

股票代號：1203



味王股份有限公司
VE WONG CORPORATION

九十九年度年報

ANNUAL REPORT 2010

刊印日期：中華民國一〇一年四月三十日

查詢年報網址：<http://newmops.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：溫明郁會計師、李聰明會計師

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.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支 機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	27
四、會計師公費資訊.....	38
五、最近二年度更換會計師資訊.....	39
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.....	39
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.....	39
八、持股比例占前十名之股東,其相互間為財務會計準則公報第 六號關係人或配偶、二等親以內之親屬關係之資訊.....	40
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.....	41
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	42
二、公司債辦理情形.....	48
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	48
七、資金運用計畫執行情形.....	48
伍、營運概況	
一、業務內容.....	49

二、市場及產銷概況.....	55
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	67
四、環保支出資訊	67
五、勞資關係.....	68
六、重要契約	69
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.....	70
二、最近五年度財務分析.....	72
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	75
四、最近年度財務報表.....	76
五、最近年度合併財務報表.....	123
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.....	175
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	176
二、經營結果.....	177
三、現金流量.....	178
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	179
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.....	180
六、風險事項.....	180
七、其他重要事項.....	183
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	184
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	193
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.....	193
四、其他必要補充說明事項.....	193
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.....	193



壹、致股東報告書

一、前言：

經濟局勢瞬息萬變，產業競爭也一直存在，面對這個難以改變的狀態，唯有讓企業組織更富應變彈性，壯大自身實力以迎接競爭，才是公司永續長存的不二法門。企業存在的價值是在服務客戶的過程中，能夠貼心滿足顧客的需求，從而創造企業的利潤，促進成長發展的契機，最終將經營成果與全體股東共享，而所有員工也能在穩定發展的工作環境裡，投入熱情與努力，實現個人的理想，如此「三贏」的良性循環是本公司一向追求的目標。

秉持前揭理念，本公司乃積極投入食品本業各項營運改善工作，諸如為提升速食麵產量，製麵設備已進行調整修改，以更機動之生產線充分供應市場所需；另投資增設密閉式醱酵槽，以擴充醬油產能，改善製程，提升醬油生產品質，維繫品牌形象，加強服務消費者；並不斷研發創新，希望透過優質產品與消費大眾建立起深厚的感情，與消費者的生活緊密相連。

另為活化公司資產，台味公司三重廠 5 仟多坪土地已申請地目變更為住宅用地，目前經新北市政府辦理「主要及細部計畫公開展覽」結束，刻由新北市都委會繼續審查中；如於明年 6 月都市計畫變更申請順利核准通過，將敦聘一流建築師設計規劃 30 層河景住宅大樓 3 棟，因該地段交通便捷，比鄰家樂福三重店，除有絕佳視野，亦將營建美麗庭園，相信能為公司帶來可觀利潤，並可提升當地住宅品質及美化都市景觀。

台味公司樹林廠廣達 18,000 多坪之工業用地，目前出租為工廠使用，由於地方日漸繁榮發展，該基地甚有開發前景，為發揮土地資產之最高效益，將於租約屆期後收回土地，第二階段將參考三峽、新莊等地區之開發方式，推動土地變更申請及營建設計。

本公司擁有西貢味王公司 100% 股權，目前工廠座落於 15 公頃河景住商用地，未來待工廠遷移後，將進行土地營建開發，為引進國際資金及開發經驗，亦可考量與中國、越南、日本、泰國、新加坡等東南亞國家之業者跨國合作，共同開發，以提升整體開發效益。

而西貢味王公司仍將持續努力於食品業務之經營，由於越南與泰國均為稻米盛產國家，故將利用此一優勢條件，延聘專業技術人才，積極擴大河粉等米製品之生產，並拓展其銷售市場，除供應越南內需市場外，亦可外銷中國大陸之廈門等鄰近城市；另將請業務、生產等單位調查米粉之製造及銷售資訊，研析於越南生產米粉，而於當地或其他地區銷售之可行性。

在變動、競爭的環境下，更考驗事務當局之興革魄力，希全體員工心存危機意識，而有徹底改善之作爲，並請各級幹部用心改善公司營運、提升業績，以肩起對股東大眾和社會發展之責任。

二、九十九年度營業結果

謹將九十九年度營運狀況，向各位股東報告：

(1)業績方面：

本公司九十九年度總營業額新台幣（以下同）壹拾玖億參仟陸佰伍拾柒萬柒仟元。稅後淨利壹億壹仟伍佰肆拾肆萬壹仟元，純益率 6%。

(2)主要產品銷售方面：

單位：新台幣仟元

產品名稱	99 年	98 年	增(減)
味精	522,560	501,329	21,231
速食麵	705,818	727,090	(21,272)
醬油	408,921	372,598	36,323
飲料	92,158	98,768	(6,610)
天母新建案	-	793,025	(793,025)
其他	205,681	232,100	(26,419)
租金收入	1,439	1,889	(450)
合計	1,936,577	2,726,799	(790,222)



(3)營運說明：

本公司九十九年度營業收入淨額，合計新台幣（以下同）壹拾玖億參仟陸佰伍拾柒萬柒仟元。其中銷貨成本壹拾肆億零陸佰肆拾捌萬參仟元，營業費用肆億陸仟伍佰捌拾肆萬參仟元，營業外收支淨利捌仟壹佰伍拾伍萬壹仟元，稅前淨利壹億肆仟伍佰捌拾萬零貳仟元，預估所得稅費用參仟零參拾陸萬壹仟元，則本期淨利為壹億壹仟伍佰肆拾肆萬壹仟元。

三、一〇〇年度營業計畫概要

今（一〇〇）年度食品本業營業目標為 20 億元，景氣有回升，但原物料價格居高不下，成本逐年上揚，為達成食品本業之營業目標，依下列方針逐項進行；1.擴大產品品項，加強開發新產品，以醬油、速食麵及調料味為主力產品，並積極拓展國外市場，增進產品競爭力，協助國外客戶擴展市場。2.拓展不同形態通路，針對通路特性發展適合產品以符合消費者需求。3.強化國外投資事業，開發生產適合當地需求之商品。4.閒置資產之轉型開發以活化資產，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：

面對各競爭公司多元發展與快速成長之情況，本公司亦應見賢思齊，檢討如何組織變革及業務轉型，以改善營運、提昇營業額。由於越南經濟起飛，生活條件逐漸改善，經本席與總經理研議後，同意洽詢國內大型醫療機構進行合作，赴越南分期設立綜合醫院；越南人口達 9,300 萬人，當地醫療資源不足，如於越南設立醫院，頗具發展性，待規劃較為成熟後，再向常董會、董事會報告；另食品本業之新產品研發較為不足，日後除將督促加強研發工作外，並將投資生產設備，強化於業界之競爭力，亦思考與本公司具有互補效益之國內食品公司策略合作，或代理具有利基之國外知名商品，於合作過程中，如能引進國際企業之管理、技術、人才，利用本公司現有產能，在台製造銷

售，進而發展品牌，則為終極目標。

五、受到總體經營環境、外部競爭環境及法規環境之影響：

因氣候異常及天災影響，造成全球農產品歉收或減產，自 99 年下半年度開始，小麥、麵粉、棕櫚油等國際原物料價格飛漲，本公司採購成本隨之大幅提高，毛利受到嚴重壓縮；加上台幣升值，美元匯率劇烈波動，使得外銷利潤因而衰減。針對這些嚴峻的考驗，公司當局將致力加強設備更新及自動化，因應市場變化，努力提高營業額，除控制縮減費用外，並適度反映成本、調整售價。

本公司係以內銷為經營主力，故須面對國內市場太小，同質性產品互相競爭之問題，影響所及，常出現削價促銷、價格破壞、爭搶通路等現象，為突破困境，將陸續推出具有特色之新產品，以搶攻市場，提高市佔率。

由於政府主管單位重視全民健康及消費者意識抬頭，順應加強食品安全管理之趨勢，各項食品衛生法規，譬如食品添加物標示規定愈趨嚴格，常造成包材改版費用損失，為配合政府政策及提昇國人食品安全水準，除嚴密控制包材庫存外，並對產品之製造，要求從產品設計研發、原物料選用開始，到每個製程之控管，均需嚴謹作業，以確保成品品質，俾做為業務單位之堅實後盾。

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：再更名爲“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。

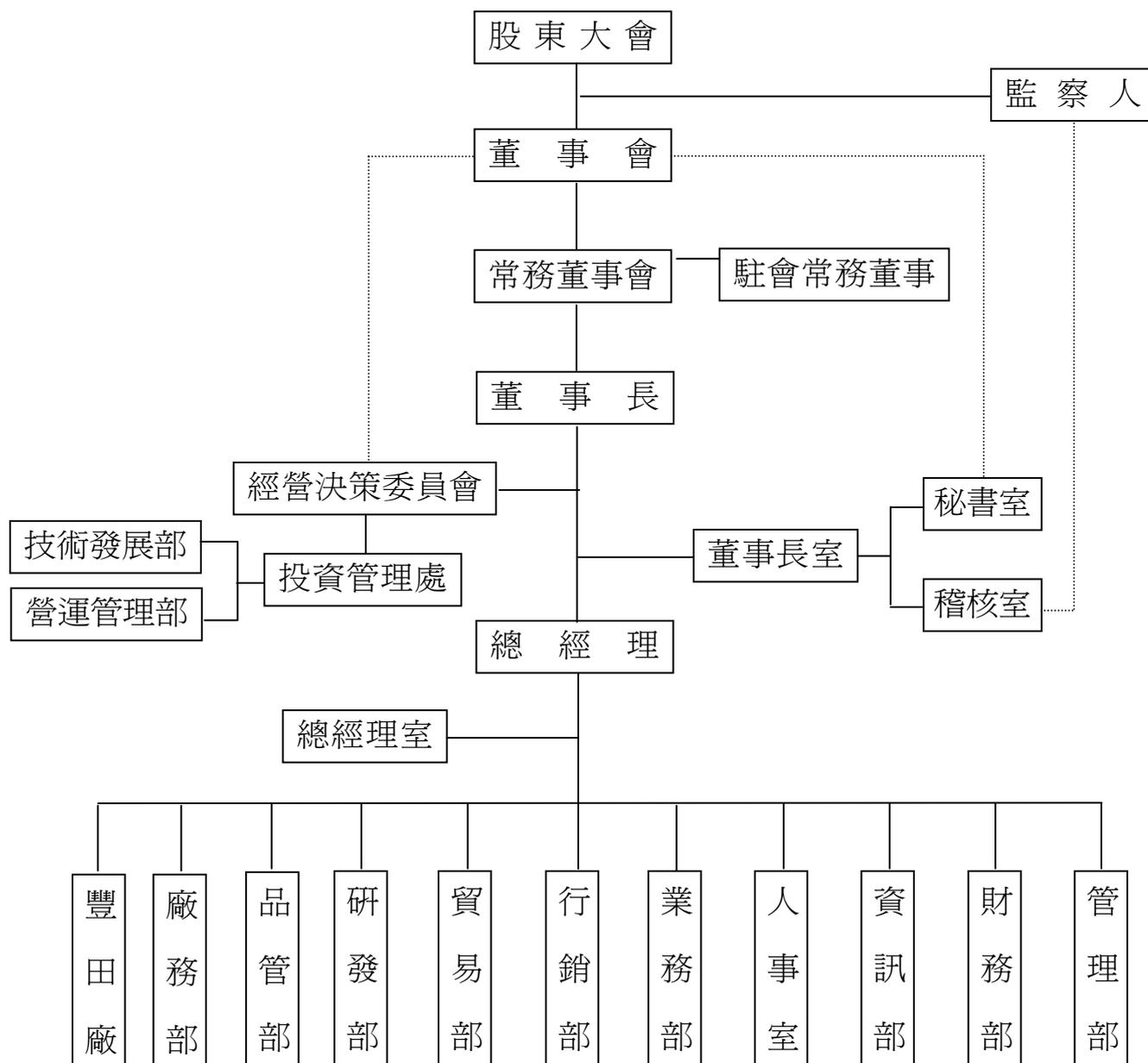
民國九十八年：十月份成立雲林分公司。

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。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構圖





(二)各主要部門所營業務如下：

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1-1 董事、監察人資料

100年4月25日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其它主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	僑協企業股份有限公司 代表人：穎川建忠	98.06.25	三年	83.06.01	239,545	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	穎川万和	父子
常務董事	陳恭平	98.06.25	三年	92.06.27	4,000,000	1.912	4,000,267	1.667	248,884	0.104			淡江文理學院畢業	味王公司總經理 冠軍公司常董 冠軍公司總經理			
常務董事	甘錦裕	98.06.25	三年	68.02.28	2,907,119	0.743	3,334,269	1.389					高中畢業	伸適商旅董事長 士林電機廠股份有限公司董事			
常務董事	大洋僑果股份有限公司 代表人：陳清福	98.06.25	三年	89.09.16	6,556,583	3.133	7,519,959	3.133					成功大學	民間全民電視台公司常董			
董事	萬協實業股份有限公司 代表人：張信利	98.06.25 99.11.29 改派	三年	98.06.25	2,617,144	1.251	3,001,688	1.251					淡水中學				
董事	傳倫投資股份有限公司 代表人：賴其里	98.06.25	三年	83.06.01	984,687	0.471	1,129,369	0.471	199,622	0.083			明尼蘇達大學碩士	傳倫投資董事長 擎邦科技董事			
董事	福太投資開發股份有限公司 代表人：周海國	98.06.25	三年	86.06.26	1,653,969	0.505	1,896,990	0.790					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：穎川万和	98.06.25	三年	96.07.26	2,672,000	1.27	3,064,604	1.277					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：林仁庸	98.06.25	三年	95.06.28	4,555,991	2.17	5,225,414	2.177	4,587	0.002			台北工專畢業	民間全民電視台公司監察人 森美工業公司董事長			

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其它主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	協美實業股份有限公司 代表人：葉啓昭	98.06.25	三年	82.05.28	785,285	0.375	977,668	0.407					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	98.06.25	三年	95.06.28	3,226,000	1.542	3,700,005	1.542					淡水工商專科學校畢業	味丹企業股份有限公司董事			
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	114,693	0.048					美國西海岸大學碩士	雅明投資有限公司代表人			
常駐監察人	謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼	98.06.25	三年	88.06.11	7,637,555	3.64	8,759,761	3.650					美國夏威夷大學企管碩士	萬源紡織總經理 謙順行股份有限公司董事長			
監察人	僑果企業股份有限公司 代表人：張子平	98.06.25	三年	96.07.09	6,291,000	3.006	7,215,354	3.006									
監察人	程威股份有限公司 代表人：胡東晃	98.06.25 99.07.07 改派	三年	98.06.25	136,000	0.065	155,982	0.065					海洋大學航營系畢業	民間全民電視台公司董事 滙記船務代理公司及滙記有限公司負責人			

註 1：董事萬協實業股份有限公司代表人：原許哲嘉解任後由張信利接任。

註 2：監察人程威股份有限公司代表人：原陳一芳解任後由胡東晃接任。



本公司董事為法人股東之主要股東：

1-2 法人股東之主要股東：

100年4月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
僑協企業股份有限公司	大洋僑果股份有限公司	29.51
	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	法人股東之主要股東	持股比率
全青股份有限公司	陳清福	14.00
	鄭何雪	30.00
	陳月鳳	28.00
	陳玲玲	14.00
	陳榮祥	14.00
萬果貿易股份有限公司	陳月鳳	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
	林朝義	3.00
	李興進	3.00
	陳鴻謨	3.00
	陳一凱	3.00
	陳清貴	2.00
	洪耀明	5.00
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	法人股東之主要股東	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	75.03
	廷謙股份有限公司	19.63
	杜俊賢	2.50
	杜俊德	2.50
	薛琇真	0.16
	杜萬全	0.07
	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	82.00
	陳清福	10.00
	陳榮祥	4.00
	陳玲玲	4.00

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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



1-3 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

100年4月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
大洋僑果股份有限公司	如表法人股東之主要股東	
萬果貿易股份有限公司	如表法人股東之主要股東	
浩祥貿易股份有限公司	陳月鳳	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	11.46
	東海醱酵工業股份有限公司	9.33
	高點投資股份有限公司	4.56
	楊文宗	3.33
	楊金漢	3.33
	楊正	3.33
	美德投資股份有限公司	3.22
	楊文湖	3.22
楊坤祥	3.00	
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

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
廷謙股份有限公司	Karbo Holding ltd. 英屬維京群島商	45.00
	Cheerway Holding ltd. 英屬維京群島商	45.00
	杜恆誼	6.67
	薛琇真	1.67
	杜萬全	0.33
	杜鎮川	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	杜恆誼	61.62
	廷信股份有限公司	20.20
	薛琇真	6.57
	杜萬全	2.53
	杜鎮川	0.51
	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	0.51



1-4 董事及監察人資料：

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公開 發行公司 獨立 董事家 數
	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公立 大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
穎川建忠			√	√		√		√	√	√		√		
陳恭平			√	√			√	√	√	√	√	√	√	
甘錦裕			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	
陳清福			√	√		√	√		√	√	√	√		
張信利			√			√	√		√	√	√	√		
賴其里			√	√		√	√	√	√	√	√	√		
周海國			√	√		√	√			√	√	√		
葉啓昭			√	√		√	√	√	√	√	√	√		
穎川万和			√	√		√			√	√		√		
林仁庸		√	√	√		√	√	√	√	√	√	√		
楊坤洲			√	√		√	√			√	√	√		
許俊明			√	√		√	√	√	√	√	√	√		
杜恒誼			√	√		√	√		√	√	√	√		
張子平			√	√		√	√		√	√	√	√		
胡東晃			√	√		√	√	√	√	√	√	√		

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

100年4月25日

職稱	姓名	選任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	陳恭平	96.03.01	4,000,267	1.660	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	石中原	89.01.01	0						屏東農專畢業				
廠長	許哲嘉	89.01.01	167						中原大學畢業				

(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：仟元

職稱	姓名	董事酬金								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)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		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)				
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	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	合併報表內所有公司(註8)
董事長	僑協企業股份有限公司 代表人：賴川建忠	2,371	2,631			5,197	5,197	2,747	4,470	8.9352%	5.3371%	2,198	4,011	23	23	23	23			10.8788%	7.0979%	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：賴川万和																					
董事	萬果貿易股份有限公司 代表人：林仁庸																					
董事	萬協實業股份有限公司 代表人：許哲嘉、張信利																					
董事	福太投資開發股份有限公司 代表人：周海國																					
董事	亘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)	合併報表內所有公司(註 10) I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(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 萬協實業股份有限公司 代表人:許哲嘉、張信利 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 萬協實業股份有限公司 代表人:許哲嘉、張信利 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 萬協實業股份有限公司 代表人:許哲嘉、張信利 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 萬協實業股份有限公司 代表人:許哲嘉、張信利 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	12	12	12	12

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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事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。

* 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：萬協實業股份有限公司代表人:許哲嘉任職至 99 年 11 月 28 日，自 99 年 11 月 29 日起改派代表人:張信利。



2.監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：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	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
常駐監察人	謙順行股份有限公司 代表人:杜恒誼	1,193	1,193	896	896	612	1,040	2.3398%	1.3579%	無
監察人	程威股份有限公司 代表人:陳一芳、胡東晃									
監察人	僑果企業股份有限公司 代表人:張子平	0	0	358	358	132	132	0.4244%	0.2126%	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼 僑果企業股份有限公司 代表人：張子平 程威股份有限公司 代表人：陳一芳、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：陳一芳、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	3	3

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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人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.程威股份有限公司代表人：陳一芳任職至 99 年 7 月 6 日，自民國 99 年 7 月 7 日起改派代表人：胡東晃。

2.最近年度任三個月份監察人平均設質比率大於 50%，其中僑果企業股份有限公司之代表人張子平之設質比例大於 50%，爰揭露各別酬金。

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：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)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註 10)
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司		合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 5)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額					
總經理	陳恭平	2,688	2,688	42	42	258	258	23		23		2.6078%	1.3065%			無
副總經理	陳世宜															

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



酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	陳世宜	陳世宜
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。

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)，除填列表外，尚應填列附表十五。

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

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

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

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理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。

* 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：副總經理陳世宜民國 99 年 5 月 24 日到職，截至年報刊印日止已離職。



4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年4月30日

單位：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	總經理	陳恭平	0	62	62	0.0536%
	協理	鄭絢彰				
	協理	張博舟				
	財務部經理	郭長城				
	特別助理	張信利				
理						
人						

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。

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，酬金總額並未高於同業，占稅後純益比例均在 9% 以下，尚屬合理。

年度		稅後純益金額 (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
98	本公司	450,492	4.68%	1.26%	0.77%
	合併報 表內所 有公司	618,040	3.69%	0.98%	0.56%
99	本公司	115,441	8.94%	2.76%	2.61%
	合併報 表內所 有公司	230,418	5.33%	1.57%	1.31%

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，且均經董事會通過。



三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

99 年度董事會開會 7 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	7	0	100%	
常務董事	大洋僑果股份有限公司 代表人：陳清福	7	0	100%	
常務董事	甘 錦 裕	4	3	57.14%	
常務董事	陳 恭 平	7	0	100%	
董 事	全青股份有限公司 代表人：穎川万和	4	3	57.14%	
董 事	萬果貿易股份有限公司 代表人：林仁庸	7	0	100%	
董 事	萬協實業股份有限公司 代表人：張信利	1	6	14.29%	99 年度董事會應 開會 7 次 99.11.29 代表人由許哲嘉 改派張信利
董 事	雅明投資有限公司 代表人：許俊明	3	4	42.85%	
董 事	協美實業股份有限公司 代表人：葉啓昭	4	3	57.14%	
董 事	傳倫投資股份有限公司 代表人：賴其里	6	1	85.71%	
董 事	福太投資開發股份有限 公司代表人：周海國	7	0	100%	
董 事	巨原實業股份有限公司 代表人：楊坤洲	0	7	0%	
常駐監察人	謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼	7	0	100%	
監察人	僑果企業股份有限公司 代表人：張子平	7	0	100%	

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	程威股份有限公司 代表人：胡東晃	6	1	85.71%	99 年度董事會應 開會 7 次 99.07.07 代表人由陳一芳 改派胡東晃

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記錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
依證交法第 14 條之 6 第 1 項之規定，本公司應設置「薪資報酬委員會」，又行政院金融監督管理委員會於 100 年 3 月 18 日發布「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」，其目的乃為強化公司治理，健全公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度，該辦法規定實收資本額未達新台幣 100 億元者，應於 100 年 12 月 31 日前設置「薪資報酬委員會」，本公司須於期限前訂定完成委員會組織規程及選任委員會成員，前揭事宜已於 100 年 4 月 28 日本公司第 18 屆第 15 次董事會中報告在案，目前按計畫規劃中。

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

99 年度董事會開會 7 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	7	100%	
監 察 人	僑果企業股份有限公司 代表人：張子平	7	100%	
監 察 人	程威股份有限公司 代表人：胡東晃	6	85.71%	99 年度董事會應開會 7 次 99.07.07 代表人由陳一芳改派胡東晃

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、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 99.08.27 及 100.04.28 就 99 年上半年度財務報表及 99 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)張子平監察人於 99 年 8 月 27 日第 18 屆第 10 次董事會「討論事項」中，論及不當採購「強棒拉麵」原物料議案時表示，與歐陽吉永共事之三位豐田廠員工，於刑事警察局、地檢署作證指出，乃歐陽吉永指示其等填寫 15 萬箱原物料之採購單，然而歐陽吉永於開庭時矢口否認，檢察官最終予以不起訴處分，乃因王祺前總經理替其扛下一切責任。另胡東晃監察人建議本案交由董事長、總經理決定是否提訴；另將會議討論內容及相關資料寄送王前總經理知悉，並請其說明。嗣後，董事會決議同意對王祺前總經理提出背信之刑事訴訟，並對其及歐陽吉永提出損害賠償之民事訴訟，且將本案之相關資料及本次會議討論內容寄送王前總經理，請其說明。

(二)杜恒誼常駐監察人於 99 年 12 月 20 日第 18 屆第 12 次董事會「討論事項」中，論及「BEST FOUNDER COPORATION」及國光農產業公司皆擬辦理增資案時提問，關於國光農產業公司減資 800 萬美元之生效或董事會決議日期係何時？認定減資 800 萬美元，於 2010 年合併報表時，則本公司是否需認列 240 萬美元

