

股票代號：1203



味王股份有限公司
VE WONG CORPORATION

一〇一一年度年報

ANNUAL REPORT 2012

刊印日期：中華民國一〇二年四月三十日

查詢年報網址：<http://mops.twse.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：魏璟雄

職稱：秘書室經理

電話：(02) 2571-7271 分機 610

E-MAIL：wei@vewong.com.tw

代理人姓名：李兆弘

職稱：人事室副理

電話：(02) 2571-7271 分機 822

E-MAIL：dino@vewong.com.tw

二、總公司、分公司、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

分公司：(05)591-2111~5 雲林縣大埤鄉豐田路 14 號

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：群益金鼎證券股份有限公司 股務代理部

地址：臺北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

電話：(02)2702-3999（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.pkf.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.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	9
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.....	11
三、公司治理運作情形.....	31
四、會計師公費資訊.....	47
五、更換會計師資訊.....	48
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.....	48
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.....	48
八、持股比例占前十名之股東,其相互間為關係人或為配偶、二 等親以內之親屬關係之資訊.....	49
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.....	50
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	51
二、公司債辦理情形.....	57
三、特別股辦理情形.....	57
四、海外存託憑證辦理情形.....	57
五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形.....	57
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	57
七、資金運用計畫執行情形.....	57
伍、營運概況	
一、業務內容.....	58

二、市場及產銷概況.....	65
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	77
四、環保支出資訊	77
五、勞資關係.....	78
六、重要契約	79
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.....	80
二、最近五年度財務分析.....	84
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	89
四、最近年度財務報表.....	90
五、最近年度合併財務報表.....	133
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.....	187
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	188
二、財務績效.....	189
三、現金流量.....	190
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	191
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.....	191
六、風險事項.....	191
七、其他重要事項.....	196
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	197
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	205
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.....	205
四、其他必要補充說明事項.....	205
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.....	205



壹、致股東報告書

一、前言：

過去一年，由於歐債危機的陰霾罩頂，全球經濟均受到嚴重衝擊，加上國內油電價格雙漲，物價蠢蠢欲動，國際原物料價格亦同步飆升，因此造成本公司成本控制及業務推展的極大壓力。

然而在多年的整頓改革後，公司經營體質已趨強化，在採購策略及費用擰節的效果發揮下，本公司終能安然度過震盪不安的景氣考驗，迎向未來的挑戰。隨著全球景氣疑慮淡化，國內外經濟逐步回溫，民眾消費信心應會慢慢回穩，本公司將掌握各種契機，持續推動規劃中之事業計畫，並對本業與轉投資企業之發展投入更多心力，期能為全體股東創造更高利潤目標。

台味公司三重廠土地，已於今(102)年一月下旬獲新北市都市審查委員會通過地目申請變更為住宅用地，將送內政部續審，原俟內政部都委會審查通過後，即可依照審議規範公告實施，惟期間因有鄰地請求新北市政府出面協調地目整合變更方案，新北市政府為整體都市計畫之完整性，故努力協調中，尚待鄰地確認最終意願，以致本公司申辦時程復有延後。期望完成都市計畫變更程序後，能儘速進入該土地之實質開發階段，俾為改善市區景觀和創造優質住宅環境，略盡企業棉薄之力。

本公司 100%轉投資之西貢味王公司，因去(101)年度原物料管理控制得宜，採購成本顯著降低，故營業利潤有較大幅度之進步。在營運穩定成長的基礎下，日後將提升速食麵的銷售數量，由於低價位產品推出後，市場反應良好，雖然利潤微薄，但能帶動同類產品之銷售及成本下降，故有加強研發低價麵品之必要。而味精產品已隨時代進步而漸以第三代之風味調味料為市場主力，今後亦將強化研發能力，以追上產品演進趨勢。另西貢味王公司之工廠土地租期原至 2020 年屆滿，然已獲越南政府核准延長至 2040 年，將有助於經營之穩定，並有充裕時間規劃工廠的未來發展和經營方向。

泰國味王公司近年因加速企業體質之調整，經營績效有大幅度成長。而為有效活化泰國味王資產與擴大泰國味王銷售產品品項，該公司與 FUJI 日本精糖合資之 FUJI 日泰菊糖公司預計於今(102)年下半年度正式投產，主要產品之菊糖(INULIN)具獨特之理化性質，可廣泛應用於食品、醫療、生化及生質柴油等產業，銷售網路也遍及美國、日本、歐盟、中國、泰國等世界各地，為一兼具食品安全性與尖端技術之跨領域型產品，可望提高泰國味王的銷售動能。

二、101 年度營業結果

謹將 101 年度營運狀況，向各位股東報告：

(1)業績方面：

本公司 101 年度總營業額新台幣（以下同）壹拾玖億參仟捌佰陸拾壹萬元。稅後淨利壹億零參拾萬參仟元，純益率 5%

(2)主要產品銷售方面：

產品名稱	101 年	100 年	增(減)
味精	494,077	504,397	(10,320)
速食麵	778,330	762,621	15,709
醬油	389,323	398,241	(8,918)
飲料	68,971	66,347	2,624
其他	206,934	230,687	(23,753)
租金收入	975	1,593	(618)
合計	1,938,610	1,963,886	(25,276)

(3)營運說明：

本公司 101 年度營業收入淨額，合計新台幣（以下同）壹拾玖億參仟捌佰陸拾壹萬元。其中銷貨成本壹拾參億捌仟零壹拾伍萬貳仟元，營業費用肆億肆仟肆佰陸拾肆萬捌仟元，營業外收支淨利參仟肆佰捌拾柒萬伍仟元，稅前淨利壹億肆仟捌佰陸拾捌萬伍仟元，



預估所得稅費用肆仟捌佰參拾捌萬貳仟元，則本期淨利為壹億零參拾萬參仟元。

(4)研究發展狀況：

- 1.引進日本製造醬油種麴，使製麴良好，再篩選優良酵母菌，在密封溫度分段控制下醱酵，釀造優良生醬液，生產優良醬油。
- 2.聘請日本專家針對調理快餐，調理技術指導，調理生產美味、健康之產品。
- 3.研究設計速食麵麵體，使麵體更加有彈性 Q 度，提昇口感及耐泡性，符合消費者喜愛。
- 4.研發創新產品，使產品附加價值提高。

三、一〇二年度營業計畫概要

102 年主計處公布之全年經濟成長率不如預期，可以預見的是國內之景氣是否好轉仍有遺慮。加上日元貶值，帶動新台幣也隨著貶值，造成進口成本提高，生產成本也隨之提高。在此情況下，食品本業 102 年度營業仍然設定為二十億元。為達成食品本業之營業目標，依下列方針逐項進行：1.加強餐飲通路之拓展，台灣近年美食當道，因此針對餐飲通路特性發展適合產品以符合市場需求。2.研發新產品以拓展不同客群之市場，以速食麵及風味調味料為主力，積極拓展國外市場，同時協助國外經銷商擴展市場。3.強化國外投資事業，發展在地化之產品符合在地需求。4.加速閒置資產之轉型開發，創造公司最大利潤。

上述營運規畫將要求全體同仁設定目標全力以赴，達成全體股東之所託。

四、未來公司發展策略：

經過持續更新改善醬油、製麵等生產設備，各項產品之生產效率及品質始能不斷提升，因而在劇烈競爭及原物料成本上漲壓力中，得以控制生產成本及維持毛利水準，且促進銷量成長。

基於永續經營及保護消費者權益之決心，今(102)年來並投資大筆資金於整頓豐田廠速食麵、醬油、飲料、快餐及味精包裝等產品的生產設備、廠房與廠區環境，力求使工廠煥然一新，更符合我國食品良好衛生規範(GHP)及 ISO-22000(ISO-9001+HACCP)食品安全管理系統種種要求。

適逢今(102)年六月中旬美國食品藥物管理局(FDA)蒞臨豐田廠查核輸美產品的食品衛生、品質管理、產品追溯、出貨等作業，藉由其嚴格的食品管理考核，希望能提升本公司品質管理能力，產品均能符合安全衛生、健康美味之最高標準，俾為產品進軍外國連鎖量販通路做萬全準備。

五、受到總體經營環境、外部競爭環境及法規環境之影響：

去(101)年食品產業仍處於國際大宗原料供需與價格不穩定之震盪局面，且受經濟環境不佳等因素影響，消費者實際消費行為亦轉趨保守、對價格更加敏感。而國內油電價格雙漲，造成本公司油電成本負擔加重，因而削弱外銷產品於國外市場之競爭力，為彌補此項缺憾，將研發符合外國口味之產品，以拓展產品銷量，鞏固忠實顧客基盤。

食品安全是近幾年的民生重要議題，自毒奶粉三聚氰氨事件到塑化劑事件、美牛瘦肉精問題、醬油甲基咪唑及單氯丙二醇事件，以及變性澱粉中添加順丁烯二酸，各項問題層出不窮，造成消費者恐慌不安。而去(101)年度政府開放美國牛肉進口，引發全民對牛肉食用安全的疑慮，立法院因此通過修正食品衛生管理法，針對牛肉之動物用藥殘量做出規範。

本公司秉持品質至上原則，嚴格控管原料來源，絕對不使用來源不明之原料，例如為符合法規要求，在包裝標示上均標示牛肉原產地，以保障消費者知的權利，且加強控管牛肉驗收，並要求供應商提供相關證明，以保障牛肉的品質及安全。由於平時即嚴格要求自我



控管，故在前揭幾次食品安全事件中都能通過消費者的檢驗，足以肯定味王在品質管控上的成效與品質政策的貫徹實行。未來，本公司仍會以消費者的健康為前提，嚴格把關，繼續提供安全又能滿足消費者需求的產品。

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「西貢味王責任有限公司」前名「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：1.三月於柬埔寨投資國光農產業有限公司。
2.購買西貢味王責任有限公司 35%股權。

民國九十七年：1.一月於柬埔寨投資國光糖業有限公司。
2.十月出讓「暹邏酒精出口股份有限公司」股權。

民國九十八年：十月份成立雲林分公司。

民國九十九年：十一月份重要子公司「台味股份有限公司」與孫公司「味冠股份有限公司」合併。

民國九十九年：盈餘轉增資，資本額增至新台幣貳拾肆億元整。

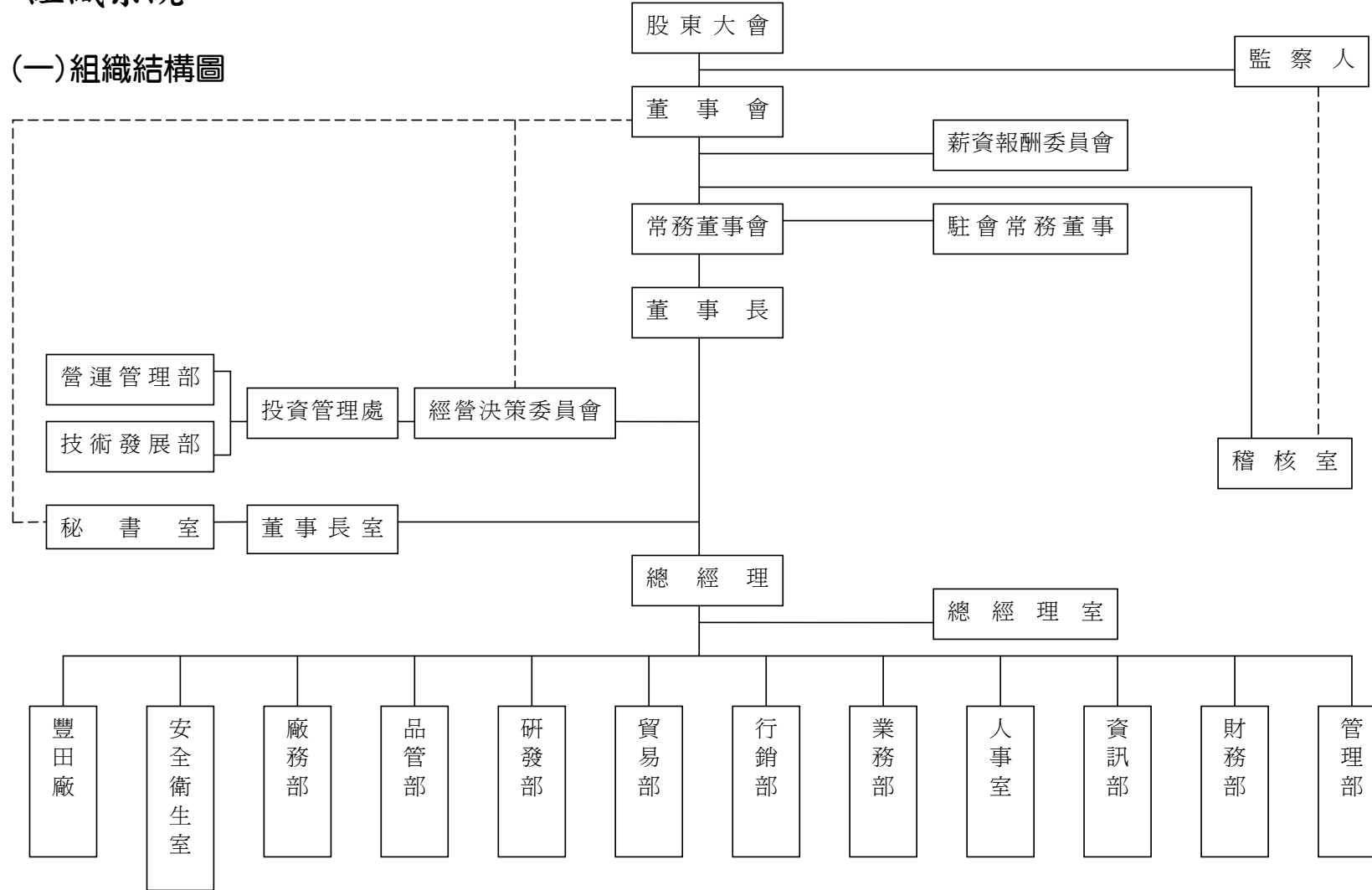
民國一〇〇年：十一月份子公司森美工業股份有限公司完成遷廠作業。

民國一〇一年：五月份子公司森美工業股份有限公司變更營業場所。

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
稽 核 室	掌理公司審計與內部控制及各單位業務稽核、員工違規之調查等事項。
董 事 長 室	綜理董事長交辦事務及各項資料整理等事務。董事長室下設秘書室，掌理公司董事會議、機要、印信及董事、監察人與員工因公出國等相關事務。
經 營 決 策 委 員 會	經營決策委員會下設投資管理處，投資管理處掌理經由公司經營決策委員會審查之國內、外投資案評估、建議與執行，並綜理國內、外投資事業有關之業務。投管處下設技術發展部及營運管理部等單位，掌理公司國內外投資事業技術整合、技術發展及營運管理等相關事務。
總 經 理 室	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。
安 全 衛 生 室	掌理公司有關安全衛生管理計劃之擬訂、規劃、推動、實施、協調、督導、檢查、指導及改進、建立安全衛生管理系統等事項。
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、監察人資料

1-1 董事及監察人資料

102年4月30日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	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 (註3)	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			股數	持股比率	職稱
董事長	僑協企業股份有限公司 代表人： 穎川建忠	101.06.21	三年	83.06.01	274,741	0.114	274,741	0.114					台北中學	冠軍公司董事長 台味公司董事長	董事 董事	穎川万和 穎川浩和	父子 父子
常務董事	陳恭平	101.06.21	三年	92.06.27	4,000,267	1.667	4,000,267	1.667	248,884	0.104			淡江文理學院畢業	味王公司總經理 台味公司總經理 冠軍公司總經理 森美工業公司董事長			
常務董事	甘錦裕	101.06.21	三年	98.06.25	4,289,269	1.787	4,668,728	1.945	0	0			高中畢業	伸適商旅董事長 士林電機廠股份有限公司常務董事			
常務董事	大洋僑果股份有限公司 代表人：陳清福	101.06.21	三年	89.09.16	7,519,959	3.133	7,519,959	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：吳俊模	101.06.21	三年	98.06.25	3,001,688	1.251	3,001,688	1.251					普萊斯頓大學企管碩士				
董事	傳倫投資股份有限公司	101.06.21	三年	83.06.01	1,129,369	0.471	1,129,369	0.471					明尼蘇達大學碩士	傳倫投資董事長 擎邦科			



職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	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 (註3)	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	
	代表人：賴其里				978,850	0.408	978,850	0.408	199,622	0.083				技董事 喜樂醫療器材董事長				
董 事	福太投資開發股份有限公司 代表人：周海國	101.06.21	三年	86.06.26	1,896,990	0.790	1,896,990	0.790	0	0			達德商職	鼎旺行銷股份有限公司 董事長 鼎昌行銷股份有限公司 董事長 鼎沛行銷股份有限公司 董事長				
董 事	全青股份有限公司 代表人：穎川萬和	101.06.21	三年	96.07.26	3,064,604	1.277	3,064,604	1.277	0	0			早稻田大學畢業	森美工業公司 董事	董事長	穎川建忠	父子	
董 事	萬果貿易股份有限公司 代表人：高朝宗	101.06.21 (101.03.23 改派)	三年	95.06.28	5,225,414	2.177	5,225,414	2.177	0	0			台北商專畢業	民間投資股份有限公司 監察人				
董 事	協美實業股份有限公司 代表人：葉啓昭	101.06.21	三年	82.05.28	1,396,668	0.582	1,618,668	0.674	30,425	0.013	30,425	0.013	0	0	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	101.06.21	三年	95.06.28	3,700,005	1.542	3,700,005	1.542	263,794	0.110	263,794	0.110	0	0	淡水工商專科學校畢業	味丹企業股份有限公司 董事		
董 事	僑果企業股份有限公司 代表人：穎川浩和	101.06.21	三年	101.06.21	7,215,354	3.006	7,215,354	3.006	0	0	0	0		東京青山學院	—	董事長	穎川建忠	父子
董 事	雅明投資有限公司 代表人：許俊明	98.06.25	三年	95.06.28	100,000	0.048	—	—	—	—	—	—		美國西海岸大學碩士	—			
					60,460	0.029	—	—	—	—	—	—						

職稱 (註 1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註 2)	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 (註 3)	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
常駐監察人	謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼	101.06.21	三年	88.06.11	8,759,761	3.650	8,759,761	3.650					美國夏威夷大學企業管碩士	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	98.06.25	三年	96.07.09	6,291,000	3.006	—	—					高畢	—			
監察人	程威股份有限公司 代表人：胡東晃	98.06.25	三年	98.06.25	155,982	0.065	—	—					海洋大學航營系畢業	民間全民電視公司董事 滙記船務代理公司及滙記有限公司負責人			
監察人	張子平	101.06.21	三年	101.06.21	22,938	0.010	0	0	—	—			高畢	—			
監察人	胡東晃	101.06.21	三年	101.06.21	110,000	0.046	110,000	0.046	0	0			海洋大學航營系畢業	民間全民電視公司董事 滙記船務代理公司及滙記有限公司負責人			

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

說明：

- 1、董事萬果貿易股份有限公司代表人：林仁庸任職至 101 年 02 月 08 日，自民國 101 年 03 月 23 日起改派代表人：高朝宗。
- 2、監察人僑果企業股份有限公司代表人：張子平於 101 年 6 月 21 日解任，改選後由代表人：穎川浩和當選董事。
- 3、董事雅明投資股份有限公司代表人：許俊明於 101 年 6 月 21 日解任。
- 4、監察人程威股份有限公司代表人：胡東晃於 101 年 6 月 21 日解任。
- 5、監察人張子平於 102 年 03 月 18 日辭職。



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：

102年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
僑協企業股份有限公司	大洋僑果股份有限公司	29.51
	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
	陳清福	0.03
大洋僑果股份有限公司	陳錫和	22.02
	穎川万和	22.00
	陳月鳳	15.25
	鄭何雪	12.67
	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
	萬果貿易股份有限公司	0.01
萬協實業股份有限公司	大洋僑果股份有限公司	65.45
	陳錫和	18.62
	陳欽和	1.95
	陳清福	0.17
	穎川万和	13.61
	鄭何雪	0.20
傳倫投資股份有限公司	賴其里	30.00
	賴傑倫	30.23
	陳必全	22.25
	賴筱倫	17.52



法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比率
全青股份有限公司	陳清福	85.17
	鄭何雪	5.17
	陳月鳳	4.83
	陳玲玲	2.41
	陳榮祥	2.41
萬果貿易股份有限公司	陳月鳳	41.33
	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
	陳榮祥	0.07
福太投資開發股份有限公司	三樂投資開發股份有限公司	81.00
	丹統投資股份有限公司	5.70
	丹澤企業股份有限公司	5.70
	丹聯投資股份有限公司	4.94
	深波投資股份有限公司	2.66
巨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
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
	葉圓珠	0.91
	曾淑芸	0.64
	長新投資股份有限公司	0.63
	葉英秋	0.58
	葉洪鑾	0.54
	賴榮年	0.33

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比率
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
謙順行股份有限公司	杜恒誼	75.10
	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
	廷芳投資事業股份有限公司	0.02
	財團法人杜萬全慈善公益基金會	0.08
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
程威股份有限公司	陳月鳳	14.14
	陳清福	84.48
	陳榮祥	0.69
	陳玲玲	0.69

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：

102 年 4 月 30 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
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	86.00
	陳清福	13.86
	陳榮祥	0.14
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
	丹聯投資股份有限公司	12.80
	東海醱酵工業股份有限公司	9.33
	高點投資股份有限公司	5.51
	永任投資股份有限公司	3.63
	高棋投資股份有限公司	2.97
	楊正	3.33
	美德投資股份有限公司	4.18
	楊文湖	3.22
楊坤祥	3.00	
丹統投資股份有限公司	同安投資股份有限公司	29.63
	美德投資股份有限公司	32.04
	高點投資股份有限公司	32.59
	熊珍珍	0.37
	楊文湖	3.70
	楊辰文	0.93
	楊統	0.74
丹澤企業股份有限公司	高棋投資股份有限公司	24.55
	楊記投資股份有限公司	24.55
	皇品投資股份有限公司	24.45
	永任投資股份有限公司	25.00
	楊孟達	0.09
	楊永煌	0.45
	楊坤祥	0.45
	楊坤洲	0.45
丹聯投資股份有限公司	楊頭雄	57.80
	楊世安	12.60
	楊世福	8.40
	楊世慶	12.60
	楊世光	8.40
	林碧珠	0.20

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比率
深波投資股份有限公司	楊正	63.17
	王淑娟	4.17
	丹波投資股份有限公司	11.67
	丹寶投資股份有限公司	11.67
	楊世嘉	4.66
	楊世熙	4.66
福太投資開發股份有限公司	如表法人股東之主要股東	
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	1.00
	葉英琴	0.56
	葉洪鑾	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
	杜恒誼	7.00
	薛琇真	1.67
	杜鎮川	0.33
	財團法人杜萬全慈善公益基金會	0.33
	廷信股份有限公司	0.67
廷芳投資事業股份有限公司	杜恒誼	69.19
	廷信股份有限公司	20.20
	薛琇真	6.57
	財團法人杜萬全慈善公益基金會	0.51
	謙順行股份有限公司	1.01

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。



1-4 董事及監察人資料：

姓名 (註1)	條件 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 事數		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
穎川建忠	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公 立大專 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	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
陳恭平			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
甘錦裕			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
陳清福			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
吳俊模			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
賴其里			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
周海國			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
葉啓昭			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
穎川万和			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
穎川浩和			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
高朝宗			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
楊坤洲			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
杜恒誼			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
胡東晃			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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：

102年4月30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) 歷	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	4,000,267	1.667	248,884	0.104			淡江文理學院畢業				
協 理	李啓隆	94.04.07	333						東吳大學畢業				
協 理	鄭絢彰	99.01.15	0						美國萊特大學 MBA 畢業				
協 理	張博舟	99.01.15	0						東吳大學畢業				
經 理	魏璟雄	89.01.01	0						東吳大學畢業				
經 理	郭長城	94.04.07	1,026						文化大學畢業				
廠 長	林火義	79.02.01	0						中興大學畢業				
廠 長	許哲嘉	89.01.01	167						中原大學畢業				
廠 長	鄭明堂	101.04.24	0						屏東農專畢業				

(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	董事酬金							A、B、C及D等四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、E、F及G等七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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)		取得限制員工權利新股股數(I)(註13)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)								
		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)			本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司		財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)		
董事長	僑協企業股份有限公司 代表人：穎川建忠	2,476	2,553			3,118	3,118	2,750	4,621	8.3188%	6.9398%	2,370	2,370			14		14								10.6956%	8.5474%	無
常務董事	陳恭平																											
常務董事	大洋僑果股份有限公司 代表人：陳清福																											
常務董事	甘錦裕																											
董事	全青股份有限公司 代表人：穎川万和																											
董事	萬果貿易股份有限公司 代表人：林仁庸、高朝宗																											
董事	萬協實業股份有限公司 代表人：吳俊模																											



職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四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、E、F及G等七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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)		取得限制員工權利新股股數(I)(註13)							
		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註8)		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	
董事	僑果企業股份有限公司 代表人：穎川浩和																										
董事	福太投資開發股份有限公司 代表人：周海國																										
董事	巨原實業股份有限公司 代表人：楊坤洲																										
董事	協美實業股份有限公司 代表人：葉啓昭																										
董事	傳倫投資股份有限公司 代表人：賴其里																										
董事	雅明投資有限公司 代表人：許俊明																										

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	財務報告內所有公司 (註 10) I	本公司(註 9)	財務報告內所有公司 (註 10) J
低於 2,000,000 元	陳恭平 大洋僑果股份有限公司 代表人：陳清福 甘錦裕 全青股份有限公司 代表人：穎川万和 萬果貿易股份有限公司 代表人：林仁庸、高朝宗 萬協實業股份有限公司 代表人：吳俊模 僑果企業股份有限公司 代表人：穎川浩和 福太投資開發股份有限公司 代表人：周海國 亘原實業股份有限公司 代表人：楊坤洲 協美實業股份有限公司 代表人：葉啓昭 傳倫投資股份有限公司 代表人：賴其里 雅明投資有限公司 代表人：許俊明	陳恭平 大洋僑果股份有限公司 代表人：陳清福 甘錦裕 全青股份有限公司 代表人：穎川万和 萬果貿易股份有限公司 代表人：林仁庸、高朝宗 萬協實業股份有限公司 代表人：吳俊模 僑果企業股份有限公司 代表人：穎川浩和 福太投資開發股份有限公司 代表人：周海國 亘原實業股份有限公司 代表人：楊坤洲 協美實業股份有限公司 代表人：葉啓昭 傳倫投資股份有限公司 代表人：賴其里 雅明投資有限公司 代表人：許俊明	大洋僑果股份有限公司 代表人：陳清福 甘錦裕 全青股份有限公司 代表人：穎川万和 萬果貿易股份有限公司 代表人：林仁庸、高朝宗 萬協實業股份有限公司 代表人：吳俊模 僑果企業股份有限公司 代表人：穎川浩和 福太投資開發股份有限公司 代表人：周海國 亘原實業股份有限公司 代表人：楊坤洲 協美實業股份有限公司 代表人：葉啓昭 傳倫投資股份有限公司 代表人：賴其里 雅明投資有限公司 代表人：許俊明	大洋僑果股份有限公司 代表人：陳清福 甘錦裕 全青股份有限公司 代表人：穎川万和 萬果貿易股份有限公司 代表人：林仁庸、高朝宗 萬協實業股份有限公司 代表人：吳俊模 僑果企業股份有限公司 代表人：穎川浩和 福太投資開發股份有限公司 代表人：周海國 亘原實業股份有限公司 代表人：楊坤洲 協美實業股份有限公司 代表人：葉啓昭 傳倫投資股份有限公司 代表人：賴其里 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	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(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、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、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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

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：應揭露合併報告內所有公司（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：應揭露合併報告內所有公司（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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 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。

註 13：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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

*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：1.萬果貿易股份有限公司代表人：林仁庸任職至 101 年 2 月 8 日，自 101 年 3 月 23 日起改派代表人：高朝宗。

2.雅明投資有限公司代表人：許俊明任職至 101 年 6 月 20 日。

3.僑果企業股份有限公司代表人：穎川浩和於 101 年 6 月 21 日到職。

2.監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	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	財務報告內 所有公司 (註5)	
		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註5)			
常駐監察人	謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼	945	945	753	753	718	1,195	2.4087%	1.9507%	無
監察人	僑果企業股份有限公司 代表人：張子平									
監察人	程威股份有限公司 代表人：胡東晃									
監察人	張子平									
監察人	胡東晃									



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)	財務報告內所有公司(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：張子平 程威股份有限公司 代表人：胡東晃 張子平 胡東晃	僑果企業股份有限公司 代表人：張子平 程威股份有限公司 代表人：胡東晃 張子平 胡東晃
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼
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、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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，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：1.僑果企業股份有限公司代表人：張子平、程威股份有限公司代表人：胡東冕任職至 101 年 6 月 20 日。
2.張子平、胡東冕於 101 年 6 月 21 日到職。
3.張子平任職至 102 年 3 月 18 日。

3.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註 9)		取得員工認 股權憑證數 額(註 5)		取得限制員工 權利新股股數 (註 11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 10)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 6)	本公司		財務報告內所 有公司 (註 6)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	財 務 報 告 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	1,938	1,938	0	0	432	432	14		14		2.3768%	1.6075%					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)	財務報告內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	陳恭平	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：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(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、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 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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 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。

註 11：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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

*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。



4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年4月30日
單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	陳恭平	0	36	36	0.0359%
	協理	鄭絢彰				
	協理	張博舟				
	財務部經理	郭長城				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(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總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.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總額占稅後純益比例之分析：

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例如下表所示，101 年度酬金總額略低於 100 年度，而 100 年度稅後純益金額較低故占稅後純益比例較高，惟 100 年度及 101 年度酬金總額並未高於同業水準，尚屬合理。

年度		稅後純益金額 (新台幣千元)	董事酬金總額占 稅後純益比例	監察人酬金總額 占稅後純益比例	總經理及副總經理 酬金總額占稅 後純益比例
100	本公司	41,248	25.22%	7.06%	5.82%
	合併報 表內所 有公司	11,249	110.27%	29.82%	21.33%
101	本公司	100,303	8.3188%	2.4087%	2.3766%
	合併報 表內所 有公司	148,303	6.9398%	1.9507%	1.6075%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

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參酌市場行情及經營績效依公司規定訂定之，並考量公司之支付能力以因應未來風險，且均經本公司薪資報酬委員會及董事會通過。



三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

101 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(列)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	5	0	83.3%	連任，101.6.21.改選 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%	連任，101.6.21.改選 應開會 6 次
常務董事	甘錦裕	5	0	83.3%	連任，101.6.21.改選 應開會 6 次
常務董事	陳恭平	6	0	100%	連任，101.6.21.改選 應開會 6 次
董事	全青股份有限公司 代表人：穎川万和	0	6	0%	連任，101.6.21.改選 應開會 6 次
董事	萬果貿易股份有限公司 代表人：高朝宗	6	0	100%	101.02.08 代表人林 仁庸解除職務， 101.03.23 改派代表 人高朝宗。 連任，101.6.21.改選 應開會 6 次
董事	萬協實業股份有限公司 代表人：吳俊模	6	0	100%	連任，101.6.21.改選 應開會 6 次
董事	協美實業股份有限公司 代表人：葉啓昭	4	2	66.7%	連任，101.6.21.改選 應開會 6 次
董事	傳倫投資股份有限公司 代表人：賴其里	6	0	100%	連任，101.6.21.改選 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%	連任，101.6.21.改選 應開會 6 次
董事	巨原實業股份有限公司 代表人：楊坤洲	0	6	0%	連任，101.6.21.改選 應開會 6 次
董事	雅明投資有限公司 代表人：許俊明	1	1	50%	舊任，101.6.21 卸任 應開會 2 次
董事	僑果企業股份有限公司 代表人：穎川浩和	0	4	0%	新任，101.6.21 改選 應開會 4 次
常駐 監察人	謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼	6	0	100%	連任，101.6.21.改選 應開會 6 次

