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司(CHANTABURI STARCH CO., LTD.)	泰國冠軍公司持股60%之被投資公司	長期投資	1,125	\$ 55,870	60.00%	\$ 55,870	

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

味王股份有限公司及其子公司合併財務報表會計師查核報告

受文者：味王股份有限公司及其子公司

味王股份有限公司（以下稱味王公司）及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東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。列入上開合併財務報表之子公司，其中九十六年度森美工業股份有限公司等五家子公司與泰國冠軍有限公司之子公司，及九十五年度西貢味王有限公司等四家子公司與泰國冠軍有限公司之子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及各項揭露性資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年及九十五年十二月三十一日該等子公司之資產總額分別計新台幣(以下同)2,901,238千元及2,424,404千元，分別占合併資產總額之33.92%及31.06%。而其民國九十六年度及九十五年度之營業收入淨額分別計3,284,895千元及2,700,079千元，分別占合併營業收入淨額之64.94%及59.11%。另民國九十六年十二月三十一日採權益法評價之柬埔寨國光農產業有限公司及民國九十五年十二月三十一日採權益法評價之印尼味王股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。

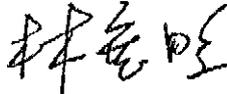
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，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」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達味王公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

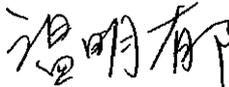
如合併財務報表附註三所述，味王公司及其子公司自民國九十五年第一季起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。是項新會計原則之適用，使味王公司及其子公司民國九十五年十二月三十一日之資產總額與股東權益(含少數股權)同額增加52,282仟元。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

林寬照 會計師 



溫明郁 會計師 



行政院金管會證期局核准簽證字號：

(90)台財證(六)第 145560 號函及

(91)台財證(六)字第 119104 號函

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 三 日



味王股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	九十六年底		九十五年底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十六年底		九十五年底	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產	二					21-22	流動負債	二				
1100	現 金	四(一)	\$ 347,953	4	\$ 211,092	3	2100	短期借款	四(九)	\$ 1,387,442	16	\$ 919,426	12
1120	應收票據淨額	四(二)	129,623	2	139,686	2	2120	應付票據		180,672	2	249,406	3
1140	應收帳款淨額	四(二)	340,347	4	331,323	4	2140	應付帳款		222,028	3	234,463	3
1210	存貨淨額	四(三)	1,739,853	20	1,488,568	19	2160	應付所得稅	四(十六)	3,755	2	5,236	-
1286	遞延所得稅資產-流動	四(十六)	14,851	-	25,443	-	2170	應付費用		132,812	-	124,187	2
1298	其他流動資產		303,225	4	251,642	3	2262	預收款項	十	366,073	4	284,811	4
1320	備供出售金融資產-流動	四(四)	162,089	2	192,274	3	2270	一年內到期長期負債	四(十)	24,439	-	22,715	-
	流動資產合計		3,037,941	36	2,640,028	34	2280	其他流動負債		152,717	2	74,295	1
								流動負債合計		2,469,938	29	1,914,539	25
14-	基金及投資						24-	長期附息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(五)、十	167,210	2	2,318	-	2420	長期借款	四(十)	743,039	9	590,531	8
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、三、四(六)	27,093	-	45,253	1							
	基金及投資合計		194,303	2	47,571	1							
15-16	固定資產淨額	二、四(七)、六					25-28	其他負債					
	成 本						2510	土地增值稅準備	二、四(七)	879,848	10	879,848	11
1501	土 地		327,467	4	297,507	4	2810	應計退休金負債	二、四(十一)	434,327	5	407,965	5
1521	房屋及建築		738,670	9	670,937	9	2880	其他負債-其他		18,981	-	18,571	-
1531	機器設備		3,112,421	36	2,965,196	38	2XXX	其他負債合計		1,333,156	15	1,306,384	16
1551	運輸設備		161,956	2	159,630	2		負債總計		4,546,133	53	3,811,454	49
1561	生財器具		75,790	1	69,821	1							
1620	出租資產		279,804	3	282,892	4	3-	股東權益					
1681	什項設備		99,503	1	116,813	1	3100	股 本-每股面額十元	四(十二)	2,092,537	24	2,092,537	27
15X8	重估增值		2,376,064	28	2,376,064	30	3110	普通股-額定240,000仟股					
15XY	成本及重估增值合計		7,171,675	84	6,938,860	89		發行209,254仟股					
15X9	減：累計折舊		(3,013,493)	(35)	(2,793,411)	(36)	3200	資本公積	二				
1599	累計減損		(128,769)	(2)	(137,797)	(2)	3220	資本公積-庫藏股		36,154	-	36,154	-
1670	未完工程及預付設備款		394,307	5	248,995	3	3300	保留盈餘	四(十三)				
	固定資產淨額		4,423,720	52	4,256,647	54	3320	特別盈餘公積		29,400	1	103,503	1
17-	無形資產						3351	累積虧損		(140,853)	(2)	(165,040)	(2)
1770	遞延退休金成本	二、四(十一)	90,079	1	118,194	1	3400	股東權益其他調整項目					
18-	其他資產						3420	累積換算調整數	二	116,107	1	78,060	1
1810	閒置資產淨額	二、四(七)、四(八)、六	679,680	8	679,706	9	3430	未認列退休金成本之淨損失	二、四(十一)	(71,893)	-	(29,400)	-
1820	存出保證金		8,941	-	8,163	-	3450	金融商品之未實現損益	二	(11,497)	-	18,601	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四(十六)	13,355	-	13,467	-	3460	未實現重估增值	四(七)、四(十四)	1,215,919	14	1,151,910	15
1888	其他什項資產	五	103,973	1	42,495	1	3510	庫藏股票-2,000仟股	二、四(五)、四(十五)	(4,951)	-	(4,951)	-
	其他資產合計		805,949	9	743,831	10	3610	少數股權	二	744,936	9	713,443	9
							3XXX	股東權益總計		4,005,859	47	3,994,817	51
1XXX	資產總計		\$ 8,551,992	100	\$ 7,806,271	100		承諾事項及或有事項	七及十				
								重大期後事項	九				
								負債及股東權益總計		\$ 8,551,992	100	\$ 7,806,271	100

(參閱合併財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：穎川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城



味王股份有限公司及其子公司
合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：除每股盈餘(虧損)為新台幣元外，餘係新台幣千元

代碼	項 目	附 註	九十六年度		九十五年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	二	\$ 5,058,184	100	\$ 4,568,070	100
5000	營業成本	二	4,135,490	82	3,655,292	80
5910	營業毛利		922,694	18	912,778	20
6000	營業費用		849,813	17	808,148	18
6900	營業利益		72,881	1	104,630	2
71-74	營業外收入及利益		66,072	2	74,531	2
7110	利息收入		12,069	1	13,058	-
7130	處分固定資產利益		431	-	6,507	-
7140	處分投資利益		-	-	14,004	1
7480	其他收入		53,572	1	40,962	1
75-78	營業外費用及損失		105,330	2	320,614	7
7510	利息費用		62,193	1	60,097	1
7520	採權益法認列之投資損失	四(五)	969	-	81,180	2
7522	其他投資損失		10,222	-	-	-
7530	處分固定資產損失		147	-	305	-
7630	減損損失	四(八)	109	-	3,987	-
7880	什項支出	四(七)	31,690	1	175,045	4
7900	稅前利益(損失)		33,623	1	(141,453)	(3)
8110	所得稅費用	二、四(十六)	(26,690)	(1)	(7,493)	-
9600	合併總利益(損失)		\$ 6,933	-	\$ (148,946)	(3)
歸屬予:						
9601	合併淨利益(損失)		\$ 10,472	-	\$ (138,506)	(3)
9602	少數股權損失		(3,539)	-	(10,440)	-
			\$ 6,933	-	\$ (148,946)	(3)
每股盈餘(虧損):						
9750	合併每股淨利益(損失)	二、四(十七)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
			\$ 0.12	\$ 0.05	\$ (0.63)	\$ (0.67)
假設子公司對本公司股票之投資 不視為庫藏股票時之擬制資料:						
	合併淨利益(損失)		\$ 24,458	\$ 10,472	\$ (131,013)	\$ (141,453)
	每股合併盈餘(虧損)		\$ 0.12	\$ 0.05	\$ (0.63)	\$ (0.68)

(參閱合併財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：穎川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城



味王股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	保 留 盈 餘					股 東 權 益 其 他 調 整 項 目					合 計		
	股 本	資 本 公 積 - 庫 藏 股	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	累 積 盈 (虧)	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 退 休 金 成 本 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值 - 長 期 投 資	未 實 現 重 估 增 值		庫 藏 股 票	少 數 股 權
民國九十五年一月一日餘額	\$ 2,092,537	\$ 36,154	\$ 36,131	\$ 103,503	\$ (82,674)	\$ (53,414)	\$ (9,596)	\$ (33,513)	\$ 870,225	\$ 301,694	\$ (4,951)	\$ 587,008	\$ 3,843,104
盈餘分配：													
法定盈餘公積轉回累積盈餘	-	-	(36,131)	-	36,131	-	-	-	-	-	-	-	-
未實現重估增值轉回累積盈餘	-	-	-	-	40,592	-	-	-	-	(40,592)	-	-	-
採權益法之長期股權投資及少數股權累積換算調整數	-	-	-	-	-	131,474	-	-	-	-	-	65,697	197,171
按權益法認列及調整被投資公司之未實現重估增值	-	-	-	-	(20,583)	-	-	-	20,583	-	-	-	-
未認列退休金成本淨損失	-	-	-	-	-	-	(19,804)	-	-	-	-	-	(19,804)
金融商品未實現損益調整	-	-	-	-	-	-	-	52,114	-	-	-	168	52,282
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,010	71,010
九十五年度淨損	-	-	-	-	(138,506)	-	-	-	-	-	-	(10,440)	(148,946)
民國九十五年十二月三十一日餘額	2,092,537	36,154	-	103,503	(165,040)	78,060	(29,400)	18,601	890,808	261,102	(4,951)	713,443	3,994,817
盈餘分配：													
特別盈餘公積轉回累積盈餘	-	-	-	(74,103)	74,103	-	-	-	-	-	-	-	-
累積盈餘轉回彌補未實現重估增值	-	-	-	-	(40,592)	-	-	-	-	40,592	-	-	-
採權益法之長期股權投資及少數股權累積換算調整數	-	-	-	-	-	38,047	-	-	-	-	-	46,415	84,462
按權益法認列及調整被投資公司之未實現重估增值	-	-	-	-	(19,796)	-	-	-	19,796	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之資產減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,621	-	4	3,625
迴轉利益轉回未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未認列退休金成本淨損失	-	-	-	-	-	-	(41,934)	-	-	-	-	-	(41,934)
按權益法認列及調整被投資公司之未認列退休金成本淨損失	-	-	-	-	-	-	(559)	-	-	-	-	-	(559)
金融商品未實現損益調整	-	-	-	-	-	-	-	(30,098)	-	-	-	(287)	(30,385)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,100)	(11,100)
九十六年度淨利	-	-	-	-	10,472	-	-	-	-	-	-	(3,539)	6,933
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 2,092,537	\$ 36,154	\$ -	\$ 29,400	\$ (140,853)	\$ 116,107	\$ (71,893)	\$ (11,497)	\$ 914,225	\$ 301,694	\$ (4,951)	\$ 744,936	\$ 4,005,859

(參閱合併財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：穎川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城



味王股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利益(損失)	\$ 10,472	\$ (138,506)
調整項目：		
處分投資利益	-	(14,004)
固定資產報廢損失	256	137,207
折舊及各項攤提	195,321	194,352
資產減損損失	109	3,987
資產減損迴轉利益	(5,426)	-
處分固定資產利益	(431)	(6,507)
處分固定資產損失	147	-
存貨呆滯跌價或報廢損失(轉回)	6,581	(1,108)
遞延退休金成本減少	28,115	27,425
應計退休金負債減少	(16,131)	-
備抵呆帳提列(沖銷及轉列收入)	1,606	(39,927)
依權益法認列之投資損失	969	81,180
其他投資損失	10,222	-
應收票據減少	10,216	12,554
應收帳款(增加)減少	(9,173)	96,568
其他流動資產增加	(51,583)	(118,090)
存貨增加	(257,866)	(178,408)
遞延所得稅資產淨減少	10,704	19,828
應付票據及帳款減少	(81,169)	(75,295)
應付費用增加	8,625	5,557
預收款項增加	81,262	284,811
其他流動負債增加	76,941	3,866
其他	(23,869)	54,221
營業活動之淨現金流入(流出)	(4,102)	349,711

投資活動之現金流量：

備供出售金融資產淨減少	-	79,502
採權益法之長期股權投資(增加)減少	(166,934)	63,888
以成本衡量之金融資產減資退回股款	7,938	11,762
固定資產淨增加數	(267,546)	(483,499)
存出保證金(增加)減少	(778)	141
遞延費用增加	(4,235)	(12,907)
其他什項資產增加	(48,908)	-
投資活動之淨現金流出	(480,463)	(341,113)

(接次頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	468,016	(112,266)
長期借款增加(減少)	154,232	(61,988)
其他負債增加	410	275
發放少數股權股利	(6,166)	(5,440)
少數股權增加	4,934	126,435
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>621,426</u>	<u>(52,984)</u>
現金增加(減少)數		
年初現金餘額	211,092	255,478
年底現金餘額	<u>\$ 347,953</u>	<u>\$ 211,092</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 64,247	\$ 34,393
減：資本化利息	(27)	-
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 64,220</u>	<u>\$ 34,393</u>
支付所得稅	<u>\$ 9,354</u>	<u>\$ 18,712</u>
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期長期負債	<u>\$ 24,439</u>	<u>\$ 22,715</u>
不影響現金流量之投資活動：		
固定資產轉列在建工程	<u>\$ -</u>	<u>\$ 514,950</u>