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
<p>之損失？可抵稅幾年？事務當局須向董事會報告本案處理經過，乃因對公司有重大影響，建議今後應要求財務部於董事會「重要財務報告」中增加對轉投資公司所有背書保證之報告，說明額度使用情形並列入紀錄。嗣後，董事會決議同意照案通過，另請國光農產業公司說明虧損原因及改善對策。</p> <p>(三)張子平監察人於 100 年 1 月 27 日第 18 屆第 13 次董事會「討論事項」中，論及資金貸與印尼味王之缺失，對於造成公司損失者之行政疏失處分及損害賠償訴訟討論案時表示，於 1 月 24 日召開監察人座談會討論資金貸與印尼味王之相關疏失案，並對事證調查及責任歸屬做出兩項決議，且由第 16 屆第 12 次及第 22 次董事會議事錄中，發現相關人員對印尼味王案之發言有部分矛盾，故建議請刑事警察局調查本案。於 86 年 10 月 16 日第二次匯款前，未經董事會決議即更換印尼味王董事並匯出第二筆款項，顯示有掏空公司之嫌，故建請由司法單位調查。當時匯款未先辦理抵押擔保設定，事後又匯貸印尼味王 300 萬美元，違反董事會決議，造成公司損失，故應請政府單位追查相關人員之行政疏失責任。嗣後，董事會決議同意除將本案送交刑事警察局調查，以便釐清真相，並委請律師研究案情，代表本公司提出損害賠償訴訟，以維護公司權益外，另指派林仁庸董事、張子平監察人為本公司聯絡窗口，定期與委任律師洽商本案。</p> <p>(四)杜恒誼常駐監察人於 100 年 04 月 28 日第 18 屆第 15 次董事會「討論事項」中，論及 99 年度盈餘分配表案時表示，由於盈餘分配表乃先報請董事會決議，最後仍須經股東常會承認通過，為免召開股東常會時遭股東質問寧願向政府繳納未分配盈餘所得稅，而不願將盈餘分配予股東，建議於股東常會前先擬稿，以便董事長向股東說明。嗣後，董事會決議同意照案通過，送請監察人審查後，提請股東常會承認。</p>				

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單並依法令規定申報</p> <p>(三)本公司與關係企業已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，彼此間之風險控管機制及防火牆均已適當建立</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)公司尚未設置獨立董事</p> <p>(二)公司定期評估簽證會計師獨立性</p>	<p>(一)未達法令強制規定範圍</p> <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>各權責單位為溝通之窗口</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>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)專門單位負責蒐集資訊及上網揭露資訊本公司網站www.vewong.com</p> <p>(二)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露 2.本公司定期不定期於公開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊 3.除依規定設有發言人及代理發言人並落實執行外，且不定期召開法人說明會並依規定公開資 	<p>其他應公開資訊已揭露在法定網站</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
	訊	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	公司設置經營決策委員會。	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： 公司尚未訂公司治理實務守則。		
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）： (一)本公司董事及監察人多能適時出席董事會議，且董事對於有利害關係議案均能迴避之原則；董事及監察人對於相關公司治理課程之進修逕自參加。 (二)本公司未從事高風險之投資，且訂有核決權限制度，明確規範各層級責任。 (三)其他有關政策已朝公司治理守則規定辦理。 (四)本公司員工管理均依「勞動基準法」等相關法令訂定，並有暢通申訴管道。 (五)公司訂有「採購管理辦法」、「關係人交易管理辦法」等，並確實執行之。 (六)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，以服務廣大的消費者與投資者。		
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 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：
無，尚在研議設置中。



(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。</p>	<p>(一)研議中。</p> <p>(二)將視實際需要設置。</p> <p>(三)無</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、公司嘗試推動公文e化及紙張再利用等等作業。</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油或煤為燃料，並投入種植甘蔗及木薯等計畫。</p>	<p>無</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</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</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。</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。</p> <p>3、公司訂有客訴處理作業標準及客戶回饋處理程序並執行，以單一窗口溝通方式，達到迅速有效之處理，保障</p>	<p>無</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
申訴程序之情形。 (四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五)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。	客戶應有權益。 4、就降低全球暖化及研發燃料替代品方面進行研究，提供國內學術單位對此之獎學金及研究費。 5、在「日本311震災」時，基於人飢己飢，人溺己溺之精神，響應賑災活動捐助現金。	
四、加強資訊揭露 (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。 (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。	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。 2、公司尚未編製企業社會責任報告書。	研議中
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		
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）： 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。		
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		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：無

(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：100年04月28日

本公司民國99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.風險評估及回應，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99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100年04月28日董事會通過，出席董事12人中，無人持反對意見，餘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
99年	99/06/22	1.通過98年度營業報告書、財務報表案。 2.通過98年度盈餘分配表案。 3.通過98年度盈餘分配及盈餘轉增資案。 4.通過修正「資金貸予他人作業程序」部分條文案。 5.通過修正「背書保證作業程序」部分條文案。 6.通過於一年內提報未積極工作、績效不彰之員工進行人員合理化作業，以落實「開源節流」政策。

2.董事會

會議屆次	開會時間	重要決議事項
第18屆 第10次	99/08/27	1.通過99年上半年度營業報告書、財務報表案。 2.通過訂定98年度盈餘轉增資之增資基準日暨配息基準日等相關事宜案。 3.通過本公司股票全面換發為無實體案。 4.通過台味公司與味冠公司進行合併案。 5.通過向前研發部經理及前總經理提出「強棒拉麵」案之民、刑事訴訟，並請求其等負連帶賠償責任案。 6.通過追認「國外出差旅費支給辦法」部分條文修訂案。 7.通過申請使用負責人（董事長）印信之審核、授權決行案。 8.通過由中建大樓全體業主跨街廓聯合民生東路一段3、5、7號業主單獨辦理都更改建案。 9.通過改派胡東晃先生接替陳一芳女士繼任冠軍公司監察人案。 10.通過改派熊孝文先生接替詹世倍先生繼任森美公司董事案。 11.通過聘任張羽成先生為高級顧問案。 12.通過聘任許維鈞先生為顧問案。 13.通過向第一商業銀行中山分行申請綜合授信額度及出口押匯額度續約案。



會議屆次	開會時間	重要決議事項
		14. 通過向永豐商業銀行申請綜合授信額度續約案。 15. 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。 16. 通過向華南商業銀行營業部申請抵押借款額度、出口額度續約案。 17. 通過向合作金庫銀行大稻埕分行申請綜合授信額度、中期擔保放款額度、出口額度、擔保信用狀額度續約案。 18. 通過由常董會及監察人會續予嚴格執行「開源節流」政策，尤對毫無貢獻之部門及人員更應嚴格執行，另絕不寬貸不正情事，俾利創造更多利潤案。
第 18 屆 第 11 次	99/11/24	1. 通過台味公司與味冠公司合併計畫變更合併基準日案。 2. 通過台味公司轉投資之豐田國際開發有限公司及其轉投資之馬來農產業公司皆辦理增資案。 3. 通過 100 年度稽核計畫案。 4. 通過向合作金庫中山分行申請綜合授信額度續約案。 5. 通過向台味公司申請貸款額度續約案。 6. 通過繼續提供冠軍公司向陽信商業銀行申請短期放款及進口額度之背書保證案。
第 18 屆 第 12 次	99/12/20	1. 通過追認西貢味王向兆豐國際商銀胡志明市分行申請授信額度 300 萬美元，並請本公司提供背書保證案。 2. 通過「BEST FOUNDER COPORATION」及國光農產業公司皆辦理增資案。 3. 通過改派張信利先生接替許哲嘉先生繼任冠軍公司董事案。 4. 通過向泰國盤谷銀行申請授信綜合額度續約案。 5. 通過向台灣中小企銀中山分行申請綜合授信額度、進出口額度續約案。
第 18 屆 第 13 次	100/1/27	1. 通過針對資金貸與印尼味王之缺失，對於造成公司損失者之行政疏失處分及損害賠償訴訟之討論案。 2. 通過 99 年員工春節獎金發放方式案。
第 18 屆 第 14 次	100/3/29	1. 通過召集 100 年股東常會案。 2. 通過修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 3. 通過向台灣銀行中山分行申請信貸額度續約案。
第 18 屆 第 15 次	100/4/28	1. 通過 99 年度營業報告書、財務報表審議案。 2. 通過 99 年度盈餘分配表審議案。 3. 通過修正公司章程部分條文案。 4. 通過 99 年度內部控制制度聲明書案。 5. 通過重新改派森美公司代表人案。

(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與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：本公司與財務報告有關人士並無辭職解任情形。

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
大中國際聯合會計師事務所	溫明郁	李聰明	99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：新臺幣千元

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：審計公費金額計 2,320 仟元及非審計公費金額計 670 仟元，另非審計服務內容為營業稅直扣法覆核、盈餘轉增資及諮詢服務費。
- (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、最近二年度更換會計師資訊：

(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	99 年 度		當年度截至 4 月 25 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
董事長	僑協企業股份有限公司 代表人：穎川建忠	23,219	—	—	—
常 務 董 事	甘 錦 裕	281,795	—	—	—
常 務 董 事	大洋僑果股份有限公司 代表人：陳清福	635,547	(6,540,000)	—	—
董 事	萬協實業股份有限公司 代表人：張信利	253,687	—	—	—
董 事	傳倫投資股份有限公司 代表人：賴其里	95,448	—	—	—
董 事	福太投資開發股份有限公司 代表人：周海國	160,323	—	—	—
董 事	全青股份有限公司 代表人：穎川万和	259,004	—	—	—
董 事	萬果貿易股份有限公司 代表人：林仁庸	441,624	—	—	—
董 事	協美實業股份有限公司 代表人：葉啓昭	76,119	—	77,000	—
董 事	亘原實業股份有限公司 代表人：楊坤洲	312,705	—	—	—
董 事	雅明投資有限公司 代表人：許俊明	9,693	—	—	—

職 稱	姓 名	99 年 度		當年度截至 4 月 25 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 駐 監察人	謙順行股份有限公司 代表人：杜恒誼	740,329	—	—	—
監察人	僑果企業股份有限公司 代表人：張子平	609,804	—	—	—
監察人	程威股份有限公司 代表人：胡東晃	13,182	—	—	—

1. 股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無
2. 股權質押之相對人為關係人者之資訊：無

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(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：鄭何雪	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：鄭何雪	5,225,414	2.177%					全威投資	同負責人	
陳恭平	4,000,267	1.667%	248,884	0.104%					
亘原實業股份有限公司 代表人：陳一凱	3,700,005	1.542%							

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。



九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一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

99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	0.00%	15,999	99.99%
森美工業(股)公司	9,505	95.05%	494	4.94%	9,998	99.99%
泰國味王有限公司	204	48.66%	0	0.00%	204	48.66%
泰國冠軍有限公司	98	49.00%	0	0.00%	98	49.00%
西貢味王(股)公司	-	100.00%	0	0.00%	-	100.00%
印尼味王(股)公司	64	49.00%	0	0.00%	64	49.00%
薩摩亞 Ve Wong International LTD.	50	100.00%	0	0.00%	50	100.00%
台味(股)公司	82,323	79.93%	20,666	20.07%	102,989	100%
薩摩亞 Best Founder 有限公司	5,123	100.00%	0	0.00%	0	100.00%
國光糖業有限公司	-	30.00%	0	0.00%	-	30.00%
中信投資(股)公司	1,043	0.33%	0	0.00%	1,043	0.33%
台富食品工業(股)公司	1,271	12.10%	0	0.00%	1,271	12.10%
捷和建設(股)公司	180	0.03%	0	0.00%	180	0.03%
中華貿易開發(股)公司	31	0.05%	0	0.00%	31	0.05%
力世創業投資(股)公司	1,290	5.68%	0	0.00%	1,290	5.68%
第一生技創投(股)	756	6.25%	0	0.00%	756	6.25%
惟達電(股)公司	2	0.18%	0	0.00%	2	0.18%

註：係指公司之長期投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣元/股

年	月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
			股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80	7	10	240,000,000	2,400,000,000	168,797,700	1,687,977,000	盈餘轉增資 245,261,610 元		80.07.19台財證(一)01599號
84	6	10	240,000,000	2,400,000,000	182,301,516	1,823,015,160	盈餘轉增資 16,879,770 元 資本公積轉增資 118,158,390 元		84.06.27台財證(一)38016號
86	10	10	240,000,000	2,400,000,000	194,654,662	1,946,546,620	盈餘轉增資 6,858,480 元 資本公積轉增資 116,672,980 元		86.10.02台財證(一)71748號
87	6	10	240,000,000	2,400,000,000	209,253,762	2,092,537,620	盈餘轉增資 48,663,660 元		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	20	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

單位：股
99年12月31日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
記名普通股	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

100年04月25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	5	3	83	24,745	67	24,903
持有股數	1,851	917	147,236,684	83,757,530	9,003,018	240,000,000
持股比例	0.00%	0.00%	61.35%	34.90%	3.75%	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

普通股

每股面額十元

100年04月25日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	17,394	2,483,671	1.03%
1,000 至 5,000	5,446	11,128,798	4.64%
5,001 至 10,000	923	6,499,706	2.71%
10,001 至 15,000	476	5,629,175	2.34%
15,001 至 20,000	156	2,853,502	1.19%
20,001 至 30,000	160	3,912,091	1.63%
30,001 至 50,000	124	4,792,592	2.00%
50,001 至 100,000	95	6,526,039	2.72%
100,001 至 200,000	47	6,824,142	2.84%
200,001 至 400,000	34	10,122,951	4.22%
400,001 至 600,000	8	3,886,584	1.62%
600,001 至 800,000	3	2,159,655	0.90%
800,001 至 1,000,000	3	2,917,766	1.22%
1,000,001以上自行視實際情況分級	34	170,263,328	70.94%
合 計	24,903	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)

100 年 04 月 25 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%
陳恭平		4,000,267	1.677%
巨原實業股份有限公司		3,700,005	1.542%



(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		九十八年	九十九年	當 年 度 截 至 100年3月31日
每股市價	最 高			27.95	29.40	25.80
	最 低			11.4	21.50	21.05
	平 均			21.36	24.99	24.41
每股淨值	分 配 前			19.13	17.68	17.21
	分 配 後			17.52	註 9	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數			219,716	237,706	237,706
	每 股 盈 餘 (註 3)	分 配 前		2.07	0.49	0.13
		分 配 後		1.90	註 9	—
每股股利	現 金 股 利			0.5768306	註 9	—
	無償 配股	盈餘配股		0.9231694	註 9	—
		資本公積配股		—	—	—
	累 積 未 付 股 利			—	—	—
投資報酬 分 析	本 益 比 (註 5)			10.32	51.00	187.77
	本 利 比 (註 6)			37.03	註 9	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)			0.03	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 9：99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，其餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董事、監察人酬勞，並加計以前年度累計未分配盈餘提撥百分之五十以上按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會決議通過後報股東會決議調整之：

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

2. 執行狀況：本公司 99 年度稅後淨利為新台幣 115,441,257 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 11,544,126 元
- (2) 分派 2% 員工現金紅利新台幣 2,580,645 元
- (3) 分派 5% 董監酬勞新台幣 6,451,613 元
- (4) 分派股東股利，每股分派現金股利新台幣 0.50 元，即現金股利新台幣 120,000,000 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

本(100)年度未有無償配股情形, 故不適用。



(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第 34 條：

本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及依證券交易法規定應提列之特別盈餘公積，其餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董事、監察人酬勞，並加計以前年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會決議通過後報股東會決議調整之：

一、員工紅利百分之二。

二、董事、監察人酬勞金百分之五。

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

2. 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 99 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：

九十九年度本公司估列員工紅利金額計 2,580,645 元及董監酬勞金額計 6,451,613 元，係以九十九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。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期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 99 年度設算之稅後每股盈餘為新台幣 0.49。

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99年6月22日決議配發98年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為新台幣7,087,628元及17,719,068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98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(99)及 100 年截至年報刊印日止，公司並未申請買回本公司股份。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購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	九十九年度 營業比重
味 精	27%
速 食 麵	36%
醬 油	21%
飲 料	5%
其 他	11%
合 計	100%

(二)產業概況

依食研所估算，台灣食品產業 2010 年整體產值約新台幣 5,800 億元，較去年成長 4.4%，達近六年來的歷史高峰。主要成長行業為製糖業、冷凍食品、食用油脂、製茶業、調味品、乳品、非酒精飲料、麵條製造業、調理食品業...等，而酒精飲料則呈衰退現象。

2011 年可說是金融海嘯兩年後，經濟景氣開始好轉的一年，隨著 GDP 及消費者所得增加，將有利於消費者資金運用及食品消費市場的復甦與活絡；但由於 2010 年後半年起受到國際大宗物資價格上揚及美元貶值等因素影響，促使物價上升壓力至今未曾稍歇，故推估 2011 年的食品價格將仍呈上升趨勢，而此等大環境勢必讓所有食品業者更增添經營的困難與挑戰。台灣食品產業發展受制於國內原料及市場有限，在國際食品原料價格持續上升壓力環境下，如何掌握原物料來源將是未來食品產業發展的重要課題。



雖然兩岸簽署 ECFA 有可能擴增台灣食品銷往大陸的空間，不過未來仍將面臨諸多不確定因素致干擾到食品產業發展與消費趨勢的形成，故雙方短期內出現大量利益收獲的機率並非很樂觀。但無疑的，方興未艾的新興國家及中國等龐大商機，必將是未來台灣食品工業突破內銷規模困境的重要新興對象。

在消費者追求食品安全、便利、健康、經濟的趨勢下，2011 年的台灣食品產業料將持續成長；且隨著消費者健康意識高度抬頭及全球性老人化社會課題，一些方便購買、使用且調味可口的「零、低、減」營養保健及老人食用產品應有其未來發展的利基條件。

(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	
97	5382.73	<p>速食麵：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 大碗麵系列－京禦滿堂(紅燒牛肉麵、爌肉麵)已上市、蔥燒牛肉麵、麻辣牛肉麵、肉燥拌麵。 ▪ 袋麵系列－香椿素原汁牛肉、紅麴素炸醬拌麵(已上市)、素酸辣麵、素肉骨茶麵。 ▪ 小碗麵系列－豚骨海鮮麵、蔬菜牛肉麵。 ▪ 小王子麵系列－15g 包裝炭烤 BBQ(已上市)、韓式泡菜、鹹酥雞、普羅旺斯香草。 <p>小王子麵、王子麵麵體改善(15g、40g)已變更。</p> <p>調理食品：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 香蔥肉燥醬、紅麴肉醬、素佛跳牆、魚翅肉羹。 <p>風味調味料：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 豚骨風味調味料、干貝風味調味料、牛肉風味調味料、鮮蝦風味調味料。 <p>飲料類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 茶語錄-黃金蕎麥茶(已上市)、咖啡、水果茶、蜂蜜綠茶。 <p>醬油類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 調味醬－香椿素蠔油、味王油膏、紅麴醬油膏、紅麴素蠔油、甜辣 	

		醬。
98	5688.53	<p>速食麵：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 大碗麵系列－椒麻牛肉麵、香蔥肉燥乾拌麵。 ▪ 袋麵系列－咖哩海鮮麵、當歸藥膳湯細麵、咖哩牛肉拌麵(已上市)、茶油拌麵(已上市)。 ▪ 小碗麵系列－豚骨海鮮麵(已上市)、蔬菜牛肉麵(已上市)、當歸藥膳湯細麵、咖哩牛肉麵、 ▪ 小王子麵系列－15g 包裝碳烤 BBQ(已上市)、泰式香茅、香蒜雞排、麻辣火鍋、韓式泡菜、起司口味、日式岩燒海苔。 <p>調理食品：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 懷念風味－香蔥肉燥醬、紅麴肉醬(已上市)。 ▪ 台灣風味系列－黑胡椒牛腩、麻油雞、瓜仔肉醬、鼓汁蔭排骨。 ▪ 健康系列－紅麴牛肉、南瓜蔬菜咖哩。 <p>速食湯類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 湯品系列－玉米濃湯、鮑魚濃湯、日式味噌豆腐湯、海洋五行湯、陸地五行湯、南瓜奶油濃湯、咖哩海鮮濃湯、滷味包。 <p>風味調味料：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 豚骨風味調味料(已上市)、外銷鮮蝦風味調味料(已上市)、外銷鮮蝦風味調味料(已上市)、干貝風味調味料、雞汁風味調味料。 <p>飲料類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 咖啡、水果茶、蜂蜜綠茶、油切綠茶。 <p>醬油類：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 味王甘醇油膏、紅麴醬油膏、香椿素蠔油、純釀造級醬油、金味王級醬油、XO 級醬油。
99	5406.96	<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



	<p>骨酥湯麵。</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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。 <p>發酵食品開發：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 紅麴、味琳試釀。
100(1~4)	<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－沙茶燒烤拌麵、烏醋拌麵、泰式酸辣湯麵、枸杞人蔘湯麵(預計 5 月上市)、椒麻牛肉麵(預計 5 月上市)。 ▪ 小碗麵系列－枸杞人蔘湯麵(預計 5 月上市)、排骨酥湯麵(預計 5 月上市)、和風豆奶湯麵、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、素粳麵。 ▪ 小王子麵系列－15g 包裝 香蒜雞排、香蔥雞汁、韓式泡菜、黃金起司口味。 ▪ 王子麵系列－40g 包裝 原味(減鹽)、香蔥雞汁、韓式泡菜、黃金起司。 <p>調理食品：</p>

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 台灣風味系列－黑胡椒豬肉(牛肉)、鼓汁蔭排骨、羊肉爐、鴨肉粿。 ▪ 素肉醬系列－香蔥素肉醬、麻辣素肉醬。 <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%。 ▪ 速食湯品：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"> ▪ 麴正宗香菇素蠔油(預計 4 月上市)、麴正宗黃豆油膏、麴正宗黑豆油膏、金味王甜口醬油、甲等醬油、鰹魚風味醬油、黃豆加黑豆醬油、黃豆加黑豆油膏。 <p>發酵食品開發：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 紅麴、味琳試釀
--	--

(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

註：截至刊印日 100 年 4 月 30 日止

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期市場目標：

本著「開源節流」政策，在產品經營上，持續加速各類產品汰換、品質精進與重新定位、改善費用並降低生產成本等努力外，同時開發具競爭力、市場發展潛力與利潤空間的新產品，並重塑品牌形象；在通路經營方面則力求突破暨有現代通路與軍福通路之業績成長，並持續精耕零售通路深度，加強各式業務用市場、團膳通路、公司行業與社區團購、網路通路等之開拓；廣宣經營上則聚焦主力及潛力產品，投資行銷資源，重建品牌知名度與爭取消費者認同，提升市佔率並追求公司獲利之持續成長。

2.中、長期市場目標：

食品本業經營，持續進行全省業務組織精進強化，精耕傳統、業務、現代及軍福等通路，並加重各通路商化規劃；在產品面，則在既有品類以外，為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，近幾年並已積極轉型介入澱粉、酒類，甚至不動產產業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，期以全球工廠製造概念來開發符合國內、外市場需求的產品，提昇整體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	九十九年度	九十八年度
味 精	27%	18%
速 食 麵	36%	27%
醬 油	21%	14%
飲 料	5%	4%
天母新建案	—	29%
其 他	11%	9%
合 計	100%	100%

2.一百年度預期銷售目標

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	501,174	2,194	醬 油	411,367	38,628
速 食 麵	591,640	142,352	飲 料 類	89,066	3,214
速 食 湯	23,449	—	麵 筋 類	48,109	2,610
調 理 食 品	129,780	—	其 它	7,914	17,244
租 賃	1,526				
內 銷 小 計	1,802,499		合 計	2,010,267	
外 銷 小 計	206,242				

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、美爲主。

4.市場未來之供需與成長性：

民以食爲天，「食品」屬於民生必需品，故食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及全球性原物料飆漲等不利因素洗禮，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，此一現象必將隨著經濟逐次復甦與消費信心的提升而榮景再現。

台灣少子化且老年人口漸多的趨勢，雙薪家庭普及，再加上消費者愛美與健康意識抬頭，屬性天然新鮮、健康機能、營養美味、方便快速的產品應有發展與成長空間；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應仍極具未來市場性，且如新式調味品、健康與藥膳風味速食麵能陸續順利轉型，將更能滿足市場消費趨勢。

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、遍佈全省角落的營業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、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)面對原物料持續大幅度調漲，無法全部轉嫁於消費者，公司需



部分自行吸收，提高了製造成本，侵蝕到公司整體營業利益。

(2)同業間競爭激烈，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、外具市場發展潛力之「差異性」新品，創造利潤，並調整高毛利產品之銷售比重，維持成熟獲利商品之持續成長。

(2)加強行銷企劃功能，提撥行銷費用投資，重建品牌知名度，以品牌經營的模式來間接提昇公司企業形象，塑造產品拉力，吸引消費群持續購買。

(3)整合業務、行銷及研究發展，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

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

隨著生活型態大幅變遷，不僅外食人口急速增加，家用調味料的需求量隨之變少，且包裝型態亦呈現少量多樣。其中味王味精之主要客戶-家用市場更是明顯式微，故一方面除了固守傳統市場銷量外，近年更積極強化第二代、第三代調味料之品質提升與市場拓展，並持續鎖定市場用量大宗的餐廳團膳及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，於現代及軍福通路方面，亦積極推出諸如「XO 醬油」、「紅麴 XO 醬油」、「麴正宗醬油」、「麴正宗香菇素蠔油」、「御匠釀醬油」、「味鮮醬油膏」、「味鮮素蠔油」及其他純釀造高優質醬油系列產品，並經營「麴正宗」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。

99 年的速食麵戰場，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逐年下滑，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，推出系列優質拌麵、袋麵及碗麵產品並加強賣場商化陳列，讓 99 年味王速食麵銷量得以維持銷量。於此同時，味王亦積極加強推廣王子滷味麵系列，力鋪餐飲滷味及經營家用通路，持續擴大滷味麵銷售成果。