職 稱	姓名（或法人名稱）	實際出 (列)席次 數 B	委託 出席 次數	實際出(列) 席率（%） 【B/A】	備 註
監 察 人	僑果企業股份有限公司 代表人：張子平	2	0	100%	舊任，101.6.21 卸任 應開會 2 次
監 察 人	張 子 平	4	0	100%	新任，101.6.21 改選 應開會 4 次
監 察 人	程威股份有限公司 代表人：胡東晃	2	0	100%	舊任，101.6.21 卸任 應開會 2 次
監 察 人	胡 東 晃	4	0	100%	新任，101.6.21 改選 應開會 4 次

其他應記載事項：

- 一、證交法第 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紀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、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：
本公司業已依台灣證券交易所股份有限公司函轉金融監督管理委員會 101 年 8 月 22 日金管證發字第 101034136 號令，於 101 年 12 月 26 日第 19 屆第 4 次董事會修正「董事會議事規範」，為避免影響股東權益，乃加強規範對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈；另為強化對子公司業務之監理，召開董事會時得視議案內容通知子公司人員列席。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。



(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形監察人參與董事會運作情形

101 年度董事會開會 6 次 (A) 監察人列席情形如下：

職 稱	姓名 (或法人名稱)	實際列席 次數(B)	實際列席率 (%)【B/A】	備 註
常駐監察人	謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼	6	100%	連任，101.6.21.改選 應開會 6 次
監 察 人	僑果企業股份有限公司 代表人：張子平	2	100%	舊任，101.6.21 卸任 應開會 2 次
監 察 人	張 子 平	4	100%	新任，101.6.21 改選 應開會 4 次
監 察 人	程威股份有限公司 代表人：胡東晃	2	100%	舊任，101.6.21 卸任 應開會 2 次
監 察 人	胡 東 晃	4	100%	新任，101.6.21 改選 應開會 4 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。

公司設有 service@vewong.com.tw 信箱與 webmaster@vewong.com.tw 信箱，及設 0800-221121 免付費服務專線等對外聯絡管道，公司股東可以透過此管道溝通。公司內部員工則可透過書信或與稽核單位聯繫。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，約每月一次向監察人報告查核狀況並將稽核報告呈閱。本公司會計師分別於 101.08.29 及 102.03.27 就 101 年上半年度財務報表及 101 年度財務報表查核結果，向監察人報告公司財務狀況。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

(一)於 101 年 3 月 28 日第 18 屆第 19 次董事會「討論事項」審議本公司一〇〇年度財務報表及合併財務報表時，張子平監察人建議，本公司轉投資之森美工業股份有限公司可進行減資以利節稅。

嗣後，主席表示請會計師出具減資意見書後再研議方案。

(二)於 101 年 7 月 24 日第 19 屆第 2 次董事會「討論事項」討論本公司轉投資之森美公司遷廠後發生嚴重虧損，其中有無涉及不法，與為其背書保證可能造成本公司不必要之損失風險時，杜恒誼常駐監察人提出建議表示，於 100 年度年報中已對股東報告，本公司站在控制公司立場，已合法通過對森美公司背書保證，以目前狀況追蹤研判並無違背背書保證原則，亦無違背資產處理原則；且於 100 年 11 月 15 日監察人會議中決議，森美公司之經營若有涉及不法情事即應追查，故應整理出董事會對森美公司經營狀況之討論結果；101 年 2 月 2 日監察人會已建議本公司董事會，森美公司可採取減資方式改善財務，而於審議

100 年度財務報表時，亦討論過此事，初步達成共識；今後森美公司之資金運用應經本公司同意，另應儘速討論該公司減、增資之議案。

胡東晃監察人表示，森美公司係經營與管理不善，子公司若發生問題，母公司必然監督不周，應對此檢討與改善；亦須注意對剩餘 1,250 萬元借款額度之控管，減、增資案應儘速評估。

嗣後董事會決議同意本公司轉投資之森美公司嚴重虧損，如發現涉有失職或不法者，依法處理。另本公司為其背書保證，應依背書保證作業程序相關規定，將其銀行借貸納入本公司掌控。

註：

- * 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司隨時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。 (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」等相關規範，並依法建立有內部控制制度管理作業，彼此間之風險控管機制及防火牆均已適當建立。	左列運作情形符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司尚未設置獨立董事。 (二)本公司定期評估簽證會計師獨立性。	(一)未達法令強制規定範圍。 (二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。



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
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司除設有發言人及代理發言人為溝通之窗口外，其他相關承辦之各權責單位亦為溝通管道。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
<p>四、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)本公司有專門單位負責蒐集資訊及上網揭露資訊，本公司架設網站網址為：www.vewong.com</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.本公司依規定設有發言人及代理發言人落實執行發言人制度外，並依實際狀況與需求，不定期召開法人說明會並依規定公開資訊。 	其他應公開資訊已揭露在法定網站，左列運作情形符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司設置有經營決策委員會、薪酬委員會。其中薪酬委員會運作依法召開。	其他委員會則尚未設置實施
六、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： 本公司尚未訂公司治理實務守則。		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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、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)員工權益與僱員關懷情形： 本公司除依「勞動基準法」等相關法令訂定員工權益與義務外，設有工會與員工福利委員會等組織運作，且訂定有員工福利辦法作業，並提供有多元申訴管道。</p> <p>(二)投資者關係： 為讓投資人能充分瞭解，本公司營運狀況與資訊依法揭露在公開資訊觀測站，若要瞭解本公司經營成長歷程與產品等相關資訊則架設有網站可供查閱，另設有發言人及代理發言人為投資者溝通管道。</p>		

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>(三)供應商關係： 本公司訂有「採購管理辦法」、「關係人交易管理辦法」等規範運作執行，並與供應商建立夥伴關係，建立穩定供應鏈，並訂定品質規範確立供應原料之品質依據。</p> <p>(四)利害關係人之權利： 本公司以努力達成預訂之經營目標為最高原則，來維護股東權益，並提供優質產品滿足顧客之需求，另設0800-221121免付費服務專線，及webmaster@vewong.com.tw信箱等聯絡管道，以服務廣大的消費者與投資者。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形： 本公司對董事及監察人之進修，除均依法令規定參加專業課程外，並另積極鼓勵與逕自參加其他相關課程進修原則處理。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司在經營管理上訂有核決權限制度，並明確規範各層級責任執行，以期能將風險發生機率降至最低。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形： 本公司秉持顧客至上、美味健康、品質第一之理念來經營廣大的客戶與消費者，設0800-221121免付費服務專線，及webmaster@vewong.com.tw信箱等聯絡管道，以服務廣大的消費者與投資者。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 目前本公司未購買董事、監察人責任險，未來將視實際需要再予以評估。</p>		
<p>八、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</p>		



(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	條件	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 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註 3)	
				1	2	3	4	5	6	7	8			
其他	廖季方			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	—
其他	陳啓昌		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	—
董事	陳清福			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	無	是

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
 二、本屆委員任期：101 年 06 月 27 日至 104 年 06 月 20 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	廖季方	2	—	100%	連任，101.06.27 改選
委員	陳啓昌	2	—	100%	連任，101.06.27 改選
委員	陳清福	2	—	100%	連任，101.06.27 改選

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。無

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。無

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。



(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>1.公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>2.公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>3.公司訂定有年度教育訓練計劃並執行辦理，另訂定員工獎懲規範制度予以遵循。另董事、監察人均依法令規定參加專業進修課程。</p>	<p>(一)研議中。</p> <p>(二)將視實際需要設置。</p> <p>(三)無重大差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>1.本公司對於環境資源利用措施，已嘗試推動公文e化及紙張再利用、設置資源回收區、工廠廢水處理及空氣汙染管制等等作業。</p> <p>2.研議瞭解降低二氧化碳排放..等減碳可行性。</p> <p>3.公司設有環保單位，並有空氣汙染、廢水、廢棄物..等管理人員以維護環境。</p> <p>4.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使用能源之油或煤為燃料，並投入種植甘蔗及木薯等計畫。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及</p>	<p>1.公司遵守相關勞動法規，以確保勞工權益，並設有申訴管道，為溝通平台。另成立工會服務並爭取員工應有之權益，與職工福利委員會辦理員工各項福利。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>2.公司設有安全衛生單位，對新進人員作職前安全教育，並定期舉辦相關課程。每年辦理員工年度健康檢查，舉辦勞工安全衛生教育訓練課程，提供安全與健康之員工工作環境，且聘任一位專業護理人員擔任緊急醫療服務。</p> <p>3.本公司每季召開勞資會議，以達到勞資雙方有效溝通，使公司營運更加順暢、員工對公司更有向心力。</p> <p>4.本公司設0800-221121免付費服務專線，及webmaster@vewong.com.tw信箱等聯絡管道，有客服專責單位處理消費者申訴作業。</p> <p>5.本公司與供應商往來，均遵照本公司訂定之「採購管理辦法」、「關係人交易管理辦法」與「品質檢驗」等規範運作執行，除建立穩定供應鏈外，並維護產品產出的穩定與安全，期能讓消費者吃的放心，用的安心，共同致力提升企業社會責任。</p> <p>6.本公司參與「101年12月23日籌設青年精神障礙安置中心衡山之家慈善公益園遊會」、「2012年喬山杯東吳國際超級馬拉松」、「2012年第13屆台灣登山節健行活動」、「2012年度正字標記推廣計劃—戶外實體宣傳向心活動」、「2012年鹿港國際青商會舉辦你健康我健康愛心捐血永建康及資源回收活動」、「2012年第十三屆新光摩天大樓登高大賽」、「2012第三屆高校誌寒假領袖營」、「2012高雄端午節國際龍舟邀請賽」及「2011年11月~2012年1月</p>	



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	士林市場開幕」..等等活動，推行社會公益與回饋社會。	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>1.公司僅於年報中揭露對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形。</p> <p>2.公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>除尚未編製企業社會責任報告書外，執行面尚無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>本公司通過ISO22000、ISO9001之認證，除透過第三者認證團體的評審具有國際公信力，提昇企業形象外，並藉此項制度的推行，可建立完善之書面制度、程序和組織，不僅可以留下企業技術文件資產，必要時候更成為作業溝通之範本，使內部溝通更易掌握，更因管理制度的建立而提高管理上的效率、效能及工作品質，以維護產品產出的穩定與安全，期能讓消費者吃的放心，用的安心。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓</p>	<p>本公司雖無訂定誠信經營作業程序與行為指南守則辦法，但已建立有效之會計制度及內部控制制度，且相關執行單位與人員均依法落實執行。</p>	<p>除無訂定「誠信經營作業程序與行為指南守則」專章辦法外，執行面尚無重大差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>		
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>本公司雖無訂定誠信經營作業程序與行為指南守則辦法，但於相關管理辦法中均定訂有嚴謹之作業規範與流程，如「採購管理作業標準」中訂定有採購原則、權責、程序..等等作業方式，以防範不誠信行為之發生。</p> <p>另本公司會計人員及內部稽核人員均依法執行運作有效會計制度與內部控制制度，而且內部稽核人員於查核後，皆將查核狀況據實完成稽核報告呈報並於董事會中列席報告。</p>	<p>除無訂定「誠信經營作業程序與行為指南守則」專章辦法外，執行面尚無重大差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司建立有相關主管之電子郵件信箱其檢舉管道順暢，且訂定有「獎懲管理辦法」規範，並有專責單位處理相關事務，依規範秉公處理。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</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放置公司網站等)。</p>	<p>本公司設立有網站揭露企業文化、經營歷程及經營方針等等資訊。並有專責單位負責各項資訊蒐集與發佈處理相關事務。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則</p>		



項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>等情形)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司均遵守法令規範經營，如公司法、證券交易法、商業會計法..等等相關法令，並落實內部控制制度作業，以確保誠信經營。 2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避規範以為遵循。 3.本公司訂定有「防範內線交易管理作業」規範，明訂董事、監察人、經理人及受雇人不得洩露所知悉之內部重大資訊，亦不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關內部重大資訊。 		

(七)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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九) 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：102年3月27日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，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，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（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102年03月27日董事會通過，出席董事12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：



簽章

總經理：



簽章



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

(十)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

(十一)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
101年	101/06/21	1.通過100年度營業報告書、財務報表案。 2.通過100年度盈餘分配表案。 3.通過修正本公司章程部分條文案。 4.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 5.改選董事、監察人。 6.通過解除第19屆董事競業禁止之限制案。

2.董事會

會議屆次	開會時間	重要決議事項
第19屆第1次	101/6/27	1.第19屆常務董事選舉方式。 2.董事互選第19屆常務董事。 3.通過總經理人選及其待遇案。 4.通過聘任第2屆「薪資報酬委員會」委員3名。
第19屆第2次	101/7/24	1.本公司轉投資之森美公司嚴重虧損，如發現涉有失職或不法者，依法處理。另本公司為其背書保證，應依背書保證作業程序相關規定，將其銀行借貸納入本公司掌控。
第19屆第3次	101/8/28	1.通過本公司一〇一年上半年度財務報表及合併財務報表。 2.通過訂定本公司一〇〇年度發放現金股利暨配息基準日相關事宜。 3.通過一〇〇年度董監事酬勞金及經理人員工紅利發放事宜。 4.通過聘任許維鈞顧問案。 5.通過向第一商業銀行中山分行申請綜合授信額度、出口押匯額度續約案。 6.通過向永豐商業銀行申請綜合授信額度續約案。 7.通過向合作金庫銀行大稻埕分行申請綜合授信額

會議屆次	開會時間	重要決議事項
		度、中期擔保放款額度、出口額度、擔保信用狀額度續約案。 8.通過向兆豐國際商業銀行中山分行申請綜合授信額度續約案。
第 19 屆 第 4 次	101/12/26	1.通過本公司「102 年度稽核計畫」。 2.通過修正本公司「董事會議事規範」部分條文。 3.依越南企業法之規定，通過指派西貢味王責任有限公司第二屆董事，並由穎川建忠先生擔任董事長。 4.依越南企業法之規定，通過指派西貢味王責任有限公司新任總經理。 5.通過向華南銀行營業部申請抵押借款額度、出口額度續約案。 6.通過向合作金庫銀行中山分行申請綜合授信額度、出口額度續約案。 7.通過向台味股份有限公司申請貸款額度續約案。
第 19 屆 第 5 次	102/03/27	1.通過本公司一〇一年度財務報表與合併財務報表。 2.通過本公司一〇一年度盈餘分配表。 3.通過修正本公司章程部分條文。 4.通過修正本公司「股東會議事規則」部分條文。 5.通過修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文。 6.通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。 7.通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文。 8.通過召集本公司一〇二年股東常會。 9.通過本公司一〇一年度內部控制聲明書。 10.通過追認自民國 102 年 1 月 14 日改派穎川萬和繼任國光糖業有限公司法人代表董事。 11.通過對本公司資金貸與印尼味王公司融資款之應收利息自民國一〇二年一月一日起停止計息，但對外仍應繼續追索債權。 12.通過向台灣中小企業銀行中山分行申請綜合授信額度、進出口額度續約案。 13.通過向泰國盤谷銀行申請綜合授信額度續約案。
第 19 屆 第 6 次	102/05/14	1.通過向台灣銀行中山分行申請綜合授信額度及出口押匯額度續約案。

(十二)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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無



四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
大中國國際聯合會計師事務所	林寬照	溫明郁	101年1-12月	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		V		V
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

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為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。

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
大中國國際聯合會計師事務所	林寬照	2,750				1,010	1,010	101年1-12月	1.營所稅復查案 2.移轉訂價報告 3.營業稅直接扣抵法查核簽證等

- (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：無

- (三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：不適用

(二)關於繼任會計師：不適用

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用

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：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10%之股東股權之移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	101 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
常務董事	甘 錦 裕	535,459	—	—	—
董 事	亘原實業股份有限公司 代表人：楊坤洲	—	(1,600,000)	—	—
董 事	福太投資開發股份有限公司 代表人：周海國	—	(800,000)	—	—
董 事	協美實業股份有限公司 代表人：葉啓昭	427,000	(220,000)	—	—
董 事	雅明投資股份有限公司 代表人：許俊明 (註1)	—	—	—	—
監 察 人	張 子 平 (註2)	—	—	(22,938)	—

註 1：雅明投資股份有限公司已於 101 年 6 月 21 日解任，資料截至 101 年 6 月 21 日止。

註 2：監察人張子平已於 102 年 3 月 18 日自動辭職，並於同月賣出持股。

1.股權移轉之相對人爲關係人者之資訊：無

2.股權質押之相對人爲關係人者之資訊：無



八、持股比例占前十名之股東,其相互間為關係人或配偶、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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		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	23,609,447	9.837%					僑果企業	同負責人	
全威投資股份有限公司 代表人：陳月鳳	23,424,026	9.760%					萬果貿易	同負責人	
僑果實業股份有限公司 代表人：陳清福	22,784,966	9.494%					大洋僑果	同負責人	
味丹企業股份有限公司 代表人：楊頭雄	14,584,628	6.077%							
謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼	8,759,761	3.650%							
大洋僑果股份有限公司 代表人：陳清福	7,519,959	3.133%					僑果實業	同負責人	
僑果企業股份有限公司 代表人：陳月鳳	7,215,354	3.006%					浩祥貿易	同負責人	
萬果貿易股份有限公司 代表人：陳月鳳	5,225,414	2.177%					全威投資	同負責人	
甘錦裕	4,668,728	1.945%							
吳清璋	4,211,913	1.755%							

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，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

101 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	15,999	99.99%	-	0.00%	15,999	99.99%
森美工業(股)公司	9,505	95.05%	495	4.95%	10,000	100.00%
泰國味王有限公司	204	48.66%	-	0.00%	204	48.66%
泰國冠軍有限公司	98	49.00%	-	0.00%	98	49.00%
西貢味王(股)公司	-	100.00%	-	0.00%	-	100.00%
印尼味王(股)公司	64	49.00%	-	0.00%	64	49.00%
薩摩亞 Ve Wong International LTD.	50	100.00%	-	0.00%	50	100.00%
台味(股)公司	82,323	79.93%	20,666	20.07%	102,989	100.00%
薩摩亞 Best Founder 有限公司	5,328	100.00%	-	0.00%	5,328	100.00%
國光糖業有限公司	-	30.00%	-	0.00%	-	30.00%

註：係指公司採用權益法之投資。

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		87.06.22台財證(一)01599號
98	8	10	240,000,000	2,400,000,000	219,716,450	2,197,164,500	盈餘轉增資 104,626,880 元		98.08.12金管證發字第0980040301號
99	8	10	240,000,000	2,400,000,000	240,000,000	2,400,000,000	盈餘轉增資 202,835,500 元		99.08.20金管證發字第0990043971號

102年04月30日單位：股

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	240,000,000	0	240,000,000	

總括申報制度募集發行有價證券：無



(二)股東結構

102年04月30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	3	9	76	25,933	72	26,093
持有股數	182,715	62,411	150,093,334	81,374,795	8,286,745	240,000,000
持股比例	0.08%	0.02%	62.54%	33.91%	3.45%	100%

註：本公司並無陸資持股情形。

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

1.普通股股權分散情形

102年04月30日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	19,695	2,360,116	0.98%
1,000 至 5,000	4,726	9,505,801	3.96%
5,001 至 10,000	759	5,352,145	2.23%
10,001 至 15,000	367	4,354,096	1.81%
15,001 至 20,000	121	2,206,538	0.93%
20,001 至 30,000	126	3,082,692	1.28%
30,001 至 50,000	99	3,879,707	1.61%
50,001 至 100,000	75	5,410,579	2.25%
100,001 至 200,000	42	5,887,580	2.45%
200,001 至 400,000	28	7,593,646	3.16%
400,001 至 600,000	11	5,844,885	2.45%
600,001 至 800,000	6	4,254,992	1.77%
800,001 至 1,000,000	3	2,818,591	1.17%
1,000,001以上自行視實際情況分級	35	177,448,632	73.95%
合 計	26,093	240,000,000	100.00%

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)

102 年 04 月 30 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		23,609,447	9.837%
全威投資股份有限公司		23,424,026	9.760%
僑果實業股份有限公司		22,784,966	9.494%
味丹企業股份有限公司		14,584,628	6.077%
謙順行股份有限公司		8,759,761	3.650%
大洋僑果股份有限公司		7,519,959	3.133%
僑果企業股份有限公司		7,215,354	3.006%
萬果貿易股份有限公司		5,225,414	2.177%
甘錦裕		4,668,728	1.945%
吳清璋		4,211,913	1.755%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		當 年 度 截 至 102年4月30日	
		一〇〇年度	一〇一年度		
每股市價	最 高	27.35	23.90	21.15	
	最 低	18.40	18.55	20.00	
	平 均	22.50	20.58	20.43	
每股淨值	分 配 前	16.67	16.48	16.53	
	分 配 後	16.67	註 9	—	
每股盈餘	加 權 平 均 股 數	237,706	237,706	237,706	
	每 股 盈 餘 (註 3)	分 配 前	0.17	0.42	0.35
		分 配 後	0.17	註 9	—
每股股利	現 金 股 利	0.5	註 9	—	
	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 (註 5)	132.35	49	58.37	
	本 利 比 (註 6)	45	註 9	—	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)	0.022	註 9	—	

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有定當未發放之股利累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：101 年之盈餘分配案尚待股東會決議。



(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依證券交易法規定應提列之特別盈餘公積，如尚有餘，連同上一年度累積未分配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：本公司 101 年度稅後淨利為新台幣 100,303,094 元，依證券交易法、公司法、主管機關函令及本公司章程規定，擬分派如下：

- (1) 提列 10% 法定盈餘公積新台幣 10,030,309 元
- (2) 分派 2% 員工現金紅利新台幣 1,548,387 元
- (3) 分派 5% 董監酬勞新台幣 3,870,968 元
- (4) 分派股東股利，每股分派現金股利新台幣 0.30 元，即現金股利新台幣 72,000,000 元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

依公開發行公司公開財務預測資訊處理準則及臺灣證券交易所股份有限公司「對上市公司應公開完整式財務預測之認定標準」之規定，本公司未公開 102 年度財務預測，故無法揭露營業收入、損益及每股盈餘等之預測性資訊，因此本項目不適用。

(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依證券交易法規定應提列之特別盈餘公積，如尚有餘，連同上一年度累積未分配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. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額與估列數有差異時之會計處理：本公司不適用。

3. 本公司 101 年度董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：

(1) 配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額：

一〇一年度本公司估列員工紅利金額計 1,548,387 元及董監酬勞金額計 3,870,968 元，係以一〇一年度稅後淨利扣除法定盈餘公積及調整特別盈餘公積後，加計上一年度累積未分配盈餘後淨額，依公司管理階層盈餘分配計畫及參酌公司章程盈餘分配比率(即員工紅利百分之二及董事、監察人酬勞百分之五)估列。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體稅後純益及員工紅利總額合計之比例：本公司不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：



擬議配發員工紅利及董監酬勞後之 101 年度設算之稅後每股盈餘為新台幣 0.42。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司股東常會於101年6月21日決議配發100年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為新台幣2,580,645元及6,451,613元。前述股東常會決議配發之員工現金紅利及董監事酬勞與100年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

最近年(100)及 101 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及限制員工權利新股辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：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	一〇一一年度
味 精	25%
速 食 麵	40%
醬 油	20%
飲 料	4%
其 他	11%
合 計	100%

(二)產業概況

依食研所推估,2013年第1季台灣食品產業產值約為1,382億元、微增0.43%；預估全年產值約5,969億元、成長率2.44%，有機會創下10年來的新高峰。當中以冷凍冷藏蔬果、糖果、啤酒、調理食品、碾穀業及乳品等成長幅度較大。

2012年我國食品出口值為879億元，年成長率16.55%，除調味品外，各品項出口皆有成長；至於整體食品進口值為1,889億元，年增率僅微幅成長0.75%。今年食品產值預計將有機會挑戰6千億大關，主要在於去年第4季已有多家廠商宣布擴廠、或有新產品上市，

國際原物料上揚的的現象，短期雖較為停歇，但原物料價格波動快速，加上今年食品廠商成本上揚的壓力與隱憂仍然存在，且全球景氣復甦力道不足，消費信心尚未回復，極可能波及國內經濟發展，並對民間消費能力造成影響，仍值得多加留意。

(三)技術及研發概況

(1)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	
99	5571.236	<p>速食麵：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪大碗麵系列－椒麻牛肉麵、香蔥肉燥乾麵、黑胡椒豬肉(牛肉)拌麵。 ▪袋麵系列－當歸藥膳湯麵(已上市)、豚骨海鮮湯麵(已上市)、沙茶燒烤拌麵、烏醋拌麵、泰式酸辣湯麵、枸杞人蔘湯麵、椒麻牛肉麵。 ▪小碗麵系列－香蔥肉燥湯麵(已上市)、椒麻牛肉湯麵(已上市)、素紅麴牛肉麵(已上市)、泰式酸辣海鮮湯麵、豚骨海鮮蒟蒻麵、泡菜蒟蒻麵、蔬菜味噌湯麵、和風豆奶湯麵、當歸藥膳湯麵(已上市)、素粳麵、枸杞人蔘湯麵、排骨酥湯麵。 ▪小王子麵系列－15g 包裝 日式岩燒海苔 (已上市)、韓式泡菜、櫻花蝦口味。 ▪王子麵系列－40g 包裝 原味(減鹽)。 <p>調理食品：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪代工素肉醬系列－香蔥素肉醬、麻辣素肉醬。 ▪台灣風味系列－麻油雞(已上市)、瓜仔肉醬(已上市)、黑胡椒牛腩、鼓汁蔭排骨、羊肉爐、薑母鴨(已上市)。 <p>風味調味料：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪鮮味炒手原味調味料、鮮雞晶調味料、高鮮味精-I+G 2%、蔬果調味料(已上市)。 <p>速食湯類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪湯品系列：南瓜奶油濃湯、鮑魚海鮮濃湯、馬鈴薯濃湯、咖哩海鮮濃湯。 <p>醬油類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪味王味鮮香菇素蠔油(已上市)、味王味鮮油膏(已上市)、御匠釀醬油(已上市)、味王麴正宗醬油(已上市)、麴正宗香菇素蠔油、金味王甜口醬油、鰹魚風味醬油、甲等醬油、黃豆加黑豆醬油、黃豆加黑豆油膏、金味王非純釀醬油、香菇素蠔油(蔬果)、香菇素蠔油(黑豆)紅麴 XO 級醬油、黃金咖哩醬。 ▪發酵食品開發：紅麴、味琳試釀。 	
100	5520.121	<p>速食麵：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪大碗麵系列－白玉排骨麵、珍菇宴麵、黑胡椒牛肉拌麵、麻油雞細 	



年度	支出 (仟元)	成 果
		<p style="text-align: center;">(1)開發新口味產品</p> <p>麵、枸杞人蔘細麵、薑母鴨細麵、藥膳當歸鴨細麵、義式番茄拌麵。</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪袋麵系列－椒麻牛肉湯麵(已上市)、枸杞人蔘湯麵(已上市)、泰式酸辣湯麵(已上市)、泡菜牛肉湯麵、蔬菜海鮮湯麵、蔬菜豚骨湯麵、蔬菜味噌湯麵、烏醋拌麵、椒麻牛肉拌麵、疆牛肉拌麵、日式炒麵(辣味)拌麵、乾拌麵(原味、辣味)。 ▪小碗麵系列－枸杞人蔘湯麵(已上市)、排骨酥湯麵(已上市)、泰式酸辣湯麵(預計 101 年 1 月上市)、素粳麵、泡菜拉麵、鮮蔬味噌湯麵、鮮蔬番茄湯麵。 ▪ 小王子麵系列－15g 包裝韓國泡菜(已上市)、起司口味、檸檬夾心。 ▪ 王子麵系列－40g 包裝 原味(減鹽)。 <p>調理食品：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪台灣風味系列－四神湯。 ▪調理袋系列－白玉排骨、珍菇百匯、黑椒牛肉拌麵醬、義式番茄拌麵醬、麻油雞、薑母鴨、藥膳當歸鴨、磨菇牛肉咖哩、鳳香雞柳。 ▪養生補湯－何首烏燉雞、台灣人蔘燉雞。 ▪粥品系列－香蔥酥瘦肉粥、洋蔥精燉牛肉粥、珍菇滑嫩鮮肉粥、薏仁地瓜粥、養生素食粥。 <p>風味調味料：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪食在對味調味料－香菇風味(已上市)、鮮雞風味(已上市)、海鮮風味(已上市)、蔬果原味(已上市)、鮮味炒手原味調味料、鮮雞晶調味料、高鮮味精-I+G 2%。 ▪速食湯品：酸辣濃湯、南瓜燕麥濃湯、咖哩燕麥濃湯。 <p>飲料類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪蘆筍露(減糖)、青草茶、蘆筍綠茶、蘆筍薄荷、綜合茶、檸檬茶(新配方)、多多綠茶。 <p>醬油類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪麴正宗香菇素蠔油(已上市)、麴正宗黃豆油膏、麴正宗黑豆油膏、金味王甜口醬油、乙等醬油、鰹魚風味醬油、黃豆加黑豆醬油、黃豆加黑豆油膏、外銷生抽、老抽。 <p>發酵食品開發：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪黑豆醬油、二次釀造醬油。

年度	支出 (仟元)	成	果
		(1)開發新口味產品	
101	6150.807	<p>速食麵：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■大碗麵系列－白玉煲排骨麵(已上市)、珍菇宴麵(已上市)、黑胡椒牛肉拌麵、義式番茄拌麵。 ■桶麵系列－沙茶牛肉湯麵、滷鍋牛肉湯麵、紅燒牛肉湯麵(辣味)、牛肉濃湯麵。 ■袋麵系列－排骨酥湯麵(已上市)、麻油藥膳細麵、水筍肉燥湯麵、水筍牛肉湯麵、水筍素食湯麵、榨菜肉絲湯麵、酸菜牛肉湯麵、十三香麻辣拌麵、原味乾拌麵、辣味乾拌麵、手工意麵(原味)、手工刀削麵(辣味)。 ■小碗麵系列－紅燒牛肉湯麵、清燉牛肉湯麵、番茄牛肉湯麵。 ■小王子麵系列－15g 包裝墨西哥披薩口味(已上市)、香椿芝麻口味。 ■王子麵系列－50g 包裝王子脆麵 50g－原味、王子脆麵－韓式泡菜。 ■麵體品質精進大碗拌麵麵體(提昇 Q 度與口感)。 ■其它麵體系列－小王子加色加味麵麵體、寬版王子 QQ 拉麵麵體 <p>調理食品：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■年菜系列－冬筍燜蹄膀。 ■調理袋系列－白玉煲排骨麵(已上市)、珍菇宴麵(已上市)、黑椒牛肉拌麵醬、義式番茄拌麵醬。 ■三合一加麵系列－調理袋－清燉三寶牛肉麵、蛤蠣雞肉麵。 ■義大利麵系列－蕃茄紅醬、奶油白醬、墨魚黑醬、羅勒青醬。 ■養生補湯－何首烏雞盅(已上市)、狗尾草雞盅(已上市)。 ■粥品系列－芋香蔥酥瘦肉粥(已上市)、洋蔥精燉牛肉粥(已上市)、珍菇滑嫩鮮肉粥(已上市)、鮑魚香齊粥、雪蓮藥膳養生粥。 ■寵物調理袋系列－雞肉薏仁燉金薯佐時蔬、牛肉番茄燉金薯佐時蔬、羊肉糙米燉馬鈴薯佐時蔬、鹿肉糙米燉馬鈴薯佐時蔬、雞腿煲湯。 <p>風味調味料：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■調味料－食在對味-鮮雞 600g 量販(已上市)、食在對味-香菇 600g 量販(已上市)、昆布風味料(素食無味精)。 ■速食湯品：田園番茄湯、咖哩濃湯、法式鮑魚巧達濃湯、玉米濃湯、快煮濃湯-榨菜肉絲湯、快濃湯-酸辣湯。 <p>飲料類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■複合茶、蘆筍蘆薈、蜂蜜蘆薈、果茶系列、混合茶、乳酸綠茶。 <p>醬油類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■婦友上等醬油(已上市)、金味王甘甜醬油(已上市)、外銷生抽(已上市)、金味王純釀造及非純釀造醬油、甜辣醬、1GAL 香菇素蠔油(純 	