(參閱合併財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：穎川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城



味王股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十六年度及九十五年度
(金額除另行說明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

味王股份有限公司原名「中國醱酵工業股份有限公司」，於民國四十八年四月成立並開始生產，民國六十八年五月更名為「味王股份有限公司」。主要營業項目為生產及銷售味精、醬油、速食麵、罐頭食品及飲料等暨住宅及大樓開發租售業、工業廠房開發租售業、投資興建公共建設業及洋菸酒類及飲料之進口及經銷。味王股份有限公司股票於民國五十二年經證券管理機關核准於台灣證券交易所上市。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表，係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則、證券交易法、公司法、商業會計法、商業會計處理準則相關條文及一般公認會計原則與實務登載、編製。本合併財務報表採行之主要會計政策如下：

(一)合併概況

1.合併報表編製原則

本合併公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對於直接或間接持有表決權超過百分之五十之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過百分之五十，但符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。惟另考量重大性原則，故若子公司資產總額占母公司資產總額尚非重大且無重大營業收入時，則未予列入合併個體。編製合併財務報表時，公司間重大之交易及其餘額，均已銷除。

2.本合併報表編製主體(以下稱本合併公司)除味王股份有限公司(以下稱本公司)外，其他列入本合併公司之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子(孫)公司名稱	業務性質	直接及間接所 持股權百分比	
			九十六 年度	九十五 年度
本公司	冠軍股份有限公司	生產及銷售味精、罐頭食品及飲料等	99.58%	99.58%
本公司	森美工業股份有限公司	包裝材料及容器之印刷、製造及買賣	100.00%	100.00%
本公司	西貢味王有限公司	味精及速食麵之製造及銷售	100.00%	65.00%
本公司	泰國味王有限公司	味精之製造與銷售	48.66%	48.66%
本公司	泰國冠軍有限公司	味精之製造與銷售	49.00%	49.00%
本公司	薩摩亞味王有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%
本公司	台味股份有限公司	住宅、大樓開發租售及工業廠房開發租售	100.00%	100.00%
本公司	泰國暹邏酒精出口股份有限公司	高純度使用酒精之製造與銷售	49.00%	49.00%
冠軍公司	味冠股份有限公司	住宅、大樓開發租售及工業廠房開發租售等	99.58%	99.58%
泰國冠軍有限公司	尖得汶股份有限公司	樹薯粉製造	60.00%	60.00%

冠軍股份有限公司(以下稱冠軍公司)，設立地點台灣，於民國六十二年八月九日成立，自民國六十三年七月開始營業，並於民國七十三年十月經證券管理機關核准股票公開發行，惟因應公司法第一五六條之修正，業於民國九十二年一月二十七日經證期局核准撤銷股票公開發行。冠軍公司董事會於民國八十四年十二月二十一日決議停止味精及罐頭之生產，業經委託金蘭食品工業股份有限公司加工生產食品罐頭，行銷系統則由本公司代理。截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，冠軍公司持有本公司所發行之普通股計2,000仟股，約占本公司發行在外普通股0.96%。

森美工業股份有限公司(以下稱森美公司)，設立地點台灣，係於民國八十五年四月十一日奉經濟部核准設立登記，並於同年五月三日開始營業，截至九十六年底及九十五年底止，本公司及冠軍公司直接及間接持股共計100.00%之子公司。

西貢味王有限公司(以下稱西貢味王公司) ，設立地點越南，於民國八十一年十月十六日經越南State Committee for Cooperating and Investment 核准設立之中越合資企業，並於八十二年二月開始營業。本公司於九十六經董事會決議通過購買西貢味王有限公司百分之三十五之股權。是項股權投資於九十六年度已完成股權轉讓事宜。

泰國味王有限公司(以下稱泰國味王公司) ，設立地點泰國，係於民國五十五年十二月十二日經核准設立之中泰合資企業；以其總經理為本公司所指派人員擔任，故列入本合併個體。

泰國冠軍有限公司(以下稱泰國冠軍公司) ，設立地點泰國，係經核准設立之中泰合資企業；以其總經理為本公司所指派人員擔任，故列入本合併個體。

薩摩亞味王有限公司(以下稱薩摩亞味王) ，設立地點薩摩亞，係於民國九十一年九月十八日依照薩摩亞國當地法令設立。

台味股份有限公司(以下稱台味公司) ，設立地點台灣，於民國九十二年十一月十日奉准設立。

泰國暹邏酒精出口股份有限公司(以下稱泰國暹邏酒精公司) ，設立地點泰國，於民國九十三年六月二十三日經核准設立之中泰合資企業；以其總經理為本公司所指派人員擔任，故列入本合併個體。

味冠股份有限公司(以下稱味冠公司) ，設立地點台灣，於民國九十二年十一月七日奉准設立，係冠軍公司持股100%之子公司。

尖得汶股份有限公司(以下稱尖得汶公司) ，設立地點泰國，於民國九十二年六月九日奉准設立，係泰國冠軍公司持股60%之子公司。

3.未列入本合併財務報表編製主體之子公司

投資公司名稱	子(孫)公司名稱	設立地點	持股比例	說 明
泰國味王公司	K.S.L.IT Center Co., Ltd.	泰國	50.00%	資產總額占母公司資產總額尚非重大且無重大營業收入
泰國味王公司	TFI Green Biotech Co., Ltd.	泰國	50.00%	資產總額占母公司資產總額尚非重大且無重大營業收入
尖得汶公司	Chantaburi Starch Power Co., Ltd.	泰國	100.00%	資產總額占母公司資產總額尚非重大且無重大營業收入

(二)會計估計

本合併公司依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則等規定編製財務報表時，對財務報表所列金額及或有事項，須作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能有所差異。

(三) 流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金，或為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現，或在企業營業週期之正常營運過程中，預期將變現或備供出售或消耗之資產，為流動資產；不屬於流動資產者，為非流動資產。

須於資產負債表日後十二個月內清償，或因營業而發生預期將於企業營業週期之正常營運過程中清償之負債，為流動負債；不屬於流動負債者，為非流動負債。

(四) 營業週期

因營建工程營業週期通常長於一年，因是與工程相關之資產與負債，係按營業週期(約為二至五年)作為劃分流動與非流動之基準，其餘科目仍以一年為劃分基準。

(五) 金融商品

本合併公司對金融商品之交易，係採交易日會計，分為下列兩類：

1. 備供出售金融資產

於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

備供出售金融資產係以公平價值衡量且其價值變動列為股東權益調整項目，上市(櫃)權益證券係以資產負債表日之收盤價為公平價值，投資信託基金則以資產負債表日該基金淨值計算。

2. 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產，係無法可靠衡量公平價值之權益證券投資，以原始認列之成本衡量。出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額嗣後不予迴轉。

(六) 外幣交易事項

外幣貨幣性資產或負債(非遠期外匯買賣合約)，係按交易發生時之即期匯率入帳。外幣資產或負債實際收付結清時，因匯率變動所發生之兌換損失或盈益，列為收付年度之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按年底時之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，作為當年度損益。

(七) 備抵呆帳

係就年底應收款項餘額及客戶情況，依據經驗及帳齡評估可能發生呆帳比率提列之。

(八)存貨

以成本為入帳基礎，按加權平均法計價，倘有呆滯存貨並評估其呆滯損失。原、物料及在製品係以重置(製)成本為市價，製成品及商品採淨變現價值計價。比較成本與市價孰低法時，係採總額比較法計算。市價低於成本時，提列備抵存貨跌價損失，當市價回升時，則就已提列之備抵跌價損失內沖回。

營建土地及建屋工程款列為在建工程，建造期間因建造房地產產生之借款利息予以資本化，列為在建工程成本。

待售房地，於工程完工交屋時結算損益，有關完工交屋損益歸屬年度之認定，係以工程已完工達可交屋狀態且已實際交付房地並完成所有權移轉之日期為準。若於資產負債表日完成交屋或所有權移轉，且於期後期間完成另一項時，亦可提前認列該交屋損益。

工程已售未售成本之分攤，係採售價比例分攤。

(九)採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資，採權益法處理，與被投資公司相互間交易之未實現損益，並予以消除。取得股票股利不認列投資收益，僅註記股數增加，亦不增加投資帳面金額；股票出售時，其成本係按加權平均法計算。國外被投資公司外幣財務報表按現時匯率換算後所產生之兌換差額，按對該公司投資比率作為換算調整數，列於股東權益累積換算調整數項下。

本合併公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理，對投資成本與股權淨值之差額列為商譽，若取得股權淨值超過投資成本，則差額應就非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)，分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應將該差額列為非常損益。

子公司持有本公司之股票適用「庫藏股票會計處理準則」規定，視為庫藏股票，本公司按持股比例調整減列長期股權投資，並將庫藏股票作為股東權益之減項。本公司與被投資公司間相互投資之損益計算方式，亦採庫藏股票法。

(十)固定資產及非營業用資產

土地係按成本或成本加重估增值計價，土地以外之固定資產係以成本或成本加重估增值減累計折舊計價。非供營業使用之土地、建築物及機器設備等列為閒置資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產。購置或擴建固定資產，於取得或完工前所支出之款項，所應負擔之利息予以資本化，計入固定資產成本。

重大之增添、改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；零星更換及修理維護支出，則作為當年度費用，固定資產及非營業用資產報廢及出售時，其成本、重估增值及累計折舊均自帳上予以減除。若有處分固定資產損失及利益時，列為當年度損益。

固定資產及閒置資產辦理重估者，除增加重估資產之增值金額及將土地增值稅準備列入其他負債外，淨額則貸記資本公積。

固定資產折舊之提列係依照下列耐用年數，以直線法提列之：房屋及建築15至55年；機器設備5至15年；運輸設備5至10年；生財器具3至8年；什項設備3至12年及出租資產4至51年。固定資產重估增值之折舊，則依重估後剩餘耐用年限計算提列。耐用年數屆滿而仍繼續使用之固定資產，其殘值依估計使用年數，按原折舊方法繼續提列折舊至折足為止。

非供營業使用之折舊性資產按剩餘耐用年數計提之折舊，列為營業外支出。

(十一)資產減損

本合併公司對資產價值之評估，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。當適用該公報之個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失。可回收金額係指淨公平價值及其使用價值，二者較高者。資產如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失於損益表認列為損失；資產如已依法令規定辦理重估價，則其減損損失先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。當有證據顯示以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少，即應予認列減損迴轉利益，或於原減少股東權益項下之未實現重估增值金額範圍內，轉回未實現重估增值。

(十二)職工退休基金

本公司、冠軍公司及森美公司退休金係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。採確定給付退休辦法部分，按精算結果認列退休金費用。未認列過渡性淨給付義務按十五年採直線法攤銷，退休金損益則按員工平均剩餘服務年數，採直線法攤銷。最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨給付義務合計數時，借記「遞延退休金成本」，帳列無形資產。倘超過該合計數時，其超過部分借記「未認列退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。實際支付退休金時，先由準備金撥付，若有不足，則先行沖轉應計退休金負債，再不足時，則列為支付當年度費用；採確定提撥辦法之退休金，係於員工服務之期間，將應提撥之退休金列為當年度費用。

西貢味王公司、泰國味王公司、泰國冠軍公司、泰國暹羅酒精公司、

尖得汶公司及薩摩亞味王公司未訂定退休金辦法，當地政府法令亦無有關員工退休金之強制規定。

台味公司及味冠公司於九十二年度設立，無正式僱用之專職員工，尚無採確定給付退休辦法退休金之適用。

(十三)少數股權

子公司之少數股權，於合併資產負債表內列為股東權益之項目，並以總數表達，不予區分股本、資本公積及保留盈餘。

(十四)收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十五)所得稅

本合併公司所得稅採跨期間所得稅分攤。將暫時性差異、年度虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之影響數認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度所得稅之調整，列入調整年度之所得稅。

本公司、冠軍公司、台味公司、森美公司及味冠公司每年度盈餘於翌年度股東會決議未作分配者，該未分配餘額將依稅法核算後按百分之十加徵所得稅，列為股東會決議盈餘保留年度之費用。

(十六)合併每股淨利益(損失)

係就已發行之普通股股數按加權平均法計算，但以未分配盈餘及資本公積轉增資之股數，係追溯調整計算。

(十七)重分類

九十五年度合併財務報表部分會計科目業經重分類，以配合九十六年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本合併公司自民國九十五年第一季起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。是項新會計原則之採用，使本合併公司民國九十五年十二月三十一日之資產總額與股東權益(含少數股權)同額增加52,282千元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	九十六年底	九十五年底
庫存現金	\$ 3,582	\$ 4,901
支票存款	73,957	13,402
活期存款	203,405	158,320
外匯存款	7,668	3,566
定期存款	59,100	30,600
在途存款	241	303
合計	<u>\$ 347,953</u>	<u>\$ 211,092</u>

(二)應收款項淨額

	九十六年底	九十五年底
應收票據	\$ 130,779	\$ 140,995
減：備抵呆帳	(1,156)	(1,309)
淨 額	<u>\$ 129,623</u>	<u>\$ 139,686</u>
應收帳款	\$ 352,427	\$ 343,254
減：備抵呆帳	(12,080)	(11,931)
淨 額	<u>\$ 340,347</u>	<u>\$ 331,323</u>