味王調理包除鞏固原有燴飯系列之領導品牌，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、輕食健康等更深更廣的方向來發展，期更符合不同通路、不同族群的消費需求，繼續打造調理食品第一品牌的領先業績並提升產品利潤。

除上述產品類別外，爲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，不僅已深獲目標族群喜愛，順利爲味王經營酒類通路奠下良好基礎。

面對大環境的嚴峻考驗，每一步履確實充滿艱辛與挑戰，但在強化研發創新、業務積極勤奮、與行銷的不斷努力下，期以好產品服務社會大眾，繼續朝創造營業額與提高公司整體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，早就成爲風行世界，食品加工與日常膳食最受人喜愛的調味品。味王味精獲得正字商標，GMP 認證及 ISO-9001、ISO22000 認證核可，在國內、國外都是第一品牌（並外銷世界七十餘國）。先後與日本協和醱酵、日本味之素會社技術合作。

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



而新推出的「蔬果調味料」更是新時代調味創舉，不僅嚴選在地生產的 11 種蔬果精華，以最新日本造粒技術，並以完美的比率調和，保留蔬果中最天然的健康元素，故無論是煎、煮、炒、滷，只要小小 1 匙，就能鎖住食材天然風味，調理出鮮甜又健康的美味料理。

(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”及後續推出的”強棒拉麵”系列、”王子滷味麵”、”京御滿堂”系列、“經典小館”系列、“拌拌麵”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切片、調味而成之營養湯，含有人體必需的豐富礦物質、胺基酸、維他命、蛋白質等等，深受廣大消費者、上班族及軍公教人員的喜愛，成長穩定。爲了體貼茹素的朋友，味王同時也推出素食紫菜湯。

另，速食杯湯內容豐富，沖泡方便，極合適小家庭、單身上班族及學生適用。

(4)調理食品

味王速食名菜系列，除了一直深受消費者喜愛的紅燒牛腩、香菇肉羹、咖哩雞肉、素食快餐、筍絲焗肉、梅干扣肉、咖哩豬肉、咖哩牛肉等八種，爲迎合新一代流行趨勢，並推出素食系列--「素燴什錦」、「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」、「瓜仔肉」、「麻油雞」等速食拌醬及湯品；不僅攜帶方便、食用簡潔、衛生經濟，無論帶便當、快餐、郊

遊、登山、露營、健行、餽贈、拜拜、航海、出國、旅遊、颱風期儲備菜餚皆宜，皆是現代生活中理想即食佳餚。

(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、白醬油等。以豆麥為原料，加上良好的釀造條件與設備，嚴格的品管，才能製造成色香味俱全的好醬油。

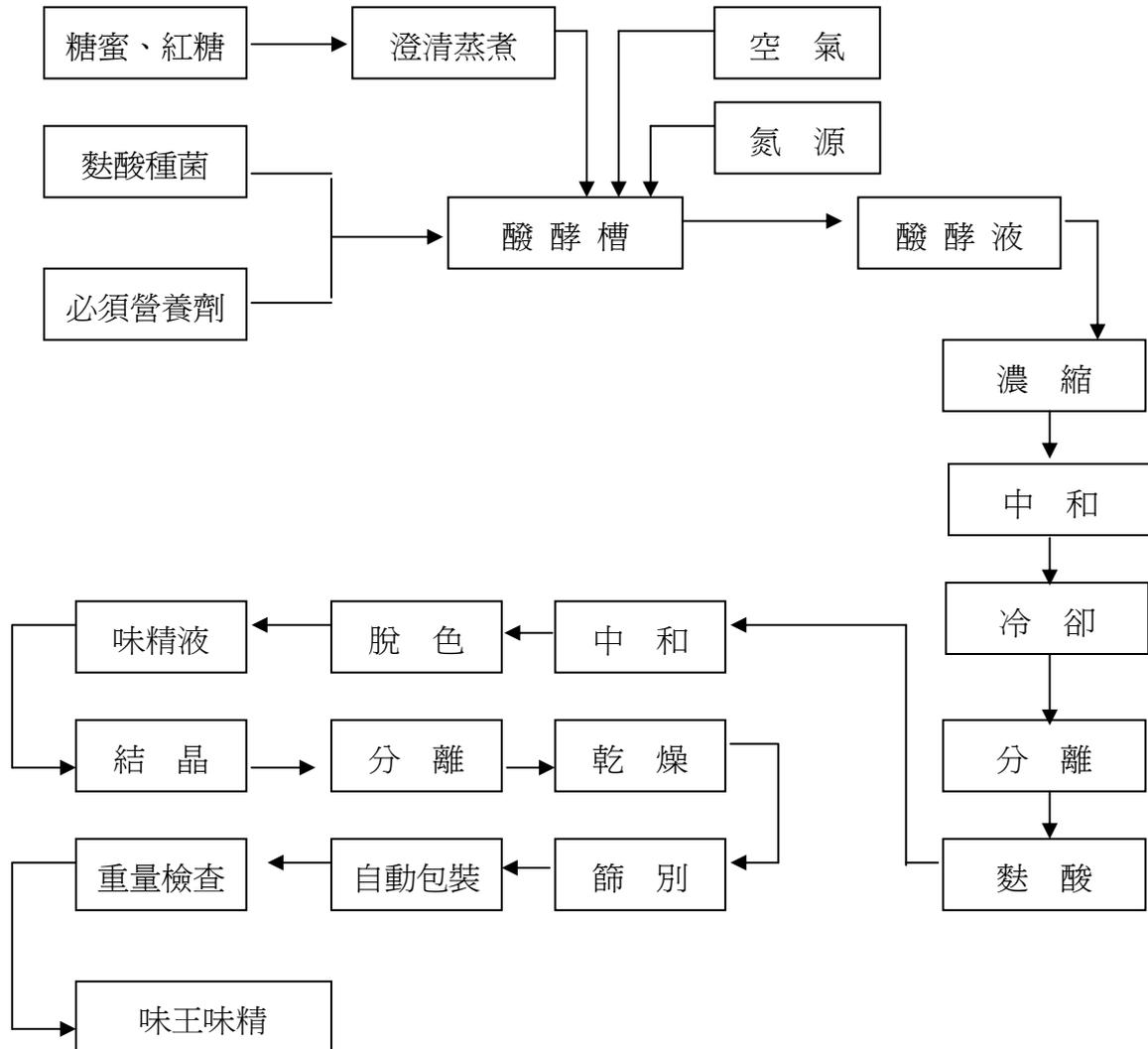
味王系列醬油不僅品質優良，美味甘醇，尤其與眾不同的是採用全國唯一全密閉式溫控醱酵槽釀造，衛生管理條件最好，在製造過程中不沾染灰塵污物，可以安心享用。知名品牌為金味王及婦友醬油，另先後又開發成功純豆麥釀造 XO 巧之饌醬油、陳年醬油、醇釀醬油、珍宮釀醬油、XO 醬油、紅麴 XO 醬油、御匠釀醬油、味鮮油膏、味鮮素蠔油、麴正宗醬油、麴正宗純釀造素蠔油..等，盡是烹調、沾拌之極品，能瞬間活化您的味蕾，美味又健康。

(6)飲料及點心罐頭食品

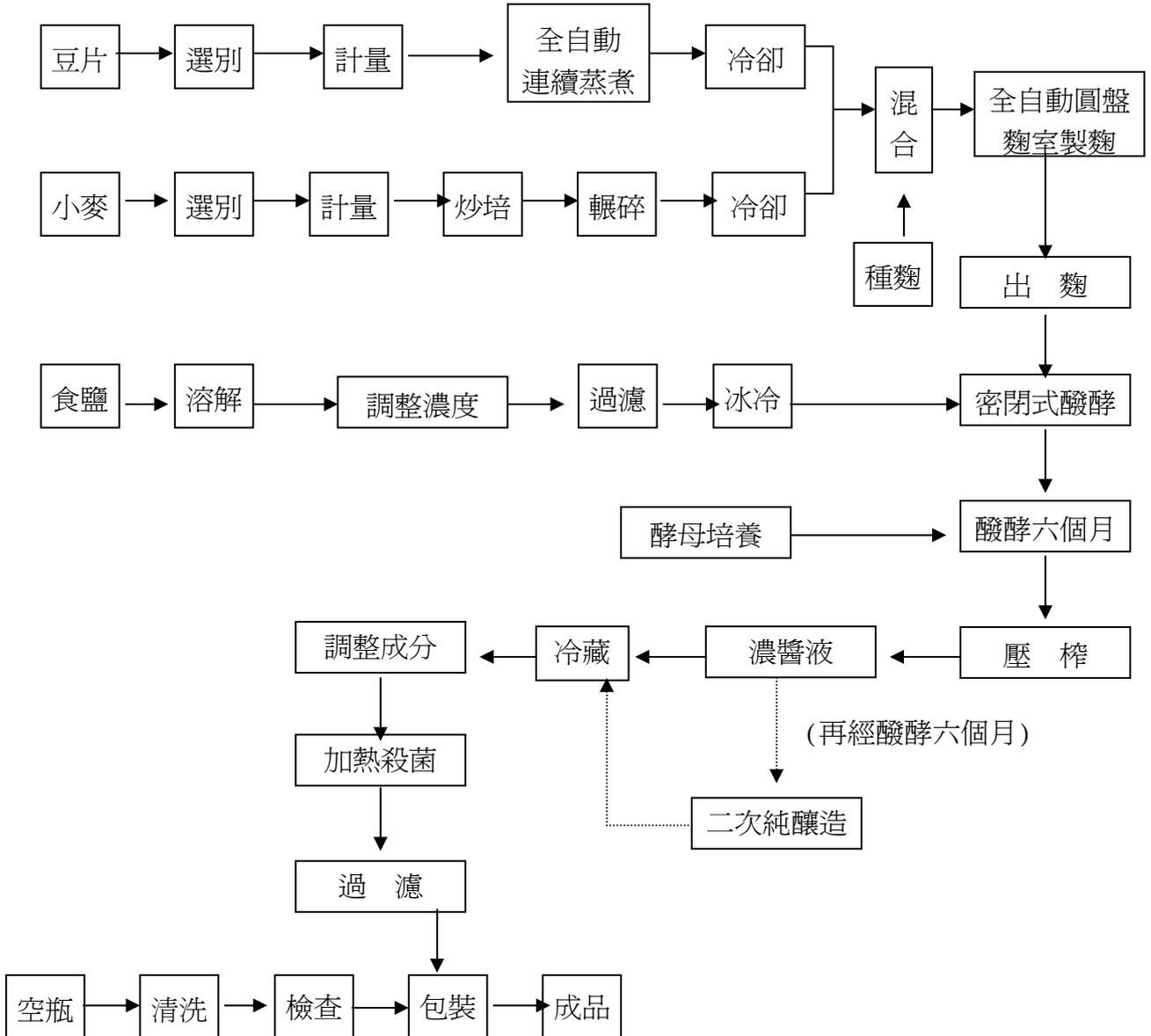
味王飲料產品以蘆筍露、芭樂汁、柳橙汁、礦泉水、杯水等產品項目為主，以符合現代人清淡無負擔的消費意識；罐頭類產品則有味王麵筋、花生麵筋罐頭等；點心食品類有仙草蜜、八寶粥等。產品包裝容量有 250g 長罐裝、矮罐裝，350g 中容量罐裝及 1000g 大罐裝果汁飲料系列，以及寶特瓶 600、1000、1500 公升等各種包裝型態，是您口渴、嘴饞、充飢時的最佳良伴。

2.產製過程

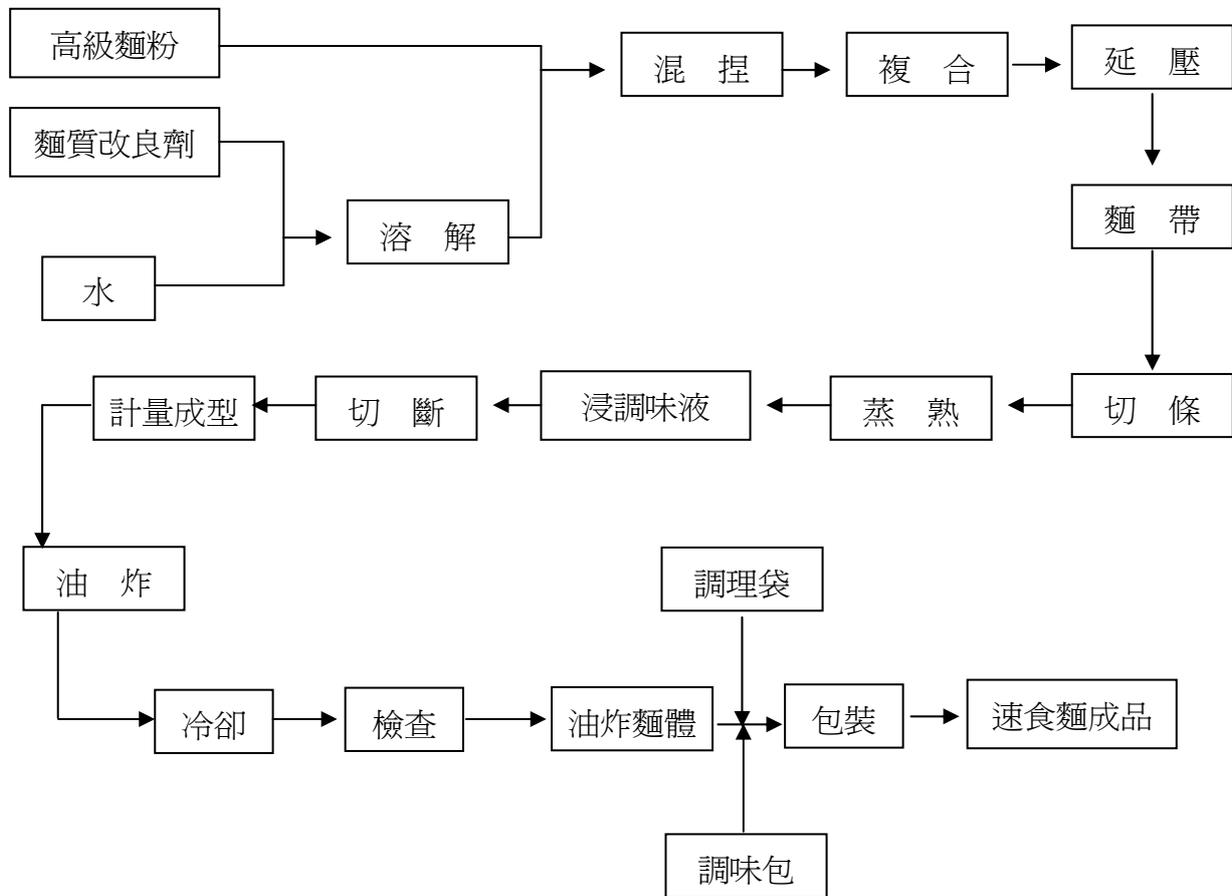
味王味精製造流程



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	順發、新生、台灣大、泰成、泰和、豐盟	本公司使用品質較高之高筋、中筋粉，貨源供應充裕，價格較市面便宜1成，長期供應穩定。
棕油	南僑、強冠、頂新、福懋	本公司要求符合國際水準之品質，製造供應廠商均實施嚴格品質管制，以確定麵體之穩定性，貨源均為進口，經製造廠商精製，貨源供應充裕。
小麥	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	98年				99年				100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	165,401	17.34	無	味丹	275,446	24.68	無	味丹	69,583	22.51	無
2	冠軍	121,031	12.69	子公司	冠軍	104,308	9.35	子公司	冠軍	18,835	6.09	子公司
	其他	667,538	69.97	無	其他	736,300	65.97	無	其他	220,684	71.40	無
	進貨淨額	953,970	100.00		進貨淨額	1,116,054	100.00		進貨淨額	309,102	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。

註2：進貨增減變動原因為原料進貨增加。

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	98 年				99 年				100 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	2,726,799	100	無	其他	1,936,577	100	無	其他	521,068	100	無
	銷貨淨額	2,726,799	100		銷貨淨額	1,936,577	100		銷貨淨額	521,068	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 28.98%，主因為天母新建案認列收入差異，98 年度天母新建案認列收入 793,025 千元，該建案已於 98 年度全數認列完畢，99 認列天母新建案收入為 0 元，較去年同期減少 793,025 千元，減少比例 100%；99 年度食品本業認列收入 1,936,577 千元，較去年同期增加 2,803 千元，增加比例 0.14%。



(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	99 年 度			98 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
味 精		12,000 噸	5,716 噸	391,142	12,000 噸	6525 噸	381,273
速 食 麵		3,660 仟箱	3,808 仟箱	470,435	3,660 仟箱	3688 仟箱	448,456
醬 油		1,920 仟打	1,864 仟打	308,706	1,920 仟打	1,726 仟打	273,507
飲 料		1,850 仟箱	509 仟箱	61,912	1,850 仟箱	636 仟箱	66,054
天母新建案							396,103
其 它				112,642			123,264
合 計				1,344,837			1,688,657

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	99 年 度				98 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
味 精		6,186 噸	511,533	144 噸	11,027	6,143 噸	492,580	114 噸	8,749
速 食 麵		3,019 仟箱	556,370	713 仟箱	149,448	2,969 仟箱	565,014	733 仟箱	162,076
醬 油		1,770 仟打	368,098	108 仟打	40,823	1,585 仟打	327,142	128 仟打	45,456
飲 料		602 仟箱	88,468	15 仟箱	3,690	650 仟箱	95,838	11 仟箱	2,930
天母新建案			—		—		793,025		—
其 它			182,862		24,258		224,848		9,141
合 計			1,707,331		229,246		2,498,447		228,352



三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

100年4月30日

年 度		98 年度	99 年度	當年度截至 100年4月30日 (註)
員 工 人 數	技術人員	385	370	360
	銷售人員	204	198	197
	管理人員	80	74	74
	合 計	669	641	631
平 均 年 歲	45.8	46.4	46.3	
平 服 務 年 資	18.1	18.5	18.5	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.1%	0.3%	0.2%
	碩 士	2.4%	2.7%	2.5%
	大 專	26.0%	28.5%	29.8%
	高 中	45.0%	43.5%	42.9%
	高 中 以 下	26.5%	25.0%	24.6%

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，空氣污染物排放資料之清查、更新與建檔。
- (2)要求入廠施工廠商，確實執行環保相關法令之規範。

(3)工廠內製程排放水入污水處理場處理，並定期清理廢棄物至合法焚化場處理。

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 270 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：

本公司與歐陽吉永間給付退休金事件，經法院判決本公司應給付歐陽吉永 3,033 仟元及法定遲延利息確定在案，本公司業已給付其退休金。而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退休金 2,354 仟元及法定遲延利息，現由第一審法院審理中。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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	合作金庫	民國 99.08.19~101.08.19	抵押借款額度新 台幣2.8億元整	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)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度部分財務資料					當年度截至 100年3月31日 財務資料	
	95年	96年	97年	98年	99年		
流 動 資 產	1,509,921	1,718,992	1,761,140	901,212	772,782	783,282	
基 金 及 投 資	2,795,542	3,167,064	3,495,399	3,550,101	3,659,847	3,541,532	
固 定 資 產	762,981	753,821	762,912	789,736	784,663	778,120	
無 形 資 產	117,541	89,310	59,540	29,606	-	-	
其 他 資 產	35,536	59,155	46,774	27,926	29,046	28,220	
資 產 總 額	5,221,521	5,788,342	6,125,765	5,298,581	5,246,338	5,131,154	
流 動 負 債	分配前	1,116,875	1,652,209	1,703,710	460,553	398,926	386,751
	分配後	1,116,875	1,652,209	1,808,337	435,746	尙未決議	-
長 期 負 債	280,000	310,000	-	-	-	-	
其 他 負 債	543,272	565,210	606,354	634,389	603,270	613,746	
負 債 總 額	分配前	1,940,147	2,527,419	2,310,064	1,094,942	1,002,196	1,000,497
	分配後	1,940,147	2,527,419	2,414,691	1,070,135	尙未決議	-
股 本	2,092,537	2,092,537	2,092,537	2,197,164	2,400,000	2,400,000	
資 本 公 積	36,154	36,154	36,154	36,154	45,012	45,012	
保 留 盈 餘	分配前	(61,537)	(111,453)	539,589	780,827	557,834	588,080
	分配後	(61,537)	(111,453)	330,335	654,088	尙未決議	-
金 融 商 品 未 實 現 損 益	18,601	(11,497)	(94,153)	(26,001)	4,156	(2,712)	
累 積 換 算 調 整 數	78,060	116,107	115,251	93,614	93,982	(42,881)	
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	(29,400)	(71,893)	(123,004)	(130,926)	(109,649)	(109,649)	
未 實 現 重 估 增 值	1,151,910	1,215,919	1,254,278	1,257,758	1,257,758	1,257,758	
庫 藏 股 票	(4,951)	(4,951)	(4,951)	(4,951)	(4,951)	(4,951)	
股 東 權 益 總 額	分配前	3,281,374	3,260,923	3,815,701	4,203,639	4,244,142	4,130,657
	分配後	3,281,374	3,260,923	3,815,699	4,076,900	尙未決議	-



(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度部分財務資料					當年度截至 100年3月31日 財務資料
		95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入		1,704,373	1,793,420	3,342,012	2,726,799	1,936,577	521,068
營業毛利		523,658	511,945	1,237,321	984,303	530,094	136,239
營業(損)益		53,796	37,049	645,047	443,801	64,251	18,693
營業外收入及利益		52,855	51,683	93,849	103,927	98,531	26,454
營業外費用及損失		261,960	64,274	78,958	43,579	16,980	3,128
稅前淨利(損)		(155,309)	24,458	659,939	504,149	145,802	42,019
稅後淨利(損)		(138,506)	10,472	671,206	450,492	115,441	30,246
每股盈餘 (虧損)(元) 追溯調整前		(0.67)	0.05	3.24	2.07	0.49	0.13
每股盈餘 (虧損)(元) 追溯調整後		(0.64)	0.05	3.08	1.90	-	-

(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
95	大中國際聯合會計師事務所	林寬照、溫明郁	修正式無保留意見
96	大中國際聯合會計師事務所	林寬照、溫明郁	修正式無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)						當年度截至100年3月31日財務資料	
		95年	96年	97年	98年	99年	99年合併		
財務結構(%)	負債占資產比率	37.16	43.66	37.71	20.66	19.10	35.74	19.50	
	長期資金占固定資產比率	466.77	473.71	500.15	532.28	540.89	134.63	530.85	
償債能力(%)	流動比率	135.19	104.04	103.37	195.68	195.68	256.54	202.53	
	速動比率	46.80	28.88	58.77	131.78	114.61	107.45	120.41	
	利息保障倍數(倍)	(6.26)	1.92	15.67	107.14	96.67	13.35	129.11	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.27	6.79	7.80	6.17	7.32	12.01	1.99	
	平均收現日數	58.21	53.75	46.77	59.15	49.86	30.39	45.85	
	存貨週轉率(次)	2.03	1.29	2.25	3.34	4.69	3.77	1.25	
	應付款項週轉率(次)	7.72	8.04	11.48	9.25	7.64	11.16	2.13	
	平均銷貨日數	179.8	282.94	162.01	109.28	77.83	96.82	73.00	
	固定資產週轉率(次)	1.55	2.36	4.41	3.51	2.46	1.47	0.67	
	總資產週轉率(次)	0.33	0.33	0.56	0.48	0.36	0.76	0.10	
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.36)	0.55	11.83	7.95	2.21	3.22	0.59	
	股東權益報酬率(%)	(4.24)	0.32	18.97	11.23	2.73	4.56	0.72	
	占實收資本比率(%)	營業利益	2.57	1.77	30.83	20.20	2.68	16.97	0.78
		稅前淨利(損)	(7.42)	1.17	31.54	22.95	6.08	13.82	1.75
	純益(損)率(%)	(8.13)	0.58	20.08	16.52	5.96	3.86	5.80	
	每股盈餘(虧損)(元)追溯調整前	(0.67)	0.05	3.24	2.07	0.49	0.97	0.13	
	每股盈餘(虧損)(元)追溯調整後	(0.64)	0.05	3.08	2.07	0.49	0.97	0.13	
現金流量	現金流量比率(%)	19.53	(4.53)	41.75	244.82	55.17	(0.40)	0.91	
	現金流量允當比率(%)	564.16	291.93	286.76	182.26	149.19	85.81	235.53	
	現金再投資比率(%)	4.14	(1.42)	12.69	15.84	1.53	(2.01)	0.06	
槓桿度	營運槓桿度	1.48	1.63	1.04	1.08	1.51	1.43	1.47	
	財務槓桿度	1.66	3.54	1.07	1.01	1.02	1.07	1.02	