年度	支出 (仟元)	成	果
		(1)開發新口味產品	
		釀造)。 ■發酵食品開發：黑豆醬油、二次釀造醬油。	
102(1~4)		速食麵： ■大碗麵系列－黑胡椒牛肉拌麵(預計 102.05 上市)、義式番茄拌麵(預計 102.05 上市)。 ■桶麵系列－沙茶牛肉湯麵、滷鍋牛肉湯麵、紅燒牛肉湯麵(辣味)、牛肉濃湯麵。 ■袋麵系列－十三香麻辣拌麵(預計 102.06 上市)、麻油藥膳細麵、水筍肉燥湯麵、水筍牛肉湯麵、水筍素食湯麵、榨菜肉絲湯麵、酸菜牛肉湯麵、原味乾拌麵、辣味乾拌麵、手工意麵－原味 (預計 102.06 上市)、手工刀削麵－辣味 (預計 102.06 上市)。 ■小碗麵系列－紅燒牛肉湯麵、清燉牛肉湯麵、番茄牛肉湯麵。 ■小王子麵系列－香椿芝麻口味。 ■王子麵系列－50g 包裝王子脆麵 50g－原味、王子脆麵－韓式泡菜。 ■麵體品質精進大碗拌麵麵體(提昇 Q 度與口感)。 ■其它麵體系列－小王子加色加味麵麵體、寬版王子 QQ 拉麵麵體。 調理食品： ■年菜系列－冬筍燜蹄膀。 ■調理袋系列－黑椒牛肉拌麵醬、義式番茄拌麵醬。 ■養生補湯－黑蒜烏骨雞、人參糯米雞。 ■個人份雞湯系列－麻油雞湯、首烏雞湯。 ■粥品系列－鮑魚香齊粥、雪蓮藥膳養生粥。 風味調味料： ■調味料－昆布風味調味料。 ■速食湯品：田園番茄湯、咖哩濃湯、法式鮑魚巧達濃湯、玉米濃湯、快煮濃湯-榨菜肉絲湯、快濃湯-酸辣湯。 飲料類： ■複合茶、蘆筍蘆薈、蜂蜜蘆薈。 醬油類： ■金味王純釀造及非純釀造醬油、甜辣醬、1GAL 香菇素蠔油(純釀造)、XO 香菇素蠔油(純釀造)、1GAL 油膏(非純釀造)、黑蒜油膏。	

註：截至刊印日 102 年 4 月 30 日止

(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、健康 3.機能食品之發展

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期市場目標：

持續加速各類產品汰換、品質精進、改善費用並降低生產成本，同時開發具競爭力、市場發展潛力與利潤空間的新產品，並重塑品牌形象；在通路經營上則力求突破暨有現代通路與軍福通路之業績成長，並持續精耕通路深度，加強各式業務用市場、團膳通路、公司行號與社區團購、網路通路等之開拓；廣宣經營則聚焦主力及潛力產品，投資行銷資源，重建品牌知名度並爭取消費者認同，提升市佔及追求公司獲利持續成長。

2.中、長期市場目標：

食品本業，持續進行業務組織強化，精耕傳統、業務、現代、軍福及網路虛擬通路，並加重各通路商化規劃；產品面，則在既有品類以外，迎合全球消費趨勢與健康概念，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開發高附加價值產品，近幾年並已積極轉型介入酒類，甚至不動產產業、食品代工等極具市場發展潛力的不同業態經營，逐步擴大業種領域及營業規模，期以全球工廠概念來開發符合國內、外市場需求的產品，提昇長遠業務效能與競爭利基。

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	一〇一一年度	一〇一〇年度
味 精	25%	26%
速 食 麵	40%	39%
醬 油	20%	20%
飲 料	4%	3%
其 他	11%	12%
合 計	100%	100%

2.一〇二年度預期銷售目標

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	483,053	8,780	醬 油	360,668	35,824
速 食 麵	700,607	156,308	飲 料 類	74,068	2,052
速 食 湯	22,805	—	麵 筋 類	39,414	1,521
調 理 食 品	130,776	—	其 它	6,935	5,686
租 賃	872				
內 銷 小 計	1,819,198		合 計	2,029,369	
外 銷 小 計	210,171				

3.公司主要商品之銷售地區：

(1)國內市場：本公司內銷比率約佔 88%，銷售通路遍佈全省各地。

(2)國外市場：本公司外銷比率約佔 12%，銷售分佈五大洲，以歐、美為主，近來更積極拓展中國大陸市場。

4.市場未來之供需與成長性：

「食品」屬民生必需品，雖然會隨著不同品類不同季節呈現淡旺季差異，但整體而言，市場需求量仍會較其他非食品類來得穩定；因此近幾年雖歷經金融風暴、全球性原物料飆漲、塑化劑、食品標示等不利因素洗禮，對食品業造成不小的衝擊並間接促使

相關消費緊縮，但以長遠發展而言，此一現象必將隨著經濟逐次復甦與消費信心提升而榮景再現。

台灣少子化且漸入高齡化的趨勢，再加上雙薪家庭普及、消費者愛美與健康意識抬頭等因素使然，屬性天然新鮮、健康機能、營養美味、方便快速的產品應有其發展與成長空間；故本公司之速食麵、點心麵、醬油、調理快餐、速食湯品、紅酒等系列產品於整合與精進後仍極具未來市場性，且如新式調味品、健康與藥膳風味速食麵、異國風味食品及美味粥品等能陸續順利上市行銷，將更能滿足市場消費需求。

5.競爭利基：

本公司不僅擁有穩健財務面及國內、外優秀的經營團隊，更具有引領市場的優勢醱酵設備與生產技術、遍佈全省的營業所及物流配送系統等競爭利基；故不論都會、鄉野或深山裡面的每一個溫暖家庭，都能任性地在極短暫時間內要求並享用到味王公司以專業與社會責任所精心調製出的各類優質、安全、方便、美味的食品。

6.發展遠景之有利及不利因素：

有利因素：

- (1)公司不斷進行品質與作業流程精進及人事整合，樽節費用、降低成本，以增進產品銷售競爭力並提升公司整體利潤。
- (2)公司制度積極改造，除進行生產設備更新、自動化與業務等相關層面之整頓，並積極介入具市場發展性之其他業態經營，此將有助於公司長遠穩健經營及未來發展。

不利因素：

- (1)面對原物料價格波動頻率快速，而長期持續大幅度調漲，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)已實施之油電雙漲政策，必然衝擊到業者的成本與合理利潤，並對短期經濟發展與民間消費造成某種程度影響，讓企業經營更形困難。



(3)同業間競爭激烈，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)持續加強研發或引進國內、外具市場潛力之「差異性」新品，創造利潤，並調整高毛利產品之銷售比重，維持成熟獲利商品持續成長。

(2)加強行銷企劃功能，提撥行銷費用投資，重建品牌定位與知名度，以品牌經營來間接提昇公司企業形象，塑造產品拉力，吸引消費群青睞。

(3)整合業務、行銷及研發，採自製、產銷分離、進口方式，以最有利條件推出產品，促進業績鞏固市場。

7.味王商品市場對策及行動

面對食品產業嚴峻的經營環境，本公司持續著眼以舊品重新定位、提高品質、降低生產成本、開發利基新品、擴增新通路與行銷模式，並積極強化通路商化活動，務期掌握各時間點之商機，突破困境並創造營利空間。

隨著生活型態變遷，不僅外食人口急速增加，家用調味料的需求量隨之降低，且包裝型態亦呈現少量多樣化。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銷量外，近年更積極強化第二代、第三代調味料之設備暨品質精進與市場拓展，並持續鎖定用量大宗的餐廳團膳和食品加工等業務通路經營；並積極進行家用風味調味料不同口味及容量別的產品延伸。而醬油產品則除了加強業務用醬油之推廣，亦積極開拓現代及軍福通路，陸續推出諸如「XO 醬油」、「紅麴 XO 醬油」、「麴正宗醬油」、「婦友上等醬油」、「甘甜醬油」及其他純釀造高優質醬油系列產品，並經營「麴正宗」與「金味王」醬油品牌知名度，推出系列化產品來爭取消費者認同，提升整體市佔、營業額及利潤。

速食麵戰場，仍持續處於生產成本飛漲及各方激烈衝擊中，爲了避免整體速食麵市場規模加速下滑，除了不斷進行品質精進努力外，味王亦毅然陸續進行生產線自動化、設備添購及麵體麵

質改造工程，並力推符合消費者期待新品，如優質拌麵、袋麵及碗麵產品並加強賣場商化陳列，讓去年味王速食麵銷量得以維持。

味王調理包除鞏固原有燴飯系列領導品牌，加強素食系列產品的經營外，且進一步將產品朝口味多元化、高附加價值、輕食健康、異國風味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，打造常溫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經營不同通路，味王透過市場專家推薦精選引進多款國外優質「紅酒」在台販售，已深獲目標族群喜愛，為味王經營酒類通路奠下良好基礎。

面對大環境嚴峻考驗，每一步履確實充滿艱辛挑戰，但在強化研發創新、業務積極勤奮、與行銷不斷努力下，期以美味又健康的好產品來服務社會大眾，繼續朝創造營業額與提高公司整體利潤之雙重目標邁進。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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、國外都是領導品牌（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、香菇與豚骨的鮮味，使食品風味更佳，葷素皆宜。

而新推出的「蔬果調味料」及「食在對味」四種風味調味



料，更是新一代的調味創舉，不僅嚴選材料，更添加在地生產的 11 種蔬果精華，以最先進日本造粒技術，完美的比率調和，保留蔬果中天然的健康元素，故無論是煎、煮、炒、滷，只要小小 1 匙，就能鎖住食材的天然與風味，調理出滿桌鮮甜健康的美味。

(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”及後續推出 “王子滷味麵”、 “京御滿堂”系列、“經典小館”系列、“巧食齋”系列...等多款既好吃又方便的產品，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刨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喜愛，故成長穩定。且爲了體貼茹素朋友能一起享用，味王也已提供素食可用的蔬食紫菜湯。

(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、筍絲焗肉、咖哩豬肉、咖哩牛肉等幾種，爲迎合新一代流行趨勢，並陸續推出素食系列--「蔬燴什錦」、「咖哩燴洋菇」提供素食朋友美食及輕食文化系列提供給愛美的人士享用，新進更推出健康、懷古風味的「紅麴肉醬」速食拌醬，並研發美味粥品；不僅方便攜帶、食用簡潔且衛生經濟；無論是帶便當、居家休閒、郊遊、登山、露營、健行、餽贈、拜拜、航海、國內、外旅遊，或颱風期間儲備皆宜，確

實是現代生活中最方便的即食美餚。

(5)醬油

醬油依釀造與加工方法的不同，可分為純釀造、非純釀造、濃色醬油、淡色醬油、壺底油等。以豆麥為原料，加上良好的釀造條件與設備，嚴格品管，才能製造出色香味俱全的好醬油。

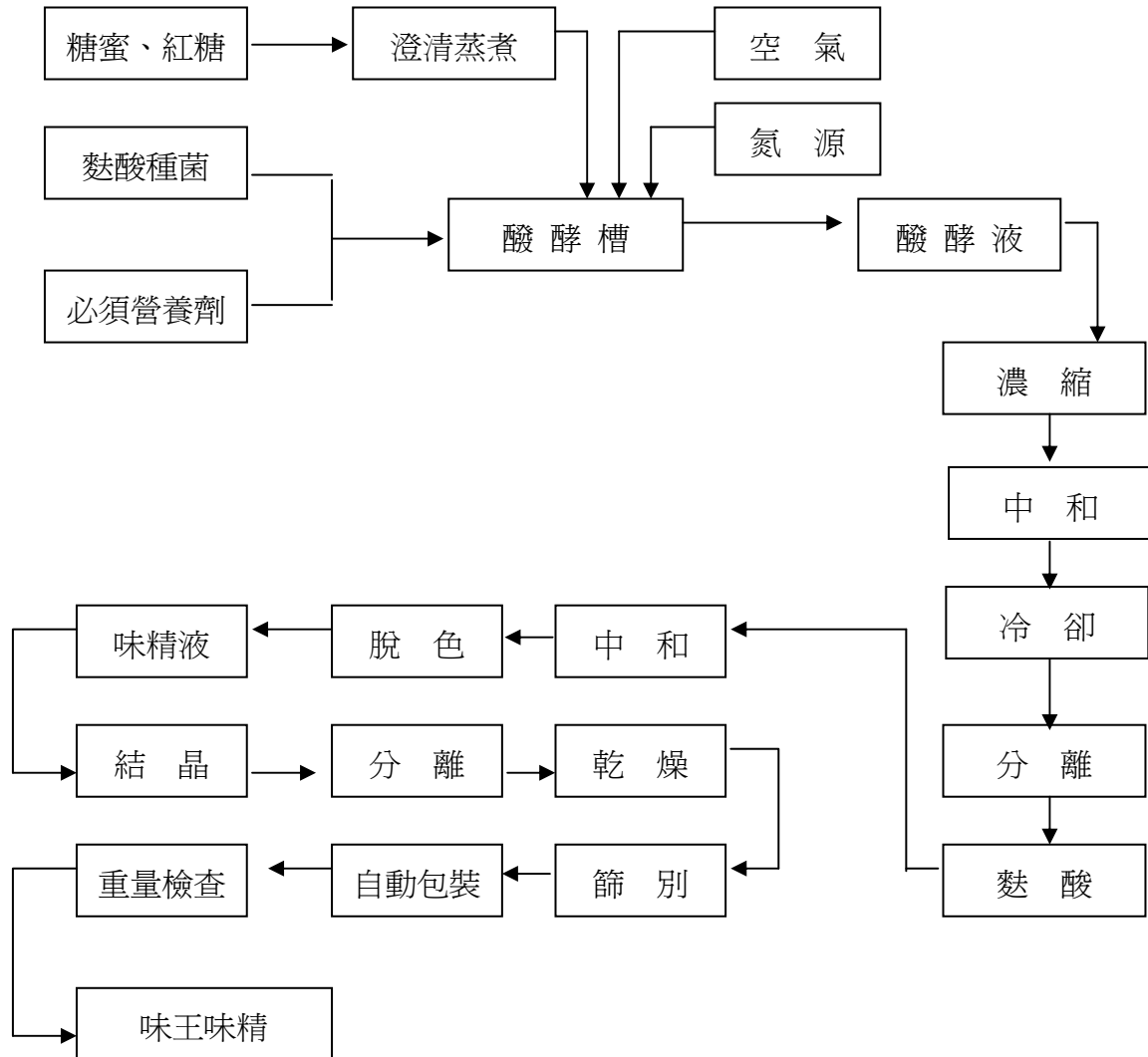
味王系列醬油不僅品質優良，美味甘醇，尤其與眾不同的是採用全國唯一全密閉式溫控醱酵槽釀造，衛生管理條件最好，在製造過程中不沾染灰塵污物，可以安心享用。知名品牌為金味王及婦友醬油，另先後又開發成功純豆麥釀造的 XO 巧之饌醬油、陳年醬油、醇釀醬油、珍宮釀醬油、紅麴 XO 醬油、麴正宗醬油、婦友上等醬油、甘甜醬油...等，盡是烹調、沾拌極品，能瞬間活化您的味蕾，美味又健康。

(6)飲料及點心罐頭食品

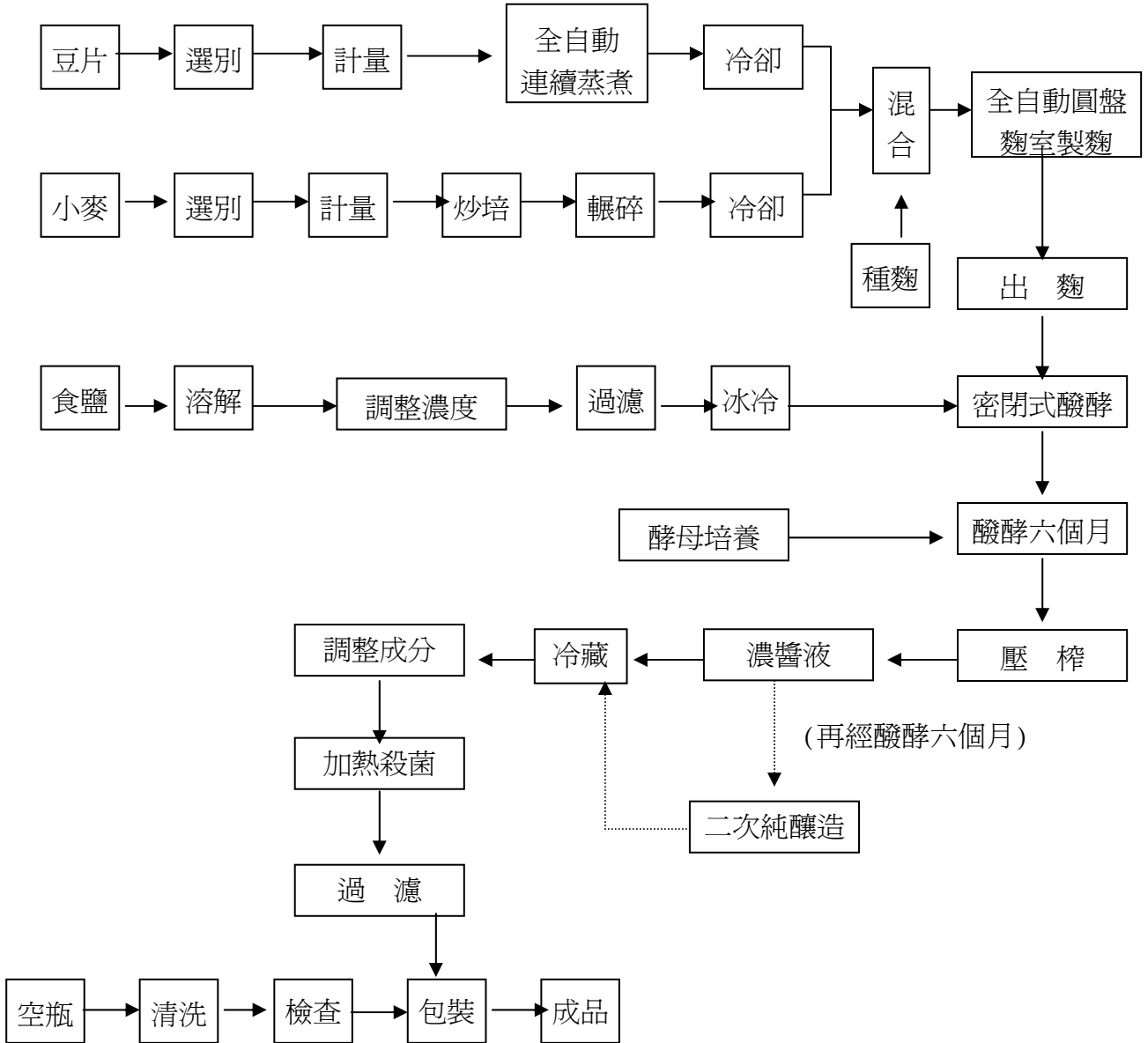
味王飲料產品以蘆筍露、芭樂汁、柳橙汁、礦泉水、杯水等產品項目為主；罐頭類產品則有花生麵筋罐頭等；點心類有八寶粥產品。包裝容量有 250g 長、矮罐裝，以及寶特瓶 590、1000g 等各種包裝型態，是您口渴、嘴饞、用膳時不可或缺良伴。

2.產製過程

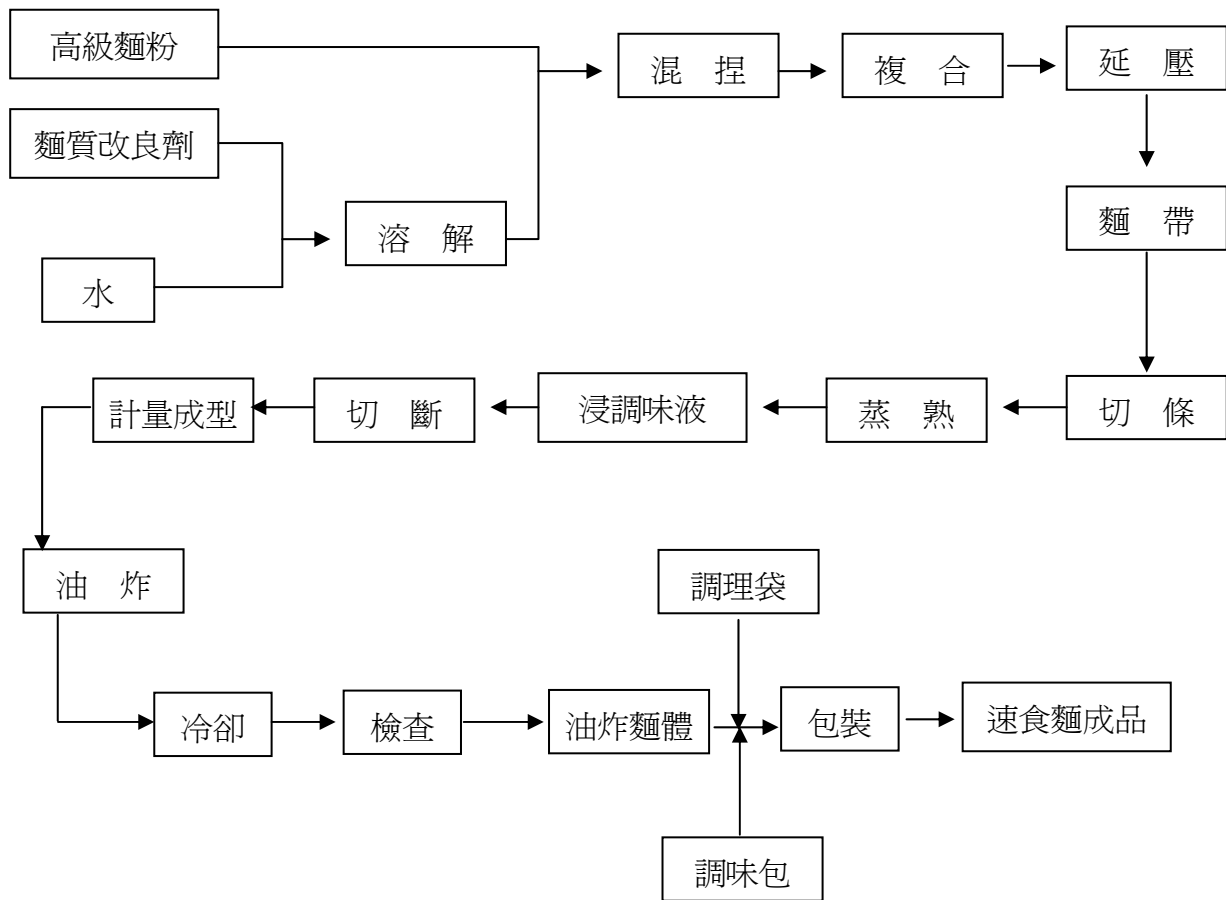
味王味精製造流程



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	聯華、順發、 新生、台灣大、 泰成、豐盟	本公司使用品質較高之高筋、中筋粉，貨源供應充裕，長期供應穩定。
棕油	頂新、強冠、福 懋、南僑	本公司要求符合國際水準之品質，製造供應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	聯合採購進口	小麥透過釀造公會公開招標，聯合採購進口。
高蛋白黃豆 粉、片	大統益	由大統益進口黃豆加工製造，品質穩定貨源供應充裕。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(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.主要進貨供應商總額百分之十以上：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至 3 月 31 日			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 (%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 (%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止進貨 淨額比率 (%)	與發行人 之關係
1	味丹	250,638	18.82	無	味丹	181,986	18.00	無	味丹	35,896	16.12	無
2	泰國味王	218,109	16.38	關係企業	泰國味王	22,930	2.27	關係企業	泰國味王	0	0	關係企業
	其他	862,730	64.80	無	其他	806,058	79.73	無	其他	186,756	83.88	無
	進貨淨額	1,331,477	100.00		進貨淨額	1,010,974	100.00		進貨淨額	222,652	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2.主要銷貨客戶總額百分之十以上：無

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行 人之 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行 人之 關係	名稱	金額	占當年度截 至前一季止 銷貨淨額比 率〔%〕	與發行 人之 關係
近二年度無任一年度中曾有佔銷貨客戶總額百分之十以上之客戶												
	其他	1,963,886	100	無	其他	1,938,610	100	無	其他	481,227	100	無
	銷貨淨額	1,963,886	100		銷貨淨額	1,938,610	100		銷貨淨額	481,227	100	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：本年度一至十二月份營收比去年同期減少比例為 1.29%



(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	年度	101 年 度			100 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
味 精		12,000 噸	5,973 噸	372,111	12,000 噸	6,581 噸	411,621
速 食 麵		3,660 仟箱	3,759 仟箱	483,147	3,660 仟箱	3,891 仟箱	522,591
醬 油		1,920 仟打	1,775 仟打	296,780	1,920 仟打	1,817 仟打	299,684
飲 料		1,850 仟箱	377 仟箱	46,811	1,850 仟箱	360 仟箱	47,087
其 他				109,797			105,503
合 計				1,308,646			1,386,486

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(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	年度	101 年 度				100 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
味 精		5,747 噸	481,448	182 噸	12,628	5,737 噸	492,484	173 噸	11,913
速 食 麵		2,994 仟箱	611,435	780 仟箱	166,895	3,159 仟箱	607,297	764 仟箱	155,324
醬 油		1,655 仟打	346,285	126 仟打	43,038	1,636 仟打	356,090	133 仟打	42,151
飲 料		440 仟箱	66,045	11 仟箱	2,926	422 仟箱	62,513	18 仟箱	3,834
其 他			196,428		11,482		212,772		19,508
合 計			1,701,641		236,969		1,731,156		232,730



三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

102年4月30日

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 4 月 30 日 (註)
員 工 人 數	技術人員	361	361	368
	銷售人員	196	196	194
	管理人員	75	75	77
	合 計	632	632	639
平 均 年 歲		45.8	46.8	47.2
平 均 年 資		18.1	19.2	19.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	—	0.2%
	碩 士	3.0%	3.3%	3.4%
	大 專	28.0%	28.5%	28.5%
	高 中	44.8%	44.3%	44.0%
	高 中 以 下	24.0%	23.9%	23.9%

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)最近年度截至年報刊印日止因汙染環境所受損失及處份之總額：無

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)因應對策：

1.擬採行改善措施部份

- (1)確實落實固定污染源之列管，空氣汙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。

2.未來三年預計之環保資本支出：

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 510 萬元，故預估本公司未來三年應無重大環保處分支出

3.改善後的影響

(1)對淨利的影響：有關改善污染環境設備之費用支出及人力，相對於本公司整體支出所佔比例輕微，因此對公司損益無直接影響。

(2)對競爭地位之影響：提升企業環保形象，增進產業競爭力。

4.未採取因應對策部分：無。

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：

本公司與戴宗方間給付退休金事件，戴宗方請求本公司支付 2,354 仟元及法定遲延利息，雙方已成立訴訟上和解；另本公司與石中原間給付退休金等事件，石中原請求本公司支付 4,066 仟元及法定遲延利息，第一審法院審理後判決本公司應給付石中原 3,679 仟元及遲延利息，本件本公司已先聲明上訴。而本公司於臺灣銀行信託部設有勞工退休基金專戶，並按月提撥退休金至專戶，故上述案件對本公司財務尚無重大影響。

六、重要契約：無

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)簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 102年03月31日 財務資料(註1)
		年	年	年	年	年	
流動資產							2,993,160
不動產、廠房及設備 (註2)							2,324,095
無形資產							-
其他資產(註2)							2,596,404
資產總額							7,913,659
流動負債	分配前						1,448,183
	分配後						尚未決議
非流動負債							1,647,828
負債總額	分配前						3,096,011
	分配後						尚未決議
歸屬於母公司業主 之權益							3,967,700
股本							2,400,000
資本公積							36,153
保留盈餘	分配前						1,520,376
	分配後						尚未決議
其他權益							49,635
庫藏股票							(38,464)
非控制權益							849,948
權益總額	分配前						4,817,648
	分配後						尚未決議

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：102年第一季合併財務資料經會計師核閱。



簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年03月31日 財務資料(註1)
	年	年	年	年	年	
營業收入						1,643,325
營業毛利						338,069
營業損益						132,636
營業外收入及支出						8,902
稅前淨利						141,538
繼續營業單位 本期淨利						141,538
停業單位損失						-
本期淨利(損)						120,200
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						103,823
本期綜合損益總額						224,023
淨利歸屬於 母公司業主						83,740
淨利歸屬於非控制 權益						36,460
綜合損益總額歸屬 於母公司業主						146,650
綜合損益總額歸屬 於非控制權益						77,373
每股盈餘						0.35

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：102年第一季合併財務資料經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料				
		97年	98年	99年	100年	101年
項 目						
流 動 資 產		1,761,140	901,212	772,782	988,751	953,976
基 金 及 投 資		3,495,399	3,550,101	3,659,847	3,426,786	3,409,324
固 定 資 產		762,912	789,736	784,663	771,462	751,030
無 形 資 產		59,540	29,606	-	-	-
其 他 資 產		46,774	27,926	29,046	34,246	36,422
資 產 總 額		6,125,765	5,298,581	5,246,338	5,221,245	5,150,752
流 動 負 債	分配前	1,703,710	460,553	398,926	613,955	566,801
	分配後	1,808,337	435,746	518,926	733,955	尙未決議
長 期 負 債		-	-	-	-	-
其 他 負 債		606,354	634,389	603,270	605,499	629,642
負 債 總 額	分配前	2,310,064	1,094,942	1,002,196	1,219,454	1,196,443
	分配後	2,414,691	1,070,135	1,122,196	1,330,422	尙未決議
股 本		2,092,537	2,197,164	2,400,000	2,400,000	2,400,000
資 本 公 積		36,154	36,154	45,012	45,012	45,012
保 留 盈 餘	分配前	539,589	780,827	557,834	479,082	440,216
	分配後	330,335	654,088	437,834	359,082	尙未決議
金 融 商 品 未 實 現 損 益		(94,153)	(26,001)	4,156	(48,281)	(31,694)
累 積 換 算 調 整 數		115,251	93,614	93,982	(36,423)	(51,545)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		(123,004)	(130,926)	(109,649)	(90,406)	(100,487)
未 實 現 重 估 增 值		1,254,278	1,257,758	1,257,758	1,257,758	1,257,758
庫 藏 股 票		(4,951)	(4,951)	(4,951)	(4,951)	(4,951)
股 東 權	分配前	3,815,701	4,203,639	4,244,142	4,001,791	3,954,309
益 總 額	分配後	3,815,699	4,076,900	4,124,142	3,881,791	尙未決議

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。



簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		97年	98年	99年	100年	101年
營業收入		3,342,012	2,726,799	1,936,577	1,963,886	1,938,610
營業毛利		1,237,321	984,303	530,094	534,573	558,458
營業利益		645,047	443,801	64,251	76,489	113,810
營業外收入及利益		93,849	103,927	98,531	30,906	59,163
營業外費用及損失		78,958	43,579	16,980	27,890	24,288
稅前淨利(損)		659,939	504,149	145,802	79,505	148,685
稅後淨利(損)		671,206	450,492	115,441	41,248	100,303
每股盈餘 (虧損)(元) 追溯調整前		3.24	2.07	0.49	0.17	0.42
每股盈餘 (元) 追溯調整後		3.08	1.90	-	-	-

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(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
97	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
98	大中國際聯合會計師事務所	溫明郁、李聰明	修正式無保留意見
99	大中國際聯合會計師事務所	溫明郁、李聰明	修正式無保留意見
100	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
101	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