(三)存 貨

	九十六年底	九十五年底
製成品	\$ 405,449	\$ 424,742
在製品	190,192	155,798
原 料	295,513	290,913
物、燃料	33,934	38,165
在途原物料	3,163	8,915
在建工程	820,133	573,593
減：備抵存貨呆滯損失	(8,531)	(3,558)
淨 額	<u>\$ 1,739,853</u>	<u>\$ 1,488,568</u>

九十六年底及九十五年底存貨之投保金額分別為251,086仟元及303,052仟元。

(四)備供出售金融資產-流動

	九十六年底	九十五年底
上市公司股票	\$ 87,337	\$ 87,336
基 金	52,656	52,656
備供出售金融資產評價調整	22,096	52,282
合計	<u>\$ 162,089</u>	<u>\$ 192,274</u>

(五)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九十六年底		九十五年底	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
印尼味王股份有限公司	\$ -	49.00	\$ -	49.00
柬埔寨國光農產業有限公司	155,088	30.00	-	-
Chantaburi Starch Power Co., Ltd.	9,627	100.00	-	-
K.S.L. IT Center Co., Ltd.	88	50.00	82	50.00
TFI Green Biotech Co., Ltd.	2,407	50.00	2,236	50.00
合 計	\$ 167,210		\$ 2,318	

- 1.上項採權益法評價之長期股權投資及其相關投資損益，其中柬埔寨國光農產業有限公司，係依據該被投資公司同期經其他會計師查核之財務報表計算及揭露各項財務資訊，另Chantaburi Starch Power Co., Ltd.、K.S.L. IT Center Co., Ltd.及TFI Green Biotech Co., Ltd.，係分別依尖得汶公司及泰國味王公司經其他會計師查核之財務報表認列。
- 2.印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明：
 - (1)民國九十五年下半年間，本公司已無法參與並控制或了解印尼味王公司營運，本公司確已喪失對印尼味王公司之控制能力。
 - (2)本公司轉投資印尼味王公司可能遭受之損失或損害，及是否有可能產生或有負債，經洽法律專家出具意見表示：本公司之義務以出資額為限，且不超過股東的資產。
 - (3)本公司民國九十五年度依印尼味王公司西元二〇〇六年度經會計師查核簽證之財務報表為依據認列相關損失淨額計103,553仟元(即認列投資損失81,180仟元及其他損失淨額22,656仟元減處分固定資產利益283仟元後之淨額)。截至九十五年底止，本公司轉投資印尼味王公司之長期股權投資款、資金貸與款項及墊款之帳面餘額均已降至零。
- 3.採權益法評價之長期股權投資產生之金融商品未實現損益為33,513仟元，帳列股東權益之減項。
- 4.納入合併財務報表編製主體之子公司冠軍公司因持有本公司股票，因是本公司依「庫藏股票會計處理準則」規定，視同庫藏股票處理。九十六年底及九十五年底上述交易經重分類沖減帳列淨額均計4,951仟元，且均列為股東權益減項之庫藏股票。

(六)以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	九十六年底		九十五年底	
	金額	持股%	金額	持股%
第一生技創投股份有限公司	\$ 9,450	6.25	\$ 22,500	6.25
力世創業投資股份有限公司	14,602	5.68	18,011	5.68
惟達電股份有限公司	-	0.18	-	0.18
長生國際開發股份有限公司	-	-	1,701	2.42
其他	3,041		3,041	
合計	<u>\$ 27,093</u>		<u>\$ 45,253</u>	

1. 本公司所持有之上列股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司以成本衡量之部分被投資公司，因該等公司營業產生鉅額虧損或辦理減資，顯示投資之價值確已減損，本公司已認列永久性跌價損失。
3. 九十六年度，上列股票投資第一生技創投(股)公司，因辦理減資(含現金減資及彌補虧損減資)計退回現金減資股款計2,925千元及彌補虧損註銷股份計1,012,500股，本公司並相對認列投資損失計10,125千元。另上列股票投資力世創業投資(股)公司，因辦理減資並退回股款計3,409千元。又長生國際開發(股)公司，於九十六年度清算完結，並退回股款計1,604千元，本公司帳列沖轉投資款1,604千元及認列投資損失計97千元。
九十五年度，上列股票投資第一生技創投(股)公司及力世創業投資(股)公司，因辦理減資計退回股款分別為2,500千元及9,262千元。

(七)固定資產

項 目	成本及重估增值	累計折舊	累計減損	未折減餘額
九十六年底				
土 地	\$ 773,965	\$ -	\$ 68,410	\$ 705,555
房屋及建築	745,612	380,061	-	365,551
機器設備	3,122,424	2,345,715	-	776,709
運輸設備	163,057	138,364	-	24,693
生財器具	78,533	72,064	-	6,469
出租資產	2,190,304	20,319	60,359	2,109,626
其他設備	97,780	56,970	-	40,810
未完工程及預付設備款	394,307	-	-	394,307
合計	<u>\$ 7,565,982</u>	<u>\$ 3,013,493</u>	<u>\$ 128,769</u>	<u>\$ 4,423,720</u>

(接次頁)

(承前頁)

項 目	成本及重估增值	累計折舊	累計減損	未折減餘額
<u>九十五年底</u>				
土 地	\$ 744,005	\$ -	\$ 64,925	\$ 679,080
房屋及建築	677,879	328,276	-	349,603
機器設備	2,975,199	2,174,252	-	800,947
運輸設備	160,731	133,587	-	27,144
生財器具	72,564	63,595	-	8,969
出租資產	2,193,392	17,240	72,872	2,103,280
其他設備	115,090	76,461	-	38,629
未完工程及預付設備款	248,995	-	-	248,995
合 計	<u>\$ 7,187,855</u>	<u>\$ 2,793,411</u>	<u>\$ 137,797</u>	<u>\$ 4,256,647</u>

- 1.本公司及冠軍公司歷年來固定資產、閒置資產及出租資產，依土地公告現值及營利事業資產重估辦法辦理資產重估，重估增值總額於減除土地增值稅後之淨額貸記未實現重估增值，未實現重估增值淨額為1,398,471千元，該等未實現重估增值經歷年轉增資、彌補本公司及冠軍公司虧損並扣除屬少數股權權益部分，本公司截至九十五年底止，將累積盈餘轉回未實現重估增值淨額計248,310千元，及於九十六年度股東常會決議將累積盈餘轉回未實現重估增值計40,592元，另本公司移轉予台味公司之土地曾辦理重估，本公司於移轉前業將此部分未實現重估增值彌補虧損計457,584千元，依經濟部九十三年二月二十日經商字第○九三○二○一六六八○號函釋規定，原對本公司盈餘分配之限制，應隨重估資產一併移轉予台味公司。因此，截至九十六年十二月三十一日止，本公司資產重估之未實現重估增值彌補歷年虧損而尚未轉回之餘額計68,343千元。又截至九十六年十二月三十一日止，台味公司尚未轉回未實現重估增值之餘額為411,254千元。
- 2.本公司於九十四年十月十一日經董事會決議通過，將本公司座落於台北市士林區蘭雅段土地決議由本公司自行投資興建及銷售。是項投資計畫於九十五年度進行地上物拆除作業，並認列固定資產報廢損失計137,107千元。截至查核日止，是案除辦理工程設計及發包作業外，並採預售方式銷售，請參閱附註十之說明。
- 3.本公司及冠軍公司、味冠公司及台味公司之主要固定資產(包括土地、房屋及建築及出租資產等)，經參酌專業機構鑑價報告等並評估結果，其部分固定資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計142,197千元，本合併公司因而於九十四年度認列減損損失計132,993千元及減少未實現重估增值-長期投資9,190千元，其餘14千元列入本合併公司少數股權之調

整項目。惟因本公司台北市士林區蘭雅段土地，經決議自行興建及銷售，本公司於九十五年度將該土地帳面金額514,921千元(即帳列成本519,321千元減累計減損4,400千元後之淨額)轉列營建土地，及期初未完工程29千元轉列在建工程，九十五年度固定資產轉列在建工程共計514,950千元。又本公司於九十六年度出售部分畸零營建土地帳面金額計17,664千元(即帳列成本17,815千元減累計減損151千元後之淨額)。九十六年度本合併公司經參酌專業機構鑑價報告等並評估結果，其部分固定資產所認列之減損損失已減少9,028千元，本合併公司因而認列資產減損迴轉利益計5,426千元及轉回未實現重估增值計3,602千元。截至九十六年底止，本合併公司部分固定資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計128,769千元，業已提列等額累計減損。

4. 上列固定資產於九十六年底及九十五年底投保金額分別約為260,693千元及204,544千元。
5. 截至九十六年底及九十五年底止，上列固定資產分別提供抵押擔保情形，請參閱附註六。

(八)閒置資產

項 目	九十六年底	九十五年底
土 地	\$ 682,345	\$ 682,344
房屋及建築	480	480
機器設備	16,714	12,789
減：累計折舊	(12,773)	(8,908)
累計減損	(7,086)	(6,999)
淨 額	\$ 679,680	\$ 679,706

1. 本公司及冠軍公司、味冠公司及台味公司之上列資產(包括土地、房屋及建築等)，經參酌專業機構鑑價報告等並評估結果，其部分固定資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計3,729千元，本合併公司因而於九十四年度認列減損損失計1,119千元及減少未實現重估增值-長期投資2,610千元。另九十五年度認列閒置資產減損損失計3,987千元及報廢閒置資產沖轉累計減損計716千元。又九十六年度本合併公司認列閒置資產減損損失計109千元，及參酌專業機構鑑價報告等並評估結果，其部分固定資產所認列之減損損失已減少23千元，本合併公司因而轉回未實現重估增值計23千元。截至九十六年底止，本合併公司上列資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計7,086千元，業已提列等額累計減損。
2. 截至九十六年底及九十五年底止，上列閒置資產提供抵押擔保情形，請參閱附註六。

(九)短期借款

項 目	九十六年底	九十五年底
信用借款	\$ 291,182	\$ 295,801
抵押借款	1,089,710	611,462
味王職委會借款	6,550	6,550
關係企業借款	-	5,613
合 計	\$ 1,387,442	\$ 919,426

1. 九十五年底及九十五年底上列借款之利率均為2.50%-6.25%及1.95%-6.25%。
2. 有關提供擔保情形，請參閱附註六。

(十)長期借款

借 款 內 容	九十六年底	九十五年底
擔保借款	\$ 767,478	\$ 394,706
關係企業借款	-	218,540
減：一年內到期	(24,439)	(22,715)
淨 額	\$ 743,039	\$ 590,531

1. 九十六年底及九十五年底上列借款利率分別為1.00%~5.00%及2.52%~5.00%。
2. 有關提供擔保情形，請參閱附註六。

(十一)員工退休金

1. 本公司、冠軍公司及森美公司退休辦法適用於正式僱用之專職員工，採確定給付退休辦法部分，每月分別按給付薪資之8.7%、7%及2%提撥退休金，九十六年度及九十五年度提撥至台灣銀行(九十六年七月一日前為中央信託局)專戶存儲之退休金分別為23,463仟元及24,281仟元。經精算結果，本合併公司退休金相關資訊揭露如下：

(1)淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九十六年底	九十五年底
折 現 率	3.50%	3.5%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.5%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.5%

(2) 淨退休金成本組成項目：

	九十六年度	九十五年度
服務成本	\$ 15,222	\$ 15,429
利息成本	19,530	19,454
退休基金資產預期報酬	(414)	(542)
過渡性淨給付義務攤銷數	28,155	28,155
退休金損失攤銷數	11,032	9,446
減縮或清償損(益)	2,049	-
淨退休金成本合計	<u>\$ 75,574</u>	<u>\$ 71,942</u>

(3) 退休基金提撥狀況與帳列應計退休金負債調節如下：

	九十六年底	九十五年底
給付義務		
既得給付義務	\$ 197,312	\$ 218,346
非既得給付義務	242,539	196,111
累積給付義務	439,851	414,457
未來薪資增加之影響數	147,569	160,944
預計給付義務	587,420	575,401
退休基金資產公平價值	(8,611)	(11,907)
提撥狀況	578,809	563,494
未認列過渡性淨給付義務	(92,880)	(122,140)
未認列退休金損益	(213,576)	(180,983)
補列之應計退休金負債	161,974	147,594
應計退休金負債	<u>\$ 434,327</u>	<u>\$ 407,965</u>

(4) 遞延退休金成本	<u>\$ 90,079</u>	<u>\$ 118,194</u>
(5) 未認列退休金成本之淨損失	<u>\$ 71,893</u>	<u>\$ 29,400</u>
(6) 既得給付	<u>\$ 227,218</u>	<u>\$ 260,133</u>

2. 「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。本公司、冠軍公司及森美公司之勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提繳率，不得低於員工每月工資百分之六。本合併公司九十六年度及九十五年度依勞工退休金條例提繳之退休金分別為 5,531 仟元及 5,140 仟元。

(十二)股本

本公司股本總額為2,400,000仟元，分為240,000仟股，每股面額10元，均為普通股。民國九十六年底實收股本均為2,092,537仟元，按同一面額，分為209,253,762股。

本公司股本來源明細如下：

項 目	九十六年底
原始認股及現金增資	\$ 537,762
盈餘轉增資	944,163
資本公積轉增資	563,439
特別公積轉增資	47,173
合 計	\$ 2,092,537