重大財務比率變動說明：

項目	九十九年度	九十八年度	增減變動%	差異說明
存貨週轉率(次)	4.69	3.34	40.42	註 2
平均銷貨日數	77.83	109.28	(28.78)	註 2
固定資產週轉率(次)	2.46	3.51	(29.91)	註 3
總資產報酬率	0.36	0.48	(25.00)	註 3
資產報酬率	2.21	7.95	(72.20)	註 3
股東權益報酬率	2.73	11.23	(46.48)	註 3
占實收資本比率(營業利益)	2.68	20.20	(86.73)	註 3
占實收資本比率(稅前純益)	6.08	22.95	(73.51)	註 3
純益率	5.96	16.52	(63.92)	註 3
每股盈餘	0.49	2.07	(76.32)	註 3
現金流量比率	55.17	244.82	(77.46)	註 4
現金流量允當比率	149.19	182.26	(18.14)	註 4
現金再投資比率	1.53	15.84	(90.34)	註 4
營運槓桿度	1.51	1.08	39.81	註 2

註 1：九十五年度至九十九年度財報報表及九十九年度合併財務報表經會計師查核簽證。

註 2：存貨週轉率較上年度增加及平均銷貨日數較上年度減少，係九十九年度因天母樂活建案房地於九十八年度均已出售，使平均存貨額減少，致存貨週轉率較上年度增加及平均銷貨日數減少。

註 3：九十九年度固定資產週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘較上年度降低及營運槓桿度較上年度增加，主要係因九十九年度無營建收入致營業收入及稅後利益減少，使相關比率較上年度減少或增加。

註 4：九十九年度現金流量比率、淨現金流量允當比率及現金再投資比率較上年度降低，主要係因九十九年度無營建收入致營業收入減少。

* 若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

味王股份有限公司監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、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，爰依照公司法第二百零一十九條之規定繕具報告。

敬 請
鑒 核
此 上

本公司 100 年股東常會

常駐監察人：杜恒誼 

監 察 人：張子平 

監 察 人：胡東晃 

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 2 8 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)民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中，其中九十九年度及九十八年度採權益法評價之西貢味王責任有限公司等五家被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額及各項財務揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十九年及九十八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)1,358,675千元及1,408,784千元，分別占資產總額之25.90%及26.59%，民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日對該等被投資公司依權益法評價認列投資收益金額分別為71,831千元及53,836千元，分別占營業收入淨額之3.71%及1.97%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達味王公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

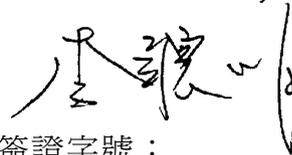
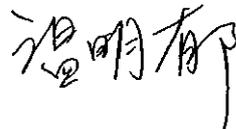
味王公司已編製民國九十九年及九十八年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

溫 明 郁 會計師

李 聰 明 會計師



行政院金管會證期局核准簽證字號：

(91)台財證(六)字第 119104 號函及

(90)台財證(六)第 145560 號函

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 六 日

味王股份有限公司
資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	九十九年底		九十八年底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十九年底		九十八年底	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產	二					21-22	流動負債	二、五 四(九)				
1100	現 金	四(一)	\$ 79,476	2	\$ 180,325	3	2100	短期借款		\$ 71,550	2	\$ 116,550	2
1120	應收票據淨額	四(二)、五	105,783	2	116,630	2	2120	應付票據		22,866	-	22,514	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	153,352	3	153,012	3	2140	應付帳款		174,426	3	148,582	3
1180	其他應收款-關係人	五	6,469	-	47,133	1	2170	應付費用		105,773	2	109,291	2
1210	存貨淨額	四(三)	305,862	6	294,282	7	2298	其他流動負債		24,311	-	63,616	1
1286	遞延所得稅資產-流動	四(十五)	531	-	1,034	-		流動負債合計		398,926	7	460,553	8
1298	其他流動資產		13,589	-	8,006	-							
1320	備供出售金融資產-流動	四(四)	107,720	2	100,790	2							
	流動資產合計		772,782	15	901,212	18							
14-	基金及投資						25-28	其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(五)、六、十	3,636,348	70	3,526,602	67	2510	土地增值稅準備	二、四(七)	139,094	3	139,094	3
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四(六)	23,499	-	23,499	-	2810	應計退休金負債	二、四(十)	460,643	9	491,454	9
	基金及投資合計		3,659,847	70	3,550,101	67	2880	其他負債-其他	五	3,533	-	3,841	-
								其他負債合計		603,270	12	634,389	12
15-16	固定資產淨額	二、四(七)、六					2XXX	負債總計		1,002,196	19	1,094,942	20
	成 本												
1501	土 地		114,077	2	114,077	2							
1521	房屋及建築		293,674	6	277,399	5							
1531	機器設備		879,347	17	868,327	16							
1551	運輸設備		66,934	1	69,090	1	3-	股東權益					
1561	生財器具		45,668	1	47,865	1	3100	股 本	四(十一)	2,400,000	45	2,197,164	41
1620	出租資產		147,655	3	147,655	3	3200	資本公積					
1681	什項設備		13,407	-	13,430	-	3260	資本公積-庫藏股票交易		36,154	1	36,154	1
15X8	重估增值		459,854	9	459,854	9	3300	資本公積-長期投資	四(五)	8,858	-	-	-
15XY	成本及重估增值合計		2,020,616	39	1,997,697	37	3310	保留盈餘	四(五)、四(十二)				
15X9	減：累計折舊		(1,104,009)	(21)	(1,114,403)	(21)	3320	法定盈餘公積		96,068	2	51,019	1
1599	減：累計減損		(131,944)	(3)	(131,944)	(2)	3351	特別盈餘公積		156,927	3	217,157	4
1670	未完工程及預付設備款		-	-	38,386	-	3400	累積盈餘		304,839	6	512,651	10
	固定資產淨額		784,663	15	789,736	14	3420	股東權益其他調整項目	二				
							3430	累積換算調整數		93,982	2	93,614	2
17-	無形資產						3450	未認列退休金成本之淨損失		(109,649)	(2)	(130,926)	(2)
1770	遞延退休金成本	二、四(十)	-	-	29,606	1	3460	金融商品之未實現損益		4,156	-	(26,001)	-
18-	其他資產						3480	未實現重估增值	二、四(十三)	1,257,758	24	1,257,758	23
1810	閒置資產淨額	二、四(八)	-	-	-	-		庫藏股票	二、四(五)、四(十四)	(4,951)	-	(4,951)	-
1820	存出保證金		11,106	-	9,062	-		股東權益總計		4,244,142	81	4,203,639	80
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四(十五)	12,626	-	13,613	-							
1888	其他什項資產	五	5,314	-	5,251	-		承諾事項及或有事項	七及十				
	其他資產合計		29,046	-	27,926	-							
1XXX	資 產 總 計		\$ 5,246,338	100	\$ 5,298,581	100		負債及股東權益總計		\$ 5,246,338	100	\$ 5,298,581	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

民國九十九年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

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	九十九年度		九十八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	二	\$ 1,961,263	101	\$ 2,756,434	101
4170	銷貨退回及折讓		(24,686)	(1)	(29,635)	(1)
	營業收入淨額		1,936,577	100	2,726,799	100
5000	營業成本	二、四(三)	1,406,483	73	1,742,496	64
5910	營業毛利		530,094	27	984,303	36
6000	營業費用		465,843	23	540,502	19
6100	推銷費用		355,397	18	367,877	13
6200	管理及總務費用		104,868	5	167,417	6
6300	研究發展費用		5,578	-	5,208	-
6900	營業淨利		64,251	4	443,801	17
7100	營業外收入及利益		98,531	5	103,927	3
7110	利息收入		9,955	-	10,482	-
7121	採權益法認列之投資收益		64,806	4	66,745	2
7130	處分固定資產利益		486	-	562	-
7280	減損迴轉利益	四(七)	-	-	2,168	-
7480	什項收入		23,284	1	23,970	1
7500	營業外費用及損失		16,980	1	43,579	1
7510	利息費用		1,524	-	4,750	-
7522	其他投資損失		1,730	-	-	-
7530	處分固定資產損失		39	-	349	-
7540	處分投資損失		4	-	-	-
7630	減損損失	四(七)、四(八)	367	-	11,116	-
7880	什項支出		13,316	1	27,364	1
7900	稅前淨利		145,802	8	504,149	19
8110	所得稅費用	二、四(十五)	(30,361)	(2)	(53,657)	(2)
9600	本期淨利		\$ 115,441	6	\$ 450,492	17
	每股盈餘：		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘-追溯調整前	二、四(十六)	\$ 0.61	\$ 0.49	\$ 2.32	\$ 2.07
	-追溯調整後				\$ 2.12	1.90
	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		\$ 145,802	\$ 115,441	\$ 504,149	\$ 450,492
	基本每股盈餘-追溯調整前		\$ 0.61	\$ 0.48	\$ 2.29	\$ 2.05
	-追溯調整後				\$ 2.10	1.88

(參閱財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：穎川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城





味王股份有限公司
股東權益變動表
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	保 留 盈 餘							股 東 權 益 其 他 調 整 項 目					合 計
	股 本	資 本 公 積		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	
民國九十八年一月一日餘額	\$ 2,092,537	\$ 36,154	\$ -	\$ -	\$ 29,400	\$ 510,189	\$ 115,251	\$ (123,004)	\$ (94,153)	\$ 952,584	\$ 301,694	\$ (4,951)	\$ 3,815,701
盈餘分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	51,019	-	(51,019)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	187,757	(187,757)	-	-	-	-	-	-	-
分配股東股票股利(5%)	104,627	-	-	-	-	(104,627)	-	-	-	-	-	-	-
分配股東現金股利(5%)	-	-	-	-	-	(104,627)	-	-	-	-	-	-	(104,627)
採權益法之長期股權投資累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	(21,637)	-	-	-	-	-	(21,637)
採權益法認列及調整被投資公司之未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,480	-	-	3,480
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	-	-	-	-	-	-	-	(1,772)	-	-	-	-	(1,772)
未認列退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(6,150)	-	-	-	-	(6,150)
金融商品未實現損益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	68,152	-	-	-	68,152
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	450,492	-	-	-	-	-	-	450,492
民國九十八年十二月三十一日餘額	2,197,164	36,154	-	51,019	217,157	512,651	93,614	(130,926)	(26,001)	956,064	301,694	(4,951)	4,203,639
盈餘分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	45,049	-	(45,049)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	(60,230)	60,230	-	-	-	-	-	-	-
分配股東股票股利(9.23%)	202,836	-	-	-	-	(202,836)	-	-	-	-	-	-	-
分配股東現金股利(5.77%)	-	-	-	-	-	(126,739)	-	-	-	-	-	-	(126,739)
被投資公司增發新股未依持股比例認購致股權淨值變動調整累積盈餘	-	-	-	-	-	(8,859)	-	-	-	-	-	-	(8,859)
採權益法認列之資本公積	-	-	8,858	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,858
採權益法之長期股權投資累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	368	-	-	-	-	-	368
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	-	-	-	-	-	-	-	310	-	-	-	-	310
未認列退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	20,967	-	-	-	-	20,967
金融商品未實現損益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	30,157	-	-	-	30,157
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	115,441	-	-	-	-	-	-	115,441
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 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

(參閱財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：賴川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城





味王股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
淨利	\$ 115,441	\$ 450,492
調整項目：		
折舊	27,389	25,016
各項攤提	5,698	8,643
固定及閒置資產報廢損失	465	977
減損損失	367	11,116
減損迴轉利益	-	(2,168)
備抵呆帳提列(轉列收入)	133	(2,488)
備抵呆帳沖銷	-	(1,395)
存貨備抵呆滯損失提列(迴轉)	64	(3,842)
其他投資損失	1,730	-
處分投資損失	4	-
處分固定資產利益	(486)	(562)
處分固定資產損失	39	349
遞延所得稅資產減少	1,490	26,047
遞延退休金成本減少	29,606	29,934
按權益法認列之投資收益	(64,806)	(66,745)
按權益法評價之現金股利	90,753	17,400
應收款項減少	10,374	347,816
存貨(增加)減少	(11,644)	458,680
其他流動資產(增加)減少	(4,413)	55,354
其他應收款(增加)減少	40,664	(20,126)
應付款項增加(減少)	26,196	(34,277)
應付費用增加(減少)	(3,518)	15,064
預收款項減少	-	(158,487)
其他流動負債減少	(35,624)	(51,563)
應計退休金負債增加(減少)	(9,844)	28,442
其他	-	(6,150)
營業活動之淨現金流入	220,078	1,127,527

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

備供出售金融資產出售價款	27	-
採權益法之長期股權投資增加	(113,550)	-
固定資產增加	(27,999)	(56,733)
出售固定資產價款	-	150
其他資產增加	(7,844)	(4,179)
投資活動之淨現金流出	<u>(149,366)</u>	<u>(60,762)</u>

融資活動之現金流量：

短期借款減少	(45,000)	(1,019,000)
其他	178	79
分配股東股利	(126,739)	(104,627)
融資活動之淨現金流出	<u>(171,561)</u>	<u>(1,123,548)</u>

現金減少數	\$ (100,849)	\$ (56,783)
年初現金餘額	<u>180,325</u>	<u>237,108</u>
年底現金餘額	<u>\$ 79,476</u>	<u>\$ 180,325</u>

現金流量資訊之補充揭露：

支付利息	\$ 1,729	\$ 6,340
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 1,729</u>	<u>\$ 6,340</u>

支付所得稅	<u>\$ 54,906</u>	<u>\$ 1,574</u>
-------	------------------	-----------------

僅有部分現金收支之投資活動：

固定資產增加	\$ 24,318	\$ 61,839
加：期初應付設備款	5,106	-
減：期末應付設備款	(1,425)	(5,106)
購置固定資產支付現金	<u>\$ 27,999</u>	<u>\$ 56,733</u>

(參閱財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：穎川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城





味王股份有限公司
財務報表附註及附表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(金額除另予說明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

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

本公司經營之主要業務爲生產及銷售味精、醬油、速食麵、罐頭食品及飲料等暨住宅及大樓開發租售業、工業廠房開發租售業、投資興建公共建設業及洋菸酒類及飲料之進口及經銷。截至九十九年底止，本公司正式編制之從業員工人數爲六四五名。

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

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

(三)營業週期

因營建工程營業週期通常長於一年，因是與工程相關之資產與負債，係按營業週期(約爲二至五年)作爲劃分流動與非流動之基準，其餘科目仍以一年爲劃分基準。

(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)備抵呆帳

係就期末應收款項餘額及客戶情況，依據經驗及帳齡評估可能發生呆帳比率提列之。

(七)存 貨

以成本為入帳基礎，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。

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

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

工程已售未售成本之分攤，係採售價比例分攤。



(八)採權益法之長期股權投資

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

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

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

(九)固定資產及非營業用資產

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

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

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

固定資產折舊之提列係依照下列耐用年數，以直線法提列之：房屋及建築15至55年；機器設備5至15年；運輸設備5至10年；生財器具3至8年；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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，有關存貨之會計處理按新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理，是項會計原則之採用，使本公司民國九十八年度淨利減少 90 仟元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	九十九年底	九十八年底
庫存現金	\$ 411	\$ 454
支票存款	11,692	15,799
活期存款	58,993	137,591
外匯存款	8,280	26,381
定期存款	100	100
合計	<u>\$ 79,476</u>	<u>\$ 180,325</u>

(二)應收票據及帳款

	九十九年底	九十八年底
應收票據-非關係人	\$ 100,265	\$ 110,389
應收票據-關係人	6,587	7,419
合計	106,852	117,808
減：備抵呆帳	(1,069)	(1,178)
淨額	<u>\$ 105,783</u>	<u>\$ 116,630</u>
應收帳款-非關係人	\$ 154,841	\$ 154,434
減：備抵呆帳	(1,489)	(1,422)
淨額	<u>\$ 153,352</u>	<u>\$ 153,012</u>

(三)存貨淨額

	九十九年底	九十八年底
成 品	\$ 137,592	\$ 148,879
在 製 品	70,329	66,868
原 料	64,758	45,344
物料及燃料	34,716	32,139
在途存貨	1,223	3,744
合 計	308,618	296,974
減：備抵存貨跌價及呆滯 損失	(2,756)	(2,692)
淨 額	\$ 305,862	\$ 294,282

民國九十九年及九十八年度營業成本組成明細如下：

	九十九年度	九十八年度
銷售成本	\$ 1,400,192	\$ 1,740,205
存貨報廢損失	10,496	11,482
存貨跌價及呆滯損失提列 (迴轉)	64	(3,842)
存貨盤盈	-	(939)
出售下腳收入	(4,269)	(4,410)
	\$ 1,406,483	\$ 1,742,496

九十九年底及九十八年底存貨之投保金額分別為277,110仟元及278,804仟元。

(四)備供出售金融資產-流動

	九十九年底	九十八年底
上市公司股票	\$ 54,778	\$ 56,539
基 金	52,656	52,656
備供出售金融資產評價調整	286	(8,405)
合 計	\$ 107,720	\$ 100,790



(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司	九十九年底		九十八年底	
	金額	持股%	金額	持股%
冠軍股份有限公司	\$ 470,832	99.99	\$ 446,978	99.99
森美工業股份有限公司	37,786	95.05	35,246	95.05
西貢味王責任有限公司	438,796	100.00	435,119	100.00
印尼味王股份有限公司	-	49.00	-	49.00
泰國味王有限公司	639,444	48.66	604,861	48.66
泰國冠軍有限公司	107,722	49.00	89,546	49.00
薩摩亞味王有限公司	2,452	100.00	2,670	100.00
台味股份有限公司	1,621,536	79.93	1,632,924	100.00
柬埔寨國光糖業有限公司	172,713	30.00	217,360	30.00
薩摩亞Best Founder Corporation	145,067	100.00	-	-
柬埔寨國光農產業有限公司	-	-	61,898	30.00
合計	\$ 3,636,348		\$ 3,526,602	

1. 上列採權益法評價之長期股權投資，其中九十九年度及九十八年度之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及柬埔寨國光農產業有限公司等五家被投資公司，其財務報表係由其他會計師查核。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。依權益法認列之長期投資損益情形，詳附表六。
2. 印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明：
 - (1) 民國九十五年下半年間，本公司已無法參與並控制或了解印尼味王公司營運，本公司確已喪失對印尼味王公司之控制能力。
 - (2) 本公司轉投資印尼味王公司可能遭受之損失或損害，及是否有可能產生或有負債，經洽法律專家出具意見表示：本公司之義務以出資額為限，且不超過股東的資產。
 - (3) 本公司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。九十九年底及九十八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。另九十九年度配合集團組織經營政策並整合整體資源，台味股份有限公司與味冠股份有限公司(冠軍股份有限公司持有100%股權之子公司)進行合併，台味股份有限公司為存續公司，味冠股份有限公司為消滅公司。合併後，本公司及冠軍股份有限公司對台味股份有限公司之持股比例分別為79.93%及20.07%。九十九年度本公司因台味股份有限公司增發新股未依持股比例認購致股權淨值發生變動予以調整累積盈餘計8,859仟元，另採權益法認列之資本公積計8,858仟元(即採權益法認列冠軍股份有限公司採權益法認列之資本公積)。
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，於九十九年度中將本公司原持有國光農產業公司之股權，按移轉時之帳面金額移轉予本公司持股100%之子公司薩摩亞Best Founder Corporation。
6. 九十九年度本公司經董事會決議對薩摩亞Best Founder Corporation增資計美金365萬元，本公司於九十九年度增加投資計113,550仟元(美金365萬元折合)。
7. 九十九年度及九十八年度台味股份有限公司決議通過分配現金股利分別計16,465仟元及17,400仟元，本公司依持股比例獲配之股利分別計16,465仟元及17,400仟元；另九十九年度泰國味王有限公司決議通過分配現金股利計152,649仟元(泰銖157,500仟元折合)，本公司依持股比例獲配之股利計74,288仟元(泰銖76,646仟元折合)。上列盈餘分配均作為長期股權投資之減項。
8. 九十九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；另九十八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、泰國冠軍有限公司及薩摩亞味王有限公司之合併財務報表。



(六)以成本衡量之金融資產-非流動

被 投 資 公 司	九十九年底		九十八年底	
	金 額	持 股%	金 額	持 股%
第一生技創投股份有限公司	\$ 7,560	6.25	\$ 7,560	6.25
力世創業投資股份有限公司	12,898	5.68	12,898	5.68
惟達電股份有限公司	-	0.18	-	0.18
其 他	3,041	-	3,041	-
合 計	\$ 23,499		\$ 23,499	

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。

(七)固定資產

項 目	成本及重估增值	累計折舊	累計減損	未折減餘額
<u>九十九年底</u>				
土 地	\$ 554,865	\$ -	\$ 78,321	\$ 476,544
房屋及建築	300,616	214,977	-	85,639
機器設備	889,350	789,136	-	100,214
運輸設備	68,035	42,108	-	25,927
生財器具	45,971	42,478	-	3,493
出租資產	147,655	2,205	53,623	91,827
什項設備	14,124	13,105	-	1,019
淨 額	\$ 2,020,616	\$ 1,104,009	\$ 131,944	\$ 784,663
<u>九十八年底</u>				
土 地	\$ 554,865	\$ -	\$ 78,321	\$ 476,544
房屋及建築	284,341	205,737	-	78,604
機器設備	878,330	810,459	-	67,871
運輸設備	70,191	38,908	-	31,283
生財器具	48,168	44,430	-	3,738
出租資產	147,655	2,062	53,623	91,970
什項設備	14,147	12,807	-	1,340
未完工程及預付設備款	38,386	-	-	38,386
淨 額	\$ 2,036,083	\$ 1,114,403	\$ 131,944	\$ 789,736

1. 本公司歷年來固定資產，依土地公告現值及營利事業資產重估價辦法辦理資產重估，重估增值總額減土地增值稅後之淨額貸記未實現重估增值，原始重估增值淨額為1,123,886仟元，該等未實現重估增值以前年度業經全數轉增資或彌補虧損。另本公司移轉予台味公司之土地曾辦理重估，本公司於移轉前業將此部分未實現重估增值彌補虧損計457,584仟元。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288,902仟元，另台味公司業將累積盈餘轉回未實現重估增值計66,494仟元。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. 本公司上列主要固定資產(包括土地、房屋及建築及出租資產等)，截至九十八年初止，經參酌專業機構鑑價報告等並評估結果，其中部分固定資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計122,996元，本公司業經提列等額累計減損，另九十八年度經參酌專業機構鑑價報告等評估結果，其中部分固定資產產生減損計11,116仟元，本公司因而於九十八年度認列減損損失計11,116仟元，及其中部分固定資產之減損損失減少計2,168仟元，本公司因而於九十八年度認列減損迴轉利益計2,168仟元。截至九十九年底及九十八年底止，本公司部分固定資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計131,944仟元，業經提列累計減損均為131,944仟元。
3. 上列固定資產於九十九年及九十八年十二月三十一日投保金額分別約為153,800仟元及166,864仟元。
4. 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，上列固定資產提供抵押擔保情形，請參閱附註六。

(八)閒置資產

項 目	九十九年底	九十八年底
機器設備	\$ 21,745	\$ 9,499
生財器具	280	-
成本合計	22,025	9,499
減：累計折舊	(17,557)	(5,398)
累計減損	(4,468)	(4,101)
淨 額	\$ -	\$ -

本公司上列閒置資產截至九十八年底止，經評估結果，其中可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計 4,101 仟元，本公司業經提列等額累計減損。另於九十九年度經評估結果，產生減損計 367 仟元，因而於九十九年度認列減損損失計 367 仟元。截至九十九年底止，本公司部分固定資產可回收金額



(淨公平價值)小於帳面價值計 4,468 仟元，業經提列累計減損計 4,468 仟元。

(九)短期借款

項 目	九十九年底	九十八年底
關係企業借款	\$ 65,000	\$ 50,000
味王職委會借款	6,550	6,550
信用借款	-	40,000
抵押借款	-	20,000
合 計	\$ 71,550	\$ 116,550

- 1.九十九年底及九十八年底上列借款之利率均為1.39%-4.30%。
- 2.截至九十九年底及九十八年底止，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，九十九年度及九十八年度提撥至台灣銀行專戶存儲之退休金分別為27,080仟元及20,237仟元。經精算結果，本公司退休金相關資訊揭露如下：

(1)淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九十九年底	九十八年底
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(2)淨退休金成組成項目：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 13,966	\$ 17,153
利息成本	13,949	16,233
退休基金資產預期報酬	(272)	(187)
過渡性淨給付義務攤銷數	29,606	29,770
退休金損失攤銷數	12,563	17,450
縮減或清償利益	4,756	(671)
淨退休金成本合計	\$ 74,568	\$ 79,748

(3)退休基金提撥狀況與帳列應計退休金負債調節如下：

	九十九年底	九十八年底
給付義務		
既得給付義務	\$ 268,040	\$ 258,658
非既得給付義務	219,683	248,256
累積給付義務	487,723	506,914
未來薪資增加之影響數	187,925	124,562
預計給付義務	675,648	631,476
退休基金資產公平價值	(27,080)	(15,460)
提撥狀況	648,568	616,016
未認列過渡性淨給付義務	-	(29,606)
未認列退休金損益	(293,993)	(251,597)
補列之應計退休金負債	106,068	156,641
應計退休金負債	<u>\$ 460,643</u>	<u>\$ 491,454</u>
(4)遞延退休金成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,606</u>
(5)未認列退休金成本之淨損失	<u>\$ 106,068</u>	<u>\$ 127,035</u>
(6)既得給付	<u>\$ 321,525</u>	<u>\$ 311,307</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。九十九年度及九十八年度本公司依勞工退休金條例提繳之退休金分別為7,011仟元及5,499仟元。