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註 2)
		年	年	年	年	年	
分析項目 (註 3)							
財務結構 (%)	負債占資產比率						39.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						278.19
償債能力%	流動比率						206.68
	速動比率						90.57
	利息保障倍數						14.37
經營能力	應收款項週轉率 (次)						2.99
	平均收現日數						30.52
	存貨週轉率 (次)						0.81
	應付款項週轉率 (次)						3.4
	平均銷貨日數						112.65
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)						0.71
	總資產週轉率 (次)						0.21
獲利能力	資產報酬率 (%)						1.18
	權益報酬率 (%)						1.78
	占實收 資本比率 (%)	營業利益					5.53
		稅前純益					5.90
	純益率 (%)						5.1
現金流量	每股盈餘 (元)						0.35
	現金流量比率 (%)						22.60
	現金流量允當比率 (%)						674.89
槓桿度	現金再投資比率 (%)						2.07
	營運槓桿度						1.45
	財務槓桿度						1.09

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

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) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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，應注意其合理性並維持一致。

註 7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年 度		最近五年度財務分析(註1)					
		註2	97年	98年	99年	100年	101年	101年合併	
財務結構(%)	負債占資產比率		37.71	20.66	19.10	23.36	23.23	38.97	
	長期資金占固定資產比率		500.15	532.28	540.89	518.73	610.36	166.56	
償債能力(%)	流動比率		103.37	195.68	195.68	161.05	168.31	189.36	
	速動比率		58.77	131.78	114.61	77.02	90.19	82.33	
	利息保障倍數(倍)		15.67	107.14	96.67	52.00	51.94	8.47	
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.80	6.17	7.32	7.38	7.41	13.09	
	平均收現日數		46.77	59.15	49.86	49.46	49.26	27.88	
	存貨週轉率(次)		2.25	3.34	4.69	3.50	2.94	2.78	
	應付款項週轉率(次)		11.48	9.25	7.64	6.80	6.48	11.65	
	平均銷貨日數		162.01	109.28	77.83	104.29	124.15	131.29	
	固定資產週轉率(次)		4.41	3.51	2.46	2.52	2.55	1.61	
	總資產週轉率(次)		0.56	0.48	0.36	0.38	0.37	0.77	
獲利能力	資產報酬率(%)		11.83	7.95	2.21	0.81	1.98	1.64	
	股東權益報酬率(%)		18.97	11.23	2.73	1.00	2.52	2.12	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		30.83	20.20	2.68	3.19	4.74	16.06
		稅前淨利(損)		31.54	22.95	6.08	3.31	6.20	11.11
	純益(損)率(%)		20.08	16.52	5.96	2.10	5.17	1.64	
	每股盈餘(虧損)(元) 追溯調整前		3.24	2.07	0.49	0.17	0.42	0.42	
	每股盈餘(虧損)(元) 追溯調整後		3.08	2.07	0.49	0.17	-	-	
現金流量	現金流量比率(%)		41.75	244.82	55.17	2.19	38.20	45.36	
	現金流量允當比率(%)		286.76	182.26	149.19	132.40	178.62	103.15	
	現金再投資比率(%)		12.69	15.84	1.53	(1.82)	1.65	6.01	
槓桿度	營運槓桿度		1.04	1.08	1.51	1.47	1.35	3.62	
	財務槓桿度		1.07	1.01	1.02	1.02	1.03	1.10	

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：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 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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 3：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 4：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 5：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，應注意其合理性並維持一致。

重大財務比率變動說明：

項目	一〇一一年度	一〇〇年度	增減變動%	差異說明
資產報酬率	1.98	0.81	144.44	註 2
股東權益報酬率	2.52	1.00	152.00	註 2
占實收資本比率(營業利益)	4.74	3.19	48.59	註 2
占實收資本比率(稅前純益)	6.20	3.31	87.31	註 2
純益(損)率	5.17	2.10	146.19	註 2
每股盈餘	0.42	0.17	147.06	註 2
現金流量比率	38.20	2.19	1644.29	註 3
現金流量允當比率	178.62	132.40	34.91	註 3
現金再投資比率	1.65	(1.82)	190.66	註 3

註 1：九十七年度至一〇一一年度財務報表及一〇一一年度合併財務報表經會計師查核簽證。

註 2：資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘較上年度上升，主要係因一〇一一年度稅後純益增加所致。

註 3：一〇一一年度現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較上年度上升，主要係因一〇一一年度營業活動之淨現金流入增加所致。

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

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，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

本公司一〇二年股東常會

常駐監察人：杜恒誼 

監 察 人：胡東晃 

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報表

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)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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，其中採權益法評價之西貢味王責任有限公司等四家被投資公司與薩摩亞Best Founder Corporation轉投資之柬埔寨國光農產業有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，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。民國一〇一年及一〇〇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)1,289,952千元及1,315,665千元，分別占資產總額之25.04%及25.20%，民國一〇一年及一〇〇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分別認列投資收益金額24,027千元及投資損失金額(19,110)千元，分別占營業收入淨額之1.24%及(0.97%)，暨民國一〇一年度前期損益調整(包括調整期初保留盈餘減少19,169千元、累積換算調整數增加382千元及採權益法之長期股權投資減少18,787千元)。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註十(五)所述，味王公司之國外轉投資公司泰國味王有限公司，因更正退休金負債之認列並調整前期損益，致味王公司民國一〇一年度財務報表產生前期損益調整，使味王公司民國一〇一年度期初股東權益減少18,787千元(包括保留盈餘減少19,169千元、累積換算調整數增加382千元)及採權益法之長期股權投資減少18,787千元。

味王公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度合併財務報表，並經本會計師出具修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

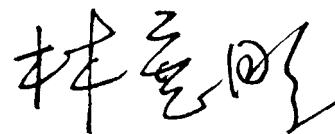
林寬照 會計師

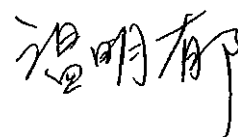
溫明郁 會計師

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






中華民國一〇二年三月二十七日

味王股份有限公司
資產負債表
民國一〇一一年及一〇一〇年七月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	一〇一一年底		一〇一〇年底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	一〇一一年底		一〇一〇年底	
			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)	\$ 156,059	3	\$ 105,000	2	2100	短期借款	四(九)、五	\$ 208,000	5	\$ 233,550	5
1120	應收票據-非關係人	四(二)	101,605	2	104,214	2	2120	應付票據-非關係人		32,754	1	42,917	1
1140	應收帳款-非關係人淨額	四(二)	153,315	3	163,779	3	2140	應付帳款-非關係人		112,056	2	112,480	2
1150	應收帳款-關係人	五	-	-	2	-	2150	應付帳款-關係人	五	58,122	1	67,969	1
1180	其他應收款-關係人	五	12,100	-	17,031	-	2170	應付費用	五	96,824	2	113,379	2
1210	存貨淨額	四(三)	434,270	8	505,171	10	2160	應付所得稅	四(十五)	29,027	-	23,977	-
1286	遞延所得稅資產-流動	四(十五)	560	-	466	-	2298	其他流動負債		30,018	-	19,683	-
1291	受限制資產	四(一)	753	-	752	-		流動負債合計		566,801	11	613,955	11
1298	其他流動資產		8,952	-	14,021	-							
1320	備供出售金融資產-流動	四(四)	86,362	3	78,315	2							
	流動資產合計		953,976	19	988,751	19	25-28	其他負債					
							2510	土地增值稅準備	二、四(七)	139,094	3	139,094	3
14-	基金及投資						2810	應計退休金負債	二、四(十)	487,409	9	463,169	9
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(五)、六、十	3,393,196	66	3,407,929	66	2880	其他負債-其他	五	3,139	-	3,236	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四(六)	16,128	-	18,857	-		其他負債合計		629,642	12	605,499	12
	基金及投資合計		3,409,324	66	3,426,786	66	2XXX	負債總計		1,196,443	23	1,219,454	23
15-16	固定資產淨額	二、四(七)、六											
	成 本												
1501	土 地		114,077	2	114,077	2	3-	股東權益					
1521	房屋及建築		294,686	6	294,258	6	3100	股 本	四(十一)	2,400,000	47	2,400,000	46
1531	機器設備		891,970	17	885,229	17	3200	資本公積					
1551	運輸設備		67,958	1	67,014	1	3220	資本公積-庫藏股票交易		36,154	1	36,154	1
1561	生財器具		36,422	1	38,937	1	3300	資本公積-長期投資		8,858	-	8,858	-
1620	出租資產		147,655	3	147,655	3	3310	保留盈餘	四(五)、四(十二)				
1681	什項設備		13,398	-	13,398	-	3320	法定盈餘公積		111,737	2	107,612	2
15X8	重估增值		459,854	9	459,854	9	3351	特別盈餘公積		175,111	3	109,649	2
15XY	成本及重估增值合計		2,026,020	39	2,020,422	39	3400	累積盈餘		153,368	3	261,821	5
15X9	減：累計折舊		(1,145,736)	(22)	(1,118,914)	(21)	3420	股東權益其他調整項目	二				
1599	減：累計減損		(131,944)	(2)	(131,944)	(3)	3430	累積換算調整數		(51,545)	(1)	(36,423)	(1)
1670	未完工程及預付設備款		2,690	-	1,898	-	3450	未認列退休金成本之淨損失		(100,487)	(2)	(90,406)	(2)
	固定資產淨額		751,030	15	771,462	15	3460	金融商品之未實現損益		(31,694)	-	(48,281)	-
18-	其他資產						3480	未實現重估增值	二、四(十三)	1,257,758	24	1,257,758	24
1810	閒置資產淨額	二、四(八)	-	-	-	-	3XXX	庫藏股票	二、四(五)、四(十四)	(4,951)	-	(4,951)	-
1820	存出保證金		14,841	-	13,065	-		股東權益總計		3,954,309	77	4,001,791	77
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四(十五)	13,810	-	13,346	-							
1888	其他什項資產	五	7,771	-	7,835	-		承諾事項及或有事項	七、十				
	其他資產合計		36,422	-	34,246	-							
1XXX	資 產 總 計		\$ 5,150,752	100	\$ 5,221,245	100		負債及股東權益總計		\$ 5,150,752	100	\$ 5,221,245	100

(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

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代碼	會計科目	附註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	二	\$ 1,969,255	102	\$ 1,993,427	102
4170	銷貨退回及折讓		(30,645)	(2)	(29,541)	(2)
	營業收入淨額		1,938,610	100	1,963,886	100
5000	營業成本	二、四(三)	1,380,152	71	1,429,313	73
5910	營業毛利		558,458	29	534,573	27
6000	營業費用		444,648	24	458,084	23
6100	推銷費用		347,440	18	361,346	18
6200	管理及總務費用		91,057	6	91,218	5
6300	研究發展費用		6,151	-	5,520	-
6900	營業淨利		113,810	5	76,489	4
7100	營業外收入及利益		59,163	3	30,906	1
7110	利息收入		9,302	-	9,188	-
7121	採權益法認列之投資收益		29,523	2	-	-
7130	處分固定資產利益		516	-	517	-
7480	什項收入		19,822	1	21,201	1
7500	營業外費用及損失		24,288	1	27,890	1
7510	利息費用		2,919	-	1,559	-
7521	採權益法認列之投資損失		-	-	9,970	-
7522	其他投資損失	四(六)	1,844	-	4,642	-
7880	什項支出		19,525	1	11,719	1
7900	稅前淨利		148,685	7	79,505	4
8110	所得稅費用	二、四(十五)	(48,382)	(2)	(38,257)	(2)
9600	本期淨利		\$ 100,303	5	\$ 41,248	2
	每股盈餘：		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘	二、四(十六)	\$ 0.63	\$ 0.42	\$ 0.33	\$ 0.17
	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		\$ 148,685	\$ 100,303	\$ 79,505	\$ 41,248
	基本每股盈餘		\$ 0.62	\$ 0.42	\$ 0.33	\$ 0.17

(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
民國一〇一年度及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	資本公積			保 留 盈 餘				股 東 權 益 其 他 調 整 項 目					合 計
	股 本	庫藏股票交易	長期投資	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘	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	
民國一〇〇年一月一日餘額	\$ 2,400,000	\$ 36,154	\$ 8,858	\$ 96,068	\$ 156,927	\$ 304,839	\$ 93,982	\$ (109,649)	\$ 4,156	\$ 956,064	\$ 301,694	\$ (4,951)	\$ 4,244,142
盈餘分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	11,544	-	(11,544)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	(47,278)	47,278	-	-	-	-	-	-	-
分配股東現金股利(5%)	-	-	-	-	-	(120,000)	-	-	-	-	-	-	(120,000)
採權益法之長期股權投資累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	(130,405)	-	-	-	-	-	(130,405)
採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變動	-	-	-	-	-	-	-	587	-	-	-	-	587
未認列退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	18,656	-	-	-	-	18,656
金融商品未實現損益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,437)	-	-	-	(52,437)
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	41,248	-	-	-	-	-	-	41,248
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	2,400,000	36,154	8,858	107,612	109,649	261,821	(36,423)	(90,406)	(48,281)	956,064	301,694	(4,951)	4,001,791
盈餘分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,125	-	(4,125)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積提列	-	-	-	-	65,462	(65,462)	-	-	-	-	-	-	-
分配股東現金股利(5%)	-	-	-	-	-	(120,000)	-	-	-	-	-	-	(120,000)
前期損益調整(附註十五))	-	-	-	-	-	(19,169)	382	-	-	-	-	-	(18,787)
採權益法之長期股權投資累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	(15,504)	-	-	-	-	-	(15,504)
採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變動	-	-	-	-	-	-	-	532	-	-	-	-	532
未認列退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(10,613)	-	-	-	-	(10,613)
金融商品未實現損益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	16,587	-	-	-	16,587
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	100,303	-	-	-	-	-	-	100,303
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 2,400,000	\$ 36,154	\$ 8,858	\$ 111,737	\$ 175,111	\$ 153,368	\$ (51,545)	\$ (100,487)	\$ (31,694)	\$ 956,064	\$ 301,694	\$ (4,951)	\$ 3,954,309

(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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
淨利	\$ 100,303	\$ 41,248
調整項目：		
折舊	31,803	30,648
各項攤提	7,897	5,582
備抵呆帳轉列收入	(69)	(592)
存貨備抵跌價及呆滯損失迴轉	(420)	(80)
其他投資損失	1,844	4,642
處分固定資產利益	(516)	(517)
固定資產報廢損失	226	478
遞延所得稅資產增加	(558)	(655)
採權益法認列之投資損失(收益)	(29,523)	9,970
採權益法評價之現金股利	19,036	65,598
應收款項(增加)減少	13,144	(8,268)
其他應收款(增加)減少	4,931	(10,562)
存貨(增加)減少	71,321	(199,229)
其他流動資產(增加)減少	5,069	(432)
應付款項增加(減少)	(20,434)	26,074
應付費用增加(減少)	(16,555)	7,606
應付所得稅增加	5,050	23,977
其他流動負債增加(減少)	10,335	(3,203)
應計退休金負債增加	13,628	21,183
營業活動之淨現金流入	<u>216,512</u>	<u>13,468</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	(1)	(752)
以成本衡量金融資產減資退還股款	885	-
購置固定資產價款	(11,597)	(19,472)
出售固定資產價款	-	276
存出保證金增加	(1,776)	(1,959)
其他資產增加	(7,833)	(8,103)
投資活動之淨現金流出	<u>(20,322)</u>	<u>(30,010)</u>

(接次頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(25,550)	162,000
其他	419	66
分配股東股利	<u>(120,000)</u>	<u>(120,000)</u>
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(145,131)</u>	<u>42,066</u>
現金增加數	\$ 51,059	\$ 25,524
年初現金餘額	<u>105,000</u>	<u>79,476</u>
年底現金餘額	<u>\$ 156,059</u>	<u>\$ 105,000</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 2,888	\$ 1,460
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 2,888</u>	<u>\$ 1,460</u>
支付所得稅	<u>\$ 43,890</u>	<u>\$ 14,935</u>
僅有部分現金收支之投資及融資活動：		
固定資產增加	\$ 11,597	\$ 18,047
加：期初應付設備款	-	1,425
購置固定資產支付現金	<u>\$ 11,597</u>	<u>\$ 19,472</u>
不影響現金流量之投資活動：		
保留盈餘減少	\$ (19,169)	\$ -
累積換算調整數增加	382	-
採權益法之長期股權投資減少	<u>\$ (18,787)</u>	<u>\$ -</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
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(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為「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。截至一〇一年底止，本公司正式編制之從業員工人數為六二九名。

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、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。

(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。

續後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，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) 應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(七) 存 貨

以成本為入帳基礎，成本之計算，按加權平均法計價，倘有呆滯存貨並評估其呆滯損失。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，若實際產能與正常產能差異不大，得按實際產能分攤固定製造費用，另變動製造費用則以實際產量為基礎分攤。存貨續後以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量。存貨沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟狀況改變而使淨變現價值增加時，應於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入

之成本及銷售費用後之餘額。

(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」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；出租資產4至51年及什項設備3至12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) 遞延費用

係維修工程及電腦系統軟體費，自發生年度起，分1-3年平均攤提。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 所得稅

本公司所得稅之計算，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，採跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基

礎之差異，依預期迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。將可減除暫時性差異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，則依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當年度之所得稅費用(利益)。

以前年度所得稅之調整，列為調整當年度之所得稅費用。

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。

(十五) 每股盈餘

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。

(十六) 員工紅利及董監酬勞

本公司員工紅利及董監酬勞，係依商業會計法第64條及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估計數如有差異，視為估計變動，列為當年度損益。

(十七) 營運部門

營運部門係公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司依財務會計準則第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露營運部門資訊，而不於個別財務報表揭露營運部門資訊。

(十八) 重分類

本公司一〇〇年度財務報表部分會計科目，業經重分類，俾便配合一〇一年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)營運部門資訊之揭露

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。是項變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

(二)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國一〇〇年一月一日起，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」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘，並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現 金

	一〇一年底	一〇〇年底
庫存現金	\$ 1,004	\$ 536
支票存款	22,637	35,470
活期存款	92,393	61,417
外匯存款	39,925	7,477
定期存款	100	100
備償專戶	753	752
合 計	156,812	105,752
減：受限制資產	(753)	(752)
淨 額	\$ 156,059	\$ 105,000

(二)應收票據及帳款-非關係人

	一〇一年底	一〇〇年底
應收票據-非關係人	\$ 101,605	\$ 104,214
應收帳款-非關係人	\$ 154,791	\$ 165,324
減：備抵呆帳	(1,476)	(1,545)
淨 額	\$ 153,315	\$ 163,779

(三)存貨淨額

	一〇一年底	一〇〇年底
成 品	\$ 151,426	\$ 163,037
在 製 品	83,835	75,295
原 料	171,061	236,912

物料及燃料	30,204	29,498
在途存貨	-	3,105
合計	436,526	507,847
減：備抵存貨跌價及呆滯 損失	(2,256)	(2,676)
淨額	\$ 434,270	\$ 505,171

民國一〇一年及一〇〇年度營業成本組成明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
銷售成本	\$ 1,378,096	\$ 1,426,213
租賃成本	278	344
存貨報廢損失	6,477	7,343
存貨跌價及呆滯損失迴轉	(420)	(80)
出售下腳收入	(4,279)	(4,507)
	\$ 1,380,152	\$ 1,429,313

一〇一年底及一〇〇年底存貨之投保金額分別為463,207仟元及262,829仟元。

(四) 備供出售金融資產-流動

	一〇一年底	一〇〇年底
上市公司股票	\$ 54,778	\$ 54,778
基金	52,656	52,656
備供出售金融資產評價調整	(21,072)	(29,119)
	\$ 86,362	\$ 78,315

(五) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	一〇一年底		一〇〇年底	
	金額	持股%	金額	持股%
冠軍股份有限公司	\$ 464,560	99.99	\$ 451,440	99.99
森美工業股份有限公司	16,152	95.05	17,077	95.05
西貢味王責任有限公司	429,026	100.00	381,182	100.00
印尼味王股份有限公司	-	49.00	-	49.00
泰國味王有限公司	622,400	48.66	578,042	48.66
泰國冠軍有限公司	73,694	49.00	85,342	49.00

薩摩亞味王有限公司	2,758	100.00	2,101	100.00
台味股份有限公司	1,619,774	79.93	1,621,646	79.93
柬埔寨國光糖業有限公司	88,974	30.00	139,395	30.00
薩摩亞Best Founder Corporation	75,858	100.00	131,704	100.00
合 計	<u>\$ 3,393,196</u>		<u>\$ 3,407,929</u>	

1. 上列採權益法評價之長期股權投資，其中西貢味王責任有限公司、泰國味王有限公司、泰國冠軍有限公司、柬埔寨國光糖業有限公司等四家被投資公司與薩摩亞Best Founder Corporation轉投資之柬埔寨國光農產業有限公司，其財務報表係由其他會計師查核。長期股權投資帳面金額及其相關投資損益，係依據會計師查核之財務報表計算。依權益法認列之投資損益情形，詳附表五。另採權益法評價之泰國味王公司因更正退休金負債之認列，致有前期損益調整情形，請參閱附註十(五)之說明。
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，於民國九十五年度均已降至零。
3. 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。一〇一年底及一〇〇年底上述交易沖減帳列淨額均為4,951仟元，列為股東權益減項之庫藏股票。
4. 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986,678仟元(係土地1,985,274仟元與建築物68,596仟元減土地增值稅1,067,192仟元後之淨額)，相對使長期股權投資等額增加。
5. 本公司為因應柬埔寨法令之規定，因而對於柬埔寨之長期股權投資進行投資組織調整，於薩摩亞設立本公司持股100%之子公司「Best Founder Corporation」以取代本公司原於柬埔寨轉投資「國光農產業有限公司」之投資公司。
6. 一〇一年及一〇〇年度台味股份有限公司決議通過分配現金股利均為4,119

仟元，本公司依持股比例可獲配之股利均為3,293仟元；另一〇一年及一〇〇年度泰國味王有限公司決議通過分配現金股利分別計31,688仟元(33,600仟泰銖折合)及80,461仟元(84,000仟泰銖折合)，本公司依持股比例可獲配之股利分別計15,420仟元(16,351仟泰銖折合)及39,156仟元(40,878仟泰銖折合)；一〇一年及一〇〇年度泰國冠軍有限公司決議通過分配現金股利分別計660仟元(700仟泰銖折合)及484仟元(500仟泰銖折合)，本公司依持股比例可獲配之股利分別計323仟元(343仟泰銖折合)及237仟元(245仟泰銖折合)；一〇〇年度薩摩亞味王有限公司決議通過分配現金股利計22,912仟元(800仟美元折合)，本公司依持股比例可獲配之股利計22,912仟元(800仟美元折合)。上列盈餘分配均作為長期股權投資之減項。

7. 一〇一年及一〇〇年度本公司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、西貢味王責任有限公司、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薩摩亞Best Founder Corporation之合併財務報表。

(六) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

被 投 資 公 司	一〇一年底		一〇〇年底	
	金 額	持股%	金 額	持股%
力世創業投資股份有限公司	\$ 10,169	5.68	\$ 12,898	5.68
第一生技創投股份有限公司	2,918	6.25	2,918	6.25
惟達電股份有限公司	-	0.18	-	0.18
其 他	3,041	-	3,041	-
合 計	<u>\$ 16,128</u>		<u>\$ 18,857</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. 上列以成本衡量之力世創業投資(股)公司於一〇一年度辦理減資彌補虧損及現金減資，本公司依減資比例認列減資損失計1,844仟元(帳列其他投資損失)及收回現金減資退還股款計885仟元；上列以成本衡量之第一生技創業投資(股)公司，依相關資料顯示其部分投資之價值確已減損，本公司於一〇〇年度認列其他投資損失計4,642仟元。

(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>一〇一年底</u>				
土 地	\$ 554,865	\$ -	\$ 78,321	\$ 476,544
房屋及建築	301,628	234,680	-	66,948
機器設備	901,973	809,206	-	92,767
運輸設備	69,059	51,858	-	17,201
生財器具	36,725	33,953	-	2,772
出租資產	147,655	2,489	53,623	91,543
什項設備	14,115	13,550	-	565
預付設備款及未完工程	2,690	-	-	2,690
淨 額	<u>\$ 2,028,710</u>	<u>\$ 1,145,736</u>	<u>\$ 131,944</u>	<u>\$ 751,030</u>
<u>一〇〇年底</u>				
土 地	\$ 554,865	\$ -	\$ 78,321	\$ 476,544
房屋及建築	301,200	224,788	-	76,412
機器設備	895,232	795,535	-	99,697
運輸設備	68,115	47,191	-	20,924
生財器具	39,240	35,724	-	3,516
出租資產	147,655	2,347	53,623	91,685
什項設備	14,115	13,329	-	786
預付設備款及未完工程	1,898	-	-	1,898
淨 額	<u>\$ 2,022,320</u>	<u>\$ 1,118,914</u>	<u>\$ 131,944</u>	<u>\$ 771,462</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1,123,886千元，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。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。歷年盈餘分配，本公司業將累積盈餘轉回未實現重估增值計288,902千元，另台味公司業將累積盈餘轉回未實現重估增值計66,494千元。因經濟部九十七年十一月七日經商字第〇九七〇二一四五一二〇號函之說明及「營利事業資產重估辦法」修訂刪除第四十一條規定，本公司及台味公司未實現重估增值彌補虧損待轉回部分，無須再轉回，爾後產生之盈餘將可依公司章程之規定運用。
2. 上列主要固定資產(包括土地、房屋及建築及出租資產等)，截至一〇一年底及一〇〇年底止，部分固定資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計131,944千元，業經提列累計減損均為131,944千元。
3. 上列固定資產於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日投保金額分別約為183,134千元及165,595千元。
4. 截至一〇一年及一〇〇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	一〇一年底	一〇〇年底
機器設備	\$ 21,745	\$ 21,745
生財器具	280	280
成本合計	22,025	22,025
減：累計折舊	(17,557)	(17,557)
累計減損	(4,468)	(4,468)
淨 額	\$ -	\$ -

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司上列閒置資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計 4,468 仟元，業經提列累計減損計 4,468 仟元。

(九) 短期借款

項 目	一〇一年底	一〇〇年底
關係企業借款	\$ 28,000	\$ 28,000
信用借款	80,000	111,000
抵押借款	100,000	88,000
味王職委會借款	-	6,550
合 計	\$ 208,000	\$ 233,550

1. 一〇一年底及一〇〇年底上列借款之利率分別為1.26%-1.39%及1.25%-3.616%。
2. 截至一〇一年底及一〇〇年底止，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) 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，一〇一年度及一〇〇年度提撥至台灣銀行專戶存儲之退休金分別為20,307仟元及18,324仟元。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：

	一〇一年底	一〇〇年底
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(2)淨退休金成組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 10,135	\$ 12,121
利息成本	11,771	14,878
退休基金資產預期報酬	(424)	(434)
退休金損失攤銷數	10,032	16,174
縮減或清償利益	2,354	-
淨退休金成本合計	<u>\$ 33,868</u>	<u>\$ 42,739</u>

(3)退休基金提撥狀況與帳列應計退休金負債調節如下：

	一〇一年底	一〇〇年底
給付義務		
既得給付義務	\$ 311,585	\$ 280,873
非既得給付義務	196,130	204,788
累積給付義務	507,715	485,661
未來薪資增加之影響數	113,988	112,888
預計給付義務	621,703	598,549
退休基金資產公平價值	(20,306)	(22,492)
提撥狀況	601,397	576,057
未認列退休金損益	(212,013)	(200,300)
補列之應計退休金負債	98,025	87,412
應計退休金負債	<u>\$ 487,409</u>	<u>\$ 463,169</u>
(4)未認列退休金成本之淨損失	<u>\$ 98,025</u>	<u>\$ 87,412</u>
(5)既得給付	<u>\$ 358,813</u>	<u>\$ 330,828</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。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。一〇一年度及一〇〇年度本公司依勞工退休金條例提繳之退休金分別為 7,821 仟元及 7,554 仟元。
3. 截至一〇一年底本公司尚有員工請求給付退休金事件，本公司業依發生之可能性估列應計退休金負債計 4,010 仟元，請參閱附註十(四)說明。

(十一)股本

本公司額定股本為2,400,000仟元，分為240,000仟股，每股面額10元，均為普通股。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日實收股本均為2,400,000仟元，按同一面額，分為240,000,000股。

本公司股本來源明細如下：

項 目	一〇一年底	一〇〇年底
原始認股及現金增資	\$ 537,762	\$ 537,762
盈餘轉增資	1,251,626	1,251,626
資本公積轉增資	563,439	563,439
特別公積轉增資	47,173	47,173
合 計	\$ 2,400,000	\$ 2,400,000

(十二)盈餘分配

1. 依據公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除先依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損後，應分配如下：

(1) 提撥法定盈餘公積百分之十及依證券交易法規定應提列之特別盈餘公積。

(2) 如尚有餘，連同上一年度累積未分配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。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

一〇一年度本公司估列員工紅利及董監酬勞金額合計為5,419仟元，係以一〇一年度稅後淨利扣法定盈餘公積及調整特別盈餘公積後，加計上一年度累積未分配盈餘後淨額，依公司管理階層盈餘分配計畫及參酌公司章程盈餘分配比率(即員工紅利百分之二及董事、監察人酬勞百分之五)估列，並認列為當年度費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

2. 民國一〇一年六月二十一日及一〇〇年六月二十三日本公司經股東常會決議民國一〇〇年及九十九年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	一〇〇年度	九十九年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 0.5	\$ 0.5
員工紅利-現金	\$ 2,581	\$ 2,581
董事及監察人酬勞	6,451	6,451
合計	<u>\$ 9,032</u>	<u>\$ 9,032</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。有關董事會通過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. 本公司董事會於一〇二年三月二十七日決議通過一〇一年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案 一〇一年度	每股股利(元) 一〇一年度
法定盈餘公積	\$ 10,030	
特別盈餘公積	8,615	
現金股利	72,000	\$ 0.3
	<u>\$ 90,645</u>	

本公司董事會亦同時決議配發一〇一年度員工現金紅利1,548仟元及董監事酬勞3,871仟元，前述擬配發金額與本公司一〇一年度以費用列帳之金額並無差異。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待股東常會決議。

上述有關員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自台灣證券交易所之「公開資訊觀測網站」查詢。

4. 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之累積盈餘均屬兩稅合一後產生，股東可扣抵稅額帳戶餘額為 30,507 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一〇一年度盈餘時，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。

本公司一〇一年度及一〇〇年度預計及實際盈餘分配所適用之稅額扣抵比率分別為23.63%及19.02%。

(十三)未實現重估增值

項 目	一〇一年底	一〇〇年底
未實現重估增值-長期投資	\$ 956,064	\$ 956,064
未實現重估增值-味王	301,694	301,694
合 計	\$ 1,257,758	\$ 1,257,758

1. 依民國九十五年十二月經濟部函釋，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。
2. 請參閱附註四(七)之說明。

(十四)庫藏股票

收 回 原 因	持有之公司	期初股數	本期增加	期末股數
<u>一〇一年度</u>				
子公司持有本公司股票，視同庫藏股	冠軍(股)公司	2,293,865股	-	2,293,865股
<u>一〇〇年度</u>				
子公司持有本公司股票，視同庫藏股	冠軍(股)公司	2,293,865股	-	2,293,865股

本公司之轉投資公司-冠軍(股)公司，截至一〇一年底及一〇〇年底止，持有本公司股票，每股成本均為16.86元，每股市價分別為20.10元及19.55元。

(十五)所得稅

1. 本公司適用之所得稅稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司稅前淨利依法定稅率計算之應付(退)所得稅與所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利	\$ 148,685	\$ 79,505
加：帳外調整數	30,792	121,368
課稅所得額	179,477	200,873
應納所得稅	30,511	34,148
未分配盈餘加徵10%稅額	-	4,413
以前年度所得稅核定調整	20,402	-
以前年度所得稅估計差額調整	(1,973)	-

遞延所得稅資產增加	(558)	(655)
境外所得不可扣抵之稅額	-	351
所得稅費用	48,382	38,257
以前年度所得稅估計差額調整	1,973	-
應收退稅款減少	(1,638)	-
遞延所得稅資產增加	558	655
境外所得可扣抵之稅額	(3,461)	(6,467)
境外所得不可扣抵之稅額	-	(351)
暫繳及扣繳稅款	(16,787)	(8,117)
應付所得稅	<u>\$ 29,027</u>	<u>\$ 23,977</u>