(十三)盈餘分配

1.依據本司章程規定，每年盈餘除先依法繳納稅款及彌補以往年度虧損後，應分配如下：

(1)提撥法定公積金百分之十及依證券交易法規定應提列之特別盈餘公積。

(2)如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會決議通過後報股東會決議調整之：

⊕員工紅利百分之二。

⊙董事、監察人酬勞金百分之五。

⊙股東股利百分之九十三，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.2元得不予發放，得改以股票股利發放。

依照公司法規定，法定盈餘公積除彌補虧損及撥充資本外不得使用；惟撥充資本時，以公司無虧損且此項公積已達實收資本總額百分之五十，並以撥充其半數為限。

有關盈餘之分派於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

2.本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測網站」查詢。

3.本公司上年度（九十五年度）並無分配員工紅利及董監事酬勞，故不適用員工紅利及董監事酬勞相關資訊之揭露。

4.截至九十六年底止，本公司之累積虧損均屬八十七年度以後（兩稅合一後）產生。截至九十六年底止，股東可扣抵稅額帳戶餘額為18,168仟元。本公司得分配股東之可扣抵稅額，應以股利或盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是本公司股東受配九十六年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額，惟由於本公司九十六年度營業產生虧損及尚需依證券交易法規定提列特別盈餘公積及歷年以資產重估之未實現重估增值彌補虧損部分，尚未全數轉回，故實際尚無盈餘可供分配。

本公司九十六年度預計盈餘分配及九十五年度實際盈餘分配所適用之稅額扣抵比率均為 0%。

(十四)未實現重估增值

項 目	九十六年底	九十五年底
未實現重估增值-長期投資	\$ 914,225	\$ 890,808
未實現重估增值-味王	301,694	261,102
合 計	\$ 1,215,919	\$ 1,151,910

- 1.以未實現重估增值彌補虧損者，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未實現重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股息或作其他用途。
- 2.依民國九十五年十二月經濟部新頒函釋，原帳列資本公積項下之資產重估增值準備，不得用以彌補以前年度虧損。有關未實現重估增值轉回情形，請參閱附註四(七)之說明。

(十五)庫藏股票

收 回 原 因	持有之公司	期初股數	本期減少	期末股數
<u>九十六年底</u>				
子公司持有本公司股票，視同庫藏股	冠軍(股)公司	2,000仟股	-	2,000仟股
<u>九十五年底</u>				
子公司持有本公司股票，視同庫藏股	冠軍(股)公司	2,000仟股	-	2,000仟股

本公司之轉投資公司-冠軍(股)公司，截至九十六年底及九十五年底止持有本公司股票，每股成本均為19.34元，每股市價分別為20.25元及15.50元。

(十六)所得稅

1.本公司、冠軍公司、森美公司及台味公司民國九十六年度，依稅前淨利考慮各該年度存在之永久性及暫時性差異後，本公司及森美公司九十六年度並無課稅所得額，台味公司九十六年度則計有課稅所得額為29,582仟元，於扣除所得稅抵減後所得稅費用合計7,386仟元，九十六年度應付所得稅計3,629元(即台味公司之應納稅款)，冠軍公司九十六年度則計有課稅所得額為543仟元，於扣除所得稅抵減後所得稅利益合計69仟元，九十六年度應付所得稅計126元(即冠軍公司之應納稅款)；泰國味王公司九十六年度估計之所得稅費用為5,185仟元；泰國冠軍公司九十六年度估計之所得稅費用為202仟元；西貢味王公司民國九十六年度估計所得稅費用為0元，又民國九十六年度對於遞延所得稅資產評價結果及調整所得稅估計差額，因而產生所得稅費用13,986仟元，依此本合併公司民國九十六年度所得稅費用為26,690仟元。

本公司、冠軍公司、森美公司及台味公司民國九十五年度，依稅前淨利考慮各該年度存在之永久性及暫時性差異後，本公司、冠軍公司及森美公司九十五年度並無課稅所得額，台味公司九十五年度則計有課稅所得額為29,318仟元，於扣除所得稅抵減後所得稅費用合計7,320仟元，九十五年度應付所得稅計5,236元(即台味公司之應納稅款)；泰國味王公司九十五年度估計之所得稅費用為14,496仟元；泰國冠軍公司九十五年度估計之所得稅費用為186仟元；西貢味王公司民國九十五年度估計所得稅費用為0元，又民國九十五年度對於遞延所得稅資產評價結果及調整所得稅估計差額，因而產生所得稅利益14,509仟元，依此本合併公司民國九十五年度所得稅費用為7,493仟元。

2.茲列示有關所得稅費用明細如下：

	九十六年度	九十五年度
味王股份有限公司	\$ 13,986	\$ (16,803)
台味股份有限公司	7,386	7,320
冠軍股份有限公司	(69)	1,768
森美股份有限公司	-	526
泰國味王股份有限公司	5,185	14,496
泰國冠軍股份有限公司	202	186
合計	\$ 26,690	\$ 7,493

3. 茲列示有關遞延所得稅資產明細如下：

	九十六年度	九十五年度
味王股份有限公司	\$ 28,206	\$ 38,910

4. 遞延所得稅資產項目如下：

	九十六年底	九十五年底
流動：		
呆帳費用超限	\$ 7,375	\$ 7,704
虧損扣抵	8,648	20,587
其他	2,515	1,537
小計	18,538	29,828
減：備抵評價	(3,687)	(4,385)
淨額	14,851	25,443
非流動：		
呆帳費用超限	63,457	60,947
未實現退休金	66,015	63,847
其他	3,787	5,060
小計	133,259	129,854
減：備抵評價	(119,904)	(116,387)
淨額	13,355	13,467
淨遞延所得稅資產	\$ 28,206	\$ 38,910

5. 本公司、冠軍公司、森美公司及台味公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十四年度止。

(十七) 合併每股淨利益(損失)

	九十六年度	九十五年度
合併淨利益(損失)	10,472千元	(138,506千元)
發行在外加權平均股數	207,254仟股	207,254仟股
合併每股淨利益(損失)		
— 稅前	0.12元	(0.63元)
— 稅後	0.05元	(0.67元)

(十八)用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十六年度			九十五年度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合計	屬於營業成本	屬於營業費用	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 217,036	\$ 227,401	\$ 444,437	\$ 191,878	\$ 231,873	\$ 423,751
勞健保費用	15,118	15,341	30,459	13,649	16,234	29,883
退休金費用	37,217	43,886	81,103	35,327	41,755	77,082
折舊費用	181,792	9,404	191,196	181,700	8,683	190,383
攤銷費用	4,074	51	4,125	2,607	249	2,856

五、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
印尼味王股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
K.S.L. IT Center Co., Ltd.	本合併子公司－泰國味王公司持股50%之被投資公司
TFI Green Biotech Co., Ltd.	本合併子公司－泰國味王公司持股50%之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

(1)交易金額未達100,000仟元者：無

(2)交易金額達100,000仟元以上者：無

2.銷貨

(1)交易金額未達100,000仟元者：無

(2)交易金額達100,000仟元以上者：無

3.本合併公司九十六年度及九十五年度與關係人間資金融通情形，請詳附表一。

4.本合併公司九十六年度及九十五年度為關係人背書保證情形，請詳附表二。

5.重大債權債務餘額

(1)交易金額未達100,000仟元者：無

(2)交易金額達100,000仟元者：請詳附表五。

6.其他：

交易對象	交易事項	九十六年度	九十五年度
印尼味王公司	利息收入(註)	\$ 10,044	\$ 10,855

註：業已提列百分之百備抵呆帳。

7.合併母子公司間已沖銷之重大交易事項

民國九十六年度

沖銷科目	借方金額	貸方金額	交易事項	交易公司		
股東權益	\$ 3,612,503		沖銷長期投資科目及子公司之股東權益、合併借項攤提沖銷。	冠軍公司、台味公司、森美公司、西貢味王公司、泰國味王公司、泰國冠軍公司、薩摩亞味王公司及暹羅酒精公司		
其他什項資產	48,098					
長期投資		\$ (2,963,489)				
其他負債-少數股權		(652,918)				
固定資產		(3,694)				
備供出售金融資產-非流動		(40,500)				
長期投資	38,465				庫藏股交易-子公司	冠軍公司
其他負債-少數股權	200				期末持有母公司股票。	
長期投資未實現跌價損失		(38,665)				
流動負債	124,582				沖銷母子公司間之債權債務。	冠軍公司、台味公司、森美公司、西貢味王公司、泰國味王公司及暹羅酒精公司
非流動負債	23,400					
流動資產		(100,925)				
非流動資產		(23,400)				
預付長期投資款		(23,657)				
利息收入	1,125		資金融通往來交易之沖銷	冠軍公司及台味公司		
利息支出		(1,125)				
股東權益	586		沖銷母子公司間順逆流交易。	冠軍公司、台味公司、森美公司及西貢味王公司		
銷貨收入	184,521					
租金收入	15,847					
出售固定資產利益	486					
其他收入	12,313					
銷貨成本		(190,025)				
管理費用		(6,804)				
租金支出		(15,847)				
出售固定資產損失		(349)				
存貨		(728)				

民國九十五年度

沖銷科目	借方金額	貸方金額	交易事項	交易公司
股東權益	\$ 3,397,780		沖銷長期投資科	冠軍公司、台味公司、
長期投資		\$ (2,752,841)	目及子公司之股	森美公司、西貢味王公
其他負債-少數股權		(610,220)	東權益、合併借項	司、泰國味王公司、泰
固定資產		(3,694)	攤提沖銷。	國冠軍公司、薩摩亞味
其他什項資產		(25)		王公司及暹羅酒精公司
備供出售金融資產 -非流動		(31,000)		
長期投資	38,465		庫藏股交易-子公	冠軍公司
其他負債-少數股權	200		司期末持有母公	
長期投資未實現跌價損失		(38,665)	司股票。	
流動負債	90,626		沖銷母子公司間	冠軍公司、台味公司、
流動資產		(90,626)	之債權債務。	森美公司、西貢味王公
				司及暹羅酒精公司
利息收入	1,090		資金融通往來交	冠軍公司及台味公司
利息支出		(1,090)	易之沖銷	
股東權益	1,330		沖銷母子公司間	冠軍公司、台味公司、
銷貨收入	165,082		順逆流交易。	森美公司及西貢味王公
租金收入	16,500			司
出售固定資產利益	486			
其他收入	11,746			
銷貨成本		(171,022)		
管理費用		(6,641)		
租金支出		(16,500)		
出售固定資產損失		(349)		
存 貨		(632)		

六、質押之資產

本合併公司下列資產業已提供各金融機構作為各項借款及購貨履約保證金額之擔保品，其明細資料如下：

擔保資產	內 容	九十六年底	九十五年底
固定資產及閒置資產	土地、建築物等	\$ 4,135,542	\$ 3,378,215
在建工程	營建土地	497,257	514,922
		<u>\$ 4,632,799</u>	<u>\$ 3,893,137</u>

七、承諾事項及或有事項

截至九十六年底及九十五年底，本合併公司之承諾及或有負債如下：

- (一)已開立未使用之信用狀金額約為54,917仟元及20,817仟元。
- (二)對外背書保證金額均為0仟元，請參閱附表二。
- (三)因借款、開立信用狀額度及進貨之存出保證票據均計257,400仟元；另收取之存入保證票據分別計99,251仟元及118,263仟元。

八、重大之災害損失：無九、重大之期後事項

本公司為落實專業分工，有效提昇資產之經營效能及強化公司整體競爭力，於民國九十三年元月六日依企業併購法第27條暨公司法第185條之規定，移轉部分土地及建築物予子公司台味股份有限公司，並由該子公司以發行新股作為取得受讓資產之對價。上開土地之移轉，原經稅捐稽徵機關准予依企業併購法第34條第1項第五款規定記存土地增值稅在案。惟除附註十、(四)其他說明事項所述者外，有關期後事項如下：

- 1.本公司於民國九十七年三月二十一日接獲台北市稅捐稽徵處中南分處通知：本公司原經准予記存土地增值稅42,690仟元案，應予撤銷。惟本公司經向該處申請暫緩補徵土地增值稅之行政處分並檢還稅單，業接獲該處通知註銷原補徵土地增值稅繳款書及同意暫緩辦理。
- 2.本公司於民國九十七年三月三十一日接獲台北縣政府稅捐稽徵處否准土地增值稅記存並補徵稅款之通知，金額計321,966仟元，本公司不服上開處分，擬於法定期限內提起復查申請。
- 3.本公司於民國九十七年四月十七日接獲台北縣政府稅捐稽徵處三重分處否准土地增值稅記存並補徵稅款之通知，金額計128,461仟元，本公司不服上開處分，擬於法定期限內提起復查申請。

十、其 他(一)金融商品之公平價值

項 目	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
金融資產			
九十六年底			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 985,133	\$ -	\$ 985,133
備供出售金融資產	162,089	162,089	-
以成本衡量之金融資產	27,093	-	-

項 目	公 平 價 值		
<u>金融負債</u>			
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	2,694,187	-	2,694,187
 <u>九十五年底</u>			
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	\$ 684,419	\$ -	\$ 684,419
備供出售金融資產	192,274	192,274	-
以成本衡量之金融資產	45,253	-	-
 <u>金融負債</u>			
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	2,145,964	-	2,145,964

本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品中屬現金、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及應付費用等，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，以帳面價值為準。
- 2.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。
- 3.採權益法之長期股權投資淨額如有市場價格可循時，則以此市價為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值；本合併公司長期股權投資淨額之帳面價值與公平價值相當。
- 4.以成本衡量之金融資產，因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- 5.長期借款以其預期現金流量(含應付利息)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)之借款利率為準。