(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。民國九十八年初實收股本為2,092,537仟元，按同一面額，分為209,253,762股。另本公司於民國九十八年六月二十五日經股東常會決議發放股票股利104,627仟元，增資發行新股10,462,688股。是項增資案業於九十八年八月十二日經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並經董事會決議分配基準日為同年九月二十二日，增資後，實收股本額為2,197,164仟元，按同一面額，分為219,716,450股，是項變更登記業經主管機關核准。又本公司復於民國九十九年六月二十二日經股東常會決議發放股票股利202,836仟元，增資發行新股20,283,550股。是項增資案業於九十九年八月二十日經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並經董事會決議分配基準日為同年九月二十一日，增資後，實收股本額為2,400,000仟元，按同一面額，分為240,000,000股，是項變更登記業經主管機關核准。



本公司股本來源明細如下：

項 目	九十九年底	九十八年底
原始認股及現金增資	\$ 537,762	\$ 537,762
盈餘轉增資	1,251,626	1,048,790
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	\$ 2,197,164

(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)其餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董事、監察人酬勞，並加計以前年度累計未分配盈餘提撥百分之五十以上按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會決議通過後報股東會決議調整之：

①員工紅利百分之二。

②董事、監察人酬勞金百分之五。

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

九十九年度本公司估列員工紅利及董監酬勞金額合計為9,032仟元，係以九十九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。

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

2.民國九十九年六月二十二日及九十八年六月二十五日本公司經股東常會決議民國九十八年及九十七年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	九十八年度	九十七年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 0.5768306	\$ 0.50
股票(依面額計算)	0.9231694	0.50
合 計	<u>\$ 1.5000000</u>	<u>\$ 1.00</u>
員工紅利現金	\$ 7,088	\$ 4,500
董事及監察人酬勞	17,719	11,250
合 計	<u>\$ 24,807</u>	<u>\$ 15,750</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

3.本公司九十九年度之盈餘尚未實際配發，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。

4.截至九十九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20,249仟元。本公司得分配股東之可扣抵稅額，應以股利或盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是本公司股東受配九十九年度盈餘時，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。

本公司九十九年度及九十八年度預計及實際盈餘分配所適用之稅額扣抵比率分別為6.64%及8.79%。

(十三)未實現重估增值

項 目	九十九年底	九十八年底
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	<u>\$ 1,257,758</u>	<u>\$ 1,257,758</u>

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>九十九年底</u>				
子公司持有本公司股票，視同庫藏股	冠軍(股)公司	2,100仟股	194仟股(註)	2,294仟股
<u>九十八年底</u>				
子公司持有本公司股票，視同庫藏股	冠軍(股)公司	2,000仟股	100仟股(註)	2,100仟股

註：係本公司分配股票股利，冠軍(股)公司獲配之股數。

本公司之轉投資公司-冠軍(股)公司，截至九十九年底及九十八年底止，持有本公司股票，每股成本分別為16.86元及18.41元，每股市價分別為24.5元及25.75元。

(十五)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度稅前淨利依法定稅率計算之應付(退)所得稅及所得稅費用之調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前淨利	\$ 145,802	\$ 504,149
減：帳外調整數	(55,270)	(279,538)
減：以前年度虧損扣抵	-	(119,639)
課稅所得額	90,532	104,972
應納所得稅	15,391	26,233
未分配盈餘加徵10%稅額	7,587	6,216
投資抵減	-	(4,839)
以前年度所得稅調整	5,893	-
(接次頁)		
(承前頁)		
遞延所得稅資產減少	1,490	26,047
所得稅費用	30,361	53,657
以前年度所得稅調整	(5,893)	-
遞延所得稅資產減少	(1,490)	(26,047)
境外所得可扣抵之稅額	(14,980)	(1,554)
暫繳及扣繳稅款	(9,883)	(20)
應付(退)所得稅	\$ (1,885)	\$ 26,036

2.遞延所得稅資產項目如下：

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
流 動：		
呆帳費用超限	\$ 524	\$ 572
其他淨額	<u>538</u>	<u>1,496</u>
合 計	1,062	2,068
減：備抵評價	<u>(531)</u>	<u>(1,034)</u>
淨 額	<u>531</u>	<u>1,034</u>
非流動：		
呆帳費用超限	49,645	54,449
未實現退休金	60,818	67,598
其他淨額	<u>3,039</u>	<u>469</u>
合 計	113,502	122,516
減：備抵評價	<u>(100,876)</u>	<u>(108,903)</u>
淨 額	<u>12,626</u>	<u>13,613</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 13,157</u>	<u>\$ 14,647</u>

3.本公司截至九十六年度之營利事業所得稅結算申報書，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(十六)每股盈餘

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
淨 利	<u>115,441仟元</u>	<u>450,492仟元</u>
發行在外加權平均股數		
— 追溯調整前	<u>237,706仟股</u>	<u>217,616仟股</u>
— 追溯調整後		<u>237,706仟股</u>
每股盈餘		
— 稅前 — 追溯調整前	<u>0.61元</u>	<u>2.32元</u>
— 追溯調整後		<u>2.12元</u>
— 稅後 — 追溯調整前	<u>0.49元</u>	<u>2.07元</u>
— 追溯調整後		<u>1.90元</u>



(十七)用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十九年度			九十八年度		
	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	\$ 133,578	\$ 171,513	\$ 305,091	\$ 134,002	\$ 176,631	\$ 310,633
勞健保費用	11,493	14,403	25,896	11,094	14,182	25,276
退休金費用	35,468	46,111	81,579	39,395	45,852	85,247
折舊費用(註)	19,924	7,440	27,364	19,984	5,032	25,016
攤銷費用	4,133	1,565	5,698	5,472	-	5,472

註：九十九年度折舊其中帳列營業外費用及損失項下之其他支出計25千元。

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
柬埔寨國光農產業有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司(註1)
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
味冠股份有限公司	冠軍公司採權益法評價之被投資公司(註2)
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(註1)
朱淑貞	係本公司總經理之配偶

註1：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2：九十九年度台味股份有限公司及味冠股份有限公司進行合併，味冠股份有限公司為消滅公司，請參閱附註四(五)之說明。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進 貨

(1)交易金額未達100,000仟元者：

關 係 人	九十九年度		九十八年度	
	金 額	占進貨 淨額%	金 額	占進貨淨 額%
森美工業股份有限公司	\$ 92,544	8.29	\$ 88,997	8.93
尖得汶有限公司	12,673	1.14	41,620	4.17
泰國味王有限公司	8,931	0.80	-	-
合 計	\$ 114,148	10.23	\$ 130,617	13.10

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。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：詳附表四。

2.銷 貨

(1)交易金額未達100,000仟元者：

關 係 人	九十九年度		九十八年度	
	金 額	占營收 淨額%	金 額	占營收 淨額%
西貢味王責任有限公司	\$ 710	-	\$ 239	-
森美工業股份有限公司	149	-	144	-
冠軍股份有限公司	142	-	1	-
朱 淑 貞	-	-	1,913	-
合 計	\$ 1,001	-	\$ 2,297	-

銷貨價格：原則上依雙方參酌市場價格訂定。

收款條件：依本公司收款政策決定收款期間，與一般交易並無重大差異。

(2)交易金額達100,000仟元以上者：無

3.本公司九十九年度及九十八年度與關係人間資金融通情形：詳附表一。

4.本公司九十九年度及九十八年度為關係人背書保證情形，詳附表二。



5. 重大債權債務餘額

(1) 交易金額未達100,000仟元者：

項 目	關係人	九十九年底		九十八年底	
		金 額	%	金 額	%
其他應收款-關係人	西貢味王責任有限公司等	\$ 6,469	100	\$ 18,817	100
其他什項資產	印尼味王(股)公司	(註)	-	(註)	-
減：備抵呆帳	印尼味王(股)公司	(註)	-	(註)	-
其他什項資產	西貢味王責任有限公司				
-遞延借項		-	-	39	100
應收票據及帳款	台味(股)公司	6,587	3	7,419	3
應付票據及帳款	森美工業(股)公司	21,080	11	18,275	11
	冠軍(股)公司	22,610	11	26,623	15
應付費用	森美工業(股)公司	-	-	73	-
其他負債-遞延貸項	西貢味王責任有限公司	1,309	100	1,795	100
短期借款	台味(股)公司	65,000	91	50,000	43
	(註：詳附表五)				

(2) 交易金額達100,000仟元者：詳附表五。

6. 其 他

交易對象	交易事項	九十九年度	九十八年度
印尼味王(股)公司	利息收入(註)	\$ 9,690	\$ 10,099
西貢味王責任有限公司	利息收入	50	146
西貢味王責任有限公司	權利金收入	5,255	6,587
西貢味王責任有限公司	佣金收入	25	301
泰國味王有限公司	佣金收入	-	345
台味(股)公司	利息支出	762	722
台味(股)公司	什項收入	6,274	7,066
	(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	九十九年度	九十八年度
台味(股)公司	租金收入	\$ 586	\$ 586
森美工業(股)公司	租金收入	133	-
台味(股)公司	租金支出	9,192	9,000
味冠(股)公司	租金支出	-	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. 擔保事項

截至九十九年底及九十八年底止，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	
		九十九年底	九十八年底
固定資產	土地、建築物	\$ 1,960,111	\$ 1,964,566

截至九十九年底及九十八年底止，上述擔保品之保證額度分別為1,670,400千元及1,680,400千元。

9. 九十九年度及九十八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：

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 6,509	\$ 8,167
獎金及特支費	470	636
業務執行費用	3,020	3,630
董監酬勞	6,452	17,719

註1：上列九十九年度及九十八年度之金額，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

截至九十九年底及九十八年底止，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	
		九十九年底	九十八年底
固定資產(含出租資產)	土地、建築物	\$ 661,825	\$ 654,490
採權益法之長期股權投資	泰國味王(股)公司股票	639,444	604,861
合 計		\$ 1,301,269	\$ 1,259,351

七、承諾及或有負債

截至九十九年底及九十八年底止，本公司之承諾及或有負債如下：

(一)已開立未使用之信用狀金額分別約為美金460,683.30元、歐元1,310.40元及美金152,804.42元。



(二)對外背書保證金額分別為827,632千元及722,630千元，請參閱附表二。

(三)因開立信用狀額度及進貨之存出保證票據皆為215,000千元；另收取之存入保證票據分別計65,432千元及69,904千元。

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	九十九年底			九十八年底		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額	帳面價值	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額
金融資產						
公平價值與帳 面價值相等 之金融資產	\$ 3,981,428	-	3,981,428	\$ 4,023,702	\$ -	\$ 4,023,702
備供出售金融 資產	107,720	107,720	-	100,790	100,790	-
以成本衡量之 金融資產	23,499	-	-	23,499	-	-
金融負債						
公平價值與帳 面價值相等 之金融負債	374,615	-	374,615	396,937	-	396,937

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、短期借款、應付票據、應付帳款及應付費用等，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，以帳面價值為準。
- 2.備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- 3.採權益法之長期股權投資淨額如有市場價格可循時，則以此市價為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值；本公司長期股權投資淨額之帳面價值與公平價值相當。
- 4.以成本衡量之金融資產，因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(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.截至九十九年十二月三十一日止，本公司向本公司第十四屆董事會常務董事林文昌君、林顯章君及吳統雄君提出請求各賠償美金32萬元及其法定遲延利息之民事訴訟，由台灣台北地方法院判決本公司敗訴，因本公司未上訴，本案業已確定。
- 3.截至九十九年十二月三十一日止，本公司天母樂活案住戶之客訴事件計兩件。其中一件採和解方式；另一件客訴請求賠償1,793千元，依律師意見，本案管線配置並無不當，客訴事項係因住戶裝修所致，應與本公司無關，應不致要負賠償責任。截至查核日止，本案由第一審法院審理中。



- 4.截至九十九年十二月三十一日止，本公司關於天母樂活新建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34,596仟元及遲延法定利息，是案經台灣士林地方法院囑託鑑定，其中部分鑑定結果認本公司(含原設計及監造)責任各趨近一成，其餘八成應由三星營造公司負擔，惟三星營造公司不服，申請複鑑中。
 - (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25,093仟元及工程尾款1,418仟元，另請求返還支票金額100萬元，截至查核日止，由中華民國仲裁協會審理中。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，另保證票據100萬元帳列存入保證票據，以上兩項俟仲裁結果再行沖轉、支付或返還，至工程物價指數調整款25,093仟元，依律師意見陳述，三星營造公司應為無理由。
 - (3)上華企業(股)公司等8人請求本公司及三星營造公司賠償鄰損300萬元，有關鄰損原因由台灣士林地方法院審理中。
- 5.截至九十九年十二月三十一日止，本公司起訴維忠企業有限公司及鍾春綢連帶賠償損害356仟元，截至查核日止，由台北地方法院台北簡易庭審理中。
- 6.截至九十九年十二月三十一日止，本公司與戴宗方請求給付退休金事件，目前繫屬於第一審法院，依律師意見書陳述，本事件若經法院判決本公司全部敗訴，本公司應給付戴宗方2,354仟元及法定利息。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，上述案件倘最終敗訴確定，有關退休金應由本公司勞工退休基金專戶支付。是以，上述退休金事件對本公司財務報表尚無重大影響。
- 7.截至查核日止，本公司向歐陽吉永請求損害賠償事件，目前繫屬於第一審法院。

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。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.民國九十九年度及九十八年度資金貸與他人：請參閱附表一
- 2.民國九十九年度及九十八年度為他人背書保證：請參閱附表二
- 3.民國九十九年度及九十八年度期末持有有價證券情形：請參閱附表三
- 4.民國九十九年度及九十八年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元以上：無
- 5.民國九十九年度及九十八年度取得不動產之金額達一億元以上：無

- 6.民國九十九年度及九十八年度處分不動產之金額達一億元以上：無
- 7.民國九十九年度及九十八年度與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：請參閱附表四
- 8.民國九十九年度及九十八年度應收關係人款項達一億元以上：請參閱附表五
- 9.從事衍生性商品交易：無

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.民國九十九年度及九十八年度對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊：請參閱附表六
- 2.對被投資公司直接或間接具有控制力者，應揭露被投資公司下列相關資訊：
 - (1)民國九十九年度及九十八年度資金貸與他人：請參閱附表七
 - (2)民國九十九年度及九十八年度為他人背書保證：請參閱附表八
 - (3)民國九十九年度及九十八年度期末持有有價證券情形：請參閱附表九
 - (4)民國九十九年度及九十八年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元以上：無
 - (5)民國九十九年度及九十八年度取得不動產之金額達一億元以上：無
 - (6)民國九十九年度及九十八年度處分不動產之金額達一億元以上：無
 - (7)民國九十九年度及九十八年度與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：請參閱附表四
 - (8)民國九十九年度及九十八年度應收關係人款項達一億元以上：無
 - (9)民國九十九年度及九十八年度從事衍生性商品交易：無

(三)大陸投資資訊：無

十二、部門別財務資訊

- (一)產業別資訊：本公司主要從事生產及銷售味精、醬油、速食麵、罐頭及飲料等食品之單一產業業務。
- (二)地區別資訊：本公司並無國外營運部門。
- (三)外銷銷貨資訊：九十九年度及九十八年度本公司之外銷銷貨收入分別為229,246仟元及228,352仟元，占各該年度營業收入分別約為12%及8%。
- (四)重要客戶資訊：本公司並無對單一客戶營業收入占損益表收入金額10%之情形。

附表一 資金貸與他人：

單位：除另予說明者外，以新台幣仟元為單位

編號	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	對個別對象資金貸與限額(註一)	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金貸與總限額(註二)
										名稱	價值		
0	九十九年度 味王(股)公司	印尼味王公司	其他什項資產	\$ 262,317	\$ 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		-	
0	味王(股)公司	西貢味王責任有限公司	其他應收款-關係人	262,317	28,316	-	2.5%	營運需要	-	-	-	-	
	合計					\$ 139,293							\$ 1,049,268
0	九十八年度 味王(股)公司	印尼味王公司	其他什項資產	\$ 264,929	\$ 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		-	
0	味王(股)公司	西貢味王責任有限公司	其他應收款-關係人	264,929	34,229	(美金884,040元) 28,316	2.5%	營運需要	-	-	-	-	
	合計					\$ 167,609							\$ 1,059,716

(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 金 額 最 近 財 務 報 表 之 淨 值 之 比 率	背 證 占 期 報 值 最 高 限 額 (註二)
		公司名稱	與 本 公 司 之 關 係						
0	九十九年度 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	\$1,049,268	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	1%	
0	味王(股)公司	冠 軍 公 司	直接持有表決權之股份超過百分之 五十之子公司	1,049,268	50,000	50,000	-	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)	1,049,268	280,819	263,767	264,913	6%	
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	1,049,268	397,019	372,911	374,531	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	1,049,268	91,104	90,954	-	2%	
		合 計				\$ 827,632	\$ 639,444	19%	\$ 1,573,901
0	九十八年度 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	\$1,059,716	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ -	-	
0	味王(股)公司	冠 軍 公 司	直接持有表決權之股份超過百分之 五十之子公司	1,059,716	50,000	30,000	-	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	1,059,716	283,055	278,661	250,585	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	1,059,716	420,135	393,969	354,276	9%	
		合 計				\$ 722,630	\$ 604,861	17%	\$ 1,589,574

(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)：九十九年底實際動支金額為570,324仟元(森美工業公司14,600仟元、冠軍公司10,000仟元、柬埔寨國光農產業有限公司218,290仟元及柬埔寨國光糖業有限公司327,434仟元)；九十八年底實際動支金額為672,630仟元(柬埔寨國光農產業有限公司278,661仟元及柬埔寨國光糖業有限公司393,969仟元)。

(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－九十九年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
味王(股)公司	股票							
	國泰金控	無	備供出售金融資產-流動	694	\$ 35,900	0.007%	\$ 35,900	
	台新金控	"	"	1,260	21,736	0.020%	21,736	
	味丹國際	"	"	1,992	4,980	0.131%	4,980	
	小計				62,616		62,616	
	受益憑證							
	匯豐中小基金	"	備供出售金融資產-流動	1,200	9,060		9,060	
	台灣富貴基金	"	"	100	2,044		2,044	
	豐台灣基金	"	"	793	17,240		17,240	
	保德信元富新世	"	"	2,000	16,760		16,760	
	紀基金							
	小計						45,104	45,104
	合計					\$ 107,720		\$ 107,720



附表三之二 期末持有有價證券情形－九十九年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
味王(股)公司	股票							
	冠軍(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,999	\$ 470,832	99.99%	\$471,152	
	森美工業(股)公司	"	"	9,505	37,786	95.05%	40,720	
	西貢味王責任有限公司	"	"	-	438,796	100.00%	390,600	
	印尼味王(股)公司	"	"	64	-	49.00%	-	(註1)
	泰國味王有限公司	"	"	204	639,444	48.66%	640,742	(註3)
	泰國冠軍有限公司	"	"	98	107,722	49.00%	107,722	
	薩摩亞味王有限公司	"	"	50	2,452	100.00%	2,452	
	台味(股)公司	"	"	82,323	1,621,536	79.93%	1,621,536	
	柬埔寨國光糖業有限公司	"	"	-	172,713	30.00%	172,713	
	薩摩亞Best Founder Corporation	"	"	5,123	145,067	100.00%	145,067	(註2)
	合計				\$ 3,636,348			
	第一生技創投(股)公司			以成本衡量之金融資產-非流動	756	\$ 7,560	625%	-
力世創業投資(股)公司			"	1,290	12,898	5.68%	-	
惟達電(股)公司			"	2	-	0.18%	-	
其他			"		3,041	-	-	
合計					\$ 23,499			

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。

附表三之三 期末持有有價證券情形—九十八年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
味王(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-流動	661	\$ 39,481	0.007%	\$ 39,481	
				1,218	15,342	0.020%	15,342	
				2,000	6,524	0.131%	6,524	
	小計				61,347		61,347	
	受益憑證	無	備供出售金融資產-流動	1,200	8,532		8,532	
				100	1,942		1,942	
				793	14,869		14,869	
				2,000	14,100		14,100	
				小計			39,443	
	合計				\$ 100,790		\$ 100,790	



附表三之四 期末持有有價證券情形－九十八年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註	
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市 價		
味王(股)公司	股 票								
	冠 軍 (股) 公 司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,999	\$ 446,978	99.99%	\$447,648		
	森美工業(股)公司	"	"	9,505	35,246	95.05%	39,521		
	西貢味王責任有限公司	"	"	-	435,119	100.00%	386,923		
	印尼味王(股)公司	"	"	64	-	49.00%	-	(註1)	
	泰國味王有限公司	"	"	204	604,861	48.66%	604,861	(註2)	
	泰國冠軍有限公司	"	"	98	89,546	49.00%	89,546		
	薩摩亞味王有限公司	"	"	50	2,670	100.00%	2,670		
	台 味 (股) 公 司	"	"	82,323	1,632,924	100.00%	1,632,924		
	柬埔寨國光農產業有限公司	"	"	-	61,898	30.00%	61,898		
	柬埔寨國光糖業有限公司	"	"	-	217,360	30.00%	217,360		
	合 計				\$ 3,526,602				
	第一生技創投(股)公司			以成本衡量之金融資產-非流動	756	\$ 7,560	6.25%	-	
	力世創業投資(股)公司			"	1,290	12,898	5.68%	-	
惟 達 電 (股) 公 司			"	2	-	0.18%	-		
其 他			"		3,041	-	-		
合 計					\$ 23,499				

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：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。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率	
九十九年度 味王(股)公司	冠軍(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 104,308	9.34%	依本公司付款政策決定付款期間	-	一般交易銷售後60天付款，冠軍公司銷售後30-60天付款	\$(22,610)	(11%)	
九十八年度 味王(股)公司	冠軍(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 121,031	12.14%	依本公司付款政策決定付款期間	-	一般交易銷售後60天付款，冠軍公司銷售後30-60天付款	\$(26,263)	(15%)	



附表五 應收關係人款項達一億元以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回或沖轉金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
九十九年度 味王(股)公司	印尼味王(股)公司	採權益法評價之被投資公司	其他什項資產 -其他應收款 (含應收利息 147,734仟元 及代墊款項 5,005仟元) \$ 292,032	-	-	(註)	-	\$ 292,032
九十八年度 味王(股)公司	印尼味王(股)公司	採權益法評價之被投資公司	其他什項資產 -其他應收款 (含應收利息 138,044仟元 及代墊款項 5,005仟元) \$ 282,342	-	-	(註)	-	\$ 282,342

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

附表六之一 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊－九十九年度

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳 面 金 額			
味王(股)公司	冠 軍 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號7樓	味精、罐頭及飲料之製造及銷售	\$ 138,443	\$ 138,443	15,999	99.99%	\$ 470,832	\$ (6,887)	\$ (6,527)	
	森美工業(股)公司	台北縣三重市重新路5段650號	包裝材料及容器之印刷、製造及買賣	82,033	82,033	9,505	95.05%	37,786	952	2,246	
	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%	438,796	24,220	24,220	
	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, Sriyudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	233,090	233,090	204	48.66%	639,444	160,764	77,482	(註3)
	泰國冠軍有限公司	20 th Fl KSL Tower, 503, Sriyudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	88,995	88,995	98	49.00%	107,722	26,953	13,207	
	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%	2,452	(86)	(86)	
	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%	1,621,536	14,688	14,442	
	柬埔寨國光農產業有限公司	No.205-207-209 Mao Tong Boulevard Toul Svay Prey I, Khan Chamkamon, Phnom Penh, Kingdom of Cambodia	甘蔗種植	-	157,307	-	-	-	(84,167)	(8,181)	(註2)
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%	172,713	(116,323)	(34,897)		
薩摩亞BestFoundr Corporation	Level 1,Central Bank of Samoa Building, Beach Road,Apia,Samoa	一般投資公司	169,198	-	5,123	100.00%	145,067	(17,100)	(17,100)	(註2)	
合 計								\$ 3,636,348		\$ 64,806	

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。



附表六之二 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊－九十八年度

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率	帳 面 金 額			
味王(股)公司	冠 軍 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號7樓	味精、罐頭及飲料之製造及銷售	\$ 138,443	\$ 138,443	15,999	99.99%	\$ 446,978	\$ (5,937)	\$ (6,345)	
	森美工業(股)公司	台北縣三重市重新路5段650號	包裝材料及容器之印刷、製造及買賣	82,033	82,033	9,505	95.05%	35,246	653	534	
	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%	435,119	2,977	2,977	
	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, Sriyudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	233,090	233,090	204	48.66%	604,861	305,588	148,699	(註2)
	泰國冠軍有限公司	20 th Fl KSL Tower, 503, Sriyudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	88,995	88,995	98	49.00%	89,546	9,116	4,467	
	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%	2,670	(85)	(85)	
	台 味 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號6樓	住宅、大樓、工業廠房開發租售及不動產買賣、租賃等	987,678	987,678	82,323	100.00%	1,632,924	18,805	18,805	
	柬埔寨國光農產業有限公司	No205-207-209 Mao Tong Boulevard, Toul Svay Prey I, Khan Chamkamon, Phnom Penh, Kingdom of Cambodia	甘蔗種植	157,307	157,307	-	30.00%	61,898	(289,150)	(86,745)	
	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%	217,360	(51,874)	(15,562)	
合 計								\$ 3,526,602		\$ 66,745	