2. 遞延所得稅資產項目如下：

	一〇一年底	一〇〇年底
流 動：		
呆帳費用超限	\$ 504	\$ 403
其他淨額	616	528
合 計	1,120	931
減：備抵評價	(560)	(465)
淨 額	560	466
(接次頁)		
(承前頁)		
非流動：		
呆帳費用超限	52,716	51,178
未實現退休金	67,417	64,419
其他淨額	14,661	12,938
合 計	134,794	128,535
減：備抵評價	(120,984)	(115,189)
淨 額	13,810	13,346
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 14,370</u>	<u>\$ 13,812</u>

3. 本公司截至九十九年度止之營利事業所得稅結算申報書，業經財政部台北國稅局核定在案。本公司九十九年度之營利事業所得稅結算申報案件，經財政部台北國稅局核定結果，應補繳稅款19,512千元(即核定應補稅額21,150千元減除應退稅款1,638千元後之淨額)，及九十八年度未分配盈餘申報書經財政部台北國稅局核定結果，應補繳稅額6,023千元。本公司對上列核定結果不服，業於法定期限內提出復查申請，惟基於穩健原則，業依發生之可能性估列所得稅費用計13,802千元及應付所得稅計12,164千元。另本公司九十八年度營利事業所得稅結算申報案件，因出售土地免稅收入經財政部台北國稅局核定結果予以分攤各項費用等，並補徵應補繳稅款為23,116千元，本公司對九十八年度營利事業所得稅結算申報之核定結果不服，業於法定期限內提出復查申請，惟基於穩健原則，業依發生之可能性估列所得稅費用計6,600千元。

(十六)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利	148,685千元	79,505千元
淨 利	100,303千元	41,248千元
發行在外加權平均股數	237,706仟股	237,706仟股
每股盈餘		
—稅前	0.63元	0.33元
—稅後	0.42元	0.17元

2. 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：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利	148,685千元	79,505千元
淨 利	100,303千元	41,248千元
發行在外加權平均股數	240,000仟股	240,000仟股
每股盈餘		
—稅前	0.62元	0.33元
—稅後	0.42元	0.17元

(十七)用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇一年度			一〇〇年度		
	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	\$ 131,410	\$ 167,728	\$ 299,138	\$ 130,086	\$ 168,433	\$ 298,519
勞健保費用	12,140	14,921	27,061	11,566	14,375	25,941
退休金費用(註)	18,485	27,214	45,699	23,908	26,385	50,293
折舊費用	24,518	7,285	31,803	23,451	7,197	30,648
攤銷費用	7,064	833	7,897	4,656	926	5,582

註：請參閱附註四(十)及十(四)之說明。

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
西貢味王責任有限公司	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

泰國味王有限公司	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
柬埔寨國光糖業有限公司	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
尖得汶有限公司	泰國冠軍公司採權益法評價之被投資公司
薩摩亞Best Founder Corporation	本公司採權益法評價之被投資公司
柬埔寨國光農產業有限公司	薩摩亞Best Founder Corporation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	一〇一年度		一〇〇年度	
	金 額	占進貨 淨額%	金 額	占進貨 淨額%
森美工業股份有限公司	\$ 89,750	9	\$ 86,260	7
冠軍股份有限公司	90,466	9	79,113	6
泰國味王有限公司	22,930	2	-	-
尖得汶有限公司	-	-	43,436	3
合 計	\$ 203,146	20	\$ 208,809	16

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。尖得汶有限公司，開立即期信用狀付款。冠軍股份有限公司，係依本公司付款政策決定付款期間。泰國味王有限公司，係T/T付款。

(2) 交易金額達100,000仟元以上者：

關 係 人	一〇一年度		一〇〇年度	
	金 額	占進貨 淨額%	金 額	占進貨 淨額%
泰國味王有限公司	\$ -	-	\$ 218,109	16

進貨價格：雙方依市場價格訂定，與一般交易無重大差異。

付款條件：一般交易銷售後60天付款，泰國味王有限公司，係T/T付款。

2. 銷 貨

(1) 交易金額未達100,000仟元者：

關 係 人	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金 額	占營收 淨額%	金 額	占營收 淨額%
西貢味王責任有限公司	\$ 780	-	\$ 781	-
森美工業股份有限公司	157	-	114	-
合 計	\$ 937	-	\$ 895	-

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.本公司一〇一一年底及一〇〇年底與關係人間資金融通餘額，明細如下：

交易對象	帳列科目	一〇一一年底	一〇〇年底
印尼味王(股)公司	其他什項資產	\$ 139,293	\$ 139,293
	減：備抵呆帳	(139,293)	(139,293)
	淨 額	\$ -	\$ -

4.本公司一〇一一年底及一〇〇年底為關係人背書保證餘額，明細如下：

交易對象	一〇一一年底	一〇〇年底
森美工業(股)公司	\$ 50,000	\$ 50,000
柬埔寨國光農產業有限公司	252,605	262,914
柬埔寨國光糖業有限公司	357,131	371,706
西貢味王責任有限公司	198,000	95,733
合 計	\$ 857,736	\$ 780,353

5. 重大債權債務餘額

項 目	關係人	一〇一一年底		一〇〇年底	
		金 額	%	金 額	%
其他應收款-關係人	西貢味王責任有限公司等	\$ 12,100	100	\$ 17,031	100
其他什項資產	印尼味王(股)公司	170,803	-	161,752	-
減：備抵呆帳	印尼味王(股)公司	(170,803)	-	(161,752)	-
應收票據及帳款	森美工業(股)公司	-	-	2	-

應付票據及帳款	森美工業(股)公司	18,908	9	16,193	7
	冠軍(股)公司	39,214	19	51,776	23
應付費用	森美工業(股)公司	37	-	-	-
其他負債-遞延貸項	西貢味王責任有限公司	338	79	823	87
	森美工業(股)公司	92	21	123	23
短期借款	台味(股)公司	28,000	13	28,000	12

6. 其他

交易對象	交易事項	一〇一一年度	一〇〇年度
印尼味王(股)公司	利息收入(註)	\$ 9,051	\$ 9,013
西貢味王責任有限公司	權利金收入	6,308	5,811
台味(股)公司	利息支出	390	832
台味(股)公司	什項收入	4,771	5,020
森美工業(股)公司	什項收入	19	-
冠軍(股)公司	營業費用	608	-

(註: 上列印尼味王公司之利息收入, 均已相對估列100%呆帳損失)

7. 租賃事項

交易對象	交易事項	一〇一一年度	一〇〇年度
台味(股)公司	租金收入	\$ 586	\$ 586
森美工業(股)公司	租金收入	309	289
台味(股)公司	租金支出	9,192	9,192

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. 本公司於民國一〇〇年度出售運輸設備予森美股份有限公司, 出售價款為290仟元(含稅), 認列處分固定資產利益為31仟元及遞延貸項123仟元。

9. 擔保事項

截至一〇一一年底及一〇〇年底止, 本公司移轉予台味(股)公司之不

動產(含其出租土地之地上物)，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	
		一〇一年底	一〇〇年底
固定資產及閒置資產	土地、建築物	\$ 1,951,202	\$ 1,955,657

截至一〇一年底及一〇〇年底止，上述擔保品之保證額度均為1,670,400仟元。

10. 一〇一年度及一〇〇年度本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 7,969	\$ 5,808
獎金及特支費	220	525
業務執行費用	3,428	2,915
董監酬勞	3,871	6,452

註1：上列一〇一年度及一〇〇年度之金額，包含董監酬勞估列數，詳細估列方式，請參閱附註四(十二)項下說明。

註2：相關詳細資料可參閱股東會年報內容。

六、抵(質)押資產

截至一〇一年底及一〇〇年底止，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或背書保證之擔保品，其明細資料如下：

擔保資產	內 容	帳 面 價 值	
		一〇一年底	一〇〇年底
固定資產(含出租資產)	土地、建築物	\$ 643,719	\$ 652,893
採權益法之長期股權投資	泰國味王(股)公司股票	622,400	578,042
銀行存款	備償戶	753	752
合 計		\$ 1,266,872	\$ 1,231,687

七、承諾及或有負債

截至一〇一年底及一〇〇年底止，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41,798.38美元及5,964.41美元。
- (二) 對外背書保證金額分別為857,736仟元及780,353仟元。

(三)因開立信用狀額度及進貨之存出保證票據皆為215,000仟元；另收取之存入保證票據分別計49,241仟元及60,304仟元。

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其他

(一)金融商品之公平價值

項 目	一〇一年底			一〇〇年底		
	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		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
<u>金融資產</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 423,832	\$ -	\$ 423,832	\$ 390,778	\$ -	\$ 390,778
備供出售金融資產	86,362	86,362	-	78,315	78,315	-
以成本衡量之金融資產	16,128	-	-	18,857	-	-
<u>金融負債</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	536,783	-	536,783	594,272	-	594,272

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、應收票據及應收帳款淨額、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及應付所得稅等，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. 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。

(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. 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司關於天母樂活案工程之其他訴訟案件，計有三件，明細如下：
 - (1) 本公司起訴三星營造股份有限公司(以下稱三星營造公司)請求賠償遲延完工所受損害金額計34,596仟元及遲延利息，是案經台灣士林地方法院判決駁回。惟本公司不服第一審判決，已提起上訴，現由臺灣高等法院審理中。
 - (2) 三星營造公司向本公司請求給付工程款物價指數調整款25,093仟元及第21期估驗款1,418仟元，另請求返還支票金額100萬元，中華民國仲裁協會於民國一〇〇年七月四日作成仲裁判斷，本公司應返還三星營造公司支票金額100萬元，應給付三星營造公司7,218仟元(含第21期估驗款

1,418千元)及遲延利息。本公司不服，已向台北地方法院提起撤銷仲裁判斷之訴，惟台北地方法院前裁定准予三星營造公司強制執行該仲裁判斷，本公司因而返還保證票據金額100萬元，另本公司向台北地方法院聲請停止執行事件，經提供保證金1,779千元(帳列存出保證金)後，暫予停止強制執程序，惟本公司提起撤銷仲裁判斷之訴案，經台北地方法院及台北高等法院判決駁回，本公司不服，已向最高法院提起上訴，截至查核日止，本案尚繫屬最高法院。有關應付三星營造之工程款，本公司已帳列其他流動負債項下，俟訴訟結果再行沖轉或支付。

(3)三星營造公司向本公司請求給付保固保證金8,372千元及遲延利息，經台北地方法院判決駁回三星營造之訴。截至查核日止，本案尚由高等地方法院審理中。

3.本公司與戴宗方請求給付退休金事件，經台北地方法院判決，本公司應給付戴宗方2,354千元及法定利息，本公司不服，提起上訴，經臺灣高等法院協調，本公司與戴宗方達成和解，本公司業於一〇一年十一月給付戴宗方退休金計2,354千元。另本公司與石中原請求給付退休金事件，石中原請求給付退休金計4,066千元，截至查核日止，本案尚由台北地方法院審理中，本公司於本案另以反訴向石中原請求損害賠償計310千元。是項請求給付退休金事件，本公司業依發生之可能性估列應計退休金負債計4,010千元，又本公司均按月提撥退休準備金至台灣銀行勞工退休金專戶，上述退休金事件對本公司財務報表尚無重大影響。

4.截至一〇一年十二月三十一日止，本公司申請民事假扣押業經提存定期存款2,500千元作為假扣押提存金(帳列存出保證金)。

上列訴訟案件尚待司法機關裁判，有關結果，胥視法院之判決結果而定，僅依公開原則揭露如上。

(五)前期損益調整

1.泰國味王有限公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之TAS「員工福利」公報，該公報要求員工福利需於員工提供服務期間認列為費用，且企業應採用精算方法評估及提撥離職福利準備，並得於首次適用時選擇調整期初之保留盈餘以認列原會計政策認列不足所產生之負債。泰國味王公司依上述規定於民國一〇〇年度調整減少期初保留盈餘計47,137仟泰銖。是項會計事項依我國財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定，性質上係屬「未認列過渡性淨給付義務」，本公司於民國一〇〇年度採權益法認列轉投資泰國味王公司之投資損益時，業將泰國味王公司之財務報表依我國一般公認會計原則及財團法人中華民國會計研究發展基金會民國84年12月8日(84)基秘字第204號解釋函規定調整，將上述「未認列過渡性淨給付義務」一次估列為退休金成本作為民國一〇〇年度之費用後，再

據以認列投資損益。

2. 本公司轉投資之泰國味王有限公司，於民國一〇一年度因更正退休金負債之認列，致重編民國一〇〇年度財務報表並調整減少民國一〇〇年度期初保留盈餘計27,528仟泰銖及增加民國一〇〇年度退休金費用計13,367仟泰銖，兩項合計40,895仟泰銖。上述泰國味王公司更正退休金負債認列之會計事項，本公司依我國一般公認會計原則規定調整後，依持股比例計算應調整增加本公司民國一〇〇年度採權益法認列之投資損失及減少民國一〇〇年度稅後淨利分別為19,169仟元，暨應調整增加一〇〇年底累積換算調整數計382仟元，綜合影響使本公司一〇〇年底採權益法之長期股權投資應減少18,787仟元。上述更正之影響數，本公司於民國一〇一年度財務報表以「前期損益調整」項目列為保留盈餘、累積換算調整數及採權益法之長期股權投資之更正數，使本公司民國一〇一年度期初股東權益減少18,787仟元(包括保留盈餘減少19,169仟元、累積換算調整數增加382仟元)及採權益法評價之長期股權投資減少18,787仟元。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 民國一〇一年度資金貸與他人：請參閱附表一
2. 民國一〇一年度為他人背書保證：請參閱附表二
3. 民國一〇一年度期末持有有價證券情形：請參閱附表三
4. 民國一〇一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. 民國一〇一年度取得不動產之金額達一億元以上：無
6. 民國一〇一年度處分不動產之金額達一億元以上：無
7. 民國一〇一年度與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：無
8. 民國一〇一年度應收關係人款項達一億元以上：請參閱附表四
9. 從事衍生性商品交易：無

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 民國一〇一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：請參閱附表五
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) 民國一〇一年度資金貸與他人：請參閱附表六
 - (2) 民國一〇一年度為他人背書保證：請參閱附表七
 - (3) 民國一〇一年度期末持有有價證券情形：請參閱附表八
 - (4) 民國一〇一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) 民國一〇一年度取得不動產之金額達一億元以上：無
 - (6) 民國一〇一年度處分不動產之金額達一億元以上：無

- (7)民國一〇一年度與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：無
- (8)民國一〇一年度應收關係人款項達一億元以上：無
- (9)民國一〇一年度從事衍生性商品交易：無

(三)大陸投資資訊：無

十二、營運部門資訊

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於民國一〇一年度合併財務報表揭露營運部門資訊，因此依該公報規定個別財務報表得選擇不揭露營運部門資訊。

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	\$ 257,538	\$ 139,293	(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		-	
	合 計					\$ 139,293							\$ 1,030,150

(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(註三)	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	味王(股)公司	森美工業公司	直接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司	\$1,030,150	\$ 50,000	\$ 50,000 (美金870萬元)	\$ -	1%	
0	味王(股)公司	柬埔寨國光農產業有限公司	因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司(註四)	1,030,150	262,914	252,605 (美金1,230萬元)	257,851	7%	
0	味王(股)公司	柬埔寨國光糖業有限公司	因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司	1,030,150	371,706	357,131 (美金600萬元)	364,549	9%	
0	味王(股)公司	西貢味王責任有限公司	直接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司	1,030,150	198,000	198,000	-	5%	
		合計				\$ 857,736	\$ 622,400	22%	\$ 1,545,226

(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資產總額之百分之二十為限。

(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資產總額之百分之三十為限。

(註三)：一〇一一年底實際動支金額為564,951仟元(森美工業公司37,500仟元、柬埔寨國光農產業有限公司80,572仟元、柬埔寨國光糖業有限公司355,476仟元及西貢味王責任有限公司91,403仟元)。

(註四)：本公司為因應柬埔寨法令之規定，因而對柬埔寨之長期股權投資進行投資組織調整，請參閱附註四(五)之說明。本公司對柬埔寨國光農產業有限公司之出資，因投資組織調整，由直接出資調整為透過持有表決權股份百分之百之公司(即薩摩亞Best Founder Corporation)出資。

附表三之一 期末持有有價證券情形：

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	744	\$ 23,426	0.007%	\$ 23,426	
	台新金控	"	"	1,469	16,967	0.020%	16,967	
	味丹國際	"	"	1,992	3,776	0.131%	3,776	
	小計				44,169		44,169	
	受益憑證							
	匯豐中小基金	"	備供出售金融資產-流動	1,200	8,148		8,148	
	台灣富貴基金	"	"	100	1,546		1,546	
	豐台灣基金	"	"	793	17,359		17,359	
	保德信元富新世紀基金	"	"	2,000	15,140		15,140	
	小計				42,193		42,193	
	合計				\$ 86,362		\$ 86,362	

附表三之二 期末持有有價證券情形：

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	15,999	\$ 464,560	99.99%	\$ 465,199		
	森美工業(股)公司	"	"	9,505	16,152	95.05%	17,183		
	西貢味王責任有限公司	"	"	-	429,026	100.00%	380,831		
	印尼味王(股)公司	"	"	64	-	49.00%	-	(註1)	
	泰國味王有限公司	"	"	204	622,400	48.66%	622,400	(註3)	
	泰國冠軍有限公司	"	"	98	73,694	49.00%	73,694		
	薩摩亞味王有限公司	"	"	50	2,758	100.00%	2,758		
	台味(股)公司	"	"	82,323	1,619,774	79.93%	1,619,774		
	柬埔寨國光糖業有限公司	"	"	-	88,974	30.00%	88,974		
	薩摩亞Best Founder Corporation	"	"	5,328	75,858	100.00%	75,858	(註2)	
	合計				\$ 3,393,196				
	力世創業投資(股)公司			以成本衡量之金融資產-非流動	1,017	\$ 10,169	5.68%	-	(註4)
	第一生技創投(股)公司			"	756	\$ 2,918	6.25%	-	
	惟達電(股)公司			"	2	-	0.18%	-	
其他			"		3,041	-	-		
合計					\$ 16,128				

註1：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」。

註2：本公司為因應柬埔寨法令之規定，因而對柬埔寨之長期股權投資進行投資組織調整，請參閱附註四(五)之說明。

註3：業經提供作為柬埔寨國光農產業有限公司及柬埔寨國光糖業有限公司背書保證之擔保品。

註4：該被投資公司於一〇一一年度辦理減資彌補虧損及現金減資，本公司依減資比例認列其他投資損失計1,844千元及收回現金減資退還股款計885千元。

附表四 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		
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 165,798仟元及 代墊款項5,005 仟元) \$ 310,096	-	-	(註)	-	\$ 310,096

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」。

附表五之一 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：

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	\$ 138,443	\$ 138,443	15,999	99.99%	\$ 464,560	\$ 4,767	\$ 4,594	
	森美工業(股)公司	新北市三重區重新路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%	16,152	(2,471)	(1,429)	
	西貢味王責任有限公司	1707 Highway 1A An Phu Dong Ward District 12, Ho Chi Minh City, Vietnam	味精、速食麵	475,328	475,328	-	100.00%	429,026	59,513	59,513	
	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1)
	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%	622,400	151,772	73,859	(註3)
	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	88,995	98	49.00%	73,694	(24,771)	(12,138)	
	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%	2,758	751	751	
	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	79.93%	1,619,774	1,977	1,580	
	柬埔寨國光糖業有限公司	No.205-207-209 Mao Tong Boulevard. Toul Svay Prey I, Khan Chamkamon, Phnom Penh, Kingdom of Cambodia	蔗糖生產加工及販售	226,231	226,231	-	30.00%	88,974	(152,309)	(45,693)	
	薩摩亞Best Founder Corporation	Level 1,Central Bank of Samoa Building, Beach Road,Apia,Samoa	一般投資公司	169,198	169,198	5,328	100.00%	75,858	(51,514)	(51,514)	(註2)
合 計								\$ 3,393,196		\$ 29,523	

註1：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。

註2：本公司為因應柬埔寨法令之規定，因而對柬埔寨之長期股權投資進行投資組織調整，請參閱附註四(五)之說明。

註3：業經提供作為柬埔寨國光農產業有限公司及柬埔寨國光糖業有限公司背書保證之擔保品。

附表五之二 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			
冠軍(股)公司	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	\$ 397,959	\$ 397,959	20,666	20.07%	\$ 406,612	\$ 1,977	\$ 397	
	森美工業(股)公司	新北市三重區重新路5段650號	包裝材料及容器之印刷、製造及買賣	2,770	2,770	495	4.95%	895	(2,471)	(122)	
	合計			\$ 400,729	\$ 400,729			407,507	(494)	275	
台味(股)公司	豐田國際開發有限公司 (Fon Ten International Develop Pte.Ltd.)	Singapore	一般投資及國際貿易等	\$ 26,298	\$ 26,298	850	100.00%	\$ 1,308	\$ (6,091)	\$ (6,091)	
豐田國際開發有限公司	Malay Agucoop Co., Ltd.	Phnom-Roung Village, Boeng Beng Commune Malay District, Banteay Meanchey, The Kingdom of Cambodia	種植樹薯	\$ 25,513	\$ 25,513	-	100.00%	\$ 876	\$ (5,703)	\$ (5,703)	
泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURISTARCH CO., LTD.)	1/2 Bangna-Trad Rd. Bangwua, Bangpakong, Chachoengsao 24180, Thailand	生產樹薯粉	\$ 137,872	\$ 137,872	1,500	60.00%	\$ 58,914	\$ (43,201)	\$ (25,921)	
泰國味王有限公司	KSLITCenterCo.,Ltd. TFHGreenBiotechCo.,Ltd. 合計	Thailand	科技資訊管理	\$ 82	\$ 82	100	50.00%	\$ 87	\$ -	\$ -	
		Thailand	有機肥料之分類	4,576	2,236	10,000	50.00%	4,763	-	-	
		合計		\$ 4,658	\$ 2,318			\$ 4,850	\$ -	\$ -	
尖得汶有限公司	CHANTABURISTARCH POWER CO.,LTD.	Thailand	經營生物瓦斯及以生物瓦斯發電等相關行業	\$ 37,935	\$ 37,935	-	100.00%	\$ 34,888	\$ (8,850)	\$ (8,850)	
薩摩亞 Best Founder Corporation	柬埔寨國光農產業有限公司	No.205-207-209 Mao Tong Boulevard. Toul Svay Prey I, Khan Chamkarmon, Phnom Penh, Kingdom of Cambodia	土地開發及甘蔗種植	\$ 165,160	\$ 165,160	-	30.00%	\$ 74,541	(172,490)	(51,460)	(註)

註：本公司為因應柬埔寨法令之規定，因而對柬埔寨之長期股權投資進行投資組織調整，請參閱附註四(五)之說明。

附表六 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	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		
1	泰國味王有限公司	KSL Information Technology Center Company	其他流動資產	\$ 5,664	\$ 4,763	6%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
1	泰國味王有限公司	尖得汶有限公司	其他流動資產	39,057	39,057	6%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
1	泰國味王有限公司	Visawaphah Transportation Co., Ltd.	其他流動資產	1,162	1,162	7%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
2	台味(股)公司	味王(股)公司	其他應收款-關係人	28,000	28,000	1.39%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
3	泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司	其他流動資產	28,578	28,578	6%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
4	尖得汶有限公司	CHANTABURI STARCH POWER CO., LTD.	其他流動資產	17,147	17,147	4%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-

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－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) (註三)	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) (註三)
		公司名稱	與本公司之關係						
1	台味公司	味王公司	直接及間接持有本公司表 決權股份達百分之百之母 公司	\$ 2,797,980	\$1,670,400	\$1,670,400	\$1,670,400	42%	\$ 2,797,980
2	台味公司 (註三)	冠軍公司	味王公司直接及間接持有 表決權股份達百分之九十 以上之公司間	559,596	141,900	141,900	141,900	4%	839,394

(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資產總額之百分之二十為限。

(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資產總額之百分之三十為限。

(註三)：依轉投資公司之背書保證辦法規定，持有轉投資公司直接及間接表決權股份達百分之百之母公司，背書保證金額以不超過轉投資公司資產總額為限。

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－期末持有有價證券情形：

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	
冠軍(股)公司	股票 台新金控公司	無	備供出售金融資產-流動	4,098	\$ 51,567	0.05%	\$ 51,567
	股票 味王(股)公司	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	2,294	\$ 46,107	0.96%	\$ 46,107
	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	\$ 895	4.95%	\$ 895
	台味(股)公司	冠軍公司採權益法評價之被投資公司	"	20,666	406,612	20.07%	406,612
	合計				\$ 407,507		\$ 407,507
台味股份有限公	豐田國際開發有限公司 (Fon Ten International Develop Pte.Ltd.)	台味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	850	\$ 1,308	100.00%	\$ 1,308
豐田國際開發有限公司	Malay Aguicoop Co., Ltd.	豐田國際開發有限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	-	\$ 876	100.00%	\$ 876
泰國味王有限公司	K.S.L. IT Center Co., Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	長期投資	100	\$ 87	50.00%	\$ 87
	TFI Green Biotech Co., Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	"	10,000	4,763	50.00%	4,763
	合計	無	其他資產		\$ 4,850		\$ 4,850
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	\$ 58,914	60.00%	\$ 58,914
	尖得汶有限公司	CHANTABURI STARCH POWER CO., LTD.	尖得汶公司持股100%之被投資公司	-	\$ 34,888	100.00%	\$ 34,888
薩摩亞Best Founder Corporation	柬埔寨國光農產業有限公司	薩摩亞 Best Founder Corporation持股30%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 74,541	30.00%	\$ 74,541

五、最近年度合併財務報表

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）及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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，其中西貢味王責任有限公司等三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，及採權益法評價之柬埔寨國光糖業有限公司及柬埔寨國光農產業有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司及被投資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。民國一〇一年及一〇〇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）2,881,892千元及3,089,370千元，分別占合併資產總額之37.21%及38.04%。而其民國一〇一年度及一〇〇年度之營業收入淨額分別計4,078,556千元及4,063,130千元，分別占合併營業收入淨額之66.73%及69.11%。另民國一〇一年及一〇〇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163,515千元及269,673千元，而民國一〇一年度及一〇〇年度依權益法評價認列投資損失金額分別為97,153千元及44,343千元。

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」及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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之

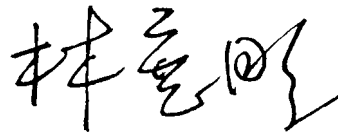
合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註十(五)所述，味王公司之國外子公司泰國味王有限公司，因更正退休金負債之認列並調整前期損益，致味王公司及其子公司民國一〇一年度合併財務報表產生前期損益調整，使味王公司及其子公司民國一〇一年度期初股東權益減少38,605仟元(包括歸屬予母公司之股東權益減少18,787仟元及歸屬予少數股權之股東權益減少19,818仟元)及應計退休金負債增加38,605仟元。

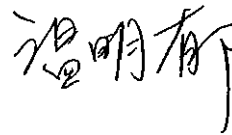
謹此報告

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

中華民國一〇二年三月二十七日

味正股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一〇年及一〇〇九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	一〇一〇年底		一〇〇九年底		代碼	負債及股東權益	附註	一〇一〇年底		一〇〇九年底	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
11-12	流動資產	二					21-22	流動負債	三				
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 359,136	5	\$ 257,911	3	2100	短期借款	四(九)	\$ 862,329	11	\$ 1,172,989	14
1120	應收票據	四(二)	112,728	1	123,606	2	2120	應付票據		69,620	1	86,495	1
1140	應收帳款淨額	四(二)	425,990	5	383,018	5	2140	應付帳款		304,899	4	380,587	5
1180	其他應收款-關係人	五	17,147	-	9,440	-	2160	應付所得稅	四(十六)	63,749	1	47,029	1
1210	存貨淨額	四(三)	1,591,782	21	1,931,693	24	2170	應付費用		177,923	2	152,939	2
1286	遞延所得稅資產-流動	四(十六)	557	-	466	-	2270	一年內到期長期負債	四(十)	2,475	-	10,300	-
1291	受限制資產-流動	四(一)、六	123,753	2	98,836	1	2280	其他流動負債		59,863	1	97,019	1
1298	其他流動資產		148,742	2	141,532	2		流動負債合計		1,540,858	20	1,947,358	24
1320	備供出售金融資產-流動	四(四)	137,929	2	121,341	1							
	流動資產合計		2,917,764	38	3,067,843	38	24-	長期附息負債					
14-	基金及投資						2420	長期借款	四(十)	5,569	-	6,600	-
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(五)、十	204,129	3	322,186	4	25-28	其他負債					
1425	預付長期投資款	二、四(五)	48,225	1	-	-	2510	土地增值稅準備	二、四(七)	879,845	11	879,845	11
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四(六)	16,128	-	18,857	-	2810	應計退休金負債	二、四(十一)	578,674	8	519,139	6
	基金及投資合計		268,482	4	341,043	4	2880	其他負債-其他		13,983	-	12,865	-
								其他負債合計		1,472,502	19	1,411,849	17
15-16	固定資產淨額	二、四(七)、六					2XXX	負債總計		3,018,929	39	3,365,807	41
	成本												
1501	土地		257,789	3	257,312	3							
1521	房屋及建築		803,905	10	810,002	10							
1531	機器設備		3,148,425	41	3,211,816	40	3-	股東權益					
1551	運輸設備		150,050	2	149,226	2	3100	股本					
1561	生財器具		69,954	1	73,415	1	3110	普通股	四(十二)	2,400,000	31	2,400,000	30
1620	出租資產		298,716	4	298,716	4	3200	資本公積	二				
1681	什項設備		46,317	1	50,865	1	3220	資本公積-庫藏股票交易		36,154	1	36,154	-
15X8	重估增值		2,382,032	31	2,382,032	29	3260	資本公積-長期投資		8,858	-	8,858	-
15XY	成本及重估增值合計		7,157,188	93	7,233,384	90	3300	保留盈餘	四(十三)				
15X9	減：累計折舊		(3,405,835)	(44)	(3,332,339)	(41)	3310	法定盈餘公積		111,737	1	107,612	1
1599	累計減損		(133,797)	(2)	(133,797)	(2)	3320	特別盈餘公積		175,111	2	109,649	1
1670	未完工程及預付設備款		107,829	1	109,334	1	3351	累積盈餘		153,368	2	261,821	3
	固定資產淨額		3,725,385	48	3,876,582	48	3400	股東權益其他調整項目					
							3420	累積換算調整數	二	(51,545)	(1)	(36,423)	-
17-	無形資產						3430	未認列退休金成本之淨損失	二、四(十一)	(100,487)	(1)	(90,406)	(1)
1770	遞延退休金成本	二、四(十一)	157	-	232	-	3450	金融商品之未實現損益	二	(31,694)	-	(48,281)	-
18-	其他資產						3460	未實現重估增值	四(七)、四(十四)	1,257,758	16	1,257,758	15
1810	閒置資產淨額	二、四(七)、四(八)、六	720,806	9	721,209	9	3480	庫藏股票	二、四(五)、四(十五)	(4,951)	-	(4,951)	-
1820	存出保證金		16,478	-	13,885	-	361X	母公司股東權益合計		3,954,309	51	4,001,791	49
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四(十六)	14,508	-	14,184	-	3610	少數股權	二	772,575	10	754,623	10
1888	其他什項資產	五、六	82,233	1	87,243	1	3XXX	股東權益總計		4,726,884	61	4,756,414	59
	其他資產合計		834,025	10	836,521	10		承諾事項及或有事項	七、十				
1XXX	資產總計		\$ 7,745,813	100	\$ 8,122,221	100		負債及股東權益總計		\$ 7,745,813	100	\$ 8,122,221	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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
幣元外，餘係新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	二	\$ 6,111,653	100	\$ 5,879,596	100
5000	營業成本	二、四(三)	4,902,272	80	4,920,604	84
5910	營業毛利		1,209,381	20	958,992	16
6000	營業費用		823,884	13	872,971	15
6900	營業利益		385,497	7	86,021	1
71-74	營業外收入及利益		62,259	-	122,959	2
7110	利息收入		32,707	-	17,148	-
7130	處分固定資產利益		-	-	250	-
7480	其他收入		29,552	-	105,561	2
75-78	營業外費用及損失		181,205	3	118,986	2
7510	利息費用		35,685	1	37,688	1
7520	採權益法認列之投資損失		111,706	2	45,290	1
7522	其他投資損失	四(六)	1,844	-	4,642	-
7530	處分固定資產損失		3,220	-	-	-
7880	什項支出		28,750	-	31,366	-
7900	稅前利益		266,551	4	89,994	1
8110	所得稅費用	二、四(十六)	(118,248)	(2)	(78,745)	(1)
9600	合併總利益		\$ 148,303	2	\$ 11,249	-
歸屬予：						
9601	合併淨利益		\$ 100,303	1	\$ 41,248	1
9602	少數股權利益(損失)		48,000	1	(29,999)	(1)
			\$ 148,303	2	\$ 11,249	-
每股盈餘歸屬予母公司： 二、四(十七)						
9750	基本每股盈餘		稅 前 \$ 0.63	稅 後 \$ 0.42	稅 前 \$ 0.33	稅 後 \$ 0.17
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：						
	本期合併淨利益		\$ 148,685	\$ 100,303	\$ 79,505	\$ 41,248
	基本每股盈餘		\$ 0.62	\$ 0.42	\$ 0.33	\$ 0.17