(二)財務風險控制

本合併公司定期衡量及辨識所處外在及內在的環境中各項風險(包括市場風險、信用風險、流動性風險及作業風險)的可能產生原因及對公司影響，在維護公司最大權益前提下，有效管理已存在的風險部位降低對公司可能影響；同時經由事前妥善規劃及準備，減少可能對本合併公司不利風險的產生機會。

(三)重大財務風險資訊

1.市場風險

本合併公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司投資前業經適當評估並選擇投資標的，且已設置停損點，故預期不致發生

重大之市場風險。

2.信用風險

本合併公司係透過集中交易市場下單交易且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

3.流動性風險

本合併公司投資之權益類金融商品投資均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產；另本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本合併公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(四)其他說明事項

- 1.有關遭人質疑「帳外盈餘」等事項，本公司曾於民國八十年度調整泰國味王有限公司持股數及持股比例時，以泰國味王有限公司八十年底股東權益為基準調整增加累積盈餘及投資收益，惟對於民國八十年度以後是否有帳外盈餘，已有三十三位股東聯名向法院聲請選派檢查人調查及另由檢察官偵查。台灣台北地方法院裁定選派之檢查人，於九十二年六月十八日向法院提出檢查人補充報告，法院迄未有任何裁定指示。
- 2.本公司九十六年度與許光陽等十一人請求給付退休金事件，截至查核日止，業經最高法院判決本公司應給付許光陽等十一人之退休金計240仟元。又本公司與許美麗等四人請求給付退休金事件，由台灣台北地方法院審理中。依律師意見陳述，本案有部分勝訴之可能，惟本案若最終敗訴確定，則本公司須給付許美麗等四人共816仟元與法定利息。
- 3.本公司台北市士林區蘭雅段土地之天母樂活房地興建案：
 - (1)本公司台北市士林區蘭雅段土地之天母樂活房地興建案，已全數簽訂合約預售完竣，截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，並已預收房地款分別計366,073仟元及284,811仟元。
 - (2)本公司於九十五年三月簽訂企劃包銷「士林區房屋預售案」合約，依合約約定，本公司需支付企劃銷售服務費及超價獎金，截至九十五年底止，本公司業已支付是案全數銷售服務費及超價獎金共計111,268仟元(帳列其他流動資產項下之遞延推銷費用科目)。
 - (3)本公司於九十五年五月與建築師事務所簽訂顧問、規劃設計及監造合約，合約總價分別為800仟元及11,000仟元，截至九十六年底及九十五年底止，本公司支付價款均為10,900仟元(帳列在建工程科目)。
 - (4)本公司於九十五年九月簽訂天母樂活新建工程(建築工程)合約，合約總價為406,000仟元，截至九十六年底及九十五年底止，本公司業已支付

工程款分別計264,443仟元及45,796仟元(帳列在建工程科目)。

(5)本公司於九十五年十一月簽訂天母樂活新建工程(機電工程)合約，合約總價為101,000仟元，截至九十六年底止，本公司業已支付工程款計38,476仟元(帳列在建工程科目)。

4.本公司於民國九十三年元月六日依企業併購法第27條暨公司法第185條之規定，將部分土地及建築物移轉予子公司台味股份有限公司，並按企業併購法第34條第1項第五款規定記存土地增值稅在案。嗣花蓮縣稅捐稽徵處認定本公司原被收購之花蓮市民德段二筆土地，取得對價未達全部對價65%，原核准土地增值稅記存案應予撤銷，並補徵土地增值稅計986仟元。本公司不服，於民國九十六年度經申請復查、訴願，均遭駁回，惟本公司業於九十七年度元月向臺北高等行政法院提起行政訴訟，截至查核日止，尚在審理中。另高雄縣政府稅捐稽徵處亦以本公司原被收購之鳳山市五甲段土地，取得對價未達全部對價65%，於民國九十六年度發函補徵土地增值稅計83仟元，本公司於九十七年二月申請復查，惟於九十七年三月遭駁回，本公司擬於法定期限內提出訴願申請。

十一、附註揭露事項

本合併公司財務報表附註應揭露之事項如下：

(一)本合併公司重大交易事項相關資訊：

- 1.民國九十六年度及九十五年度資金貸與他人：請參閱附表一
- 2.民國九十六年度及九十五年度為他人背書保證：請參閱附表二
- 3.民國九十六年度及九十五年度期末持有有價證券情形：請參閱附表三
- 4.民國九十六年度及九十五年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元以上：無
- 5.民國九十六年度及九十五年度取得不動產之金額達一億元以上：無
- 6.民國九十六年度及九十五年度處分不動產之金額達一億元以上：無
- 7.民國九十六年度及九十五年度與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：請參閱附表四
- 8.民國九十六年度及九十五年度應收關係人款項達一億元以上：請參閱附表五
- 9.從事衍生性商品交易：無

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.民國九十六年度及九十五年度對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊：請參閱附表六
- 2.對被投資公司直接或間接具有控制力者，應揭露被投資公司下列相關資訊：

- (1)民國九十六年度及九十五年度資金貸與他人：無
- (2)民國九十六年度及九十五年度為他人背書保證：無
- (3)民國九十六年度及九十五年度期末持有有價證券情形：無
- (4)民國九十六年度及九十五年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元以上：無
- (5)民國九十六年度及九十五年度取得不動產之金額達一億元以上：無
- (6)民國九十六年度及九十五年度處分不動產之金額達一億元以上：無
- (7)民國九十六年度及九十五年度與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：無
- (8)民國九十六年度及九十五年度應收關係人款項達一億元以上：無
- (9)民國九十六年度及九十五年度從事衍生性商品交易：無

(三)大陸投資資訊：無

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表七

十二、部門別財務資訊：

- (一)產業別資訊：本公司主要從事生產及銷售味精、醬油、速食麵、罐頭及飲料等食品之單一產業業務。
- (二)地區別資訊：本公司並無國外營運部門。
- (三)外銷銷貨資訊：本公司九十六年度及九十五年度之外銷銷貨收入分別為180,642仟元及177,947仟元，占各該年度營業收入均約為10%。
- (四)重要客戶資訊：本公司並無對單一客戶營業收入占損益表收入金額10%之情形。

附表一 資金貸與他人：

單位：除另予說明者外，以新台幣仟元為單位

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來科目	本期 最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		業務往來 金額	資金貸與總限額 (註一)及(註二)	備註
									名稱	價值			
0	九十六年度 味王(股)公司	印尼味王公司	其他什項資產	\$ 139,293	(美金428萬元) \$ 139,293	8.00%	設廠及營運需要	\$ 139,293	印尼味王股 票12,000股	-	-	\$ 1,157,668	
0	味王(股)公司	冠軍(股)公司	其他什項資產	23,400	23,400	3.00%	業務往來	-	-	-	進貨\$106,486	1,157,668	註三
1	泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURI STARCH CO., LTD.)	其他流動資產	12,55	-	-	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-	-	
2	泰國味王有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURI STARCH CO., LTD.)	其他流動資產	10,04	-	-	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-	-	
2	泰國味王有限公司	KSL Information Technology Center Company	其他資產	10,34	9,434	6%-7%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-	-	
2	泰國味王有限公司	TFI Green Biotech Co., Ltd	其他資產	7,156	3,851	6%-7%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-	-	
3	台味(股)公司	味王(股)公司	其他應收款 -關係人	50,000	50,000	2.10%- 2.50%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-	697,965	註三
4	冠軍(股)公司	味冠(股)公司	其他應收款 -關係人	22,000	22,000	2.50%- 3.00%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-	116,446	註三
	合計				\$ 247,978								

(接次頁)

(承前頁)

0	九十五年 味王(股)公司	印尼味王公司	其他什項資產	\$ 141,454	(美金428萬元) \$ 139,293	8.00% (美金50萬元 部分為相對 性無償貸與)	設廠及營運需要	\$ 139,293	印尼味王股 票12,000股	-	-	\$ 1,044,304	
0	味王(股)公司	冠軍(股)公司	其他應收款-關 係人	10,000	-	3.00%	業務往來	-	-	-	進貨\$97,497	1,044,304	註三
1	泰國冠軍有限公 司	尖得汶有限公司 (CHANTABURI STARCH CO., LTD.)	其他流動資產	11,18	11,181	6.50%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-		註三
2	泰國味王有限公 司	尖得汶有限公司 (CHANTABURI STARCH CO., LTD.)	其他流動資產	11,83	-		有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-		
2	泰國味王有限公 司	KSL Information Technology Center Company	其他資產	9,21	9,213	6%-7%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-		
2	泰國味王有限公 司	TFI Green Biotech Co., Ltd	其他資產	7,156	7,156	6%-7%							
3	台味(股)公司	味王(股)公司	其他應收款 - 關係人	50,000	50,000	2.00%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-	425,193	註三
4	冠軍(股)公司	味冠(股)公司	其他應收款 - 關係人	22,000	22,000	3.00%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-	116,637	註三
	合 計				\$ 238,843								

(註一)：依本公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與個別對象金額以不超過本公司資產總額之百分之五為限，並不得超逾貸與企業(本公司)淨值之百分之四十。

依本公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人總金額以不超過本公司資產總額之百分之二十為限。

(註二)：依轉投資公司之資金貸與他人作業程序規定，資金貸與他人總金額以不超過公司資產總額之百分之二十，對單一企業融資金額以不超過公司資產總額百分之五為限。

(註三)：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額(註一)	本期最高 背書保證 餘額	期末 背書保證 餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額占最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)	備註
		公司名稱	與本公司之關係							
0012	九十六年度 味王(股)公司	森美工業公司	直接持有普通股股權超 過百分之五十之子公司	\$ 1,157,668	\$ 30,000	\$ 20,000	無	1%	\$ 1,736,503	註三
		冠軍公司	直接持有普通股股權超 過百分之五十之子公司	1,157,668	50,000	50,000	無	2%	1,736,503	註三
		冠軍公司	直接持有本公司普通股 股權百分之百之母公司	697,965	154,720	147,400	147,400	34%	697,965	註三
		味王公司	直接持有本公司普通股 股權百分之百之母公司	2,149,682	1,450,000	1,450,000	1,450,000	90%	2,149,682	註三
		合計				\$1,667,400	-		\$ 6,320,653	
0012	九十五年度 味王(股)公司	森美工業公司	直接持有普通股股權超 過百分之五十之子公司	\$1,044,304	\$ 30,000	\$ 30,000	無	1%	\$1,566,456	註三
		冠軍公司	直接持有普通股股權超 過百分之五十之子公司	1,044,304	50,000	50,000	無	2%	1,566,456	註三
		冠軍公司	直接持有本公司普通股 股權百分之百之母公司	698,961	154,720	154,720	154,720	35%	698,961	註三
		味王公司	直接持有本公司普通股 股權百分之百之母公司	2,125,963	1,450,000	1,450,000	1,450,000	92%	2,125,963	註三
		合計				\$1,684,720	-		\$ 5,957,836	

(註一)：依本公司之背書保證辦法規定，對單一企業之背書保證金額以不超過本公司總資產之百分之二十為限。

依轉投資公司之背書保證辦法規定，對單一企業之背書保證金額以不超過公司總資產之百分之二十為限，但持有公司百分之百股份之母公司，以不超過公司資產總額為限。

(註二)：依本公司之背書保證辦法規定，背書保證金額以不超過本公司總資產之百分之三十為限。

依轉投資公司之背書保證辦法規定，背書保證金額以不超過公司總資產之百分之三十為限。

(註三)：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

附表三之一 期末持有有價證券情形—九十六年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	
味王(股)公司	股票						
	國泰金控	無	備供出售金融資產-流動	630	\$ 42,576	0.007%	\$ 42,576
	台新金控	"	"	1,218	16,377	0.020%	16,377
	味丹國際	"	"	2,000	6,736	0.131%	6,736
	小計				65,689		65,689
	受益憑證						
	匯豐中小基金	"	備供出售金融資產-流動	1,200	9,960		9,960
	台灣富貴基金	"	"	100	2,786		2,786
	國際金龍基金	"	"	2,000	16,560		16,560
	保德信元富新世紀基金	"	"	2,000	17,320		17,320
	小計				46,626		46,626
	合計				\$ 112,315		\$ 112,315

附表三之二 期末持有有價證券情形—九十六年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	期 末				備註	
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市 價		
味王(股)公司	股票								
	冠軍(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	45,809	\$ 374,480	99.58%	\$374,581	註一	
	森美工業(股)公司	"	"	9,505	39,273	95.05%	43,458	註一	
	西貢味王有限公司	"	"	-	276,533	100.00%	228,435	註一	
	印尼味王(股)公司	"	"	64	-	49.00%	-	註二	
	泰國味王有限公司	"	"	204	460,966	48.66%	460,966	註一	
	泰國冠軍有限公司	"	"	98	70,596	49.00%	70,596	註一	
	薩摩亞味王有限公司	"	"	50	2,743	100.00%	2,743	註一	
	台味(股)公司	"	"	82,323	1,608,096	100.00%	1,608,096	註一	
	泰國暹邏酒精出口(股)公司	"	"	14,700	128,539	49.00%	128,539	註一	
	柬埔寨國光農產業有限公司	"	"	-	155,088	30.00%	155,088		
	合計				\$ 3,116,314				
	第一生技創投(股)公司			以成本衡量之金融資產-非流動	945	\$ 9,450	6.25%	-	
	力世創業投資(股)公司			"	1,460	14,602	5.68%	-	
惟達電(股)公司			"	2	-	0.18%	-		
其他			"		3,041	-	-		
合計					\$ 27,093				