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：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。

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

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地	主要營業項目	原始投資金額		投資公司持有			被投資公司 本期損益	投資公司認列 之投資損益	備 註
				本期	期末	上期	期末	股數(仟股)			
九十九年度 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	\$ -	20,666	20.07%	\$ 407,055	\$ 14,688	\$ 246	(註1)
	味冠(股)公司	台北市中山北路2段 79號6樓		-	128,997	-	-	-	(9,680)	(9,680)	
	合 計			\$ 397,959	\$ 128,997			\$ 407,055	\$ (9,434)	\$ (9,434)	
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	\$ 18,673	850	100.00%	\$ 13,939	\$ (7,651)	\$ (7,651)	
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	\$ 16,316	-	100.00%	\$ 12,867	\$ (7,422)	\$ (7,422)	
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%	\$ 124,759	\$ 43,912	\$ 26,347	
泰國味王有限 公司	KSL.IT Center Co., Ltd.	Thailand	科技資訊管理	\$ 82	\$ 82	100	50.00%	\$ 91	\$ -	\$ -	
	TFI Green Biotech Co., Ltd.	Thailand	有機肥料之分類	2,236	2,236	5,000	50.00%	2,491	-	-	
	合 計			\$ 2,318	\$ 2,318			\$ 2,582	\$ -	\$ -	
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%	\$ 40,591	\$ 393	\$ 393	
薩摩亞 Best F o u n d e r 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	\$ 55,648	\$ -	-	30.00%	\$ 34,436	(84,167)	(17,069)	(註2)

註1：九十九年度配合集團組織經營政策並整合整體資源，味冠股份有限公司與台味股份有限公司進行合併，台味公司為存續公司，味冠公司為消滅公司。

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。



附表六之四 轉投資公司－對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地	主要營業項目	原始投資金額		投資公司持有			被投資公司 本期損益	投資公司認列 之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳面金額			
九十八年度 冠軍(股)公司	味冠(股)公司	台北市中山北 路2段79號6樓	住宅、大樓、工業 廠房開發租售及不 動產買賣、租賃等	\$ 128,997	\$ 128,997	10,766	100.00%	\$ 407,640	\$ (10,534)	\$ (10,534)	
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	\$ 18,673	\$ 15,355	600	100.00%	\$ 14,480	\$ (2,661)	\$ (2,661)	
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	\$ 16,316	\$ 14,756	-	100.00%	\$ 11,412	\$ (2,433)	\$ (2,433)	
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%	\$ 93,385	\$ 9,015	\$ 9,015	
泰國味王有限 公司	KSL IT Center Co, Ltd	Thailand	科技資訊管理	\$ 82	\$ 82	100	50.00%	\$ 86	\$ -	\$ -	
	TFI Green Biotech Co, Ltd	Thailand	有機肥料之分類	2,236	2,236	5,000	50.00%	2,362	-	-	
	合 計			\$ 2,318	\$ 2,318			\$ 2,448	\$ -	\$ -	
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%	\$ 38,103	\$ 1,267	\$ 1,267	

附表七 轉投資公司－對被投資公司直接或間接具有控制力者－資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
									名稱	價值		
<u>九十九年度</u>												
1	泰國味王有限公司	KSL Information Technology Center Company	其他資產	\$ 7,469	\$ 6,975	4%-6%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
1	泰國味王有限公司	TFI Green Biotech Co., Ltd.	其他資產	2,580	-	4%-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	其他資產	92,440	40,857	4%-6%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
1	泰國味王有限公司	Pajaree Transportation Co., Ltd.	其他資產	3,587	3,587	4%-8%	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	65,000	65,000	1.39%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
3	冠軍(股)公司	味冠(股)公司(註)	其他應收款 - 關係人	55,000	55,000	1.39%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
4	泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司	其他應收款 - 關係人	30,954	29,895	4%-6%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
5	尖得汶有限公司	CHANTABURISTARCH POWERCO,LTD.	其他應收款 - 關係人	9,965	9,965	4%-6%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
<u>九十八年度</u>												
1	泰國味王有限公司	KSL Information Technology Center Company	其他資產	\$ 7,652	\$ 7,085	4%-7%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
1	泰國味王有限公司	TFI Green Biotech Co., Ltd.	其他資產	1,606	1,606	7%-8%	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	其他資產	88,792	88,792	4%-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	60,000	50,000	1.39%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-
3	冠軍(股)公司	味冠(股)公司	其他應收款 - 關係人	55,000	55,000	1.39%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	-

註：味冠股份有限公司與台味股份有限公司於九十九年度進行合併，台味公司為存續公司，由台味公司承受。



附表八 轉投資公司一對被投資公司直接或間接具有控制力者一為他人背書保證：

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	九十九年度 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	\$ 2,857,499	\$1,680,400	\$1,670,400	\$1,670,400	39%	\$ 2,857,499
	2	味 冠 公 司 (註三)	冠 軍 公 司	直接持有本公司表決權股份 達百分之百之母公司	571,500	147,400	147,400	147,400	3%
1	九十八年度 台 味 公 司	味 王 公 司	直接持有本公司表決權股份 百分之百之母公司	\$ 2,175,096	\$1,680,400	\$1,680,400	\$1,680,400	40%	\$ 2,175,096
	2	味 冠 公 司	冠 軍 公 司	直接持有本公司普通股股權 百分之百之母公司	701,520	147,400	147,400	147,400	4%

(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，持有轉投資公司百分之百股份之母公司，背書保證金額以不超過轉投資公司資產總額為限。九十九年度配合集團組織經營政策並整合整體資源，台味公司與味冠公司進行合併，台味公司為存續公司，味冠公司之背書保證由台味公司承受。轉投資公司於一〇〇年三月二十九日經董事會通過修訂背書保證辦法，背書保證限額修訂為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。九十九年度味冠公司對冠軍公司之保證限額，按台味公司九十九年底資產總額百分之二十計算。

附表九之一 轉投資公司－對被投資公司直接或間接具有控制力者－期末持有有價證券情形－九十九年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註	
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價		
冠軍(股)公司	股票 台新金控公司	無	備供出售金融資產-流動	3,830	\$ 66,062	0.05%	\$ 66,062		
	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	\$ 56,200	0.96%	\$ 56,200		
	森美工業股份有限公司	同為味王公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	495	\$ 2,120	4.95%	\$ 2,120		
	台味(股)公司	冠軍公司採權益法評價之被投資公司	"	20,666	407,055	20.07%	407,055		
	合計				\$ 409,175		\$ 409,175		
	台味股份有限公司	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	\$ 13,939	100.00%	\$ 13,939	
	豐田國際開發有限公司	Malay Agucoop 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	-	\$ 12,867	100.00%	\$ 12,867	
	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	\$ 91	50.00%	\$ 91	
		TFI Green Biotech Co., Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	"	5,000	2,491	50.00%	2,491	
	合計					\$ 2,582		\$ 2,582	
基金		無	備供出售金融資產-流動	-	\$ 99,759	-	\$ 99,759		
債券		無	備供出售金融資產-流動	-	\$ 49,825	-	\$ 49,825		
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	\$ 124,759	60.00%	\$ 124,759		
	基金及債券	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 219	-	\$ 219		
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	-	\$ 40,591	100.00%	\$ 40,591		
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	-	\$ 34,436	30.00%	\$ 34,436		



附表九之二 轉投資公司－對被投資公司直接或間接具有控制力者－期末持有有價證券情形－九十八年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註	
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例市價		
冠軍(股)公司	股票							
	台新金控公司	無	備供出售金融資產-流動	3,701	\$ 46,628	0.05%	\$ 46,628	
	合計				\$ 46,628		\$ 46,628	
	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	2,100	\$ 54,075	0.96%	\$ 54,075	
	森美工業股份有限公司	同為味王公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	495	\$ 2,058	4.95%	\$ 2,058	
	味冠(股)公司	冠軍公司採權益法評價之被投資公司	"	10,766	407,640	100.00%	407,640	
	合計				\$ 409,698		\$ 409,698	
	台味股份有限公司	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	600	\$ 14,480	100.00%	\$ 14,480
	豐田國際開發有限公司	MakyAguicoopCo.,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	-	\$ 11,412	100.00%	\$ 11,412
泰國味王有限公司	KSL.ITCenterCo.,Ltd	泰國味王公司持股50%之被投資公司	長期投資	100	\$ 86	50.00%	\$ 86	
	THGreenBiotechCo.,Ltd	泰國味王公司持股50%之被投資公司	"	5,000	2,362	50.00%	2,362	
	合計				\$ 2,448		\$ 2,448	
	基金	無	備供出售金融資產-流動	-	\$ 94,564	-	\$ 94,564	
	債券	無	備供出售金融資產-流動	-	\$ 47,230	-	\$ 47,230	
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	\$ 93,385	60.00%	\$ 93,385	
	基金及債券	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 5,231	-	\$ 5,231	
尖得汶有限公司	CHANTABURISTARCH POWERCO,LTD	尖得汶公司持股100%之被投資公司	長期投資	-	\$ 38,103	100.00%	\$ 38,103	



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）及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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，其中民國九十九年度及九十八年度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，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及各項揭露性資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十九年及九十八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)3,070,362仟元及2,826,431仟元，分別占合併資產總額之38.56%及36.46%。而其民國九十九年度及九十八年度之營業收入淨額分別計3,919,763仟元及4,073,752仟元，分別占合併營業收入淨額之65.61%及59.09%。另民國九十九年及九十八年十二月三十一日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。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八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。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

溫 明 郁 會計師

李 聰 明 會計師

溫明郁
李聰明



行政院金管會證期局核准簽證字號：

(91)台財證(六)字第 119104 號函及

(90)台財證(六)第 145560 號函

中華民國一〇〇年四月二十六日

味王股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	九十九年底		九十八年底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十九年底		九十八年底	
			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)	\$ 181,012	3	\$ 529,913	7	2100	短期借款	四(九)	\$ 292,623	4	\$ 186,817	2
1120	應收票據淨額	四(二)	126,077	2	135,655	2	2120	應付票據		63,599	1	202,494	3
1140	應收帳款淨額	四(二)	355,428	4	377,874	5	2140	應付帳款		395,881	5	187,106	3
1180	其他應收款-關係人	五	9,965	-	-	-	2160	應付所得稅	四(十六)	31,217	-	158,802	2
1210	存貨淨額	四(三)	1,531,532	19	981,109	12	2170	應付費用		168,912	2	156,936	2
1286	遞延所得稅資產-流動	四(十六)	545	-	1,034	-	2270	一年內到期長期負債	四(十)	6,228	-	7,021	-
1291	受限制資產	四(一)、六	106,864	1	-	-	2280	其他流動負債		72,511	1	143,742	2
1298	其他流動資產		159,670	2	297,577	4		流動負債合計		1,030,971	13	1,042,918	14
1320	備供出售金融資產-流動	四(四)	173,782	2	289,212	4							
	流動資產合計		2,644,875	33	2,612,374	34	24-	長期附息負債					
14-	基金及投資						2420	長期借款	四(十)	445,286	6	305,191	4
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(五)、十	263,189	4	331,221	4	25-28	其他負債					
1425	預付長期投資款	二、四(五)	109,145	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)、六	28,870	-	28,730	-	2810	應計退休金負債	二、四(十一)	477,193	6	510,717	7
	基金及投資合計		401,204	5	359,951	4	2880	其他負債-其他		12,642	-	15,969	-
15-16	固定資產淨額	二、四(七)、六					2XXX	其他負債合計		1,369,680	17	1,406,531	18
	成 本							負債總計		2,845,937	36	2,754,640	36
1501	土 地		267,336	3	257,164	3	3-	股東權益					
1521	房屋及建築		865,030	11	803,283	11	3100	股 本					
1531	機器設備		3,483,321	44	3,092,096	40	3110	普通股	四(十二)	2,400,000	30	2,197,164	28
1551	運輸設備		157,012	2	158,476	2	3200	資本公積	二				
1561	生財器具		76,586	1	87,054	1	3220	資本公積-庫藏股票交易		36,154	-	36,154	-
1620	出租資產		310,538	4	310,538	4	3260	資本公積-長期投資		8,858	-	-	-
1681	什項設備		51,366	1	41,048	1	3300	保留盈餘	四(十三)				
15X8	重估增值		2,412,093	30	2,412,093	31	3310	法定盈餘公積		96,068	1	51,019	1
15XY	成本及重估增值合計		7,623,282	96	7,161,752	93	3320	特別盈餘公積		156,927	2	217,157	3
15X9	減：累計折舊		(3,464,399)	(44)	(3,256,965)	(42)	3351	累積盈餘		304,839	4	512,651	7
1599	累計減損		(133,797)	(1)	(133,797)	(2)	3400	股東權益其他調整項目					
1670	未完工程及預付設備款		105,948	1	199,518	3	3420	累積換算調整數	二	93,982	1	93,614	1
	固定資產淨額		4,131,034	52	3,970,508	52	3430	未認列退休金成本之淨損失	二、四(十一)	(109,649)	(1)	(130,926)	(2)
17-	無形資產						3450	金融商品之未實現損益	二	4,156	-	(26,001)	-
1770	遞延退休金成本	二、四(十一)	1,328	-	30,183	-	3460	未實現重估增值	四(七)、四(十四)	1,257,758	16	1,257,758	16
18-	其他資產						3480	庫藏股票	二、四(五)、四(十五)	(4,951)	-	(4,951)	-
1810	閒置資產淨額	二、四(七)、四(八)、六	681,314	9	681,493	9	361X	母公司股東權益合計		4,244,142	53	4,203,639	54
1820	存出保證金		13,877	-	9,220	-	3610	少數股權	二	872,045	11	793,663	10
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四(十六)	11,840	-	13,613	-	3XXX	股東權益總計		5,116,187	64	4,997,302	64
1888	其他什項資產	五、六	76,652	1	74,600	1		承諾事項及或有事項	七及十				
	其他資產合計		783,683	10	778,926	10		負債及股東權益總計		\$ 7,962,124	100	\$ 7,751,942	100
1XXX	資 產 總 計		\$ 7,962,124	100	\$ 7,751,942	100							

(參閱合併財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：穎川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城



味王股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八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

- 126 -

代碼	項 目	附 註	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	二	\$ 5,974,338	100	\$ 6,894,567	100
5000	營業成本	二、四(三)	4,735,942	79	5,010,967	73
5910	營業毛利		1,238,396	21	1,883,600	27
6000	營業費用		831,089	14	946,318	14
6900	營業利益		407,307	7	937,282	13
71-74	營業外收入及利益		62,839	1	58,840	1
7110	利息收入		17,278	-	17,579	-
7130	處分固定資產利益		1,310	-	137	-
7280	減損迴轉利益	二、四(七)	-	-	2,168	-
7310	金融資產評價利益		494	-	-	-
7480	其他收入		43,757	1	38,956	1
75-78	營業外費用及損失		138,576	2	181,275	2
7510	利息費用		26,854	-	25,123	-
7520	採權益法認列之投資損失	二、四(五)	67,176	1	103,474	1
7522	其他投資損失		3,814	-	-	-
7540	處分投資損失		4	-	-	-
7630	減損損失	二、四(七)、四(八)	367	-	11,116	-
7880	什項支出		40,361	1	41,562	1
7900	稅前利益		331,570	6	814,847	12
8110	所得稅費用	二、四(十六)	(101,152)	(2)	(196,807)	(3)
9600	合併總利益		\$ 230,418	4	\$ 618,040	9
歸屬於：						
9601	合併淨利益		\$ 115,441	2	\$ 450,492	7
9602	少數股權利益		114,977	2	167,548	2
			\$ 230,418	4	\$ 618,040	9
每股盈餘歸屬予母公司：			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘-追溯調整前	二、四(十七)	\$ 0.61	\$ 0.49	\$ 2.32	\$ 2.07
	-追溯調整後				\$ 2.12	\$ 1.90
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		\$ 145,802	\$ 115,441	\$ 504,149	\$ 450,492
	基本每股盈餘-追溯調整前		\$ 0.61	\$ 0.48	\$ 2.29	\$ 2.05
	-追溯調整後				\$ 2.10	\$ 1.88

(參閱合併財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：穎川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城





味王股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八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
民國九十八年一月一日餘額	\$ 2,092,537	\$ 36,154	\$ -	\$ -	\$ 29,400	\$ 510,189	\$ 115,251	\$ (123,004)	\$ (94,153)	\$ 952,584	\$ 301,694	\$ (4,951)	\$ 3,815,701	\$ 628,765	\$ 4,444,466
盈餘分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	51,019	-	(51,019)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	187,757	(187,757)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配股東股票股利(5%)	104,627	-	-	-	-	(104,627)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配股東現金股利(5%)	-	-	-	-	-	(104,627)	-	-	-	-	-	-	(104,627)	-	(104,627)
採權益法之長期股權投資及少數股權累積換算 調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(21,637)	-	-	-	-	-	(21,637)	(2,706)	(24,343)
採權益法認列及調整被投資公司之未實現重估 增值之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,480	-	-	3,480	-	3,480
未認列退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(6,150)	-	-	-	-	(6,150)	-	(6,150)
採權益法認列及調整被投資公司之未認列退休 金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,772)	-	-	-	-	(1,772)	-	(1,772)
金融商品未實現損益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	68,152	-	-	-	68,152	56	68,208
九十八年度合併總利益	-	-	-	-	-	450,492	-	-	-	-	-	-	450,492	167,548	618,040
民國九十八年十二月三十一日餘額	2,197,164	36,154	-	51,019	217,157	512,651	93,614	(130,926)	(26,001)	956,064	301,694	(4,951)	4,203,639	793,663	4,997,302
盈餘分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	45,049	-	(45,049)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	(60,230)	60,230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配股東股票股利(9.23%)	202,836	-	-	-	-	(202,836)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配股東現金股利(5.77%)	-	-	-	-	-	(126,739)	-	-	-	-	-	-	(126,739)	-	(126,739)
被投資公司增發新股未依持股比例認購致股權 淨值變動調整累積盈餘	-	-	-	-	-	(8,859)	-	-	-	-	-	-	(8,859)	-	(8,859)
採權益法認列長期股權投資之資本公積	-	-	8,858	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,858	1	8,859
採權益法之長期股權投資累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	368	-	-	-	-	-	368	41,821	42,189
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	-	-	-	-	-	-	-	310	-	-	-	-	310	-	310
未認列退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	20,967	-	-	-	-	20,967	-	20,967
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(78,361)	(78,361)
金融商品未實現損益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	30,157	-	-	-	30,157	(56)	30,101
九十九年度合併總利益	-	-	-	-	-	115,441	-	-	-	-	-	-	115,441	114,977	230,418
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 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

(參閱合併財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：顏川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城



味王股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利益	\$ 115,441	\$ 450,492
調整項目：		
少數股權利益	114,977	167,548
備抵呆帳提列	1,072	9,588
金融資產評價利益	(494)	-
其他投資損失	3,814	-
處分投資損失	4	-
固定資產報廢損失	455	977
折舊及各項攤提	173,611	160,364
資產減損損失	367	11,116
資產減損迴轉利益	-	(2,168)
處分固定資產利益	(1,310)	(137)
存貨呆滯跌價或報廢損失提列(迴轉)	10,962	(12,335)
遞延退休金成本減少	28,855	30,030
應計退休金負債增加(減少)	(12,247)	32,263
依權益法認列之投資損失	67,176	103,474
應收款項減少	30,952	310,847
存貨(增加)減少	(561,385)	564,093
其他流動資產(增加)減少	138,401	(89,961)
遞延所得稅資產淨減少	2,262	26,047
應付票據及帳款增加(減少)	69,880	(93,146)
應付費用增加	11,976	23,109
應付所得稅增加(減少)	(127,585)	155,387
預收款項減少	-	(158,487)
其他流動負債減少	(71,231)	(31,307)
其他	(56)	(24,563)
營業活動之淨現金流入(流出)	(4,103)	1,633,231
投資活動之現金流量：		
受限制資產-流動增加	(106,864)	-
其他應收款增加	(9,965)	-
採權益法之長期股權投資增加	(9,197)	(1,497)
預付長期股權投資款增加	(109,145)	-
備供出售金融資產(增加)減少	141,769	(141,690)
以成本衡量之金融資產增加	(140)	(5,231)

(接次頁)



(承前頁)

固定資產淨增加數	(316,645)	(222,376)
存出保證金(增加)減少	(4,657)	435
其他什項資產(增加)減少	(8,456)	1,234
投資活動之淨現金流出	<u>(423,300)</u>	<u>(369,125)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	105,806	(1,286,938)
長期借款增加	139,302	65,181
其他負債減少	(3,327)	(1,115)
分配股東股利	(126,739)	(104,627)
發放少數股權股利	(78,361)	-
少數股權增加	41,821	-
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>78,502</u>	<u>(1,327,499)</u>
現金減少數	(348,901)	(63,393)
年初現金餘額	529,913	593,306
年底現金餘額	<u>\$ 181,012</u>	<u>\$ 529,913</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 27,848	\$ 27,592
減：資本化利息	-	-
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 27,848</u>	<u>\$ 27,592</u>
支付所得稅	<u>\$ 226,475</u>	<u>\$ 8,616</u>
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期長期負債	<u>\$ 6,228</u>	<u>\$ 7,021</u>

(參閱合併財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：穎川建忠



經理人：陳恭平



會計主管：郭長城



味王股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國九十九年度及九十八年度
 (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、商業會計法、商業會計處理準則相關條文及一般公認會計原則與實務登載、編製。本合併財務報表採行之主要會計政策如下：

(一)合併概況

1.合併報表編製原則

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

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

投資公司名稱	子(孫)公司名稱	業務性質	直接及間接所 持股權百分比	
			九十九 年度	九十八年 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%

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	子(孫)公司名稱	業務性質	直接及間接所 持股權百分比	
			九十九 年度	九十八年 度
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%	- (註1)
冠軍公司	味冠股份有限公司	住宅、大樓開發租售及工業廠房開發租售等	-	99.99% (註2)
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%

註1：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，請參閱附註四(五)之說明。

註2：九十九年度配合集團組織經營政策並整合整體資源，台味股份有限公司(以下稱台味公司)與味冠股份有限公司(以下稱味冠公司，設立地點台灣，於民國九十二年十一月七日奉准設立，係冠軍公司持股100%之子公司)進行合併，台味公司為存續公司，味冠公司為消滅公司。

冠軍股份有限公司(以下稱冠軍公司)，設立地點台灣，於民國六十二年八月九日成立，自民國六十三年七月開始營業，並於民國七十三年十月經證券管理機關核准股票公開發行，惟因應公司法第一五六條之修正，業於民國九十二年一月二十七日經證期局核准撤銷股票公開發行。冠軍公司董事會於民國八十四年十二月二十一日決議停止味精及罐頭之生產，業經委託金蘭食品工業股份有限公司加工生產食品罐頭，行銷系統則由本公司代理。截至九十九年及九十八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分別計2,294仟股(含九十九年度獲配本公司股票股利194仟股)及2,100仟股(含九十八年度獲配本公司股票股利100仟股)，約占本公司發行在外普通股0.96%。

森美工業股份有限公司(以下稱森美公司)，設立地點台灣，係於民國八十五年四月十一日奉經濟部核准設立登記，並於同年五月三日開始營業，截至九十九年底及九十八年底止，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。截至九十九年底及九十八年底止，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。台味公司與味冠公司合併後，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)約當現金

係自投資日起三個月內到期之附買回債券等。

(六)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。

(七)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。

(八)備抵呆帳

係就年底應收款項餘額及客戶情況，依據經驗及帳齡評估可能發生呆帳比率提列之。

(九)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。

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

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

工程已售未售成本之分攤，係採售價比例分攤。

(十)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。

(十一) 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、森美公司及西貢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。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。

泰國味王公司、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未訂定退休金辦法，當地政府法令亦無有關員工退休金之強制規定。

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

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

(十七) 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) 重分類

本合併公司九十八年度財務報表部分會計科目，業經重分類，俾便配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本合併公司自民國九十八年一月一日起，有關存貨之會計處理按新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理，是項會計原則之採用，對本合併公司民國九十八年度合併總利益，尚無重大影響。

四、重要會計科目之說明(一) 現金及約當現金

	九十九年底	九十八年底
庫存現金	\$ 1,198	\$ 1,785
支票存款	26,185	24,104
活期存款	95,638	437,753
外匯存款	92,510	32,940
定期存款	72,126	27,100
約當現金-自投資日起三個月內到期之政府債券	219	-
其他存款	-	6,231
合計	287,876	529,913
減：受限制資產-流動	(106,864)	-
淨額	\$ 181,012	\$ 529,913