(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





味全食品股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	資本公積			保 留 盈 餘				股 東 權 益 其 他 調 整 項 目					母 公 司		總 計
	股 本	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	累 積 盈 餘	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	股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	
民國一〇〇一年一月一日餘額	\$ 2,400,000	\$ 36,154	\$ 8,858	\$ 96,068	\$ 156,927	\$ 304,839	\$ 93,982	\$ (109,649)	\$ 4,156	\$ 956,064	\$ 301,694	\$ (4,951)	\$ 4,244,142	\$ 872,045	\$ 5,116,187
盈餘分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	11,544	-	(11,544)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	(47,278)	47,278	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配股東現金股利(5.00%)	-	-	-	-	-	(120,000)	-	-	-	-	-	-	(120,000)	-	(120,000)
採權益法之長期股權投資累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	(130,405)	-	-	-	-	-	(130,405)	(44,772)	(175,177)
採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變動	-	-	-	-	-	-	-	587	-	-	-	-	587	-	587
未認列退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	18,656	-	-	-	-	18,656	-	18,656
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,647)	(42,647)
金融商品未實現損益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,437)	-	-	-	(52,437)	(4)	(52,441)
一〇〇年度合併總利益	-	-	-	-	-	41,248	-	-	-	-	-	-	41,248	(29,999)	11,249
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額	2,400,000	36,154	8,858	107,612	109,649	261,821	(36,423)	(90,406)	(48,281)	956,064	301,694	(4,951)	4,001,791	754,623	4,756,414
盈餘分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,125	-	(4,125)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積提列	-	-	-	-	65,462	(65,462)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配股東現金股利(5.00%)	-	-	-	-	-	(120,000)	-	-	-	-	-	-	(120,000)	-	(120,000)
前期損益調整(附註十(六))	-	-	-	-	-	(19,169)	382	-	-	-	-	-	(18,787)	(19,818)	(38,605)
採權益法之長期股權投資累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	(15,504)	-	-	-	-	-	(15,504)	6,373	(9,131)
採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變動	-	-	-	-	-	-	-	532	-	-	-	-	532	-	532
未認列退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(10,613)	-	-	-	-	(10,613)	-	(10,613)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,604)	(16,604)
金融商品未實現損益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	16,587	-	-	-	16,587	1	16,588
一〇一一年度合併總利益	-	-	-	-	-	100,303	-	-	-	-	-	-	100,303	48,000	148,303
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 2,400,000	\$ 36,154	\$ 8,858	\$ 111,737	\$ 175,111	\$ 153,368	\$ (51,545)	\$ (100,487)	\$ (31,694)	\$ 956,064	\$ 301,694	\$ (4,951)	\$ 3,954,309	\$ 772,575	\$ 4,726,884

董事長：穎川建忠



(參閱合併財務報表附註、附表及查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利益	\$ 100,303	\$ 41,248
調整項目：		
少數股權損失(利益)	48,000	(29,999)
備抵呆帳轉列收入	(398)	(4,714)
其他投資損失	1,844	4,642
固定資產報廢損失	295	478
折舊及各項攤提	210,480	221,056
處分固定資產損失(利益)	3,220	(250)
存貨跌價及呆滯損失提列(迴轉)	(69,390)	58,845
應計退休金負債增加	10,924	62,285
依權益法認列之投資損失	111,706	45,290
應收款項增加	(31,696)	(20,405)
存貨(增加)減少	409,301	(459,006)
其他流動資產(增加)減少	(7,210)	18,138
遞延所得稅資產淨增加	(415)	(2,265)
應付票據及帳款增加(減少)	(92,563)	7,602
應付費用增加(減少)	24,984	(15,973)
應付所得稅增加	16,720	15,812
其他流動負債增加(減少)	(37,156)	24,508
其他	1	(4)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>698,950</u>	<u>(32,712)</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產-流動(增加)減少	(24,917)	8,028
其他應收款(增加)減少	(7,707)	525
採權益法之長期股權投資增加	(2,340)	-
預付長期股權投資款增加	(48,225)	-
以成本衡量之金融資產減少	885	424
固定資產淨增加數	(56,999)	(123,603)
存出保證金增加	(2,593)	(8)
其他什項資產增加	(7,200)	(14,311)
投資活動之淨現金流出	<u>(149,096)</u>	<u>(128,945)</u>

(接次頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)	(310,660)	880,366
長期借款減少	(8,856)	(434,614)
其他負債增加	1,118	223
分配股東股利	(120,000)	(120,000)
發放少數股權股利	(16,604)	(42,647)
少數股權增加(減少)	6,373	(44,772)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(448,629)</u>	<u>238,556</u>

現金及約當現金增加數	101,225	76,899
年初現金及約當現金餘額	257,911	181,012
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 359,136</u>	<u>\$ 257,911</u>

現金流量資訊之補充揭露：

支付利息	\$ 39,036	\$ 37,676
減：資本化利息	-	-
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 39,036</u>	<u>\$ 37,676</u>

支付所得稅	<u>\$ 60,040</u>	<u>\$ 23,547</u>
-------	------------------	------------------

不影響現金流量之融資活動：

一年內到期長期負債	<u>\$ 2,475</u>	<u>\$ 10,300</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
民國一〇一年度及一〇〇年度
(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	
			一〇一 年度	一〇〇 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	99.99%	99.99%
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	西貢味王責任有限公司	味精及速食麵之製 造及銷售	100.00%	100.00%
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	薩摩亞Best Founder Corporation	一般投資業	100.00%	100.00%
泰國冠軍 有限公司	尖得汶有限公司	樹薯粉製造	60.00%	60.00%
台味公司	豐田國際開發有限公司	一般投資及國際貿 易等	100.00%	100.00%

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，自民國一〇〇年度起，業經委託味全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。截至一〇一年及一〇〇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均為2,294仟股，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，截至一〇一年底及一〇〇年底止，本公司及冠軍公司直接及間接持股共計100.00%之子公司。

西貢味王責任有限公司(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。本公司於九十六年度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。截至一〇一年底及一〇〇年底止，係本公司直接持股100%之子公司。

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。

台味公司設立地點台灣，於民國九十二年十一月十日奉准設立。本公司及冠軍公司持股比例分別為79.93%及20.07%。

尖得汶有限公司(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。

豐田國際開發有限公司(以下稱豐田公司)，設立地點新加坡，於民國九十七年三月十七日取得，係台味公司持股100%之子公司。

薩摩亞Best Founder Corporation (以下稱薩摩亞Best Founder)，係依照薩摩亞國當地法令設立，於民國九十九年度開始營運。

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
豐田國際開發有限公司	Malay Aguicoop Co., Ltd.	柬埔寨	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業過程中清償之負債，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，分為下列三類：

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。

3. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

係未能符合避險會計之衍生性金融商品。原始認列時，係以公平價值衡量，後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。衍生性金融商品公平價值係以評價方法估計之。當公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

(六)外幣交易事項

外幣貨幣性資產或負債，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)應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(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。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，若實際產能與正常產能差異不大，得按實際產能分攤固定製造費用，另變動製造費用則以實際產量為基礎分攤。存貨續後以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量。存貨沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟狀況改變而使淨變現價值增加時，應於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當年度銷貨成本之減少。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(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；出租資產4至51年及什項設備3至12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) 遞延費用

係維修工程及電腦系統軟體費，自發生年度起，分1-3年平均攤提。

(十二) 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。

(十三) 職工退休基金

本公司、冠軍公司、森美公司、西貢味王公司及泰國味王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。本公司、冠軍公司及森美公司之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；西貢味王公司之未認列過渡性淨給付義務按三年採直線法攤銷；泰國味王公司之未認列過渡性淨給付義務採一次估列為退休金成本。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。

泰國冠軍公司、尖得汶公司、豐田公司、薩摩亞味王公司及薩摩亞Best Founder Corporation未訂定退休辦法。

台味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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 所得稅

本合併公司所得稅之計算，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，採跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預期迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。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，則依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當年度之所得稅費用(利益)。

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、台味公司及森美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。

(十七) 每股盈餘

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。

(十八)員工紅利及董監酬勞

員工紅利及董監酬勞係依商業會計法第64條及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額。嗣後股東會決議與財務報表估計數如有差異，視為估計變動，列為當年度損益。

(十九)營運部門

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

(二十)重分類

本合併公司一〇〇年度合併財務報表部分會計科目，業經重分類，俾便配合一〇一年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)營運部門資訊之揭露

本合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。是項變動對本合併公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

(二)應收票據及帳款、其他應收款

本合併公司自民國一〇〇年一月一日起，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」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本合併公司民國一〇〇年度合併總利益及每股盈餘，並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	一〇一一年底	一〇〇年底
庫存現金	\$ 2,415	\$ 1,186
支票存款	30,521	52,057
活期存款	115,245	95,049
外匯存款	167,985	95,019
定期存款	165,970	112,684
備償戶	753	752
合計	482,889	356,747
減：受限制資產-流動	(123,753)	(98,836)
淨額	\$ 359,136	\$ 257,911

(二)應收款項淨額

	一〇一一年底	一〇〇年底
應收票據	\$ 112,728	\$ 123,606
應收帳款	\$ 438,832	\$ 396,258
減：備抵呆帳	(12,842)	(13,240)
淨額	\$ 425,990	\$ 383,018

(三)存貨淨額

	一〇一一年底	一〇〇年底
製成品	\$ 498,543	\$ 795,481
在製品	612,324	457,152
原料	345,902	464,962
物、燃料	88,972	58,928
在途原物料	5,332	10,551
商 品	52,059	225,359
合計	1,603,132	2,012,433
減：備抵存貨跌價及呆滯 損失	(11,350)	(80,740)
淨額	\$ 1,591,782	\$ 1,931,693

民國一〇一年及一〇〇年度營業成本組成明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
銷售成本	\$ 4,945,693	\$ 4,836,811
租賃成本	22,067	22,630
存貨報廢損失	8,584	7,343
存貨跌價及呆滯損失提列 (迴轉)	(69,390)	58,845
出售下腳收入	(4,682)	(5,025)
	<u>\$ 4,902,272</u>	<u>\$ 4,920,604</u>

一〇一年底及一〇〇年底存貨之投保金額分別為504,707仟元及315,629仟元。

(四) 備供出售金融資產-流動

	一〇一年底	一〇〇年底
上市公司股票	\$ 83,492	\$ 83,492
基金	52,656	52,656
備供出售金融資產評價 調整	1,781	(14,807)
	<u>\$ 137,929</u>	<u>\$ 121,341</u>

(五) 基金及投資

採權益法之長期股權投資

被投資公司	一〇一年底		一〇〇年底	
	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	74,541	30.00	130,278	30.00
柬埔寨國光糖業有限公司	88,974	30.00	139,395	30.00
Chantaburi Starch Power Co., Ltd.	34,888	100.00	43,315	100.00
K.S.L. IT Center Co., Ltd.	87	50.00	86	50.00
TFI Green Biotech Co., Ltd.	4,763	50.00	2,360	50.00
Malay Aguicoop Co., Ltd.	876	100.00	6,752	100.00
合計	<u>\$ 204,129</u>		<u>\$ 322,186</u>	

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、柬埔寨國光糖業有限公司及Chantaburi Starch Power

Co., Ltd.，係依據該被投資公司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K.S.L. IT Center Co., Ltd.及TFI Green Biotech Co., Ltd.，係依泰國味王公司經其他會計師查核之財務報表認列，又Malay Aguicoop Co., Ltd.係依台味公司經會計師查核之財務報表計算認列。

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，於民國九十五年度均已降至零。
3. 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。一〇一年底及一〇〇年底上述交易經重分類沖減帳列淨額均為4,951仟元，列為股東權益減項之庫藏股票。
4. 本公司為因應柬埔寨法令之規定，因而對於柬埔寨之長期股權投資進行投資組織調整，於薩摩亞設立本公司持股100%之子公司「Best Founder Corporation」以取代本公司原於柬埔寨轉投資「國光農產業有限公司」之投資公司。
5. 轉投資TFI Green Biotech Co., Ltd.於一〇一年度辦理現金增資，本合併公司增加投資計2,340仟元(2,500仟泰銖折合)，持股比例仍為50%

預付長期投資款

截至一〇一年底止，本合併公司預付轉投資泰國Fuji Nihon Thail Inulin Co., Ltd.投資款計48,225仟元(50,625仟泰銖折合)。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

被 投 資 公 司	一〇一年底		一〇〇年底	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
力世創業投資股份有限公司	\$ 10,169	5.68	\$ 12,898	5.68
第一生技創投股份有限公司	2,918	6.25	2,918	6.25
惟達電股份有限公司	-	0.18	-	0.18
其 他	3,041		3,041	
合 計	\$ 16,128		\$ 18,857	

1. 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. 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. 上列以成本衡量之力世創業投資(股)公司於一〇一一年度辦理減資彌補虧損及現金減資，本合併公司依減資比例認列減資損失計1,844仟元(帳列其他投資損失)及收回現金減資退還股款計885仟元；上列以成本衡量之第一生技創業投資(股)公司，依相關資料顯示其部分投資之價值確已減損，本合併公司於一〇〇年度認列其他投資損失計4,642仟元。

(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>一〇一一年底</u>				
土 地	\$ 741,420	\$ -	\$ 80,174	\$ 661,246
房屋及建築	810,847	528,633	-	282,214
機器設備	3,158,428	2,601,210	-	557,218
運輸設備	151,150	129,173	-	21,977
生財器具	70,257	65,825	-	4,432
出租資產	2,178,052	45,206	53,623	2,079,223
其他設備	47,034	35,788	-	11,246
未完工程及預付設備款	107,829	-	-	107,829
合 計	<u>\$ 7,265,017</u>	<u>\$ 3,405,835</u>	<u>\$ 133,797</u>	<u>\$ 3,725,385</u>
<u>一〇〇年底</u>				
土 地	\$ 740,942	\$ -	\$ 80,174	\$ 660,768
房屋及建築	816,944	502,906	-	314,038
機器設備	3,221,819	2,559,267	-	662,552
運輸設備	150,327	124,502	-	25,825
生財器具	73,718	68,267	-	5,451
出租資產	2,178,052	40,387	53,623	2,084,042
其他設備	51,582	37,010	-	14,572
未完工程及預付設備款	109,334	-	-	109,334
合 計	<u>\$ 7,342,718</u>	<u>\$ 3,332,339</u>	<u>\$ 133,797</u>	<u>\$ 3,876,582</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1,398,471仟元，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。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。歷年盈餘分配，本公司業將累積盈餘轉回未實現重估增值計288,902千元，另台味公司業將累積盈餘轉回未實現重估增值計66,494千元。因經濟部九十七年十一月七日經商字第〇九七〇二一四五一二〇號函之說明及「營利事業資產重估辦法」修訂刪除第四十一條規定，本合併公司未實現重估增值彌補虧損待轉回部分，無須再轉回，爾後產生之盈餘將可依公司章程之規定運用。

2. 本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)，截至一〇一年底及一〇〇年底止，本合併公司部分固定資產可回收金額(淨公平價值)低於帳面價值計133,797千元，業經提列等額累計減損。
3. 泰國冠軍有限公司以前年度辦理土地重估，增值金額計37,132千元(40,913仟泰銖折合)。
4. 上列固定資產於一〇一年底及一〇〇年底投保金額分別約為307,610千元及270,635千元。
5. 截至一〇一年底及一〇〇年底止，上列固定資產分別提供抵押擔保情形，請參閱附註六。

(八) 閒置資產淨額

項 目	一〇一年底	一〇〇年底
土 地	\$ 719,390	\$ 719,390
房屋及建築	8,554	8,554
機器設備	21,745	21,745
生財器具	280	280
合 計	749,969	749,969
減：累計折舊	(21,321)	(20,918)
累計減損	(7,842)	(7,842)
淨 額	\$ 720,806	\$ 721,209

1. 本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，截至一〇一年及一〇〇年底止，本合併公司部分固定資產可回收金額(淨公平價值)低於帳面價值計7,842千元，業經提列等額累計減損。
2. 截至一〇一年底及一〇〇年底止，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	一〇一年底	一〇〇年底
信用借款	\$ 117,500	\$ 146,000
抵押借款	546,355	828,422
其他短期借款	198,474	185,944
味王職委會借款	-	6,550
信用狀借款	-	6,073
合 計	<u>\$ 862,329</u>	<u>\$ 1,172,989</u>

1. 一〇一年底及一〇〇年底上列借款之利率分別為1.26%-6.00%及1.25%-6.00%。
2. 有關提供擔保情形，請參閱附註六。

(十)長期借款

借 款 內 容	一〇一年底	一〇〇年底
擔保借款	\$ 8,044	\$ 16,900
減：一年內到期	(2,475)	(10,300)
淨 額	<u>\$ 5,569</u>	<u>\$ 6,600</u>

1. 一〇一年底及一〇〇年底上列借款利率均為2.08%。
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，一〇一年度及一〇〇年度提撥至台灣銀行專戶存儲之退休金分別為20,697仟元及18,671仟元。另西貢味王公司西元二〇〇九年一月一日之前即存在之員工年資，適用越南「勞動法」，公司應對離職員工給付退職輔助金，屬確定給付退休辦法。泰國味王公司西元二〇一一年採用員工福利計畫，屬確定給付退休辦法。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：

本公司、冠軍公司及森美公司	一〇一年底	一〇〇年底
折 現 率	1.25%-1.75%	1.75%-2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

<u>西貢味王公司</u>	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
折現率	10.00%	12.00%
未來薪資水準增加率	10.00%	10.00%

<u>泰國味王公司</u>	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
折現率	4.32%-4.33%	4.50%
未來薪資水準增加率	6.32%-7.74%	6.00%

(2)淨退休金成本組成項目：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
服務成本	\$ 15,539	\$ 15,550
利息成本	15,986	16,238
退休基金資產預期報酬	(549)	(587)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,459	1,506
退休金損失攤銷數	9,930	16,093
減縮或清償損(益)	(6,403)	-
淨退休金成本合計	<u>\$ 35,962</u>	<u>\$ 48,800</u>

(3)退休基金提撥狀況與帳列應計退休金負債調節如下：

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 391,335	\$ 327,249
非既得給付義務	208,515	217,648
累積給付義務	599,850	544,897
未來薪資增加之影響數	120,344	119,393
預計給付義務	720,194	664,290
退休基金資產公平價值	(25,934)	(28,716)
提撥狀況	694,260	635,574
未認列過渡性淨給付義務	(157)	(1,681)
未認列退休金損益	(216,073)	(205,392)
補列之應計退休金負債	100,644	90,638
應計退休金負債	<u>\$ 578,674</u>	<u>\$ 519,139</u>

(4) 遞延退休金成本	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 232</u>
(5) 未認列退休金成本之淨損失	<u>\$ 100,487</u>	<u>\$ 90,406</u>
(6) 既得給付	<u>\$ 368,573</u>	<u>\$ 342,184</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。一〇一年度及一〇〇年度本合併公司依勞工退休金條例提繳之退休金分別為 8,589 仟元及 8,144 仟元。

(十二) 股本

本公司額定股本為 2,400,000 仟元，分為 240,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日實收股本均為 2,400,000 仟元，按同一面額，分為 240,000,000 股。

本公司股本來源明細如下：

項 目	一〇一年底	一〇〇年底
原始認股及現金增資	\$ 537,762	\$ 537,762
盈餘轉增資	1,251,626	1,251,626
資本公積轉增資	563,439	563,439
特別公積轉增資	47,173	47,173
合 計	\$ 2,400,000	\$ 2,400,000

(十三) 盈餘分配

1. 依據公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除先依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損後，應分配如下：

(1) 提撥法定盈餘公積百分之十及依證券交易法規定應提列之特別盈餘公積。

(2) 如尚有餘，連同上一年度累積未分配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。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

一〇一年度本公司估列員工紅利及董監酬勞金額合計為5,419仟元，係以一〇一年度稅後淨利扣除法定盈餘公積及調整特別盈餘公積後，加計上一年度累積未分配盈餘後淨額，依公司管理階層盈餘分配計畫及參酌公司章程盈餘分配比率(即員工紅利百分之二及董事、監察人酬勞百分之五)估列，並認列為當年度費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

2. 民國一〇一年六月二十一日及一〇〇年六月二十三日本公司經股東常會決議民國一〇〇年及九十九年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	一〇〇年度	九十九年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 0.5	\$ 0.5
員工紅利-現金	\$ 2,581	\$ 2,581
董事及監察人酬勞	6,451	6,451
合計	\$ 9,032	\$ 9,032

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。有關董事會通過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. 本公司董事會於一〇二年三月二十七日決議通過一〇一年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案 一〇一年度	每股股利(元) 一〇一年度
法定盈餘公積	\$ 10,030	
特別盈餘公積	8,615	
現金股利	72,000	\$ 0.3
	\$ 90,645	

本公司董事會亦同時決議配發一〇一年度員工現金紅利1,548仟元及董監事酬勞3,871仟元，前述擬配發金額與本公司一〇一年度以費用列帳之金額並無差異。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待股東常會決議。

上述有關員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自台灣證券交易所之「公開資訊觀測網站」查詢。

4. 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之累積盈餘均屬兩稅合一後產生，股東可扣抵稅額帳戶餘額為 30,507 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一〇一年度盈餘時，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。

本公司一〇一年度及一〇〇年度預計及實際盈餘分配所適用之稅額扣抵比率分別為23.63%及19.02%。

(十四)未實現重估增值

項 目	一〇一年底	一〇〇年底
未實現重估增值-長期投資	\$ 956,064	\$ 956,064
未實現重估增值-味王	301,694	301,694
合 計	\$ 1,257,758	\$ 1,257,758

1. 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。
2. 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	本期增加	期末股數
<u>一〇一年底</u>				
子公司持有本公司股票，視同庫藏股	冠軍(股)公司	2,293,865股	-	2,293,865股
<u>一〇〇年底</u>				
子公司持有本公司股票，視同庫藏股	冠軍(股)公司	2,293,865股	-	2,293,865股

本公司之轉投資公司-冠軍(股)公司，截至一〇一年底及一〇〇年底止，持有本公司股票，每股成本均為16.86元，每股市價分別為20.10元及19.55元。

(十六)所 得 稅

本合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度，依稅前淨利考慮存在之永久性差異及暫時性差異暨以前年度所得稅調整後，有關之應付(退)所得稅及所得稅費用，茲列示有關明細如下：

1. 茲列示有關應付(退)所得稅明細如下：

應付所得稅	一〇一年底	一〇〇年底
泰國味王股份有限公司	\$ 29,002	\$ 18,939
泰國冠軍股份有限公司	148	147
味王股份有限公司	29,027	23,977
台味股份有限公司	699	689
冠軍股份有限公司	249	124
西貢味王責任有限公司	4,624	3,153
合計	\$ 63,749	\$ 47,029

應退所得稅	一〇一年底	一〇〇年底
森美工業股份有限公司	\$ -	\$ 1

2. 茲列示有關所得稅費用明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
味王股份有限公司	\$ 48,382	\$ 38,257
台味股份有限公司	1,652	1,822
冠軍股份有限公司	497	416
泰國味王股份有限公司	51,553	28,788
泰國冠軍股份有限公司	343	672
西貢味王責任有限公司	15,821	8,790
合計	\$ 118,248	\$ 78,745

3. 茲列示有關遞延所得稅資產淨額明細如下：

	一〇一年底	一〇〇年底
味王股份有限公司	\$ 14,370	\$ 13,812
西貢味王責任有限公司	1,651	1,706
冠軍股份有限公司	(953)	(868)
合計	\$ 15,068	\$ 14,650

4. 遞延所得稅資產項目如下：

	一〇一年底	一〇〇年底
流動：		
呆帳費用超限	\$ 1,275	\$ 1,174
其他	1,489	1,389
小計	2,764	2,563
減：備抵評價	(2,207)	(2,097)
淨額	557	466

(接次頁)

(承前頁)

非流動：

呆帳費用超限	52,716	51,178
未實現退休金	67,176	64,978
其他	25,109	21,649
小計	145,001	137,805
減：備抵評價	(130,493)	(123,621)
淨額	14,508	14,184
淨遞延所得稅資產	\$ 15,065	\$ 14,650

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情形如下：

	核定年度
味王公司	九十九年度
台味公司	九十九年度
冠軍公司	九十九年度
森美公司	九十九年度

本公司截至九十九年度止之營利事業所得稅結算申報案件，經財政部台北國稅局核定結果，應補繳稅款19,512千元(即核定應補稅額21,150千元減除應退稅款1,638千元後之淨額)，及九十八年度未分配盈餘申報書經財政部台北國稅局核定結果，應補繳稅額6,023千元。本公司對上列核定結果不服，業於法定期限內提出復查申請，惟基於穩健原則，業依發生之可能性估列所得稅費用計13,802千元及應付所得稅計12,164千元。另本公司九十八年度營利事業所得稅結算申報案件，因出售土地免稅收入經財政部台北國稅局核定結果予以分攤各項費用等，並補徵應補繳稅款為23,116千元，本公司對九十八年度營利事業所得稅結算申報之核定結果不服，業於法定期限內提出復查申請，惟基於穩健原則，業依發生之可能性估列所得稅費用計6,600千元。

(十七)每股盈餘歸屬予母公司

1. 基本每股盈餘

	一〇一年度	一〇〇年度
合併淨利益-稅前	148,685千元	79,505千元
合併淨利益-稅後	100,303千元	41,248千元
發行在外加權平均股數	237,706仟股	237,706仟股
合併每股淨利益		
—稅前	0.63元	0.33元
—稅後	0.42元	0.17元

2. 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：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利	148,685千元	79,505千元
淨 利	100,303千元	41,248千元
發行在外加權平均股數	240,000仟股	240,000仟股
基本每股盈餘		
—稅前	0.62元	0.33元
—稅後	0.42元	0.17元

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇一年度			一〇〇年度		
	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	\$ 262,416	\$ 257,938	\$ 520,354	\$ 260,480	\$ 252,352	\$ 512,832
勞健保費用	17,357	17,552	34,909	15,569	16,269	31,838
退休金費用(註)	26,134	22,427	48,561	29,238	27,706	56,944
折舊費用	176,188	22,183	198,371	180,043	32,346	212,389
攤銷費用	9,632	2,477	12,109	6,588	2,079	8,667

註：請參閱附註四(十一)及十(四)之說明。

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
Chantaburi Starch Power Co., Ltd.	本合併孫公司—尖得汶公司持股100%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. 本合併公司一〇一年底及一〇〇年底與關係人間資金融通情形：

交易對象	帳列科目	一〇一年底	一〇〇年底
Chantaburi Starch			
Power Co., Ltd.	其他應收款-關係人	\$ 17,147	\$ 9,440
印尼味王(股)公司	其他什項資產	\$ 139,293	\$ 139,293
	減：備抵呆帳	(139,293)	(139,293)
	淨 額	\$ -	\$ -
KSL Information Technology Center Company			
	其他流動項資產	\$ 4,763	\$ 5,664

4. 本合併公司一〇一年底及一〇〇年底為關係人背書保證情形：

交易對象	一〇一年底	一〇〇年底
柬埔寨國光農產業有限公司	\$ 252,605	\$ 264,914
柬埔寨國光糖業有限公司	357,131	371,706
合 計	\$ 609,736	\$ 636,620

5. 重大債權債務餘額

項 目	關 係 人	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%
其他什項資產	印尼味王(股)公司	\$ 170,803	208	161,752	185
減：備抵呆帳	印尼味王(股)公司	(170,803)	(208)	(161,752)	(185)

6. 其 他

交易對象	交易事項	一〇一年度	一〇〇年度
印尼味王公司	利息收入(註)	\$ 9,051	\$ 9,013

(註：上列印尼味王公司之利息收入，均已相對估列100%呆帳損失)

7. 一〇一年度及一〇〇年度本合併公司給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 8,045	\$ 7,985
獎金及特支費	220	525
業務執行費用	5,816	5,647
董監酬勞	3,871	6,452

註1：上列一〇一年度及一〇〇年度之金額，包含董監酬勞估列數，詳細估列方式，請參閱附註四(十三)項下說明。

註2：相關詳細資料可參閱股東會年報內容。

8. 合併母子公司間已沖銷之重大交易事項

民國一〇一年度

沖銷科目	借方金額	貸方金額	交 易 事 項	交易公司
股東權益	\$ 4,443,473		沖銷長期投資科目	冠軍公司、台味公司、
其他什項資產	48,196		及子公司之股東權	森美公司、西貢味王公
長期投資		\$ (3,711,729)	益、合併借項攤提沖	司、泰國味王公司、泰
其他負債-少數股權		(733,299)	銷。	國冠軍公司及薩摩亞味
固定資產		(544)		王公司
備供出售金融資產 -非流動		(46,097)		
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	
金融商品未實現損益		(38,665)	票。	
流動負債	137,318		沖銷母子公司間之	冠軍公司、台味公司、
流動資產		(137,318)	債權債務。	森美公司、西貢味王公
				司、泰國味王公司及尖
				得汶公司
利息收入	398		資金融通往來交易	台味公司
利息支出		(398)	之沖銷	
銷貨收入	204,091		沖銷母子公司間順	冠軍公司、台味公司、
租金收入	10,217		逆流交易。	森美公司、西貢味王公
出售固定資產利益	516			司、泰國味王公司及尖
其他收入	11,079			得汶公司
流動負債	3			
其他負債	1,382			
(接次頁)				

(承前頁)

固定資產	(430)
銷貨成本	(209,059)
管理費用	(5,495)
租金支出	(10,217)
存 貨	(1,132)
流動資產	(3)
其他資產	(952)

民國一〇〇年度

沖銷科目	借方金額	貸方金額	交 易 事 項	交易公司
股東權益	\$ 4,411,934		沖銷長期投資科目	冠軍公司、台味公司、
其他什項資產	48,197		及子公司之股東權	森美公司、西貢味王公
長期投資		\$ (3,715,072)	益、合併借項攤提沖	司、泰國味王公司、泰
其他負債-少數股權		(698,831)	銷。	國冠軍公司及薩摩亞味
固定資產		(1,383)		王公司
備供出售金融資產 -非流動		(44,845)		
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	
金融商品未實現損益		(38,665)	票。	
流動負債	113,007		沖銷母子公司間之	冠軍公司、台味公司、
流動資產		(113,007)	債權債務。	森美公司、西貢味王公
				司、泰國味王公司及尖
				得汶公司
利息收入	1,230		資金融通往來交易	台味公司、冠軍公司
利息支出		(1,230)	之沖銷	
銷貨收入	450,809		沖銷母子公司間順	冠軍公司、台味公司、
租金收入	12,671		逆流交易。	森美公司、西貢味王公
出售固定資產利益	517			司、泰國味王公司及尖
其他收入	10,831			得汶公司
其他負債	1,814			
固定資產		(946)		
銷貨成本		(447,235)		
管理費用		(6,069)		
租金支出		(12,671)		
存 貨		(1,039)		
其他資產		(868)		