註一：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

註二：請參閱附註四(五)採權益法之長期股權投資項下「印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表三之三 期末持有有價證券情形—九十六年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
冠軍(股)公司	股票							
	台新金控公司	無	備供出售金融資產-流動	3,701	\$ 49,773	0.05%	\$ 49,773	
	合計				\$ 49,773		\$ 49,773	
	股票							
	味王(股)公司(註)	對冠軍公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產-非流動	2,000	\$ 40,500	0.96%	\$ 40,500	註
	森美工業股份有限公司	同為味王公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	495	\$ 2,263	4.95%	\$ 2,263	註
	味冠(股)公司	冠軍公司採權益法評價之被投資公司	"	10,766	429,145	100.00%	429,145	註
	合計				\$ 431,408		\$ 431,408	
泰國味王有限公司	K.S.L.ITCenter Co.,Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	長期投資	100	\$ 88	50.00%	\$ 88	
	TFI Green Biotech Co.,Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	"	2,000	2,407	50.00%	2,407	
	合計				\$ 2,495		\$ 2,495	
泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURI STARCH CO, LTD)	泰國冠軍公司持股60%之被投資公司	長期投資	1,500	\$ 74,641	60.00%	\$ 74,641	註
尖得汶有限公司	CHANTABURI STARCH POWER CO.,LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	\$ 9,627	100.00%	\$ 9,627	

註：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

附表三之四 期末持有有價證券情形—九十五年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註	
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價		
味王(股)公司	股票								
	國泰金控	無	備供出售金融資產-流動	630	\$ 46,607	0.007%	\$ 46,607		
	台新金控	"	"	1,218	23,256	0.020%	23,256		
	味丹國際	"	"	2,000	8,158	0.312%	8,158		
	小計				78,021		78,021		
	受益憑證								
	匯豐中小基金	"	備供出售金融資產-流動	1,200	9,408		9,408		
	台灣富貴基金	"	"	100	2,783		2,783		
	國際金龍基金	"	"	2,000	15,140		15,140		
	保德信元富新世紀基金	"	"	2,000	16,240		16,240		
	小計				43,571		43,571		
	合計					\$ 121,592		\$ 121,592	

附表三之五 期末持有有價證券情形－九十五年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註	
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市 價		
味王(股)公司	股票								
	冠軍(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	45,809	\$ 406,248	99.58%	\$406,251	註一	
	森美工業(股)公司	"	"	9,505	44,822	95.05%	49,004	註一	
	西貢味王有限公司	"	"	-	145,282	65.00%	145,282	註一	
	印尼味王(股)公司	"	"	64	-	49.00%	-	註二	
	泰國味王有限公司	"	"	204	429,080	48.66%	429,080	註一	
	泰國冠軍有限公司	"	"	98	45,115	49.00%	45,115	註一	
	薩摩亞味王有限公司	"	"	50	3,839	100.00%	3,864	註一	
	台味(股)公司	"	"	82,323	1,582,964	100.00%	1,582,964	註一	
	泰國暹羅酒精出口(股)公司	"	"	14,700	92,939	49.00%	92,939	註一	
	合計				\$ 2,750,289				
	第一生技創投(股)公司			以成本衡量之金融資產-非流動	2,250	\$ 22,500	6.25%	-	
	力世創業投資(股)公司			"	1,801	18,011	5.68%	-	
	長生國際開發(股)公司			"	1,260	1,701	2.42%	-	
	惟達電(股)公司			"	2	-	0.18%	-	
其他			"		3,041				
合計					\$ 45,253				

註一：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

註二：請參閱附註四(五)採權益法之長期股權投資項下「印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表三之六 期末持有有價證券情形－九十五年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
冠軍(股)公司	股票							
	台新金控公司	無	備供出售金融資產-流動	3,701	\$ 70,682	0.06%	\$ 70,682	
	合計				\$ 70,682		\$ 70,682	
	股票							
	味王(股)公司(註)	對冠軍公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產-非流動	2,000	\$ 31,000	0.96%	\$ 31,000	註
	森美工業股份有限公司	同為味王公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	495	\$ 2,552	4.95%	\$ 2,552	註
	味冠(股)公司	冠軍公司採權益法評價之被投資公司	"	10,766	438,099	100.00%	438,099	註
	合計				\$ 440,651		\$ 440,651	
泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURI STARCH CO., LTD.)	泰國冠軍公司持股60%之被投資公司	長期投資	1,125	\$ 55,870	60.00%	\$ 55,870	註
泰國味王有限公司	K.S.L.ITCenter Co.,Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	長期投資	100	\$ 82	50.00%	\$ 82	
	TFI Green Biotech Co.,Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	"	2,000	2,236	50.00%	2,236	
					\$ 2,318		\$ 2,318	

註：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率		
九十六年度 味王(股)公司	冠軍(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 106,486	10.75%	依公司付款政策決定付款期間	-	-	\$(12,106)	(8%)	註
九十五年度	無										

(註)：合併財務報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

附表五 應收關係人款項達一億元以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回或沖轉金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
九十六年度 味王(股)公司	印尼味王(股)公司	採權益法評價之被投資公司	其他什項資產 -其他應收款 (含應收利息 118,274仟元及 代墊款項5,005 仟元) \$ 262,572	-	-	-	註	\$ 262,572	
九十五年度 味王(股)公司	印尼味王(股)公司	採權益法評價之被投資公司	其他什項資產 -其他應收款 (含應收利息 108,230仟元及 代墊款項5,005 仟元) \$ 252,528	-	-	-	註	\$ 252,528	

註：請參閱附註四(五)採權益法之長期股權投資項下「印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表六之一 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊—九十六年度

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地	主 要 營 業 項 目	原始投資金額		本 公 司 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳 面 金 額			
味王(股)公司	冠軍(股)公司	台北市中山北路2段79號7樓	味精、罐頭及飲料之製造及銷售	\$ 293,335	\$ 293,335	45,809	99.58%	\$ 374,480	\$ (11,724)	\$ (11,814)	註一
	森美工業(股)公司	台北縣三重市重新路5段650號	包裝材料及容器之印刷、製造及買賣	82,033	82,033	9,505	95.05%	39,273	(5,275)	(5,017)	註一
	西貢味王有限公司	1707 Highway 1A An Phu Dong Ward District 12, Ho Chi Minh City, Vietnam	味精、速食麵	339,025	209,973	-	100.00%	276,533	5,693	3,701	註一
	印尼味王(股)公司	Wisma Budi, Lt. 7 Suite 701, Jl. H.R. Rasuna Said, Kav C-6 Jakarta, Indonesia	味精之製造與銷售	180,811	180,811	64	49.00%	-	-	-	註二
	泰國味王有限公司	20 th Fl.KSL Tower, 503, Sriyudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	233,090	233,090	204	48.66%	460,966	10,306	5,015	註一
	泰國冠軍有限公司	20 th Fl KSL Tower, 503, Sriyudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	88,995	65,351	98	49.00%	70,596	(3,115)	(1,526)	註一
	薩摩亞味王有限公司	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資公司	1,741	1,741	50	100.00%	2,743	5,446	5,446	註一
	台味(股)公司	台北市中山北路2段79號6樓	住宅、大樓、工業廠房開發租售及不動產買賣、租賃等	987,678	987,678	82,323	100.00%	1,608,096	22,404	22,404	註一
	泰國暹羅酒精出口(股)公司	No.310 Charansanitwong Rd., Bangyikhan Sub-district, Bangphlad District, Bangkok	製造、銷售高純度食用酒精	129,991	92,391	14,700	49.00%	128,539	(13,609)	(6,669)	註一
	柬埔寨國光農產業有限公司	No.205-207-209 Mao Tong Boulevard, Toul Svay Prey I, Khan Chamkamon, Phnom Penh, Kingdom of Cambodia	甘蔗種植	157,307	-	-	30.00%	155,088	(3,230)	(969)	
合 計								\$ 3,116,314		\$ 10,571	
冠軍(股)公司	味冠(股)公司	台北市中山北路2段79號6樓	住宅、大樓、工業廠房開發租售及不動產買賣、租賃等	128,997	128,997	10,766	100.00%	\$ 429,145	(9,851)	(9,851)	註一
泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURI STARCH CO., LTD.)	1/2 Bangna-Trad Rd. Bangwua, Bangpakong, Chachoengsao 24180, Thailand	生產樹薯粉	106,835	88,785	1,500	60.00%	\$ 74,641	(5,829)	(3,497)	註一
泰國味王有限公司	KSL II Center Co., Ltd	Thailand		88	82	100	50.00%	\$ 88			
	TH Green Food Co., Ltd	Thailand		2,407	2,236	2,000	50.00%	2,407			
合 計							\$ 2,495				
尖得汶有限公司	CHANTABURI STARCH POWER CO., LTD.	Thailand		9,627	-	-	100.00%	\$ 9,627			

註一：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

註二：請參閱附註四(五)採權益法之長期股權投資項下「印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表六之二 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊—九十五年度

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有			被投資公司 本期損益	本公司認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳 面 金 額			
味王(股)公司	冠 軍 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號7樓	味精、罐頭及飲料之製造及銷售	\$ 293,335	\$ 293,335	45,809	99.58%	\$ 406,248	\$ 1,317	\$ 2,122	註一
	森美工業(股)公司	台北縣三重市重新路5段650號	包裝材料及容器之印刷、製造及買賣	82,033	75,033	9,505	95.05%	44,822	(2,466)	(2,347)	註一
	西貢味王有限公司	1707 Highway 1A An Phu Dong Ward District 12, Ho Chi Minh City, Vietnam	味精、速食麵	209,973	209,973	-	65.00%	145,282	(15,382)	(9,998)	註一
	印尼味王(股)公司	Wisna Budi, Lt 7 Suite 701, Jl. HR. Rasuna Said, Kav C-6 Jakarta, Indonesia	味精之製造與銷售	180,811	180,811	64	49.00%	-	-	(81,180)	註二
	泰國味王有限公司	20 th Fl.KSL Tower, 503, Sriayudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	233,090	233,090	204	48.66%	429,080	31,619	15,386	註一
	泰國冠軍有限公司	20 th Fl KSL Tower, 503, Sriayudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	65,351	65,351	98	49.00%	45,115	(15,450)	(7,570)	註一
	薩摩亞味王有限公司	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資公司	1,741	1,741	50	100.00%	3,839	917	917	註一
	台味(股)公司	台北市中山北路2段79號6樓	住宅、大樓、工業廠房開發租售及不動產買賣、租賃等	987,678	987,678	82,323	100.00%	1,582,964	21,995	21,995	註一
	泰國暹羅酒精出口(股)公司	No.310 Charansanitwong Rd., Bangyikhan Sub-district, Bangphlad District, Bangkok	製造、銷售高純度食用酒精	92,391	54,125	14,700	49.00%	92,939	(5,129)	(2,513)	註一
合 計								\$ 2,750,289		\$ (63,188)	
冠軍(股)公司	味 冠 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號6樓	住宅、大樓、工業廠房開發租售及不動產買賣、租賃等	128,997	128,997	10,766	100.00%	\$ 438,099	(3,637)	\$ (3,637)	註一
泰國冠軍有限公司	尖 得 汶 有 限 公 司 (CHANTABURI STARCH CO., LTD.)	1/2 Bangna-Trad Rd. Bangwua, Bangpakong, Chachoengsao 24180, Thailand	生產樹薯粉	88,785	60,412	1,125	60.00%	\$ 55,870	(26,574)	\$ (15,885)	註一
泰國味王有限公司	KSLITCaterCo,Ltd	Thailand		82	72	100	50.00%	\$ 82			
	THGreenFoodCo,Ltd	Thailand		2,236	789	2,000	50.00%	2,236			
合 計								\$ 2,318			

註一：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

註二：請參閱附註四(五)採權益法之長期股權投資項下「印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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(註一)
01	九十六年度 味王股份有限公司	冠軍股份有限公司	母公司對子公司	進貨(註三)	\$ 106,486	-	2%
	台味股份有限公司	味王股份有限公司	子公司對母公司	背書保證(註三)	1,450,000	-	-
1	九十五年度 台味股份有限公司	味王股份有限公司	子公司對母公司	背書保證(註三)	\$ 1,450,000	-	-

註一：交易往來金額占合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額占合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額占合併總營收之方式計算。

註二：重要交易係採金額達新台幣一億元或達母公司實收資本額百分之二十以上者。

註三：上列交易已作沖銷分錄予以沖銷。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	九十六年度	九十五年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,718,992	1,509,921	209,071	13.85
固定資產		753,821	762,981	(9,160)	(1.20)
其他資產		148,465	153,077	(4,612)	(3.01)
資產總額		5,788,342	5,221,521	566,821	10.86
流動負債		1,652,209	1,116,875	535,334	47.93
長期負債		310,000	280,000	30,000	10.71
其他負債		565,210	543,272	21,938	4.04
負債總額		2,527,419	1,940,147	587,272	30.27
股本		2,092,537	2,092,537	-	-
資本公積		36,154	36,154	-	-
保留盈餘		(111,453)	(61,537)	(49,916)	(81.12)
股東權益總額		3,260,923	3,281,374	20,451	0.62
說明：					
1.流動負債增加，主要係本年度短期借款增加所致。					
2.保留盈餘減少主要係本年度以特別盈餘公積彌補虧損及將累積盈餘轉回彌補未實現重估增值所致。					