(二)應收款項淨額

	九十九年底	九十八年底
應收票據	\$ 127,296	\$ 136,995
減：備抵呆帳	(1,219)	(1,340)
淨 額	\$ 126,077	\$ 135,655
應收帳款	\$ 372,163	\$ 393,416
減：備抵呆帳	(16,735)	(15,542)
淨 額	\$ 355,428	\$ 377,874

(三)存貨淨額

	九十九年底	九十八年底
製成品	\$ 740,523	\$ 467,095
在製品	190,699	120,074
原 料	468,562	287,842
物、燃料	67,365	91,525
在途原物料	72,741	25,506
商 品	13,537	-
減：備抵存貨呆滯損失	(21,895)	(10,933)
淨 額	\$ 1,531,532	\$ 981,109

民國九十九年及九十八年度營業成本組成明細如下：

	九十九年度	九十八年度
銷售成本	\$ 4,718,752	\$ 5,017,615
存貨報廢損失	10,497	11,486
存貨跌價及呆滯損失提列 (迴轉)	10,962	(12,335)
出售下腳收入	(4,269)	(4,410)
存貨盤盈	-	(1,389)
	\$ 4,735,942	\$ 5,010,967

九十九年底及九十八年底存貨之投保金額分別為309,143仟元及316,246仟元。



(四)備供出售金融資產-流動

	九十九年底		九十八年底	
上市公司股票	\$	83,492	\$	87,337
基金		52,656		147,116
債券		-		47,230
備供出售金融資產評價調整		37,634		7,529
合計	\$	173,782	\$	289,212

(五)基金及投資

權益法之長期股權投資

被投資公司	九十九年底		九十八年底	
	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	34,436	30.00	61,898	30.00
柬埔寨國光糖業有限公司	172,713	30.00	217,360	30.00
Chantaburi Starch Power Co., Ltd.	40,591	100.00	38,103	100.00
K.S.L. IT Center Co., Ltd.	91	50.00	86	50.00
TFI Green Biotech Co., Ltd.	2,491	50.00	2,362	50.00
Malay Aguicoop Co., Ltd.	12,867	100.00	11,412	100.00
合計	\$ 263,189		\$ 331,221	

- 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。
- 印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明：
 - 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。
 - 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。
 - 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。九十九年底及九十八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. 九十九年度及九十八年度增加Malay Agucoop Co., Ltd.之投資金額分別計9,197仟元(美金303,400元折合)及1,497仟元(美金47,550元折合)。
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，於九十九年度中將本公司原持有國光農產業公司之股權，按移轉時之帳面金額移轉予本公司持股100%之子公司薩摩亞Best Founder Corporation。

預付長期投資款

截至九十九年底止，本合併公司預付國光農產業公司投資款計109,145元(美金360,000元折合)。

(六)以成本衡量之金融資產-非流動

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>九十九年底</u>		<u>九十八年底</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股%</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股%</u>
第一生技創投股份有限公司	\$ 7,560	6.25	\$ 7,560	6.25
力世創業投資股份有限公司	12,898	5.68	12,898	5.68
惟達電股份有限公司	-	0.18	-	0.18
其 他	8,412		8,272	
合 計	<u>\$ 28,870</u>		<u>\$ 28,730</u>	

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。



(七)固定資產				
項 目	成本及重估增值	累計折舊	累計減損	未折減餘額
<u>九十九年底</u>				
土 地	\$ 750,966	\$ -	\$ 80,174	\$ 670,792
房屋及建築	871,972	495,847	-	376,125
機器設備	3,493,324	2,690,766	-	802,558
運輸設備	158,113	124,048	-	34,065
生財器具	76,889	67,070	-	9,819
出租資產	2,219,935	37,150	53,623	2,129,162
其他設備	52,083	49,518	-	2,565
未完工程及預付設備款	105,948	-	-	105,948
合 計	<u>\$ 7,729,230</u>	<u>\$ 3,464,399</u>	<u>\$ 133,797</u>	<u>\$ 4,131,034</u>
<u>九十八年底</u>				
土 地	\$ 740,794	\$ -	\$ 80,174	\$ 660,620
房屋及建築	810,225	461,564	-	348,661
機器設備	3,102,099	2,530,731	-	571,368
運輸設備	159,577	117,099	-	42,478
生財器具	87,357	81,622	-	5,735
出租資產	2,219,935	32,104	53,623	2,134,208
其他設備	41,765	33,845	-	7,920
未完工程及預付設備款	199,518	-	-	199,518
合 計	<u>\$ 7,361,270</u>	<u>\$ 3,256,965</u>	<u>\$ 133,797</u>	<u>\$ 3,970,508</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457,584仟元，依經濟部九十三年二月二十日經商字第〇九三〇二〇一六六八〇號函釋規定，原對本公司盈餘分配之限制，應隨重估資產一併移轉予台味公司。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288,902仟元，另台味公司業將累積盈餘轉回未實現重估增值計66,494仟元。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. 本公司及冠軍公司、味冠公司及台味公司之主要固定資產(包括土地、房屋及建築及出租資產等)，截至九十八年初止，經參酌專業機構鑑價報告等並評估結果，其中部分固定資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計128,344元，本公司業經提列等額累計減損，另九十八年度經參酌專業機構鑑價報告等評估結果，其中部分固定資產產生減損計11,116千元，本公司因而於九十八年度認列減損損失計11,116千元，及其中部分固定資產之減損損失減少計2,168千元，本公司因而於九十八年度認列減損迴轉利益計2,168千元，又其中部分固定資產以前年度所認列之減損損失已減少3,495千元，本合併公司因而於九十八年度認列減損損失迴轉利益，並轉回未實現重估增值計3,495千元。截至九十九年底及九十八年底止，本合併公司部分固定資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計133,797千元，業經提列累計減損均為133,797千元。
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. 上列固定資產於九十九年底及九十八年底投保金額分別約為247,474千元及251,137千元。
5. 截至九十九年底及九十八年底止，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	九十九年底	九十八年底
土 地	\$ 683,727	\$ 683,727
房屋及建築	2,335	2,335
機器設備	21,745	9,499
生財器具	280	-
合 計	708,087	695,561
減：累計折舊	(18,931)	(6,593)
累計減損	(7,842)	(7,475)
淨 額	\$ 681,314	\$ 681,493

1. 本公司及冠軍公司、味冠公司及台味公司之上列資產(包括土地、房屋及建築等)，經參酌專業機構鑑價報告等並評估結果，其部分固定資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值，截至九十八年底止，本合併公司上列資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計7,475千元，業已提列等額累計減



損。另於九十九年度經評估結果，產生減損計367仟元，因而於九十九年度認列減損損失計367仟元。截至九十九年底止，本公司部分固定資產可回收金額(淨公平價值)小於帳面價值計7,842仟元，業經提列累計減損計7,842仟元。

2.截至九十九年底及九十八年底止，上列閒置資產提供抵押擔保情形，請參閱附註六。

(九)短期借款

項 目	九十九年底	九十八年底
信用借款	\$ 24,600	\$ 40,000
抵押借款	255,845	134,785
味王職委會借款	6,550	6,550
信用狀借款	5,628	5,482
合 計	\$ 292,623	\$ 186,817

- 1.九十九年底及九十八年底上列借款之利率分別為4.875%-6.00%及1.39%-6.125%。
- 2.有關提供擔保情形，請參閱附註六。

(十)長期借款

借 款 內 容	九十九年底	九十八年底
擔保借款	\$ 451,514	\$ 119,891
信用借款	-	192,321
減：一年內到期	(6,228)	(7,021)
淨 額	\$ 445,286	\$ 305,191

- 1.九十九年底及九十八年底上列借款利率分別為0.75%-5.00%及0.81%~5.00%。
- 2.有關提供擔保情形，請參閱附註六。

(十一)員工退休金

1.本公司、冠軍公司及森美公司退休辦法適用於正式僱用之專職員工，採確定給付退休辦法部分，每月分別按給付薪資之8.7%、7%及2%提撥退休金，九十九年度及九十八年度提撥至台灣銀行專戶存儲之退休金分別為27,468仟元及20,645仟元。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。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：

<u>本公司、冠軍公司及森美公司</u>	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%-3.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%
<u>西貢味王公司</u>	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
折現率	12.00%	-
未來薪資水準增加率	10.00%	-

(2)淨退休金成本組成項目：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
服務成本	\$ 16,239	\$ 18,719
利息成本	15,099	16,803
退休基金資產預期報酬	(417)	(358)
過渡性淨給付義務攤銷數	32,130	30,800
退休金損失攤銷數	12,250	17,009
減縮或清償損(益)	(2,947)	(671)
淨退休金成本合計	<u>\$ 72,354</u>	<u>\$ 82,302</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>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 275,638	\$ 261,953
非既得給付義務	233,350	268,773
累積給付義務	508,988	530,726
未來薪資增加之影響數	194,692	128,017
預計給付義務	703,680	658,743
退休基金資產公平價值	(34,739)	(22,614)
提撥狀況	668,941	636,129
未認列過渡性淨給付義務	(3,279)	(31,117)
未認列退休金損益	(299,447)	(255,404)
補列之應計退休金負債	110,978	161,109
應計退休金負債	<u>\$ 477,193</u>	<u>\$ 510,717</u>
(4) 遞延退休金成本	<u>\$ 1,328</u>	<u>\$ 30,183</u>
(5) 未認列退休金成本之淨損失	<u>\$ 109,649</u>	<u>\$ 130,926</u>
(6) 既得給付	<u>\$ 332,565</u>	<u>\$ 314,946</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。九十九年度及九十八年度本合併公司依勞工退休金條例提繳之退休金分別為7,465千元及5,859千元。

(十二)股 本

本公司額定股本為2,400,000千元，分為240,000千股，每股面額10元，均為普通股。民國九十八年初實收股本為2,092,537千元，按同一面額，分為209,253,762股。另本公司於民國九十八年六月二十五日經股東常會決議發放股票股利104,627千元，增資發行新股10,462,688股。是項增資案業於九十八年八月十二日經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並經董事會決議分配基準日為同年九月二十二日，增資後，實收股本額為2,197,164千元，按同一面額，分為219,716,450股。又本公司於民國九十九年六月二十二日經股東常會決議發放股票股利202,836千元，增資發行新股20,283,550股。是項增資案業於九十九年八月二十日經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並經董事會決議分配基準日為同年九月二十一日，增資後，實收股本額為2,400,000千元，按同一面額，分為240,000,000股，是項變更登記業經主管機關核准。

本公司股本來源明細如下：

項 目	九十九年底	九十八年底
原始認股及現金增資	\$ 537,762	\$ 537,762
盈餘轉增資	1,251,626	1,048,790
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	\$ 2,197,164

(十三)盈餘分配

- 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)其餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董事、監察人酬勞，並加計以前年度累計未分配盈餘提撥百分之五十以上按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會決議通過後報股東會決議調整之：

- ①員工紅利百分之二。
- ②董事、監察人酬勞金百分之五。
- ③股東股利百分之九十三，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.2元得不予發放，得改以股票股利發放。

本公司九十九年度估列員工紅利及董監酬勞金額合計為9,032仟元，係以九十九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。

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

- 2.民國九十九年六月二十二日及九十八年六月二十五日本公司經股東常會決議民國九十八年及九十七年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	九十八年度	九十七年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 0.5768306	\$ 0.50
股票(依面額計算)	0.9231694	0.50
合 計	<u>\$ 1.5000000</u>	<u>\$ 1.00</u>
員工紅利現金	\$ 7,088	\$ 4,500
董事及監察人酬勞	17,719	11,250
合 計	<u>\$ 24,807</u>	<u>\$ 15,750</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

- 3.本公司九十九年度之盈餘尚未實際配發，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。
- 4.截至九十九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20,249仟元。本公司得分配股東之可扣抵稅額，應以股利或盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是本公司股東受配九十九年度盈餘時，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。

本公司九十九年度及九十八年度預計及實際盈餘分配所適用之稅額扣抵比率分別為6.64%及8.79%。



(十四)未實現重估增值

項 目	九十九年底	九十八年底
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>九十九年底</u>				
子公司持有本公司股票，視同庫藏股	冠軍(股)公司	2,100仟股	194仟股(註)	2,294仟股
<u>九十八年底</u>				
子公司持有本公司股票，視同庫藏股	冠軍(股)公司	2,000仟股	100仟股(註)	2,100仟股

註：係本公司分配股票股利，冠軍(股)公司獲配之股數。

本公司之轉投資公司-冠軍(股)公司，截至九十九年底及九十八年底止，持有本公司股票，每股成本分別為16.86元及18.41元，每股市價分別為24.5元及25.75元。

(十六)所 得 稅

本合併公司民國九十九年度及九十八年度，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	九十九年底	九十八年底
泰國味王股份有限公司	\$ 31,102	\$ 128,053
泰國冠軍股份有限公司	115	14
味王股份有限公司	-	26,036
台味股份有限公司	-	1,158
冠軍股份有限公司	-	3,541
合 計	\$ 31,217	\$ 158,802

應退所得稅	九十九年底	九十八年底
味王股份有限公司	\$ 1,885	\$ -
台味股份有限公司	430	-
冠軍股份有限公司	171	-
森美工業股份有限公司	1	1
西貢味王責任有限公司	104	143
合 計	<u>\$ 2,591</u>	<u>\$ 144</u>

2. 茲列示有關所得稅費用明細如下：

	九十九年度	九十八年度
味王股份有限公司	\$ 30,361	\$ 53,657
台味股份有限公司	2,108	7,147
冠軍股份有限公司	83	842
泰國味王股份有限公司	68,341	135,118
泰國冠軍股份有限公司	259	43
合 計	<u>\$ 101,152</u>	<u>\$ 196,807</u>

3. 茲列示有關遞延所得稅資產淨額明細如下：

	九十九年底	九十八年底
味王股份有限公司	\$ 13,157	\$ 14,647
冠軍股份有限公司	(772)	-
合 計	<u>\$ 12,385</u>	<u>\$ 14,647</u>

4. 遞延所得稅資產項目如下：

	九十九年底	九十八年底
流 動：		
呆帳費用超限	\$ 545	\$ 572
其 他	973	1,496
小 計	1,518	2,068
減：備抵評價	(973)	(1,034)
淨 額	<u>545</u>	<u>1,034</u>
非流動：		
呆帳費用超限	49,645	54,449
未實現退休金	61,258	67,598
其 他	6,749	469
小 計	117,652	122,516
減：備抵評價	(105,812)	(108,903)
淨 額	<u>11,840</u>	<u>13,613</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 12,385</u>	<u>\$ 14,647</u>



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	九十六年度
台味公司	九十八年度
冠軍公司	九十七年度
森美公司	九十七年度

(十七)基本每股盈餘

	九十九年度	九十八年度
合併淨利益	115,441仟元	450,492仟元
發行在外加權平均股數		
— 追溯調整前	237,706仟股	217,616仟股
— 追溯調整後		237,706仟股
合併每股淨利益		
— 稅前—追溯調整前	0.61元	2.32元
— 追溯調整後		2.12元
— 稅後—追溯調整前	0.49元	2.07元
— 追溯調整後		1.90元

(十八)用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十九年度			九十八年度		
	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	\$ 276,151	\$ 249,985	\$ 526,136	\$ 278,299	\$ 252,655	\$ 530,954
勞健保費用	15,842	16,567	32,409	15,905	16,463	32,368
退休金費用	37,661	42,158	79,819	41,514	46,647	88,161
折舊費用(註)	134,405	32,777	167,182	136,116	15,024	151,140
攤銷費用	4,133	2,271	6,404	7,741	1,483	9,224

註：九十九年度折舊其中帳列營業外費用及損失項下之其他支出計25千元。

五、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
印尼味王股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
K.S.L. IT Center Co., Ltd.	本合併子公司－泰國味王公司持股50%之被投資公司
TFI Green Biotech Co., Ltd.	本合併子公司－泰國味王公司持股50%之被投資公司
Malay Agucoop Co., Ltd.	本合併子公司－台味公司持股100%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
朱淑貞	係本公司總經理之配偶

(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：

<u>關係人</u>	<u>九十九年度</u>		<u>九十八年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>占營收 淨額%</u>	<u>金額</u>	<u>占營收 淨額%</u>
朱淑貞	\$ -	-	\$ 1,913	-

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.本合併公司九十九年度及九十八年度與關係人間資金融通情形，請詳附表一。

4.本合併公司九十九年度及九十八年度為關係人背書保證情形，請詳附表二。



5. 重大債權債務餘額

(1) 交易金額未達100,000仟元者

項 目	關係人	九十九年底		九十八年底	
		金 額	%	金 額	%
暫付款項	Malay Agucoop Co., Ltd.	\$ 880	-	\$ 7,685	3

(2) 交易金額達100,000仟元者：請詳附表五。

6. 其 他

交易對象	交易事項	九十九年度	九十八年度
印尼味王公司	利息收入(註)	\$ 9,690	\$ 10,099

(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. 九十九年度及九十八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：

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 6,509	\$ 8,167
獎金及特支費	470	636
業務執行費用	3,020	3,630
董監酬勞	6,452	17,719

註1：上列九十九年度及九十八年度之金額，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

民國九十九年度

沖銷科目	借方金額	貸方金額	交 易 事 項	交易公司
股東權益	\$ 4,710,532		沖銷長期投資科目	冠軍公司、台味公
其他什項資產	48,197		及子公司之股東權	司、森美公司、西
長期投資		\$ (3,911,275)	益、合併借項攤提沖	貢味王公司、泰國
其他負債-少數股權		(788,936)	銷。	味王公司、泰國冠
固定資產		(2,318)		軍公司及薩摩亞
備供出售金融資產				味王公司
-非流動		(56,200)		
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。	

(接次頁)

(承前頁)				
流動負債	177,239		沖銷母子公司間之	冠軍公司、台味公
流動資產		(177,239)	債權債務。	司、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	812		資金融通往來交易	台味公司及西貢
利息支出		(812)	之沖銷	味王公司
銷貨收入	205,838		沖銷母子公司間順	冠軍公司、台味公
租金收入	17,055		逆流交易。	司、森美公司、西
出售固定資產利益	486			貢味王公司及尖
其他收入	11,529			得汶公司
其他負債	1,309			
固定資產		(1,309)		
銷貨成本		(209,847)		
管理費用		(6,274)		
租金支出		(17,055)		
出售固定資產損失		(39)		
存 貨		(1,693)		

民國九十八年度

沖銷科目	借方金額	貸方金額	交 易 事 項	交易公司
股東權益	\$ 3,990,379		沖銷長期投資科目	冠軍公司、台味公
其他什項資產	48,197		及子公司之股東權	司、森美公司、西
長期投資		\$ (3,249,402)	益、合併借項攤提沖	貢味王公司、泰國
其他負債-少數股權		(731,405)	銷。	味王公司、泰國冠
固定資產		(3,694)		軍公司及薩摩亞
備供出售金融資產				味王公司
-非流動		(54,075)		
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	149,996		沖銷母子公司間之	冠軍公司、台味公
流動資產		(149,996)	債權債務。	司、森美公司、西
				貢味王公司及泰
				國味王公司
利息收入	868		資金融通往來交易	台味公司及西貢
利息支出		(868)	之沖銷	味王公司

(接次頁)



(承前頁)

沖銷科目	借方金額	貸方金額	交易事項	交易公司
銷貨收入	252,031		沖銷母子公司間順	冠軍公司、台味公
租金收入	15,307		逆流交易。	司、森美公司、西
出售固定資產利益	486			貢味王公司及尖
其他收入	13,653			得汶公司
其他負債	1,795			
固定資產		(1,795)		
銷貨成本		(257,339)		
管理費用		(7,210)		
租金支出		(15,307)		
出售固定資產損失		(349)		
存 貨		(1,272)		

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：

擔保資產	內 容	九十九年底	九十八年底
固定資產及閒置資產 (含出租土地之地上物)	土地、建築物等	\$ 2,959,530	\$ 2,619,056
其他資產	政府債券等	11,346	7,568
採權益法之長期股權 投資(註)	泰國味王(股)公 司股票	639,444	604,861
以成本衡量之金融資 產-非流動	債券	5,371	-
受限制資產	定期存款等	106,864	-
合 計		\$ 3,722,555	\$ 3,231,485

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

截至九十九年底及九十八年底止，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美金624,335.98元、歐元1,310.40元、日幣21,599,046元及美金152,804.42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皆為362,000千元；另收取之存入保證票據分別計65,432千元及69,904千元。

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</u> <u>定之金額</u>	<u>評價方法估</u> <u>計之金額</u>
<u>金融資產</u>			
<u>九十九年底</u>			
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	\$ 1,042,535	\$ -	\$ 1,042,535
備供出售金融資產	173,782	173,782	-
以成本衡量之金融資產	28,870	-	-
<u>金融負債</u>			
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	1,403,746	-	1,403,746
<u>九十八年底</u>			
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	\$ 1,374,663	\$ -	\$ 1,374,663
備供出售金融資產	289,212	289,212	-
以成本衡量之金融資產	28,730	-	-
<u>金融負債</u>			
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	1,204,367	-	1,204,367

本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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



(二)財務風險控制

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

(三)重大財務風險資訊

1.市場風險

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

2.信用風險

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

3.流動性風險

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

4.利率變動之現金流量風險

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

(四)其他說明事項

- 1.有關遭人質疑「帳外盈餘」等事項，本公司曾於民國八十年度調整泰國味王有限公司持股數及持股比例時，以泰國味王有限公司八十年底股東權益為基準調整增加累積盈餘及投資收益，惟對於民國八十年度以後是否有帳外盈餘，已有三十三位股東聯名向法院聲請選派檢查人調查及另由檢察官偵查。台灣台北地方法院裁定選派之檢查人，於九十二年六月十八日向法院提出檢查人補充報告，法院迄未有任何裁定指示。
- 2.截至九十九年十二月三十一日止，本公司向本公司第十四屆董事會常務董事林文昌君、林顯章君及吳統雄君提出請求各賠償美金32萬元及其法定遲延利息之民事訴訟，由台灣台北地方法院判決本公司敗訴，因本公司未上訴，本案業已確定。
- 3.截至九十九年十二月三十一日止，本公司天母樂活案住戶之客訴事件計兩件。其中一件採和解方式；另一件客訴請求賠償1,793千元，依律師意見，本案管線配置並無不當，客訴事項係因住戶裝修所致，應與本公司無關，應不致要負賠償責任。截至查核日止，本案由第一審法院審理中。

- 4.截至九十九年十二月三十一日止，本公司關於天母樂活新建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34,596仟元及遲延法定利息，是案經台灣士林地方法院囑託鑑定，其中部分鑑定結果認本公司(含原設計及監造)責任各趨近一成，其餘八成應由三星營造公司負擔，惟三星營造公司不服，申請複鑑中。
 - (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25,093仟元及工程尾款1,418仟元，另請求返還支票金額100萬元，截至查核日止，由中華民國仲裁協會審理中。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，另保證票據100萬元帳列存入保證票據，以上兩項俟仲裁結果再行沖轉、支付或返還，至工程物價指數調整款25,093仟元，依律師意見陳述，三星營造公司應為無理由。
 - (3)上華企業(股)公司等8人請求本公司及三星營造公司賠償鄰損300萬元，有關鄰損原因由台灣士林地方法院審理中。
- 5.截至九十九年十二月三十一日止，本公司起訴維忠企業有限公司及鍾春綢連帶賠償損害356仟元，截至查核日止，由台北地方法院台北簡易庭審理中。
- 6.截至九十九年十二月三十一日止，本公司與戴宗方請求給付退休金事件，目前繫屬於第一審法院，依律師意見書陳述，本事件若經法院判決本公司全部敗訴，本公司應給付戴宗方2,354仟元及法定利息。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，上述案件倘最終敗訴確定，有關退休金應由本公司勞工退休基金專戶支付。是以，上述退休金事件對本公司財務報表尚無重大影響。
- 7.截至查核日止，本公司向歐陽吉永請求損害賠償事件，目前繫屬於第一審法院。

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。

十一、附註揭露事項

本合併公司財務報表附註應揭露之事項如下：

(一)本合併公司重大交易事項相關資訊：

- 1.民國九十九年度及九十八年度資金貸與他人：請參閱附表一
- 2.民國九十九年度及九十八年度為他人背書保證：請參閱附表二
- 3.民國九十九年度及九十八年度期末持有有價證券情形：請參閱附表三
- 4.民國九十九年度及九十八年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元以上：無



- 5.民國九十九年度及九十八年度取得不動產之金額達一億元以上：無
- 6.民國九十九年度及九十八年度處分不動產之金額達一億元以上：無
- 7.民國九十九年度及九十八年度與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：請參閱附表四
- 8.民國九十九年度及九十八年度應收關係人款項達一億元以上：請參閱附表五
- 9.從事衍生性商品交易：