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、履約保證或背書保證之擔保品，其明細資料如下：

<u>擔保資產</u>	<u>內 容</u>	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
固定資產及閒置資產 (含出租土地之地上物)	土地、建築物等	\$ 2,944,370	\$ 2,963,207
其他資產	政府債券等	15,498	15,599
採權益法之長期股權 投資(註)	泰國味王(股)公 司股票	622,400	578,042
受限制資產-流動	定期存款等	123,753	98,836
合 計		<u>\$ 3,706,021</u>	<u>\$ 3,655,684</u>

註：合併報表業已作沖銷分錄予沖銷。

七、承諾事項及或有事項

截至一〇一年底及一〇〇年底止，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分別約為219仟美元及208仟美元。
- (二)對外背書保證情形，請參閱附表二。
- (三)因開立信用狀額度及進貨等之存出保證票據均為356,900仟元；另收取之存入保證票據分別計49,241仟元及60,304仟元。

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其 他

(一)金融商品之公平價值

<u>項 目</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公 平 價 值</u>	
		<u>公開報價決 定之金額</u>	<u>評價方法估 計之金額</u>
<u>金融資產</u>			
<u>一〇一年底</u>			
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	\$ 1,038,754	\$ -	\$ 1,038,754
備供出售金融資產	137,929	137,929	-
以成本衡量之金融資產	16,128	-	-
<u>金融負債</u>			
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	1,486,564	-	1,486,564

(接次頁)

(承前頁)

二〇〇年底

公平價值與帳面價值相

等之金融資產	\$ 872,811	\$ -	\$ 872,811
備供出售金融資產	121,341	121,341	-
以成本衡量之金融資產	18,857	-	-

金融負債

公平價值與帳面價值相

等之金融負債	1,856,939	-	1,856,939
--------	-----------	---	-----------

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、受限制資產、短期借款、應付票據、應付帳款、應付所得稅及應付費用等，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. 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。
4. 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. 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司關於天母樂活案工程之其他訴訟案件，計有三件，明細如下：
 - (1) 本公司起訴三星營造股份有限公司(以下稱三星營造公司)請求賠償遲延完工所受損害金額計34,596千元及遲延利息，是案經台灣士林地方法院判決駁回。惟本公司不服第一審判決，已提起上訴，現由臺灣高等法院審理中。
 - (2) 三星營造公司向本公司請求給付工程款物價指數調整款25,093千元及第21期估驗款1,418千元，另請求返還支票金額100萬元，中華民國仲裁協會於民國一〇〇年七月四日作成仲裁判斷，本公司應返還三星營造公司支票金額100萬元，應給付三星營造公司7,218千元(含第21期估驗款1,418千元)及遲延利息。本公司不服，已向台北地方法院提起撤銷仲裁判斷之訴，惟台北地方法院前裁定准予三星營造公司強制執行該仲裁判斷，本公司因而返還保證票據金額100萬元，另本公司向台北地方法院聲請停止執行事件，經提供保證金1,779千元(帳列存出保證金)後，暫予停止強制執程序，惟本公司提起撤銷仲裁判斷之訴案，經台北地方法院及台北高等法院判決駁回，本公司不服，已向最高法院提起上訴，截至查核日止，本案尚繫屬最高法院。有關應付三星營造之工程款，本公司已帳列其他流動負債項下，俟訴訟結果再行沖轉或支付。
 - (3) 三星營造公司向本公司請求給付保固保證金8,372千元及遲延利息，經台北地方法院判決駁回三星營造之訴。截至查核日止，本案尚由高等地方法院審理中。
3. 本公司與戴宗方請求給付退休金事件，經台北地方法院判決，本公司應給付戴宗方2,354千元及法定利息，本公司不服，提起上訴，經臺灣高等法院協調，本公司與戴宗方達成和解，本公司業於一〇一年十一月給付戴宗方退休金計2,354千元。另本公司與石中原請求給付退休金事件，石中原請求給付退休金計4,066千元，截至查核日止，本案尚由台北地方法院審理中，本公司於本案另以反訴向石中原請求損害賠償計310千元。是項請求給付退

退休金事件，本公司業依發生之可能性估列應計退休金負債計4,010千元，又本公司均按月提撥退休準備金至台灣銀行勞工退休金專戶，上述退休金事件對本公司財務報表尚無重大影響。

- 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司申請民事假扣押業經提存定期存款2,500千元作為假扣押提存金(帳列存出保證金)。
- 上列訴訟案件尚待司法機關裁判，有關結果，胥視法院之判決結果而定，僅依公開原則揭露如上。

(五)前期損益調整

- 列入本合併報表之子公司泰國味王有限公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之TAS「員工福利」公報，該公報要求員工福利需於員工提供服務期間認列為費用，且企業應採用精算方法評估及提撥離職福利準備，並得於首次適用時選擇調整期初之保留盈餘以認列原會計政策認列不足所產生之負債。子公司泰國味王公司依上述規定於民國一〇〇年度調整減少期初保留盈餘計47,137仟泰銖。是項會計事項依我國財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定，性質上係屬「未認列過渡性淨給付義務」，本合併公司於民國一〇〇年度業將子公司泰國味王公司之財務報表依我國一般公認會計原則及財團法人中華民國會計研究發展基金會民國84年12月8日(84)基秘字第204號解釋函規定調整，將上述「未認列過渡性淨給付義務」一次估列為退休金成本作為民國一〇〇年度之費用後，再據以編製合併報表。
- 列入本合併報表之子公司泰國味王有限公司，於民國一〇一年度因更正退休金負債之認列，致重編民國一〇〇年度財務報表並調整減少民國一〇〇年度期初保留盈餘計27,528仟泰銖及增加民國一〇〇年度退休金費用計13,367仟泰銖，兩項合計40,895仟泰銖。上述子公司泰國味王公司更正退休金負債認列之會計事項，本合併公司依我國一般公認會計原則規定調整後，應調整減少本合併公司民國一〇〇年度淨利計40,895仟泰銖(新台幣39,390千元折合)及增加民國一〇〇年底應計退休金負債計40,895仟泰銖(新台幣38,605仟折合)。上述更正之影響數，本合併公司於民國一〇一年度合併財務報表以「前期損益調整」項目列為保留盈餘、累積換算調整數、少數股權及應計退休金負債之更正數，使本合併公司民國一〇一年度期初股東權益減少38,605千元，包括歸屬予母公司之股東權益減少18,787千元(即保留盈餘減少19,169千元、累積換算調整數增加382千元)，及歸屬予少數股權之股東權益減少19,818千元，暨應計退休金負債增加計38,605千元。

(六)事先揭露採用國際會計準則相關事項

本合併公司依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函之規定，於一〇一年度

合併財務報表附註事先揭露採用國際會計準則(以下稱「IFRSs」)之情形如下：

1. 依金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函相關指引編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由陳恭平總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 評估階段:(99年1月1日至100年12月31日)		
◎ 訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	財務部門	已完成
◎ 進行第一階段之員工內部訓練	財務部門及 資訊部門	已完成
◎ 比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	財務部門	已完成
◎ 評估現行會計政策應作之調整	財務部門	已完成
◎ 評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財務部門	已完成
◎ 評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	各相關部門	已完成
2. 準備階段:(100年1月1日至101年12月31日)		
◎ 決定如何依IFRSs調整現行會計政策	財務部門	已完成
◎ 決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財務部門	已完成
◎ 調整相關資訊系統及內部控制	財務部門、稽核部 門及資訊部門	已完成
◎ 進行第二階段之員工內部訓練	財務部門及 資訊部門	已完成
3. 實施階段:(101年1月1日至102年12月31日)		
◎ 測試相關資訊系統之運作情形	財務部門	進行中
◎ 依IFRSs編製開帳日資產負債表	財務部門	已完成
◎ 蒐集資料準備依IFRSs編製比較財務報表	財務部門	進行中

2. 截至一〇一年底，本合併公司評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
功能性貨幣	依我國財務會計準則，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟IFRSs規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

以成本衡量之金融資產	依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本合併公司持有之未上市上櫃公司股票及興櫃公司股票係以成本衡量，惟依照IAS39之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量，應以公允價值衡量。
固定資產	供出租使用或為增值目的而持有之不動產，我國財務會計準則並未明確定義，通常列於固定資產項下。惟依IAS40「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應列於投資性不動產項下。
閒置資產	轉換為IFRSs後，原帳列其他資產項下之閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依我國財務會計準則規定，遞延所得稅資產及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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產及負債一律列為非流動項目。 2. 依我國財務會計準則規定，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時，始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
退休金	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依我國財務會計準則規定，折現率採用退休基金資產預期長期投資報酬率，惟IFRSs規定，折現率採用資產負債表日高品質債券之市場殖利率決定。 2. 依我國財務會計準則精算損益之認列，允許企業採用緩衝區法或其他快速認列方法，攤銷金額皆認列於損益。轉換IFRSs後，精算損益之認列允許企業採用緩衝區法、其他快速認列方法或於精算損益發生時，將全數損益認列於其他綜合損益項下。 3. 依我國財務會計準則，最低退休金負債係指在資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產之部分，若帳列之退休金負債低於此下限，應將不足部分補列。轉換至IFRSs後，則無最低退休金負債之規定。

本合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之西元二〇一〇年IFRSs版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範台灣上市上櫃及興櫃公司配合採用IFRSs之相關事項，故本合併公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中之IFRSs及台灣法令規定所影響，而與未來採用IFRSs所產生之會計政策實際差異有所不同。

3. 截至一〇一一年底止，本合併公司評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，其影響金額及說明如下：

(1) 一〇一一年一月一日合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則		國際財務報導準則		說明
項 目	金 額	影響金額	金 額	
流動資產			流動資產	
現金及約當現金	\$ 257,911	\$ -	\$ 257,911	現金及約當現金
應收票據淨額	123,606	-	123,606	應收票據淨額
應收帳款淨額	383,018	-	383,018	應收帳款淨額
其他應收款-關係人	9,440	-	9,440	其他應收款-關係人
存貨淨額	1,931,693	-	1,931,693	存貨淨額
遞延所得稅資產-流動	466	(466)	-	-
受限制資產	98,836	-	98,836	受限制資產
其他流動資產	141,532	-	141,532	其他流動資產
備供出售金融資產-流動	121,341	-	121,341	備供出售金融資產-流動
流動資產合計	<u>3,067,843</u>	<u>(466)</u>	<u>3,067,377</u>	流動資產合計
基金及投資			非流動資產	
採權益法之長期股權投資	322,186	-	322,186	採權益法之長期股權投資
以成本衡量之金融資產	18,857	-	18,857	以成本衡量之金融資產
基金及投資合計	<u>341,043</u>	<u>-</u>		
固定資產淨額	<u>3,876,582</u>	<u>(1,421,585)</u>	2,454,997	不動產、廠房及設備
	<u>-</u>	<u>2,142,794</u>	2,142,794	投資性不動產
無形資產				
遞延退休金成本	<u>232</u>	<u>(232)</u>	-	-
其他資產				
閒置資產淨額	721,209	(721,209)	-	-
存出保證金	13,885	-	13,885	存出保證金
遞延所得稅資產-非流動	14,184	466	14,650	遞延所得稅資產-非流動
其他什項資產	87,243	-	87,243	其他什項資產
其他資產合計	<u>836,521</u>	<u>(720,743)</u>	<u>5,054,612</u>	非流動資產合計
資產總計	<u>\$ 8,122,221</u>	<u>\$ (232)</u>	<u>\$ 8,121,989</u>	資產總計
流動負債			流動負債	
短期借款	\$ 1,172,989	\$ -	\$ 1,172,989	短期借款
應付票據	86,495	-	86,495	應付票據
應付帳款	380,587	-	380,587	應付帳款
應付所得稅	47,029	(47,029)	-	-
-	-	47,029	47,029	當期所得稅負債
應付費用	152,939	-	152,939	應付費用
一年內到期長期負債	10,300	-	10,300	一年內到期長期負債
其他流動負債	97,019	-	97,019	其他流動負債
流動負債合計	<u>1,947,358</u>	<u>-</u>	<u>1,947,358</u>	流動負債合計
長期付息負債			非流動負債	
長期借款	<u>6,600</u>	<u>-</u>	<u>6,600</u>	長期借款

(接次頁)

(承前頁)

其他負債					
土地增值稅準備	879,845	(879,845)	-	-	4
-	-	879,845	879,845	遞延所得稅負債-土地增 值稅準備	4
應計退休金負債	519,139	133,591	652,730	應計退休金負債	3
其他負債-其他	12,865	-	12,865	其他負債-其他	
其他負債合計	<u>1,411,849</u>	<u>133,591</u>	<u>1,552,040</u>	非流動負債合計	
負債合計	<u>3,365,807</u>	<u>133,591</u>	<u>3,499,398</u>	負債合計	
股東權益				權益	
股本				股本	
普通股股本	2,400,000	-	2,400,000	普通股股本	
資本公積				資本公積	
庫藏股交易	36,153	-	36,153	庫藏股交易	
長期投資	8,858	(8,858)	-	-	5
保留盈餘				保留盈餘	
法定盈餘公積	107,612	-	107,612	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	109,649	-	109,649	特別盈餘公積	
累積盈餘	261,822	1,005,964	1,267,786	累積盈餘	3.5.6.8
其他調整項目				其他權益	4
累積換算調整數	(36,423)	36,423	-	-	6
未認列退休金成本之 淨損失	(90,406)	90,406	-	-	3
金融商品之未實現損益	(48,281)	33,513	(14,768)	備供出售金融資產未實 現損益	4.7
未實現重估增值	1,257,758	(1,257,758)	-	-	2
庫藏股票	(4,951)	(33,513)	(38,464)	庫藏股票	7
母公司股東權益	4,001,791	(133,823)	3,867,968	歸屬於母公司業主之權益	
少數股權	754,623	-	754,623	非控制權益	4
股東權益淨額	<u>4,756,414</u>	<u>(133,823)</u>	<u>4,622,591</u>	權益合計	
負債及股東權益總計	<u>\$ 8,122,221</u>	<u>\$ (232)</u>	<u>\$ 8,121,989</u>	負債及權益總計	

說明：

註 1：本合併公司依據 IFRSs 之規定，將遞延所得稅資產負債一律分類為非流動項目並單獨列示，備抵評價科目刪除。本公司因此將流動遞延所得稅資產 466 仟元轉列非流動遞延所得稅資產。

註 2：本合併公司依據 IFRSs 之規定，將出租資產重分類為投資性不動產及將閒置資產重分類為不動產、廠房及設備，另投資性不動產及非供投資或待出售之不動產等，於轉換日係選擇使用「認定成本」豁免項目，續後衡量係採成本模式，並以「先前一般公認會計原則之重估增值」（即依我國所得稅法、土地法或平均地權條例等規定辦理之重估增值）作為認定成本。因而將帳載「未實現重估增值」轉列保留盈餘計 1,257,758 仟元。

註 3：依 IFRSs1 規定：企業得選擇將所有確定給付辦法未認列之累計精算損益於採用 IFRSs 之起始資產負債表日全數認列（亦即將未認列之精算損益歸零）。本公司選擇此項豁免，轉換日依據精算師出具之「確定福利計畫精算報告」將「未認列退休金精算損益」歸零，並調整保留盈餘，使保留盈餘減少 224,229 仟元。另轉換至 IFRS 後，無最低退休金負債之規定，因而本合併公司將原認列之分錄迴轉，使遞延退休金成本減少 232 仟元及未認列退休金成本之淨損失減少 90,406 仟元。

註 4：本合併公司依據台灣證券交易所發布之 IFRS 科目代碼表，將土地增值稅準備改列遞延所得稅負債-土地增值稅準備項下及將應付所得稅改列當期所得稅負債，另將股東權益項下之其他調整項目改列其他權益、累積換算調整數改列國外營運機構財務報表換算之兌換差額、金融商品之未實現損益改列備供出售金融資產未實現損益及將少數股權改列非控制權益。

註 5：採權益法之長期股權投資於計算未按持股比例認列調整長期股權投資時，因我國會計準則與 IFRSs 規定計算之差異，本合併公司採用 IFRS1 豁免之規定，不予追溯重新計算，於轉換日將未按持股比例認列調整長期股權投資產生之資本公積調整轉列保留盈餘，使保留盈餘增加 8,858 仟元。

註 6：依 IFRS1 規定：「企業得於採用 IFRS 之起始資產負債表日將換算國外營運機構財務報表所產生之累積換算差額全數轉列保留盈餘（亦即將原會計原則認列之累積換算調整數歸零）。本合併公司選擇此項豁免，轉換日將帳上「累積換算調整數」歸零，並調整保留盈餘，使累積換算調整數（換算損失）36,423 仟元歸零，及保留盈餘同額減少 36,423 仟元。

註 7：依我國財務會計準則 30 號公報釋例，公司於首次適用時，係依 91 年初子公司帳列投資母公司股票之「帳面價值」作為庫藏股票之入帳基礎，此金額不等於原始投資成本。國際會計準則因無類似過渡規定，故應追溯調整。本合併公司依此規定處理予以迴轉金融商品未實現損失計 33,513 仟元，並重分類至庫藏股票項下。

註 8：依金管會於民國一〇一年四月六日以金管證發字第 1010012865 號函規定：「公開發行公司首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘」。依此規定，本合併公司因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 1,005,964 仟元，應相對提列同額特別盈餘公積。

(2)一〇一〇年底合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則			國際財務報導準則			說明
項 目	金 額	影響金額	金 額	項 目		
流動資產				流動資產		
現金及約當現金	\$ 359,136	\$ -	\$ 359,136	現金及約當現金		
應收票據淨額	112,728	-	112,728	應收票據淨額		
應收帳款淨額	425,990	-	425,990	應收帳款淨額		
其他應收款-關係人	17,147	-	17,147	其他應收款-關係人		
存貨淨額	1,591,782	-	1,591,782	存貨淨額		
遞延所得稅資產-流動	557	(557)	-	-	1	
受限制資產	123,753	-	123,753	受限制資產		
其他流動資產	148,742	-	148,742	其他流動資產		
備供出售金融資產-流動	137,929	-	137,929	備供出售金融資產-流動		
流動資產合計	2,917,764	(557)	2,917,207	流動資產合計		
基金及投資				非流動資產		
採權益法之長期股權投資	204,129	-	204,129	採權益法之長期股權投資		
預付長期投資款	48,225	-	48,225	預付長期投資款		
以成本衡量之金融資產	16,128	-	16,128	以成本衡量之金融資產		
基金及投資合計	268,482	-				
固定資產淨額	3,725,385	(1,419,231)	2,306,154	不動產、廠房及設備	2	
	-	2,140,037	2,140,037	投資性不動產	2	
無形資產						
遞延退休金成本	157	(157)	-	-	3	
其他資產						
閒置資產淨額	720,806	(720,806)	-	-	2	
存出保證金	16,478	-	16,478	存出保證金		
遞延所得稅資產-非流動	14,508	557	15,065	遞延所得稅資產-非流動	1	
其他什項資產	82,233	-	82,233	其他什項資產		
其他資產合計	834,025	(720,249)				
			4,828,449	非流動資產合計		
資產總計	\$ 7,745,813	\$ (157)	\$ 7,745,656	資產總計		
流動負債				流動負債		
短期借款	\$ 862,329	\$ -	\$ 862,329	短期借款		
應付票據	69,620	-	69,620	應付票據		
應付帳款	304,899	-	304,899	應付帳款		
應付費用	177,923	-	177,923	應付費用		
應付所得稅	63,749	(63,749)	-	-	4	
-	-	63,749	63,749	當期所得稅負債	4	
一年內到期長期負債	2,475	-	2,475	一年內到期長期負債		
其他流動負債	59,863	-	59,863	其他流動負債		
流動負債合計	1,540,858	-	1,540,858	流動負債合計		
長期附息負債				非流動負債		
長期借款	5,569	-	5,569	長期借款		

(接次頁)

(承前頁)

其他負債					
土地增值稅準備	879,845	(879,845)	-	-	4
-	-	879,845	879,845	遞延所得稅負債-土地增值稅準備	4
應計退休金負債	578,674	133,102	711,776	應計退休金負債	3.8
其他負債-其他	13,983	-	13,983	其他負債-其他	
其他負債合計	<u>1,472,502</u>	<u>133,102</u>	<u>1,611,173</u>	非流動負債合計	
負債合計	<u>3,018,929</u>	<u>133,102</u>	<u>3,152,031</u>	負債合計	
股東權益					
股本				權益	
普通股本				股本	
普通股本	2,400,000	-	2,400,000	普通股本	
資本公積				資本公積	
庫藏股票交易	36,153	-	36,153	庫藏股票交易	
長期投資	8,858	(8,858)	-	-	5
保留盈餘				保留盈餘	
法定盈餘公積	111,737	-	111,737	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	175,111	-	175,111	特別盈餘公積	
累積盈餘	153,369	996,419	1,149,788	累積盈餘	3.5.6.8
其他調整項目				其他權益	
累積換算調整數	(51,545)	36,451	(15,094)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3.4.6
未認列退休金成本之淨損失	(100,487)	100,487	-	-	3
金融商品之未實現損益	(31,694)	33,513	1,819	備供出售金融資產未實現損益	4.7
未實現重估增值	1,257,758	(1,257,758)	-	-	2
庫藏股票	(4,951)	(33,513)	(38,464)	庫藏股票	7
母公司股東權益	3,954,309	(133,259)	3,821,050	歸屬於母公司業主之權益	
少數股權	772,575	-	772,575	非控制權益	4
股東權益淨額	<u>4,726,884</u>	<u>(133,259)</u>	<u>4,593,625</u>	權益合計	
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,745,813</u>	<u>\$ (157)</u>	<u>\$ 7,745,656</u>	負債及權益總計	

說明：

註 1：本合併公司依據 IFRSs 之規定，將遞延所得稅資產負債一律分類為非流動項目並單獨列示，備抵評價科目刪除。本公司因此將流動遞延所得稅資產 557 千元轉列非流動遞延所得稅資產。

註 2：本合併公司依據 IFRSs 之規定，將出租資產重分類為投資性不動產及將閒置資產重分類為不動產、廠房及設備，另投資性不動產及非供投資或待出售之不動產等，於轉換日係選擇使用「認定成本」豁免項目，續後衡量係採成本模式，並以「先前一般公認會計原則之重估增值」（即依我國所得稅法、土地法或平均地權條例等規定辦理之重估增值）作為認定成本。因而將帳載「未實現重估增值」轉列保留盈餘計 1,257,758 千元。

註 3：依 IFRSs1 規定：企業得選擇將所有確定給付辦法未認列之累計精算損益於採用 IFRSs 之起始資產負債表日全數認列（亦即將未認列之精算損益歸零）。本公司選擇此項豁免，轉換日依據精算師出具之「確定福利計畫精算報告」將「未認列退休金精算損益」歸零，並調整保留盈餘，使保留盈餘減少 224,229 千元。另轉換至 IFRS 後，無最低退休金負債之規定，因而本合併公司將原認列之分錄迴轉，使遞延退休金成本減少 157 千元及未認列退休金成本之淨損失減少 100,487 千元。本合併公司因 IAS 第 19 號「員工福利」之規定，依精算師出具之「確定福利計畫精算報告」重新精算確定福利計畫，使一〇一年十二月三十一日累積盈餘調整增加 13,088 千元、累積換算調整數調整增加 28 千元及應計退休金負債調整減少 13,116 千元。

本合併公司因 IAS 第 19 號「員工福利」之規定，選擇將來自於確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下。認列其他綜合損益者係立即認列於保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。依精算師出具之「確定福利計畫精算報告」重新精算確定福利計畫，產生之精算損失認列於其他綜合損益計 22,633 千元，使應計退休金負債及保留盈餘分別調整增加及減少 22,633 千元。

註 4：本合併公司依據台灣證券交易所發布之 IFRS 科目代碼表，將土地增值稅準備改列遞延所得稅負債-土地增值稅準備項下及將應付所得稅改列當期所得稅負債，另將股東權益項下之其他調整項目改列其他權益、累積換算調整數改列國外營運機構財務報表換算之兌換差額、金融商品之未實

- 現損益改列備供出售金融資產未實現損益及將少數股權改列非控制權益。
- 註 5：採權益法之長期股權投資於計算未按持股比例認列調整長期股權投資時，因我國會計準則與 IFRSs 規定計算之差異，本合併公司採用 IFRS1 豁免之規定，不予追溯重新計算，於轉換日將未按持股比例認列調整長期股權投資產生之資本公積調整轉列保留盈餘，使保留盈餘增加 8,858 千元。
- 註 6：依 IFRS1 規定：「企業得於採用 IFRS 之起始資產負債表日將換算國外營運機構財務報表所產生之累積換算差額全數轉列保留盈餘(亦即將原會計原則認列之累積換算調整數歸零)。本合併公司選擇此項豁免，轉換日將帳上「累積換算調整數」歸零，並調整保留盈餘，使累積換算調整數(換算損失)36,423 千元歸零，及保留盈餘同額減少 36,423 千元。
- 註 7：依我國財務會計準則 30 號公報釋例，公司於首次適用時，係依 91 年初子公司帳列投資母公司股票之「帳面價值」作為庫藏股票之入帳基礎，此金額不等於原始投資成本。國際會計準則因無類似過渡規定，故應追溯調整。本合併公司依此規定處理予以迴轉金融商品未實現損失計 33,513 千元，並重分類至庫藏股票項下。
- 註 8：係包括一〇一年一月一日轉換日影響數 1,005,964 千元及一〇一年度影響數(9,545)千元。其中 1,005,964 千元依金管會於民國一〇一年四月六日以金管證發字第 1010012865 號函規定：「公開發行公司首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘」。依此規定，本合併公司因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 1,005,964 千元，應相對提列同額特別盈餘公積。

(3)一〇一年度合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則			國際財務報導準則		
項 目	金 額	影響金額	金 額	項 目	說明
營業收入淨額	\$ 6,111,653	\$ -	\$ 6,111,653	營業收入	
營業成本	4,902,272	(5,849)	4,896,423	營業成本	1
營業毛利	1,209,381	5,849	1,215,230	營業毛利	
營業費用	823,884	(7,239)	816,645	營業費用	1
營業利益	385,497	13,088	398,585	營業利益	
營業外收入及利益	62,259	-	(118,946)	營業外收入及支出	
利息收入	32,707	-	32,707	利息收入	
雜項收入	29,552	-	29,552	其他收入-其他	
營業外費用及損失	181,205	-	-		
利息費用	35,685	-	(35,685)	利息費用	
採權益法認列之投資損失	111,706	-	(111,706)	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	
處分固定資產損失	3,220	-	(3,220)	處分不動產、廠房及設備損失	
其他投資損失	1,844	(1,844)	-	-	
雜項支出	28,750	1,844	(30,594)	什項支出	
稅前淨利	266,551	13,088	279,639	稅前淨利	
所得稅費用	(118,248)	-	(118,248)	所得稅費用	
淨 利	\$ 148,303	13,088	161,391	本期淨利	
(接次頁)					
(承前頁)					
		(15,094)	(15,094)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2
		16,587	16,587	備供出售金融資產未實現評價利益	
		(22,633)	(22,633)	確定福利計畫精算損失	2
		(21,140)	(21,140)	本期其他綜合損益(稅後淨額)	
		\$ (8,052)	\$ 140,251	本期綜合損益總額	

說明：

註 1：本合併公司因 IAS 第 19 號「員工福利」之規定，依精算師出具之「確定福利計畫精算報告」重新精算確定福利計畫，使一〇一年度營業成本及營業費用分別調整減少 5,849 千元及 7,239 千元。

註 2：本合併公司因 IAS 第 19 號「員工福利」之規定，依精算師出具之「確定福利計畫精算報告」重

新精算確定福利計畫，產生之精算損失認列於其他綜合損益之「確定福利計畫精算損失」計 22,633 仟元，另產生國外營運機構財務報表換算之兌換差額(換算利益)計 28 仟元。

4. 依 IFRS1 規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
- (1) 投資性不動產及非供投資或待出售之不動產等，於轉換日係選擇使用「認定成本」豁免項目，續後衡量係採成本模式，並以「先前一般公認會計原則之重估增值」(即依我國所得稅法、土地法或平均地權條例等規定辦理之重估增值)作為認定成本。
 - (2) 依 IFRSs1 規定：企業得選擇將所有確定給付辦法未認列之累計精算損益於採用 IFRSs 之起始資產負債表日全數認列(亦即將未認列之精算損益歸零)。本公司選擇此項豁免。
 - (3) 採權益法之長期股權投資於計算未按持股比例認列調整長期股權投資時，因我國會計準則與 IFRSs 規定計算之差異，本合併公司採用 IFRS1 豁免之規定，不予追溯重新計算。
 - (4) 依 IFRS1 規定：「企業得於採用 IFRS 之起始資產負債表日將換算國外營運機構財務報表所產生之累積換算差額全數轉列保留盈餘(亦即將原會計原則認列之累積換算調整數歸零)。本合併公司選擇此項豁免。
 - (5) 依我國財務會計準則 30 號公報釋例，公司於首次適用時，係依 91 年初子公司帳列投資母公司股票之「帳面價值」作為庫藏股票之入帳基礎，此金額不等於原始投資成本。國際會計準則因無類似過渡規定，故應追溯調整。

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. 民國一〇一〇年度資金貸與他人：請參閱附表一
2. 民國一〇一〇年度為他人背書保證：請參閱附表二
3. 民國一〇一〇年底期末持有有價證券情形：請參閱附表三
4. 民國一〇一〇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. 民國一〇一〇年度取得不動產之金額達一億元以上：無
6. 民國一〇一〇年度處分不動產之金額達一億元以上：無
7. 民國一〇一〇年度與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：無
8. 民國一〇一〇年底應收關係人款項達一億元以上：請參閱附表四
9. 民國一〇一〇年度從事衍生性商品交易：
 - 一〇一〇年度本合併公司從事預售遠期外匯合約，主要係以規避匯率風險為主要目的，惟本合併公司持有之衍生性金融商品因不適用避險會計之條件，因而列為交易目的之金融商品。民國一〇一〇年度

從事衍生性金融商品交易產生之淨利益為2,042仟元。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.民國一〇一一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：請參閱附表五
- 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)民國一〇一一年度資金貸與他人：無
 - (2)民國一〇一一年度為他人背書保證：無
 - (3)民國一〇一一年度期末持有有價證券情形：無
 - (4)民國一〇一一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)民國一〇一一年度取得不動產之金額達一億元以上：無
 - (6)民國一〇一一年度處分不動產之金額達一億元以上：無
 - (7)民國一〇一一年度與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：無
 - (8)民國一〇一一年度應收關係人款項達一億元以上：無
 - (9)民國一〇一一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：請參閱附表六

十二、營運部門資訊

(一)部門收入與營運結果

本合併財務報表繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部門收入		部門損益	
	一〇一一年度	一〇〇年度	一〇一一年度	一〇〇年度
調味品事業	\$ 4,252,235	\$ 4,689,635	\$ 280,454	\$ 7,570
速食品事業	1,674,874	1,187,772	108,345	74,083
其他	398,852	465,669	7,486	4,531
繼續營業單位總額	6,325,961	6,343,076	396,285	86,184
減：營運部門間之收入或損益	(214,308)	(463,480)	-	-
營運部門與外部客戶之收入或損益	<u>\$ 6,111,653</u>	<u>\$ 5,879,596</u>	396,285	86,184
其他營業費用			(10,788)	(163)
營業利益			385,497	86,021
利息收入			32,707	17,148

(接次頁)

(承前頁)

處分固定資產利益	-	250
其他收入	29,552	105,561
利息費用	(35,685)	(37,688)
採權益法認列之投資		
損失	(111,706)	(45,290)
處分固定資產損失	(3,220)	-
其他投資損失	(1,844)	(4,642)
什項支出	(28,750)	(31,366)
稅前淨利	<u>\$ 266,551</u>	<u>\$ 89,994</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分固定資產利益、其他收入、利息費用、採權益法認列之投資損失、其他投資損失、減損損失及什項支出。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