二、經營結果

(一)經營結果之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目	九十六年度		九十五年度		增(減)金額	變 動 比率%
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額		1,823,969		1,733,943	90,026	5.19%
減：銷貨退回		17,173		13,693	3,480	25.41%
銷貨折讓		13,376		15,877	(2,501)	(15.75%)
營業收入淨額		1,793,420		1,704,373	89,047	5.22%
營業成本		1,281,475		1,180,715	100,760	8.53%
營業毛利		511,945		523,658	(11,713)	(2.24%)
營業毛利總額		511,945		523,658	(11,713)	(2.24%)
營業費用		474,896		469,862	5,034	1.07%
推銷費用	366,778		367,699			
管理及總務費用	101,009		91,837			
研發費用	7,109		10,326			
營業利益		37,049		53,796	(16,747)	(31.13%)
營業外收入及利益		51,683		52,855	(1,172)	(2.22%)
利息收入	10,264		11,318			
處分固定資產利益	917		769			
處分投資利益	-		8,390			
投資收益淨額	10,571		-			
其他收入	29,931		32,378			
營業外費用及損失		64,274		261,960	(197,686)	(75.46%)
利息費用	26,591		21,382			
其他投資損失	10,222		-			
投資損失淨額	-		63,188			
處分固定資產損失	493		654			
減損損失	109		3,987			
什項支出	26,859		172,749			
稅前淨損		24,458		(155,309)	179,767	115.75%
所得稅利益(費用)		(13,986)		16,803	(30,789)	(183.24%)
本期淨損		10,472		(138,506)	148,978	107.56%

註1：最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)營業利益減少約31.13%，主要係因原物料成本上漲，使營業毛利減少約2.24%，及營業收入成長，使營業費用之運費及佣金支出增加所致。
- (2)營業外費用及損失減少約75.46%，主要係本年度採權益法之投資損失淨額及固定資產拆除報廢損失減少所致。

(3)所得稅費用增加，主要係本年度遞延所得稅資產減少所致。

(4)綜合上述影響，使本年度淨利較上年度增加及變動分別為148,978千元及107.56%。

註2：公司主要營業內容改變之原因：

因天母樂活新建案於九十五年度全數預售完竣且正式投入興建，致本年度產生預收房地款284,811千元及在建工程573,593千元。

註3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司食品事業部預期97年度之銷售數量及營業收入將維持與本年度大致相當，並無重大變動。

(二)營業毛利變動分析：不適用

三、現金流量

現金流量分析

單位：新臺幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
58,450	(74,793)	(75,787)	59,444		

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：營業活動之淨現金流出為 74,793 千元，主要係為投入天母樂活興建案之工程款項。

(2)投資活動：投資活動之淨現金流出為 379,262 千元，主要係增加長期股權投資。

(3)融資活動：融資活動之淨現金流入為 455,049 千元，主要係因天母樂活興建案及長期股權投資而增加銀行借款。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
59,444	1,464,685	1,430,398	93,731		

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)本公司最近二年度及未來五年度重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期之 資金來源	實際或預期 完 工 日 期	所需資金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形						
				九十五年	九十六年	九十七年	九十八年	九十九年	100年	101年
長期股權投資										
－暹羅酒精出口(股)公司	借 款	97	153,647	38,265	61,257	23,793				
－森美工業(股)公司	自 有	95	7,000	7,000						
－天母開發案	借 款 預 售 款	97	745,190	170,106	264,204	310,880				
－西貢味王責任有限公司	借 款	97	260,790		129,052	131,738				
－柬埔寨國光農產業公司	借 款	96	157,307		157,307					
－柬埔寨國光糖業公司	借 款	97	228,528			228,528				
－泰國冠軍有限公司	借 款	96	23,644		23,644					

(二)預計可能產生收益：

1. 本公司於九十三年八月十七日簽訂轉投資泰國暹羅酒精出口股份有限公司之股東協議書，投資 147,000 仟泰銖取得 49% 之股權。截至九十六年底，本公司又參與增資 23,657 仟元(24,500 仟泰銖折合)，帳列預付長期投資款項下，是項增資因泰方部份股東股款未如期繳納，致造成工程延宕。
2. 本公司經董事會決議通過，購買森美工業(股)公司百分之二十之股權。
3. 本公司經董事會決議通過，將本公司座落於台北市士林區蘭雅段土地決議由本公司自行投資興建及銷售，預計在 97 年可產生 2,138,533 仟元之營業收入。
4. 本公司經董事會決議通過，購買本公司轉投資之西貢味王有限公司另 35% 股權，金額約為美金 395 萬元。
5. 本公司經董事會決議轉投資柬埔寨國光農產業有限公司，投資比例百分之三十，投資金額為美金 480 萬元，以種植甘蔗為主。
6. 本公司經董事會決議轉投資柬埔寨國光糖業有限公司，投資比例百分之三十，投資金額為美金 720 萬元，以生產糖為主。
7. 泰國冠軍有限公司經董事會通過收取第三期 25% 股款，本公司依持股比例繳交股款計 23,644 仟元。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計畫

- (一)最近年度(96)有轉投資金額超過實收資本額百分之五者。
- (二)本公司(96)經董事會決議通過與泰國 KSL 公司在柬埔寨投資(1)國光農產業有限公司，股本為美金壹仟陸佰萬元，本公司持股比例 30%，以種植甘蔗為主。(2) 國光糖業有限公司，股本為美金貳仟肆佰萬元，本公司持股比例 30%，以生產糖為主；96 年完成收購本公司轉投資之西貢味王有限公司另 35% 股權，金額約為美金 395 萬元。
- (三)本公司天母樂活興建案，由本公司自行投資及委由三星營造股份有限公司興建，預計於 97 年底交屋完成認列收入。

六、風險事項

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司對於資金的管理運用，向以保守穩健為主，96 年至今中央銀行數度調升貼放利率，致貨幣市場利率大致處於看漲之格局，對本公司往後利息支出應有些微影響，但目前本公司借款的利率尚屬合理適中。至 97 年底天母樂活案交屋完成，本公司的銀行融資將會大幅的降低，屆時利息費用之支出也將隨之減少。

受到國際美元匯率巨幅震盪及新台幣兌美元匯率呈升值影響，本公司外銷收入毛利減少，但進口成本因原、物料價格調漲並未隨著相對降低，但本公司進、出口外匯部分相抵後，匯兌損益對本公司之損益並無重大影響。

本公司將隨時密切注意利率、匯率變動及通貨膨脹對本公司損益之影響並及時提出適當之避險措施。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要遠因及未來因應措施

本公司除對轉投資森美工業股份有限公司及冠軍股份有限公司做融資背書保證外，另有資金貸與轉投資印尼味王股份有限公

司美金 428 萬元整及冠軍股份有限公司新台幣 2,340 萬元整；此外本公司並無從事任何高風險、高槓桿投資及衍生性商品等交易，相關政策執行除審慎評估、定期回報及控管外，本公司另訂『取得及處分資產處理程序』、『資金貸與他人作業程序』、『背書保證作業程序』等規範以茲遵循。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

97 年度 研發計劃	完成進度	須再投入 之經費	預計 完成時間	未來影響研發 成功之主要因素	備註
速食麵	速食麵類大碗麵 2 項產品已上市，完成率 100%，袋麵研究素食產品。	無需追加	97 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
調理食品	輕食文化系列 2 項皆已完成，完成率 100%，已上市。	無需追加	97 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
風味調味料	香菇(預計 5 月上市)、續研發甘貝、豚骨	無需追加	97 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
速食湯		無需追加	97 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
飲料	茶語錄(預計 5 月上市)	無需追加	97 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
醬油	未結案	無需追加	97 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
調味醬	未結案	無需追加	97 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

公司經營管理階層隨時注意國內外重要政策及法律變動，並尋求專業單位提供建議並規劃因應措施(目前並無重大影響)。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司經營食品之製銷業務已逾四十餘年，相關生產技術已屬成熟，而且食品之競爭力取決於消費者口味接受度及市場發展趨勢，故最近年度科技改變對公司財務業務較無影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉守建立「創造、責任、榮譽、團結」及善盡環保責任的經營理念及企業形象。

- (七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：無
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 本公司與許俊文間請求損害賠償等事件，經最高法院發回台灣高等法院更審(案號 96 年上更二字第 169 號)後，由本公司與許俊文達成和解結案。
2. 土地增值稅事件：本公司民國 93.01.06 依企業併購法第 27 條暨公司法第 185 條規定，將部分土地、建築物移轉予子公司台味(股)公司，並按企業併購法第 34 條第一項第五款規定記存土地增值稅。嗣花蓮縣稅捐稽徵處認本公司原被收購之花蓮市二筆土地，取得對價未達全部對價 65%，原核准土地增值稅記存案應予撤銷，並補徵土地增值稅\$985,791 元，本公司不服，提起訴願遭駁回，目前已於 97.01.09 提起行政訴訟；另高雄縣稅捐稽徵處亦以同一理由裁定對本公司補徵土地增值稅\$82,888 元，本公司不服，已於 97.05.05 提起訴願。
3. 本公司於民國九十七年三月二十一日接獲台北市稅捐稽徵處中南分處通知：本公司原經准予記存土地增值稅 42,690 仟元案，應予撤銷。惟本公司經向該處申請暫緩補徵土地增值稅之行政處分並檢還稅單，業接獲該處通知註銷原補徵土地增值稅繳款書及同意暫緩辦理；另於民國九十七年三月二十一日及四月十七日接獲台北縣政府稅捐稽徵處通知：本公司原經准予記存土地增值稅 450,427 仟元案，應予撤銷，本案已行文予該處比照中南分處模式處理，業於主管機關審理中。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

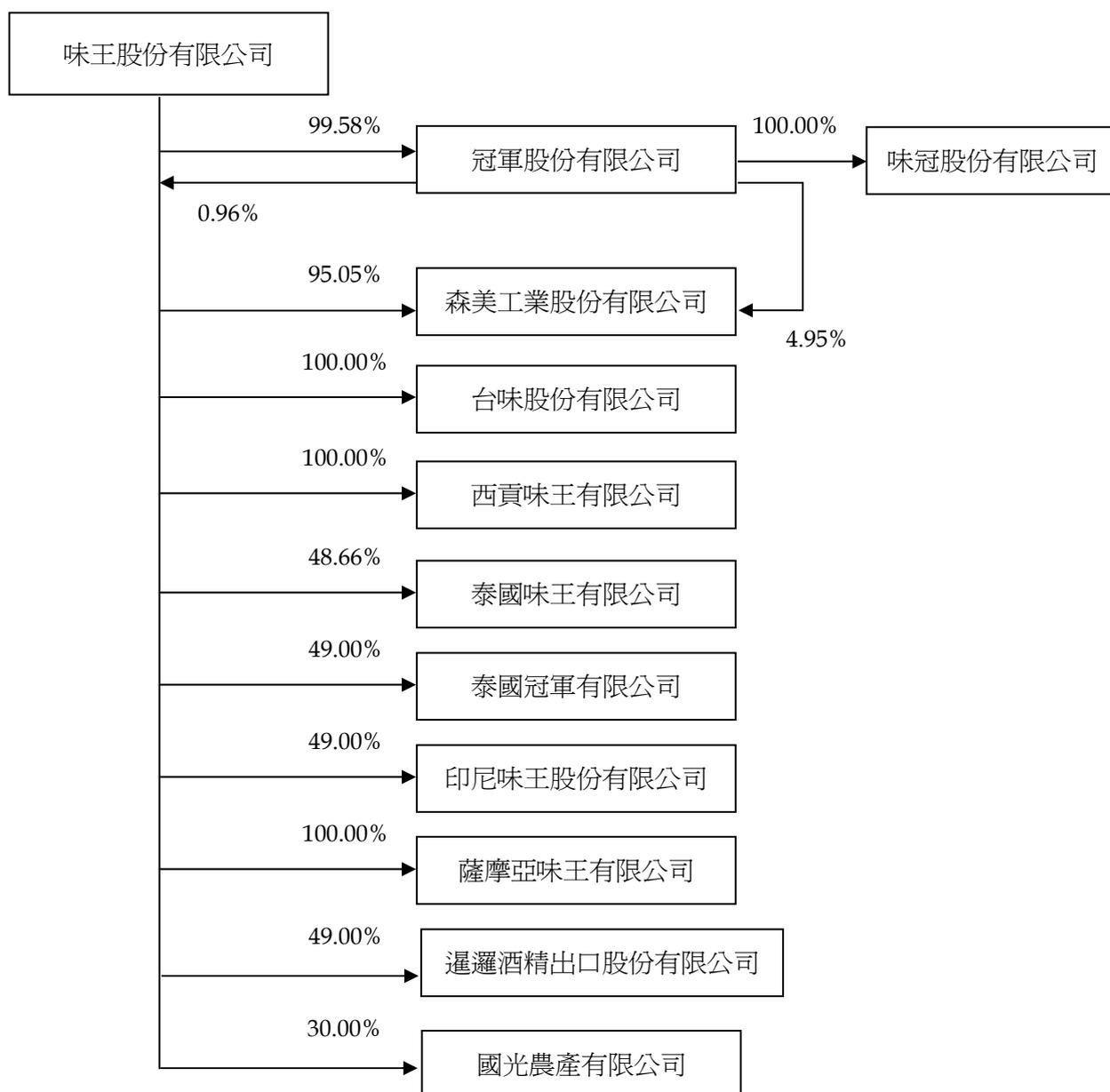
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



本公司與他公司並無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之情形。

2.各關係企業基本資料

96年12月31日

單位：新台幣仟元／外幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
冠軍股份有限公司	62.08.09	台北市中山北路二段79號7樓	460,000	味精、罐頭及飲料之製造與銷售
森美工業股份有限公司	85.04.11	台北縣三重市重新路五段650號	100,000	包裝材料及容器之印刷、製造及買賣
台味股份有限公司	92.11.17	台北市中山區中山北路二段79號6樓	823,232	廠房、大樓及不動產開發租售等業務
味冠股份有限公司	92.11.19	台北市中山區中山北路二段79號6樓	107,664	廠房、大樓及不動產開發租售等業務
西貢味王有限公司	79.09.28	1707 Highway 1A, An Phu Dong Ward, District 12, Ho Chi Minh City, Vietnam	美金 12,450,000 (年底匯率：32.443)	味精、速食麵之製造與銷售
西貢味王工廠	83.11.24	同上	—	同上
泰國味王有限公司	55.12.12	20th Floor, KSL Tower, 503 Sriyudhya Rd., Phayathai, Rajtaevee, Bangkok 10400 Thailand	泰銖 420,000,000 (年底匯率：0.9627)	味精之製造與銷售
泰國味王工廠	56.11.26	No. 15, Moo 17 Seang Chuto Rd., 86 KM Tapha, Banpong, Rajburi (70100), Thailand	—	同上
泰國冠軍有限公司	78.03.06	20th Floor, KSL Tower, 503 Sriyudhya Rd., Phayathai, Rajtaevee, Bangkok 10400 Thailand	泰銖 150,000,000 (年底匯率：0.9627)	味精之製造與銷售
印尼味王股份有限公司	85.04.17	Wisma Budi, Lt. 7 Suite701, Jl. H.R. Rasuna Said, KAV C-6, Jakarta, Indonesia	印尼盾 50,990,000,000 (年底匯率：0.0034)	味精之製造與銷售
印尼味王工廠	87.08.06	Jl. Raya Gunung Sugih, Buyut Ilir, Lampung Tengah 34161, Indonesia	—	同上
薩摩亞味王有限公司	91.09.18	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	美金 50,000 (年底匯率：32.443)	一般投資公司
暹羅酒精出口股份有限公司	93.06.23	No.88 Moo 8 Tumbol Nonglalkork, Amphur Bankai, Rayong Province, Thailand	泰銖 144,550,000 (年底匯率：0.9627)	製造銷售高純度食用酒精
柬埔寨國光農產業有限公司	96.01.04	NO.205-207-209 Mao Tong Boulevard. Toul Svay Prey I, Khan Chamkarmon, Phnom Penh, Kingdom of Cambodia	美金 16,000,000 (年底匯率：32.443)	甘蔗種植

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

●整體關係企業經營業務所涵蓋之行業包括：

(1)食品製造本業：味精、速食麵、飲料、醬油等。

(2)包裝材料製造。

(3)其他：廠房、大樓及不動產開發營建、租售、食品進出口貿易、買賣燃料用乙醇等業務。

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭(二)、各關係企業基本資料表所示。

●本公司與各關係企業相互業務關係：

(1)自關係企業進貨：

冠軍(股)公司：花生麵筋罐頭食品。

森美工業(股)公司：食品包裝材料。

(2)銷貨予關係企業

西貢味王公司：醬油、調味料。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數(股)	持有比例
冠軍股份有限公司	董事長	味王(股)公司代表人：穎川建忠	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：楊頭雄	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：甘建成	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：陳恭平	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：陳清福	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：周永祥	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：穎川万和	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：林仁庸	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：葉啓昭	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：賴其里	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：甘建福	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：周海國	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：楊坤洲	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：楊文湖	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：許俊明	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	監察人	味王(股)公司代表人：杜恒誼	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	監察人	味王(股)公司代表人：張子平	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	監察人	味王(股)公司代表人：陳一芳	45,809,000	99.58%
冠軍股份有限公司	總經理	陳恭平	—	—
森美工業股份有限公司	董事長	味王(股)公司代表人：張福淙	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：周永祥	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：楊坤洲	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：周海國	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	監察人	味王(股)公司代表人：杜恒誼	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	總經理	—	—	—
台味股份有限公司	董事長	味王(股)公司代表人：穎川建忠	82,323,152	100.00%
台味股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：楊頭雄	82,323,152	100.00%
台味股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：甘建成	82,323,152	100.00%
台味股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：陳恭平	82,323,152	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數(股)	持有比例
台味股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：陳清福	82,323,152	100.00%
台味股份有限公司	監察人	味王(股)公司代表人：杜恒誼	82,323,152	100.00%
台味股份有限公司	總經理	陳恭平	—	—
味冠股份有限公司	董事長	冠軍(股)公司代表人：穎川建忠	10,766,401	99.58%
味冠股份有限公司	董事	冠軍(股)公司代表人：楊頭雄	10,766,401	99.58%
味冠股份有限公司	董事	冠軍(股)公司代表人：甘建成	10,766,401	99.58%
味冠股份有限公司	董事	冠軍(股)公司代表人：陳恭平	10,766,401	99.58%
味冠股份有限公司	董事	冠軍(股)公司代表人：陳清福	10,766,401	99.58%
味冠股份有限公司	監察人	冠軍(股)公司代表人：杜恒誼	10,766,401	99.58%
味冠股份有限公司	總經理	陳恭平	—	—
泰國味王有限公司	董事長	Mr. Chamroon Chinthammit	5,600	1.33%
泰國味王有限公司	董事	味王(股)公司代表人：陳恭平	204,390	48.66%
泰國味王有限公司	董事	味王(股)公司代表人：楊頭雄	204,390	48.66%
泰國味王有限公司	董事	味王(股)公司代表人：周永祥	204,390	48.66%
泰國味王有限公司	董事	味王(股)公司代表人：杜恒誼	204,390	48.66%
泰國味王有限公司	董事	味王(股)公司代表人：李啓隆	204,390	48.66%
泰國味王有限公司	董事	味王(股)公司代表人：林火義	204,390	48.66%
泰國味王有限公司	董事	Mr. Chalee Chinthammit	720	0.17%
泰國味王有限公司	董事	Mr. Somphob Chinthammit	4,600	1.10%
泰國味王有限公司	董事	Mr. Sukhum Tokaranyasresh	10,398	2.48%
泰國味王有限公司	董事	Mr. Tawatchai Rochanachotikul	5,925	1.41%
泰國味王有限公司	董事	Mr. Somchai Chinthammit	11,700	2.79%
泰國味王有限公司	董事	Mrs. Intira Sukhanindr	1,200	0.29%
泰國味王有限公司	董事總經理	李啓隆	—	—
泰國冠軍有限公司	董事長	Mr. Chamroon Chinthammit	2,000	1.00%
泰國冠軍有限公司	董事	味王(股)公司代表人：陳恭平	98,000	49.00%
泰國冠軍有限公司	董事	味王(股)公司代表人：楊頭雄	98,000	49.00%
泰國冠軍有限公司	董事	味王(股)公司代表人：周永祥	98,000	49.00%
泰國冠軍有限公司	董事	味王(股)公司代表人：杜恒誼	98,000	49.00%
泰國冠軍有限公司	董事	味王(股)公司代表人：李啓隆	—	—
泰國冠軍有限公司	董事	味王(股)公司代表人：林火義	98,000	49.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數(股)	持有比例
泰國冠軍有限公司	董事	Mr. Chalee Chinthammitr	98,000	49.00%
泰國冠軍有限公司	董事	Mr. Sukhum Tokaranyasresh	2,000	1.00%
泰國冠軍有限公司	董事	Mr. Tawatchai Rochanachotikul	2,000	1.00%
泰國冠軍有限公司	董事	Mr. Somchai Chinthammit	2,000	1.00%
泰國冠軍有限公司	董事	Mrs. Intira Sukhanindr	2,000	1.00%
泰國冠軍有限公司	董事	Mr. Somphob Chinthammitr	2,000	1.00%
泰國冠軍有限公司	董事總經理	李啓隆	—	—
暹邏酒精出口(股)公司	董事長	Mr. Krittipongse Phatcharapinyopong	6,300,000	21.00%
暹邏酒精出口(股)公司	董事	Mr. Smarn Phongrapaphan	—	—
暹邏酒精出口(股)公司	董事	Mr. Ni-run Wongchanglor	4,500,000	15.00%
暹邏酒精出口(股)公司	董事	Mr. Suwan lertpunyaroj	4,500,000	15.00%
暹邏酒精出口(股)公司	董事	Mr. Peerawat Pumthong	4,500,000	15.00%
暹邏酒精出口(股)公司	董事	味王(股)公司代表人：陳恭平	14,700,000	49.00%
暹邏酒精出口(股)公司	董事	味王(股)公司代表人：楊頭雄	14,700,000	49.00%
暹邏酒精出口(股)公司	董事	味王(股)公司代表人：周永祥	14,700,000	49.00%
暹邏酒精出口(股)公司	董事	味王(股)公司代表人：涂春木	14,700,000	49.00%
暹邏酒精出口(股)公司	總經理	陳恭平	—	—
印尼味王股份有限公司	董事長	PT Budi Acid Jaya Tbk 代表人：Widarto	66,300	51.00%
印尼味王股份有限公司	副董事長	味王(股)公司代表人：陳恭平	63,700	49.00%
印尼味王股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：邱宏志	63,700	49.00%
印尼味王股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：周永祥	63,700	49.00%
印尼味王股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：許俊文	63,700	49.00%
印尼味王股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：陳世宜	63,700	49.00%
印尼味王股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：甘錦裕	63,700	49.00%
印尼味王股份有限公司	董事	味王(股)公司代表人：于德溥	63,700	49.00%
印尼味王股份有限公司	董事	PT Budi Acid Jaya Tbk 代表人：Santoso Winata	66,300	51.00%
印尼味王股份有限公司	董事	PT Budi Acid Jaya Tbk 代表人：Sudarmo Tasmin	66,300	51.00%
印尼味王股份有限公司	董事	PT Budi Acid Jaya Tbk 代表人：Djunaidi Nur	66,300	51.00%
印尼味王股份有限公司	董事	PT Budi Acid Jaya Tbk 代表人：Winoto Prajitno	66,300	51.00%
印尼味王股份有限公司	董事	PT Budi Acid Jaya Tbk 代表人：Albert Oey	66,300	51.00%
印尼味王股份有限公司	董事	PT Budi Acid Jaya Tbk 代表人：Alfred Oey	66,300	51.00%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	股數(股)	持有比例
印尼味王股份有限公司	總 經 理	Santoso Winata	—	—
薩摩亞味王有限公司	董 事 長	味王(股)公司代表人：陳恭平	50,000	100.00%
西貢味王有限公司	董 事 長	味王(股)公司代表人：穎川建忠	12,450,000	100.00%
西貢味王有限公司	副 董 事 長	味王(股)公司代表人：杜恒誼	12,450,000	100.00%
西貢味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳恭平	12,450,000	100.00%
西貢味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳清福	12,450,000	100.00%
西貢味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：周海國	12,450,000	100.00%
西貢味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：林仁庸	12,450,000	100.00%
西貢味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：許哲嘉	12,450,000	100.00%
西貢味王有限公司	總 經 理	陳清福	—	—
國光農產業有限公司	董 事 長	Mr. Ly Yong Phat	64	20%
國光農產業有限公司	副 董 事 長	Mr. Pornsin Thaemsirichai	160	50%
國光農產業有限公司	總 經 理	Mr. Tachpong Pakornsirwongse	160	50%
國光農產業有限公司	董 事	Mr. Korn Posayanond	160	50%
國光農產業有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳恭平	96	30%
國光農產業有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：林仁庸	96	30%

6.各關係企業營運概況

96年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
冠軍股份有限公司	460,000	821,048	404,216	416,832	120,846	(7,977)	(11,724)	(0.26)
森美工業股份有限公司	100,000	85,217	39,495	45,722	180,003	(1,043)	(5,275)	(0.55)
台味股份有限公司	823,232	2,149,682	541,586	1,608,096	59,391	27,812	22,404	0.27
味冠股份有限公司	107,664	697,964	268,819	429,145	1,696	(9,234)	(9,851)	(0.91)
西貢味王有限公司	322,085	390,593	162,158	228,435	1,031,266	7,545	5,693	不適用
泰國味王有限公司	132,353	1,475,595	528,274	947,321	1,782,180	10,258	10,306	50.42
泰國冠軍有限公司	181,623	144,146	73	144,073	-	(134)	(3,115)	(31.79)
印尼味王股份有限公司	369,001	-	-	-	-	-	-	-
薩摩亞味王有限公司	1,741	2,743	-	2,743	-	(13,997)	5,446	108.92
暹邏酒精出口(股)公司	265,283	507,075	244,750	262,325	-	(91)	(13,609)	(0.93)
國光農產業有限公司	533,278	572,660	51,001	521,660	7,220	(3,223)	(3,223)	(10,073.09)
1. 資產總值及負債總額係以本年底匯率換算：				1 美元 = 32.443 台幣	1 泰銖 = 0.9627 台幣	1 印尼盾 = -幣		
2. 損益金額係以本年度平均匯率換算：				1 美元 = 32.842 台幣	1 泰銖 = 0.9515 台幣	1 印尼盾 = -台幣		

(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十六年度(自九十六年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

味王股份有限公司

董事長：穎川建忠



中華民國九十七年四月二十三日

(三)關係報告書：無

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無
- 三、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



味王股份有限公司

董事長 穎川建忠