部門資產

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
部門資產：		
調味品事業	\$ -	\$ -
速食品事業	-	-
其他	-	-

註：依民國99年6月28日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第151號「營運部門資訊之揭露適用疑義」規定，企業應依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」第24段之規定揭露應報導部門資產之衡量金額，由於本合併公司之資產衡量金額未提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

(二)地區別資訊：本合併公司主要營運地區為台灣、泰國及越南。

	來自外部客戶收入	
	一〇一年度	一〇〇年度
台灣	\$ 2,056,027	\$ 2,101,007
泰國	2,991,612	2,764,017
越南	1,064,014	1,014,572
	<u>\$ 6,111,653</u>	<u>\$ 5,879,596</u>

本公司地區別收入係以收款地區為計算基礎。

(三)重要客戶資訊：本合併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	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 (美金50萬元 部分為相對 性無償貸與)	\$ 139,293	印尼味王股 票12,000股	-	-	\$ 1,030,150	
1	泰國味王有限 公司	KSL Information Technology Center Company	其他流動資產	5,664	4,763	6%	有短期融通資金 必要(營業週轉)	-	-	-	-		
1	泰國味王有限 公司	尖得汶有限公司	其他流動資產	39,057	39,057	6%	有短期融通資金 必要(營業週轉)	-	-	-	-		註三
1	泰國味王有限 公司	Visewaphah Transportation Co., Ltd.	其他流動資產	1,162	1,162	7%	有短期融通資金 必要(營業週轉)	-	-	-	-		
2	台味(股)公司	味王(股)公司	其他應收款 - 關係人	28,000	28,000	1.39%	有短期融通資金 必要(營業週轉)	-	-	-	-		註三
3	泰國冠軍有限 公司	尖得汶有限公司	其他流動資產	28,578	28,578	6%	有短期融通資金 必要(營業週轉)	-	-	-	-		註三
4	尖得汶有限公 司	Chantaburi Starch Power Co., Ltd.	其他流動資產	17,147	17,147	4%	有短期融通資金 必要(營業週轉)	-	-	-	-		
	合計				\$ 258,000								

(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，並不得超過貸與企業(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。但本公司之母公司及本公司百分之百持有之子公司，因營運週轉而有融通資金之必要，不受單一企業融資金額限制，惟資金貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

(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) (註三)	本期最高 背書保 證額	期 末 背 書 保 證 額 (註六)	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) (註三)	備註
		公司名稱	與本公司之關係							
0	味王(股)公司	森美工業公司	直接持有表決權之股份超過 百分之五十之子公司	\$1,030,150	\$ 50,000	\$ 50,000 (美金870萬元)	-	1%	\$ 1,545,226	註五
0	味王(股)公司	柬埔寨國光農 產業有限公司	因共同投資關係由全體出資 股東依其持股比例對其背書 保證之公司(註四)	1,030,150	262,914	252,605 (美金1,230萬元)	257,851	7%	1,545,226	
0	味王(股)公司	柬埔寨國光糖 業有限公司	因共同投資關係由全體出資 股東依其持股比例對其背書 保證之公司	1,030,150	371,706	357,131 (美金600萬元)	364,549	9%	1,545,226	
0	味王(股)公司	西貢味王責 任有限公司	直接持有表決權之股份超過 百分之五十之子公司	1,030,150	198,000	198,000	-	5%	1,545,226	註五
1	台味公司	味王公司	直接及間接持有本公司表決 權股份達百分之百之母公司	2,797,980	1,670,400	1,670,400	1,670,400	42%	2,797,980	註五
2	台味公司	冠軍公司	味王公司直接及間接持有表 決權股份達百分之九十以上 之公司間	559,596	141,900	141,900	141,900	4%	839,394	註五
		合 計				\$2,670,036	-		\$ 5,182,600	

(註一)：依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。

(註三)：依轉投資公司之背書保證辦法規定，持有轉投資公司直接及間接表決權股份達百分之百之母公司，背書保證金額以不超過轉投資公司資產總額為限。

(註四)：本公司為因應柬埔寨法令之規定，因而對柬埔寨之長期股權投資進行投資組織調整，請參閱附註四(五)之說明。本公司對柬埔寨國光農產業有限公司之出資，因投資組織調整，由直接出資調整為透過持有表決權股份百分之百之公司(即薩摩亞Best Founder Corporation)出資。

(註五)：合併財務報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

(註六)：一〇一年度實際動支金額為436,048仟元(包括柬埔寨國光農產業有限公司80,572仟元及柬埔寨國光糖業有限公司355,476仟元)。

附表三之一 期末持有有價證券情形

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	744	\$ 23,426	0.007%	\$ 23,426
	台新金控	"	"	1,469	16,967	0.020%	16,967
	味丹國際	"	"	1,992	3,776	0.131%	3,776
	小計				44,169		44,169
	受益憑證						
	匯豐中小基金	"	備供出售金融資產-流動	1,200	8,148		8,148
	台灣富貴基金	"	"	100	1,546		1,546
	豐台灣基金	"	"	793	17,359		17,359
	保德信元富新世紀基金	"	"	2,000	15,140		15,140
	小計				42,193		42,193
	合計				\$ 86,362		\$ 86,362

附表三之二 期末持有有價證券情形

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	15,999	\$ 464,560	99.99%	\$ 465,199	註一	
	森美工業(股)公司	"	"	9,505	16,152	95.05%	17,183	註一	
	西貢味王責任有限公司	"	"	-	429,026	100.00%	380,831	註一	
	印尼味王(股)公司	"	"	64	-	49.00%	-	註二	
	泰國味王有限公司	"	"	204	622,400	48.66%	622,400	註一、註四	
	泰國冠軍有限公司	"	"	98	73,694	49.00%	73,694	註一	
	薩摩亞味王有限公司	"	"	50	2,758	100.00%	2,758	註一	
	台味(股)公司	"	"	82,323	1,619,774	79.93%	1,619,774	註一	
	柬埔寨國光糖業有限公司	"	"	-	88,974	30.00%	88,974		
	薩摩亞Best Founder Corporation	"	"	5,328	75,858	100.00%	75,858	註一、註三	
	合 計				\$ 3,393,196				
	力世創業投資(股)公司			以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,017	\$ 10,169	5.68%	-	註五
	第一生技創投(股)公司			"	756	2,918	6.25%	-	
惟達電(股)公司			"	2	-	0.18%	-		
其 他			"		3,041	-	-		
合 計					\$ 16,128				

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」。

註三：本公司為因應柬埔寨法令之規定，因而對柬埔寨之長期股權投資進行投資組織調整，請參閱附註四(五)之說明。

註四：業經提供作為柬埔寨國光農產業有限公司及柬埔寨國光糖業有限公司背書保證之擔保品。

註五：該被投資公司於一〇一一年度辦理減資彌補虧損及現金減資，本公司依減資比例認列其他投資損失計1,844千元及收回現金減資退還股款計885千元。

附表三之三 期末持有有價證券情形

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	4,098	\$ 51,567	0.05%	\$ 51,567	
	股票 味王(股)公司	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	2,294	\$ 46,107	0.96%	\$ 46,107	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	\$ 895	4.95%	\$ 895	註
	台味(股)公司	冠軍公司採權益法評價之被投資公司	"	20,666	406,612	20.07%	406,612	註
	合計				\$ 407,507		\$ 407,507	
台味股份有限公	豐田國際開發有限公司 (Fon Ten International Develop Pte.Ltd.)	台味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	850	\$ 1,308	100.00%	\$ 1,308	註
豐田國際開發有限公司	Malay Aguicoop Co., Ltd.	豐田國際開發有限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	-	\$ 876	100.00%	\$ 876	
泰國味王有限公司	K.S.L. IT Center Co., Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	長期投資	100	\$ 87	50.00%	\$ 87	
	TFI Green Biotech Co., Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	"	10,000	4,763	50.00%	4,763	
	合計				\$ 4,850		\$ 4,850	
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	-	\$ 10,652	-	\$ 10,652	
	尖得汶有限公司	泰國冠軍公司持股60%之被投資公司	長期投資	1,500	\$ 58,914	60.00%	\$ 58,914	註
尖得汶有限公司	CHANTABURI STARCH POWER CO., LTD.	尖得汶公司持股100%之被投資公司	長期投資	-	\$ 34,888	100.00%	\$ 34,888	
薩摩亞Best Founder Corporation	柬埔寨國光農產業有限公司	薩摩亞Best Founder Corporation持股30%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 74,541	30.00%	\$ 74,541	

註：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

附表四 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			
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 165,798仟元及 代墊款項5,005 仟元) \$ 310,096	-	-	-	註	\$ 310,096	

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」。

附表五之一 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

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	本期損益			
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	\$ 138,443	\$ 138,443	15,999	99.99%	\$ 464,560	\$ 4,767	\$ 4,594	註一	
	森美工業(股)公司	新北市三重區重新路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%	16,152	(2,471)	(1,429)	註一	
	西貢味王責任有限公司	1707 Highway 1A An Phu Dong Ward District 12, Ho Chi Minh City, Vietnam	味精、速食麵	475,328	475,328	-	100.00%	429,026	59,513	59,513	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, Sriayudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	233,090	233,090	204	48.66%	622,400	151,772	73,859	註一及註三	
	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	88,995	98	49.00%	73,694	(24,771)	(12,138)	註一	
	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%	2,758	751	751	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	79.93%	1,619,774	1,977	1,580	註一	
	柬埔寨國光糖業有限公司	No.205-207-209 Mao Tong Boulevard. Toul Svay Prey I, Khan Chamkarmon, Phnom Penh, Kingdom of Cambodia	蔗糖生產加工及販售	226,231	226,231	-	30.00%	88,974	(152,309)	(45,693)		
	薩摩亞Best Founder Corporation	Level 1,Central Bank of Samoa Building, Beach Road,Apia,Samoa	一般投資公司	169,198	169,198	5,328	100.00%	75,858	(51,514)	(51,514)	註一及註四	
合計								\$ 3,393,196		\$ 29,523		

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。

註三：業經提供作為柬埔寨國光農產業有限公司及柬埔寨國光糖業有限公司背書保證之擔保品。

註四：本公司為因應柬埔寨法令之規定，因而對柬埔寨之長期股權投資進行投資組織調整，請參閱附註四(五)之說明。

附表五之二 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

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 (千 股)
一〇一年度 冠軍(股)公司	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	\$ 397,959	\$ 397,959	20,666	20.07%	\$ 406,612	\$ 1,977	\$ 397	註一
	森美工業(股)公司	新北市三重區重新路5段650號	包裝材料及容器之印 刷、製造及買賣	2,770	2,770	495	4.95%	895	(2,471)	(122)	註一
	合計			\$ 400,729	\$ 400,729			407,507	(494)	275	
台味(股)公司	豐田國際開發有限公司 (Fon Ten International Develop Pte.Ltd.)	Singapore	一般投資及國際貿易 等	\$ 26,298	\$ 26,298	850	100.00%	\$ 1,308	\$ (6,091)	\$ (6,091)	註一
豐田國際開發 有限公司	Malay Aguicoop Co., Ltd.	Phnom-Roung Village, Boeng Beng Commune Malay District, Banteay Meanchey, The Kingdom of Cambodia	種植樹薯	\$ 25,513	\$ 25,513	-	100.00%	\$ 876	\$ (5,703)	\$ (5,703)	
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	\$ 137,872	\$ 137,872	1,500	60.00%	\$ 58,914	\$ (43,201)	\$ (25,921)	註一
泰國味王有限 公司	K.S.L. IT Center Co., Ltd. TFI Green Biotech Co., Ltd.	Thailand Thailand	科技資訊管理 有機肥料之分類	\$ 82 4,576	\$ 82 2,236	100 10,000	50.00% 50.00%	\$ 87 4,763	\$ - -	\$ - -	
	合計			\$ 4,658	\$ 2,318			\$ 4,850	\$ -	\$ -	
尖得汶有限公 司	CHANTABURI STARCH POWER CO., LTD.	Thailand	經營生物瓦斯及以生 物瓦斯發電等相關行 業	\$ 37,935	\$ 37,935	-	100.00%	\$ 34,888	\$ (8,850)	\$ (8,850)	
薩摩亞 Best Founder Corporation	柬埔寨國光農產業有限 公司	No.205-207-209 Mao Tong Boulevard. Toul Svay Prey I, Khan Chamkarmon, Phnom Penh, Kingdom of Cambodia	土地開發及甘蔗種植	\$ 165,160	\$ 165,160	-	30.00%	\$ 74,541	(172,490)	(51,460)	註二

註一：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

註二：本公司為因應柬埔寨法令之規定，因而對柬埔寨之長期股權投資進行投資組織調整，請參閱附註四(五)之說明。

附表六 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)
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)	\$ 1,670,400	-	-

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	953,976	988,751	(34,775)	(3.52)
固定資產	751,030	771,462	(20,432)	(2.65)
其他資產	36,422	34,246	2,176	6.35
資產總額	5,150,752	5,221,245	(70,493)	(1.35)
流動負債	566,801	613,955	(47,154)	(7.68)
其他負債	629,642	605,499	24,143	3.99
負債總額	1,196,443	1,219,454	(23,011)	(1.89)
股 本	2,400,000	2,400,000	-	-
資本公積	45,012	45,012	-	-
保留盈餘	440,216	479,082	(38,866)	(8.11)
股東權益總額	3,954,309	4,001,791	(47,482)	(1.19)



二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項 目	101 年度		100 年度		增(減)金額	變 動 比率%
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額		1,969,255		1,993,427	(24,172)	(1.21)%
減：銷貨退回		14,557		13,993	564	4.03%
銷貨折讓		16,088		15,548	540	3.47%
營業收入淨額		1,938,610		1,963,886	(25,276)	(1.29)%
營業成本		1,380,152		1,429,313	(49,161)	(3.44)%
營業毛利		558,458		534,573	23,885	4.47%
營業毛利總額		558,458		534,573	23,885	4.47%
營業費用		444,648		458,084	(13,436)	(2.93)%
推銷費用	347,440		361,348			
管理及總務費用	91,057		91,218			
研發費用	6,151		5,520			
營業利益		113,810		76,489	37,321	48.79%
營業外收入及利益		59,163		30,906	28,257	91.43%
利息收入	9,320		9,188			
採權益法認列之投資收益	29,523		-			
處分固定資產利益	516		517			
其他收入	19,822		21,201			
營業外費用及損失		24,288		27,890	(3,602)	(12.92)%
利息費用	2,919		1,559			
採權益法認列之投資損失	-		9,970			
其他投資損失	1,844		4,642			
處分固定資產損失	-		-			
處分投資損失	-		-			
減損損失	-		-			
什項支出	19,525		11,719			
稅前淨利		148,685		79,505	69,180	87.01%
所得稅利益(費用)		(48,382)		(38,257)	10,125	26.47%
本期淨利		100,303		41,248	59,055	143.17%

註1：最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)營業利益增加 48.79%，主要係因本年度營業費用減少。
- (2)營業外收入及利益增加約 91.43%，主要係本年度採權益法認列之投資收益所致。
- (3)所得稅費用增加約 26.47%，主要係因本年度本公司之以前年度所得稅經核定調整，估列所得稅所致。
- (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 59,055 千元及 143.17%。

註2：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 102 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：新臺幣仟元

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
105,000	216,512	165,453	156,059		

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入為 216,512 仟元，主要係來自於營業收入、權益法評價之現金股利及存貨之減少。
- (2)投資活動：投資活動之淨現金流出為 20,322 仟元，主要係固定資產及其他資產增加。
- (3)融資活動：融資活動之淨現金流出為 145,131 仟元，主要係償還銀行借款及分配現金股利。

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：新臺幣仟元

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
156,059	136,130	137,365	154,824		



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：無
- (二)預計可能產生收益：不適用

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畫

- (一)最近年度(101)未有轉投資金額超過實收資本額百分之五者。
- (二)不適用

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；近幾年來，因國際間陸續發生多起重大金融財務危機事件，不僅造成國際金融市場動盪不安，更使總體經濟付出相當代價，中央銀行為達成金融與物價穩定，98 年至今所發佈之貼放利率均維持於低檔之格局；本公司 101 年度於銀行之借款利率尚屬合理適中，故 101 年度貨幣市場利率變動對本公司的利息支出影響不大。

國際美元因美國經濟表現較預期差而呈現走弱趨勢，新台幣兌美元匯率 101 年呈現升值走向，因國際原、物料價格調漲，本公司之進口成本並未因新台幣兌美元匯率升值而降低，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

本公司除對子公司森美工業股份有限公司及西貢味王責任有限公司做融資背書保證外，另依共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對轉投資國光農產業有限公司及國光糖業有限公司提供融資背書保證；本公司資金貸與轉投資印尼味王股份有限公司美金 428 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

102 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: 1.小碗麵: 102 年續研發－紅燒牛肉湯麵、清燉牛肉湯麵、蕃茄牛肉湯麵。 2.袋麵 1 項產品(101 年度-排骨酥湯麵)已上市,完成率 100%。 102 年續研發袋麵－麻油藥膳細麵、水筍肉燥湯麵、水筍牛肉湯麵、水筍素食湯麵、榨菜肉絲湯麵、酸菜牛肉湯麵、十三香麻辣拌麵、原味乾拌麵、辣味乾拌麵、手工意麵(原味)、手工刀削麵(辣味) 3.大碗麵 2 項產品(101 年度-白玉煲排骨麵、珍菇宴麵)已上市,完成率 100%。 102 年續研發－黑胡椒牛肉鐵板麵、義式蕃茄拌麵 4.桶麵系列 102 年續研發－沙茶牛肉湯麵、滷鍋牛肉湯麵、紅燒牛肉湯麵(辣味)、牛肉濃湯麵。	無需追加	102 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	



102 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
	5.小王子麵 1 項產品(101 年墨西哥披薩口味)已上市，完成率 100%。 102 年續研發－王子麵開發－香椿芝麻口味、王子脆麵 50g（原味）、王子脆麵 50g（韓式泡菜）。 6.麵體品質精進系列－大碗拌麵麵體(提昇 Q 度與口感)。 7.其它麵體系列－ 小王子加色加味麵麵體、寬版王子 QQ 拉麵麵體				
調理食品	1.調理袋 2 項產品(101 年度-白玉煲排骨、珍菇宴) 已上市，完成率 100%。 102 年續研發－黑椒牛肉拌麵醬、義式蕃茄拌麵醬。 2.三合一加麵系列 調理袋-清燉三寶牛肉麵、蛤蠣雞肉麵。 3.義大利麵系列－蕃茄紅醬、奶油白醬、墨魚黑醬、羅勒青醬。 4.養生補湯 2 項產品(101 年度-何首烏雞盅、狗尾草雞盅)已上市 完成率 100%。 102 年續研發－黑蒜烏骨雞、人參糯米雞 個人份雞湯系列－麻油雞湯、首烏雞湯。 5.粥品系列 3 項產品(101 年度－芋香蔥酥瘦肉粥、洋蔥精燉牛肉粥、珍菇滑嫩鮮肉粥(已上市) 完成率 100%。 102 年續研發－鮑魚香齊粥、雪蓮藥膳養生粥。 6.年菜系列－102 年續研發冬筍燜蹄膀。 7.寵物調理袋系列－雞肉薏仁燉金薯佐時蔬、牛肉番茄燉金薯	無需追加	102 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	

102 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
	佐時蔬、羊肉糙米燉馬鈴薯佐時蔬、鹿肉糙米燉馬鈴薯佐時蔬、雞腿煲湯。				
風味 調味料	調味料 2 項產品 101 年度-食在對味調味料—香菇風味、鮮雞風味(量販)已上市、完成率 100%。 102 年續研發—昆布風味調味料(素食無味精)。	無需追加	102 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
速食湯	102 年續研發濃湯系列—田園番茄湯、咖哩濃湯、法式鮑魚巧達濃湯、玉米濃湯。 快煮濃湯-榨菜肉絲湯、快煮濃湯-酸辣湯。	無需追加	102 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
醬油	3 項產品(101 年度—婦友上等醬油、金味王甘甜醬油(非純釀造)、外銷(特級生抽)。已上市，完成率 100% 產品。 102 年續研發—金味王純釀造及非純釀造醬油、甜辣醬、1GAL 香菇素蠔油(純釀造)、XO 香菇蠔油(純釀造)、1GAL 油膏(非純釀造)、黑蒜油膏。	無需追加	102 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
飲料	102 年續研發—複合茶、蘆筍蘆薈、蜂蜜蘆薈。	無需追加	102 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響即因及因應措施：

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) 最近年度科技改變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五十餘年，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)最近年度企業形象改變對危機管理之影響即因應措施

本公司一向秉承建立「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、可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險、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、風險及因應措施：無

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.本公司起訴請求三星營造(股)公司賠償因遲延請領使用執照造成之損害，訴訟標的金額新台幣 34,595,881 元，是案經士林地方法院審理後判決駁回本公司之訴，本公司不服提起上訴，現由台灣高等法院審理中。
- 2.三星營造(股)公司請求本公司給付工程款、物價指數調整款及返還保證票據仲裁案，經中華民國仲裁協會審理後，判斷本公司應給付三星營造(股)公司新台幣 7,217,716 元及遲延利息，應返還面額新台幣 100 萬元保證票據予三星營造(股)公司，本公司不服，已提起撤銷仲裁判斷之訴，是案經台北地方法院、台灣高等法院審理後，判決駁回本公司之起訴及上訴，本公司不服，已向最高法院提起上訴。又三星營造(股)公司以前揭仲裁判斷向法院聲請強制執行事件，本公司已將面額新台幣 100 萬元票據返還三星營造(股)公司，而本件本公司已提供擔保，暫予停止強制執程序。
- 3.上華企業(股)公司等八人請求本公司及三星營造(股)公司連帶賠償鄰房損害事件，三星營造(股)公司與上華企業(股)公司等八人成立訴訟上和解，三星營造(股)公司願給付上華企業(股)公司等八人新台幣 100 萬元，上華企業(股)公司等八人同意自行回復原狀並拋棄其餘請求權及天母樂活建案工程所衍生之一切請求權，並撤回對本公司之起訴。

- 4.天母樂活購買戶請求本公司賠償因冷氣口漏水所造成之損害，是案經士林地方法院判決本公司應給付新台幣 537,600 元及遲延利息，本公司不服提起上訴，高等法院判決駁回本公司之上訴，本件因不得上訴第三審而告確定，本公司已依法院確定判決為給付。
- 5.本公司向歐陽吉永請求損害賠償事件，是案經嘉義地方法院以裁定及判決駁回本公司之起訴，本公司不服，就其中新台幣 2,020,656 元提起上訴，經高等法院台南分院審理後，以判決駁回本公司之上訴，本件因本公司未上訴第三審而告確定。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

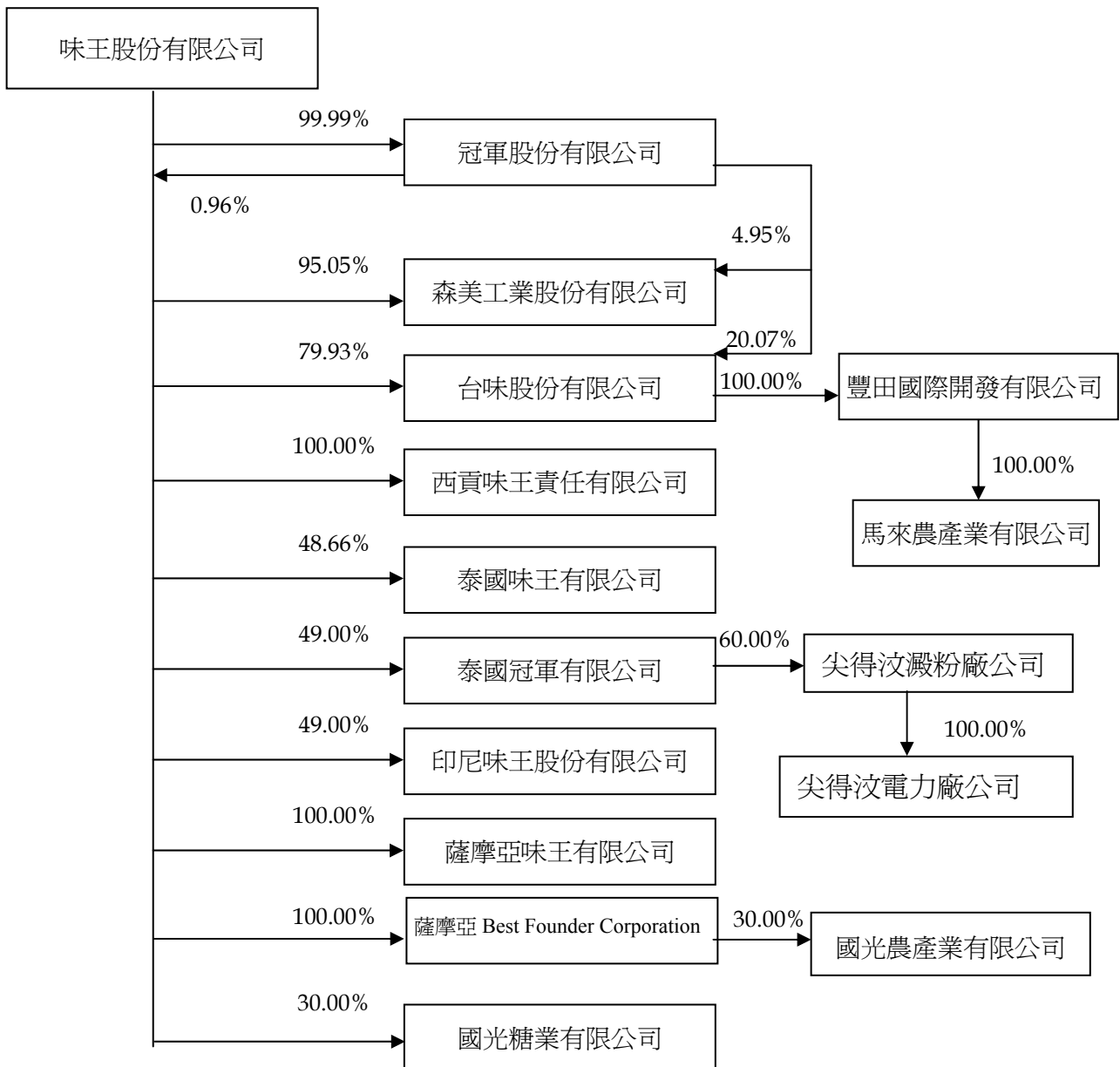
七、其他重要事項：無

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

101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	160,000	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	台北市中山北路二段 79 號 6 樓	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	1,029,888	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 16,710,000 (年底匯率：29.035)	味精、速食麵之製造與銷售
泰國味王有限公司	55.12.12	20th Floor, KSL Tower, 503 Sriayudhya Rd., Phayathai, Rajtaevee, Bangkok 10400 Thailand	泰銖 420,000,000 (年底匯率：0.9526)	味精之製造與銷售
泰國冠軍有限公司	78.03.06	20th Floor, KSL Tower, 503 Sriayudhya Rd., Phayathai, Rajtaevee, Bangkok 10400 Thailand	泰銖 200,000,000 (年底匯率：0.9526)	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	味精之製造與銷售
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：29.035)	一般投資公司
薩摩亞 Best founder 有限公司	97.07.25	6F.,No. 79, Chung Shan N. Road, Sec 2,Taipei City 104, Taiwan, R.O.C	美金 5,328,046 (年底匯率：29.035)	一般投資公司
柬埔寨國光糖業有限公司	96.01.04	Chamyeam Village, Paklong Commune, Mondulseyma District, Koh Kong Province, Kingdom of Cambodia	美金 24,000,000 (年底匯率：29.035)	蔗糖生產加工及販售

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、蔗糖等。

(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、原料種植等業務。

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。

尖得汶有限公司：澱粉。

泰國味王有限公司：味精。

(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	15,998,695	99.99%
冠軍股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳恭平	15,998,695	99.99%
冠軍股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳清福	15,998,695	99.99%
冠軍股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：甘錦裕	15,998,695	99.99%
冠軍股份有限公司	監 察 人	味王(股)公司代表人：杜恒誼	15,998,695	99.99%
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：陳恭平	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：穎川万和	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：賴其里	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	董 事	味王(股)公司代表人：張子平	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	79.93%
台味股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：甘錦裕	82,323,152	79.93%
台味股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳恭平	82,323,152	79.93%
台味股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳清福	82,323,152	79.93%
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	79.93%
台味股份有限公司	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	副 董 事 長	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：陳清福	204,390	48.66%
泰國味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：穎川万和	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%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	股數(股)	持有比例
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	副 董 事 長	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：穎川万和	98,000	49.00%
泰國冠軍有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳清福	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	98,000	49.00%
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%
泰國冠軍有限公司	董 事	Mr. Chalee Chinthammitr	2,000	1.00%
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	—	—
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%



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	董 事	味王(股)公司代表人：林仁庸	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%
印尼味王股份有限公司	總 經 理	Santoso Winata	—	—
薩摩亞味王國際有限公司	秘 書	味王(股)公司代表人：陳恭平	50,000	100.00%
薩摩亞味王國際有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：吳俊模	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	—	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	—	100.00%
西貢味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳恭平	—	100.00%
西貢味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳清福	—	100.00%
西貢味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：周海國	—	100.00%
西貢味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：穎川万和	—	100.00%
西貢味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：許哲嘉	—	100.00%
西貢味王有限公司	總 經 理	陳清福	—	—
國光糖業有限公司	董 事 長	Mr. Chamroon Chinthammit	70	70%
國光糖業有限公司	副 董 事 長	味王(股)公司代表人：穎川建忠	30	30%
國光糖業有限公司	董 事	Mr. Theera Sanguandeekul	70	70%
國光糖業有限公司	董 事	Mr. Chanachai Chutimavoraphand	70	70%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數(股)	持有比例
國光糖業有限公司	董事	Mr. Sukum Tokaranyaset	70	70%
國光糖業有限公司	董事	味王(股)公司代表人：李啓隆	30	30%
國光糖業有限公司	總經理	Mr. Thanakorn Burintarachart	—	—
薩摩亞 Best Founder 有限公司	秘書	味王(股)公司代表人：陳恭平	5,328,046	100%
薩摩亞 Best Founder 有限公司	董事	味王(股)公司代表人：穎川万和	5,328,046	100%

6.各關係企業營運概況

101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	160,000	563,604	52,260	511,344	104,515	2,276	4,767	0.30
森美工業股份有限公司	100,000	122,918	104,840	18,078	154,109	(763)	(2,471)	(0.25)
台味股份有限公司	1,029,888	2,797,980	771,594	2,026,386	50,170	18,729	1,977	0.02
西貢味王責任有限公司	475,328	545,742	164,911	380,831	1,064,014	71,185	59,513	不適用
泰國味王有限公司	465,200	1,986,593	707,627	1,278,966	2,543,656	201,095	151,772	361.36
泰國冠軍有限公司	181,623	150,595	200	150,395	-	(197)	(24,771)	(123.86)
印尼味王股份有限公司	369,001	-	-	-	-	-	-	-
薩摩亞味王國際有限公司	1,741	2,758	-	2,758	-	(81)	751	15.02
國光糖業有限公司	754,103	1,732,056	1,420,059	311,997	337,281	(115,370)	(152,309)	(634.62)
薩摩亞 Best Founder Corporation	169,198	75,858	-	75,858	-	(54)	(51,514)	(9.67)

- 資產總值及負債總額係以本年底匯率換算： 1 美元 = 29.035 台幣 1 泰銖 = 0.9526 台幣 1 越南盾 = 0.0012 台幣
- 損益金額係以本年度平均匯率換算： 1 美元 = 29.512 台幣 1 泰銖 = 0.95562 台幣 1 越南盾 = 0.001219 台幣
- 資本額係以歷史匯率換算。



(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度(自一〇一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



中華民國一〇二年三月二十七日

(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、最近年度及至年報刊印日止，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