(1)九十九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。明細如下：

衍生性金融商品	帳面價值	名目本金	幣別	到期日
遠期外匯合約- 賣出遠期外匯	\$ 494	USD 2,000仟元	美金兌泰銖	一年內到期

民國九十九年度從事衍生性金融商品交易產生之淨利益為494仟元(帳列其他流動資產項下)。

(2)九十八年度：無

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.民國九十九年度及九十八年度對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊：請參閱附表六
- 2.對被投資公司直接或間接具有控制力者，應揭露被投資公司下列相關資訊：
 - (1)民國九十九年度及九十八年度資金貸與他人：無
 - (2)民國九十九年度及九十八年度為他人背書保證：無
 - (3)民國九十九年度及九十八年度期末持有有價證券情形：無
 - (4)民國九十九年度及九十八年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元以上：無
 - (5)民國九十九年度及九十八年度取得不動產之金額達一億元以上：無
 - (6)民國九十九年度及九十八年度處分不動產之金額達一億元以上：無
 - (7)民國九十九年度及九十八年度與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：無
 - (8)民國九十九年度及九十八年度應收關係人款項達一億元以上：無
 - (9)民國九十九年度及九十八年度從事衍生性商品交易：無

(三)大陸投資資訊：無

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表七

十二、部門別財務資訊：

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

(二)地區別資訊：本公司並無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：九十九年度及九十八年度本公司之外銷銷貨收入分別為229,246仟元及228,352仟元，占各該年度營業收入分別約為12%及8%。

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



附表一 資金貸與他人：

單位：除另予說明者外，以新台幣仟元為單位

編號	資金貸與他人 者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期 最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		業務往來 金額	資金貸與總限額 (註一)及(註二)	備註
									名稱	價值			
0	九十九年度 味王(股)公司	印尼味王公司	其他什項資產	\$ 139,293	\$ 139,293 (美金428萬元)	8.00%	設廠及營運需要	\$ 139,293	印尼味王股 票12,000股	-	-	\$ 1,049,268	
0	味王(股)公司	西貢味王責任有限公 司	其他應收款 - 關係人	28,316	-	2.5%	營運需要	-	-	-	-	1,049,268	註三
1	泰國味王有限 公司	KSL Information Technology Center Company	其他資產	7,469	6,975	4%-6%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-		
1	泰國味王有限 公司	TFI Green Biotech Co., Ltd	其他資產	2,580	-	4%-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	其他資產	92,440	40,857	4%-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	Pajaree Transportation Co., Ltd.	其他資產	3,587	3,587	4%-8%	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	65,000	65,000	1.39%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-	811,436	註三
3	冠軍(股)公司	台味(股)公司	其他應收款 - 關係人	55,000	55,000	1.39%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-	210,958	註三
4	泰國冠軍有限 公司	尖得汶有限公司	其他應收款 - 關係人	30,954	29,895	4%-6%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-		註三
5	尖得汶有限公 司	Chantaburi Starch Power Co, Ltd.	其他應收款 - 關係人	9,965	9,965	4%-6%	有短期融通資金必 要(營業週轉)	-	-	-	-		
	合計				\$ 350,572								

(接次頁)

(承前頁)

九十八年度					(美金28萬元)								
0	味王(股)公司	印尼味王公司	其他什項資產	\$ 139,293	\$ 139,293	8.00%	設廠及營運需要	\$ 139,293	印尼味王股票12,000股	-	-	\$ 1,059,716	
							(美金50萬元部分為相對性無償貸與)						
0	味王(股)公司	西貢味王責任有限公司	其他應收款-關係人	34,229	28,316	2.5%	營運需要	-	-	-	-	1,059,716	註三
1	泰國味王有限公司	KSL Information Technology Center Company	其他資產	7,652	7,085	4%-7%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-		
1	泰國味王有限公司	TFI Green Biotech Co., Ltd	其他資產	1,606	1,606	7%-8%	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	其他資產	88,792	88,792	4%-7%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-		註三
2	台味(股)公司	味王(股)公司	其他應收款-關係人	60,000	50,000	1.39%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	653,170	註三
3	冠軍(股)公司	味冠(股)公司	其他應收款-關係人	55,000	55,000	1.39%	有短期融通資金必要(營業週轉)	-	-	-	-	200,709	註三
	合計				\$ 370,092								

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

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

(註二)：依轉投資公司之資金貸與他人作業程序規定，資金貸與他人總金額以不超過公司資產總額之百分之二十，對單一企業融資金額以不超過公司資產總額百分之五為限。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) (註四)	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) (註四)	備註
		公司名稱	與本公司之關係							
0	九十九年度 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	\$1,049,268	\$ 50,000	\$ 50,000	-	1%	\$ 1,573,901	註三
0	味王(股)公司	冠軍公司	直接持有表決權之股份超 過百分之五十之子公司	1,049,268	50,000	50,000 (美金870萬元)	-	1%	1,573,901	註三
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	1,049,268	280,819	263,767 (美金1,230萬元)	264,913	6%	1,573,901	
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	1,049,268	397,019	372,911 (美金300萬元)	374,531	9%	1,573,901	
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	1,049,268	91,104	90,954	-	2%	1,573,901	註三
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	2,857,499	1,680,400	1,670,400	1,670,400	39%	2,857,499	註三
2	味冠公司 (註四)	冠軍公司	直接持有本公司表決權股 份達百分之百之母公司	571,500	147,400	147,400	147,400	3%	857,250	註三
		合計				\$2,645,432	-		\$ 4,431,400	

(接次頁)



(承前頁)

九十八年度										
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	\$1,059,716	\$ 20,000	\$ 20,000	-	-	\$ 1,589,574	註三
0	味王(股)公司	冠軍公司	直接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司	1,059,716	50,000	30,000 (美金870萬元)	-	1%	1,589,574	註三
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	1,059,716	283,055	278,661 (美金1,230萬元)	250,585	7%	1,589,574	
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	1,059,716	420,135	393,969	354,276	9%	1,589,574	
1	台味公司	味王公司	直接持有本公司表決權股份百分之百之母公司	2,175,096	1,680,400	1,680,400	1,680,400	40%	2,175,096	註三
2	味冠公司	冠軍公司	直接持有本公司普通股股權百分之百之母公司	701,520	147,400	147,400	147,400	4%	701,520	註三
		合計				\$2,550,430	-		\$ 4,466,190	

(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。

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，但持有公司百分之百股份之母公司，以不超過公司資產總額為限。

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

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

(註三)：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

(註四)：九十九年度配合集團組織經營政策並整合整體資源，台味公司與味冠公司進行合併，台味公司為存續公司，味冠公司之背書保證由台味公司承受。本公司及轉投資公司於一〇〇年三月二十九日經董事會通過修訂背書保證辦法，背書保證限額修訂為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。九十九年度味冠公司對冠軍公司之保證限額，按台味公司九十九年底資產總額百分之二十計算。

附表三之一 期末持有有價證券情形—九十九年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價		
味王(股)公司	<u>股票</u>								
	國泰金控	無	備供出售金融資產-流動	694	\$ 35,900	0.007%	\$ 35,900		
	台新金控	"	"	1,260	21,736	0.020%	21,736		
	味丹國際	"	"	1,992	4,980	0.131%	4,980		
	小計				62,616		62,616		
	<u>受益憑證</u>								
	匯豐中小基金	"	備供出售金融資產-流動	1,200	9,060		9,060		
	台灣富貴基金	"	"	100	2,044		2,044		
	豐台灣基金	"	"	793	17,240		17,240		
	保德信元富新世紀基金	"	"	2,000	16,760		16,760		
	小計				45,104		45,104		
	合計				\$ 107,720		\$ 107,720		



附表三之二 期末持有有價證券情形－九十九年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價		
味王(股)公司	股票								
	冠軍(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,999	\$ 470,832	99.99%	\$471,152	註一	
	森美工業(股)公司	"	"	9,505	37,786	95.05%	40,720	註一	
	西貢味王責任有限公司	"	"	-	438,796	100.00%	390,600	註一	
	印尼味王(股)公司	"	"	64	-	49.00%	-	註二	
	泰國味王有限公司	"	"	204	639,444	48.66%	640,742	註一、註四	
	泰國冠軍有限公司	"	"	98	107,722	49.00%	107,722	註一	
	薩摩亞味王有限公司	"	"	50	2,452	100.00%	2,452	註一	
	台味(股)公司	"	"	82,323	1,621,536	79.93%	1,621,536	註一	
	柬埔寨國光糖業有限公司	"	"	-	172,713	30.00%	172,713		
	薩摩亞Best Founder Corporation	"	"	5,123	145,067	100.00%	145,067	註一、註三	
	合計				\$ 3,636,348				
	第一生技創投(股)公司			以成本衡量之金融資產-非流動	756	\$ 7,560	6.25%	-	
	力世創業投資(股)公司			"	1,290	12,898	5.68%	-	
惟達電(股)公司			"	2	-	0.18%	-		
其他			"		3,041	-	-		
合計					\$ 23,499				

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。

附表三之三 期末持有有價證券情形－九十九年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
冠軍(股)公司	股票							
	台新金控公司	無	備供出售金融資產-流動	3,830	\$ 66,062	0.05%	\$ 66,062	
	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	\$ 56,200	0.96%	\$ 56,200	註
	森美工業股份有限公司	同為味王公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	495	\$ 2,120	4.95%	\$ 2,120	註
	台味(股)公司	冠軍公司採權益法評價之被投資公司	"	20,666	407,055	20.07%	407,055	註
	合計				\$ 409,175		\$ 409,175	
台味股份有限公司	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	\$ 13,939	100.00%	\$ 13,929	註
豐田國際開發有限公司	Malay Agricoop 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	-	\$ 12,867	100.00%	\$ 12,867	
泰國味王有限公司	KSL.IT Center Co., Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	長期投資	100	\$ 91	50.00%	\$ 91	
	TFI Green Biotech Co., Ltd.	泰國味王公司持股50%之被投資公司	"	5,000	2,491	50.00%	2,491	
	合計				\$ 2,582		\$ 2,582	
	基金	無	備供出售金融資產-流動	-	\$ 99,759	-	\$ 99,759	
	債券	無	備供出售金融資產-流動	-	\$ 49,825	-	\$ 49,825	
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	\$ 124,759	60.00%	\$ 124,759	註
	基金及債券	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 219	-	\$ 219	
尖得汶有限公司	CHANTABURISTARCH POWER CO., LTD.	尖得汶公司持股100%之被投資公司	長期投資	-	\$ 40,591	100.00%	\$ 40,591	
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	-	\$ 34,436	30.00%	\$ 34,436	

註：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。



附表三之四 期末持有有價證券情形—九十八年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
味王(股)公司	股票							
	國泰金控	無	備供出售金融資產-流動	661	\$ 39,481	0.007%	\$ 39,481	
	台新金控	"	"	1,218	15,342	0.020%	15,342	
	味丹國際	"	"	2,000	6,524	0.131%	6,524	
	小計				61,347		61,347	
	受益憑證							
	匯豐中小基金	"	備供出售金融資產-流動	1,200	8,532		\$ 8,532	
	台灣富貴基金	"	"	100	1,942		1,942	
	豐台灣基金	"	"	793	14,869		14,869	
	保德信元富新世紀基金	"	"	2,000	14,100		14,100	
	小計				39,443		39,443	
合計					\$ 100,790		\$ 100,790	

附表三之五 期末持有有價證券情形—九十八年底

單位：新台幣千元

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	\$ 446,978	99.99%	\$447,648	註一	
	森美工業(股)公司	"	"	9,505	35,246	95.05%	39,521	註一	
	西貢味王責任有限公司	"	"	-	435,119	100.00%	386,923	註一	
	印尼味王(股)公司	"	"	64	-	49.00%	-	註二	
	泰國味王有限公司	"	"	204	604,861	48.66%	604,861	註一註三	
	泰國冠軍有限公司	"	"	98	89,546	49.00%	89,546	註一	
	薩摩亞味王有限公司	"	"	50	2,670	100.00%	2,670	註一	
	台味(股)公司	"	"	82,323	1,632,924	100.00%	1,632,924	註一	
	柬埔寨國光農產業有限公司	"	"	-	61,898	30.00%	61,898		
	柬埔寨國光糖業有限公司	"	"	-	217,360	30.00%	217,360		
	合計				\$ 3,526,602				
	第一生技創投(股)公司			以成本衡量之金融資產-非流動	756	\$ 7,560	6.25%	-	
	力世創業投資(股)公司			"	1,290	12,898	5.68%	-	
惟達電(股)公司			"	2	-	0.18%	-		
其他			"		3,041	-	-		
合計					\$ 23,499				

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。



附表三之六 期末持有有價證券情形—九十八年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價		
冠軍(股)公司	股票 台新金控公司 合計	無	備供出售金融資產-流動	3,701	\$ 46,628	0.05%	\$ 46,628		
					\$ 46,628		\$ 46,628		
	股票 味王(股)公司(註)	對冠軍公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產-非流動	2,100	\$ 54,075	0.96%	\$ 54,075	註	
				495	\$ 2,058	4.95%	\$ 2,058	註	
									10,766
	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		\$ 409,698		\$ 409,698		
	台味股份有限公司	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	600	\$ 14,480	100.00%	\$ 14,480	註
	豐田國際開發有限公司	Malay Agucoop 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	-	\$ 11,412	100.00%	\$ 11,412	
	泰國味王有限公司	K.S.L. IT Center Co., Ltd. TFI Green Biotech Co., Ltd. 合計	泰國味王公司持股50%之被投資公司	長期投資	100	\$ 86	50.00%	\$ 86	
5,000					2,362	50.00%	2,362		
					\$ 2,448		\$ 2,448		
泰國冠軍有限公司	基金 債券	無	備供出售金融資產-流動	-	\$ 94,564	-	\$ 94,564		
				-	\$ 47,230	-	\$ 47,230		
	尖得汶有限公司 (CHANTABURI STARCH CO., LTD.) 基金及債券	泰國冠軍公司持股60%之被投資公司	長期投資	1,500	\$ 93,385	60.00%	\$ 93,385	註	
				-	\$ 5,231	-	\$ 5,231		
	尖得汶有限公司	CHANTABURISTARCH POWERCO,LTD.	尖得汶公司持股100%之被投資公司	長期投資	-	\$ 38,103	100.00%	\$ 38,103	

註：合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達一億元以上：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率		
九十九年度 味王(股)公司	冠軍(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 104,308	9.34%	依公司付款政策決定付款期間	-	一般交易銷售後60天付款，冠軍公司銷售後30-60天付款	\$(22,610)	(11%)	註
九十八年度 味王(股)公司	冠軍(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 121,031	12.14%	依公司付款政策決定付款期間	-	一般交易銷售後60天付款，冠軍公司銷售後30-60天付款	\$(26,263)	(15%)	註

(註)：合併財務報表業已作沖銷分錄予以沖銷。



附表五 應收關係人款項達一億元以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回或沖轉金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
九十九年度 味王(股)公司	印尼味王(股)公司	採權益法評價之被投資公司	其他什項資產 -其他應收款 (含應收利息 147,734仟元及 代墊款項5,005 仟元) \$ 292,032	-	-	-	註	\$ 292,032	
九十八年度 味王(股)公司	印尼味王(股)公司	採權益法評價之被投資公司	其他什項資產 -其他應收款 (含應收利息 138,044仟元及 代墊款項5,005 仟元) \$ 282,342	-	-	-	註	\$ 282,342	

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

附表六之一 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊－九十九年度

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳 面 金 額			
味王(股)公司	冠 軍 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號7樓	味精、罐頭及飲料之製造及銷售	\$ 138,443	\$ 138,443	15,999	99.99%	\$ 470,832	\$ (6,887)	\$ (6,527)	註一
	森美工業(股)公司	台北縣三重市重新路5段650號	包裝材料及容器之印刷、製造及買賣	82,033	82,033	9,505	95.05%	37,786	952	2,246	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%	438,796	24,220	24,220	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%	639,444	160,764	77,482	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%	107,722	26,953	13,207	註一
	薩摩亞味王有限公司	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia	一般投資公司	1,741	1,741	50	100.00%	2,452	(86)	(86)	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%	1,621,536	14,688	14,442	註一
	柬埔寨國光農產業有限公司	No.205-207-209 Mao Tong Boulevard, Toul Svay Prey I, Khan Chamkamon, Phnom Penh, Kingdom of Cambodia	甘蔗種植	-	157,307	-	-	-	(84,167)	(8,181)	註四
	柬埔寨國光糖業有限公司	Chamyeam Village, Paklong Commune, Mondulsevma District, Koh Kong Province, Kingdom of Cambodia	蔗糖生產加工及販售	226,231	226,231	-	30.00%	172,713	(116,323)	(34,897)	
	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	-	5,123	100.00%	145,067	(17,100)	(17,100)	註一及註四
	合 計							3,636,348		64,806	

(接次頁)



(承前頁)

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			
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 發租售及不動產買賣、租賃等	\$ 397,959	\$ -	20,666	20.07%	\$ 407,055	\$ 14,688	\$ 246)	註一
	味 冠 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號6樓	住宅、大樓、工業廠房開發 發租售及不動產買賣、租賃等	-	128,997	-	-	-	(9,680)	(9,680)	註五
	合 計							\$ 407,055	\$ (9,434)	\$ (9,434)	
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	18,673	850	100.00%	13,939	(7,651)	(7,651)	註一
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	16,316	-	100.00%	12,867	(7,422)	(7,422)	
泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司(CHANTABURI STARCHCO., LTD.)	1/2 Bangna-Trad Rd. Bangwua, Bangpakong, Chachoengsao 24180, Thailand	生產樹薯粉	137,872	137,872	1,500	60.00%	124,759	43,912	26,347	註一
泰國味王有限公司	K.S.L. IT Center Co., Ltd.	Thailand	科技資訊管理	82	82	100	50.00%	91	-	-	
	IFI Green Biotech Co., Ltd.	Thailand	有機肥料之分類	2,236	2,236	5,000	50.00%	2,491	-	-	
	合 計			2,318				2,582	-	-	
					2,318						
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%	40,591	393	393	
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	55,648	-	-	30.00%	34,436	(84,167)	(17,069)	註四

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：本公司與國光糖業有限公司共同經營柬埔寨國光糖業有限公司，該公司與國光糖業有限公司共同經營，本公司為存續公司，味冠公司為消滅公司。

附表六之二 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司資訊一九十八年度

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有		被投資公司 本期損益	本公司認列之 投資損益	備 註	
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率				帳 面 金 額
味王(股)公司	冠 軍 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號7樓	味精、罐頭及飲料之製造及銷售	\$ 138,443	\$ 138,443	15,999	99.99%	\$ 446,978	\$ (5,937)	\$ (6,345)	註一
	森美工業(股)公司	台北縣三重市重新路5段650號	包裝材料及容器之印刷、製造及買賣	82,033	82,033	9,505	95.05%	35,246	653	534	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%	435,119	2,977	2,977	註一
	印尼味王(股)公司	Wisma Budi, Lt. 7 Suite 701, Jl. H.R. Rasuna Said, Kav C-6 Jakarta, Indonesia	味精之製造與銷售	180,811	180,811	64	49.00%	-	-	-	註二
	泰國味王有限公司	20 th Fl.KSL Tower, 503, Sriyudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	233,090	233,090	204	48.66%	604,861	305,588	148,699	註一及註三
	泰國冠軍有限公司	20 th Fl KSL Tower, 503, Sriyudhya Rd., Bangkok, Thailand	味精之製造與銷售	88,995	88,995	98	49.00%	89,546	9,116	4,467	註一
	薩摩亞味王有限公司	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資公司	1,741	1,741	50	100.00%	2,670	(85)	(85)	註一
	台 味 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號6樓	住宅、大樓、工業廠房開發租售及不動產買賣、租賃等	987,678	987,678	82,323	100.00%	1,632,924	18,805	18,805	註一
	柬埔寨國光農產業有限公司	No.205-207-209 Mao Tong Boulevard, Toul Svay Prey I, Khan Chamkamon, Phnom Penh, Kingdom of Cambodia	甘蔗種植	157,307	157,307	-	30.00%	61,898	(289,150)	(86,745)	
	柬埔寨國光糖業有限公司	Chamyeam Village, Pakdong Commune, Mondulsevma District, Koh Kong Province, Kingdom of Cambodia	蔗糖生產加工及販售	226,231	226,231	-	30.00%	217,360	(51,874)	(15,562)	
	合 計							3,526,602		66,745	
冠軍(股)公司	味 冠 (股) 公 司	台北市中山北路2段79號6樓	住宅、大樓、工業廠房開發租售及不動產買賣、租賃等	128,997	128,997	10,766	100.00%	407,640	(10,534)	(10,534)	註一
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	18,673	15,355	600	100.00%	14,480	(2,661)	(2,661)	註一
豐田國際開發有限公司	Malay Aguicoop Co., Ltd.	Phnom-Roung Village, Boeang Beng Commune Malay District, Banteay Meanchey, The Kingdom of Cambodia	種植樹薯	16,316	14,756	-	100.00%	11,412	(2,433)	(2,433)	
泰國冠軍有限公司	尖得汶有限公司 (CHANTABURISTARCHCO.,LTD)	1/2 Bangna-Trad Rd. Bangwua, Bangpakong, Chachoengsao 24180, Thailand	生產樹薯粉	137,872	106,835	1,500	60.00%	93,385	9,015	9,015	註一
泰國味王有限公司	KSL.ITCenter Co.,Ltd	Thailand	科技資訊管理	82	82	100	50.00%	86	-	-	
	TFI Green Biotech Co., Ltd	Thailand	有機肥料之分類	2,236	2,236	5,000	50.00%	2,362	-	-	
	合 計			2,318	2,318			2,448	-	-	
尖得汶有限公司	CHANTABURISTARCH POWERCO.,LTD	Thailand	經營生物瓦斯及生物甲烷發電等相關工業	37,935	37,935	-	100.00%	38,103	1,267	1,267	

註一：合併報表業已作沖銷登錄予以沖銷。

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。



附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註一)
0 2	九十九年度 味王股份有限公司	冠軍股份有限公司	母公司對子公司	進貨(註三)	\$ 104,308	-	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	-	-
0 2	九十八年度 味王股份有限公司	冠軍股份有限公司	母公司對子公司	進貨(註三)	\$ 121,031	-	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)	1,680,400	-	-

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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	九十九年度	九十八年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	772,782	901,212	(128,430)	(14.25)
固定資產	784,663	789,736	(5,073)	(0.64)
其他資產	29,046	27,926	1,120	4.01
資產總額	5,246,338	5,298,581	(52,243)	(0.99)
流動負債	398,926	460,553	(61,627)	(13.38)
長期負債	-	-	-	-
其他負債	603,270	634,389	(31,119)	(4.91)
負債總額	1,002,196	1,094,942	(92,746)	(8.47)
股 本	2,400,000	2,197,164	202,836	9.23
資本公積	45,012	36,154	8,858	24.50
保留盈餘	557,834	780,827	(222,993)	(28.56)
股東權益總額	4,244,142	4,203,639	40,503	0.96
說明：				
1. 流動資產減少，主要係本年度現金減少所致。				
2. 資本公積增加，主要係本年度採權益法之長期股權投資認列資本公積所致。				
3. 保留盈餘減少，主要係本年度發放股利所致。				



二、經營結果

(一) 經營結果之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目	九十九年度		九十八年度		增(減)金額	變 動 比率%
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額		1,961,263		2,756,434	(795,171)	(28.85)%
減：銷貨退回		13,059		18,958	(5,899)	(31.12)%
銷貨折讓		11,627		10,677	(950)	8.90%
營業收入淨額		1,936,577		2,726,799	(790,222)	(28.98)%
營業成本		1,406,483		1,742,496	(375,613)	(19.28)%
營業毛利		530,094		984,303	(454,209)	(46.15)%
營業毛利總額		530,094		984,303	(454,209)	(46.15)%
營業費用		465,843		540,502	(74,659)	(13.81)%
推銷費用	355,397		367,877			
管理及總務費用	104,868		167,417			
研發費用	5,578		5,208			
營業利益		64,251		443,801	(379,550)	(85.52)%
營業外收入及利益		98,531		103,927	(5,396)	(5.19)%
利息收入	9,955		10,482			
採權益法認列之投資收益	64,806		66,745			
處分固定資產利益	486		562			
處分投資利益	-		-			
減損迴轉利益	-		2,168			
其他收入	23,284		23,970			
營業外費用及損失		16,980		43,579	(26,599)	(61.04)%
利息費用	1,524		4,750			
其他投資損失	1,730		-			
處分固定資產損失	39		349			
處分投資損失	4		-			
減損損失	367		11,116			
什項支出	13,316		27,364			
稅前淨利		145,802		504,149	(358,347)	(71.08)%
所得稅利益(費用)		(30,361)		(53,657)	(23,296)	(43.42)%
本期淨利		115,441		450,492	(335,051)	(74.37)%

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1) 本年度營業收入、營業毛利、營業利益分別減少 28.85%、46.15%、85.52%，稅前淨利減少約 71.08% 及本期淨利減少約 74.37%，主要係因本公司 99 年度無營建收入所致(98 年度天母樂活建案產生營業收入 798,448 仟元)。
- (2) 營業外費用及損失減少約 61.04%，主要係本年度利息費用、減損損失及資遣費等減少所致。
- (3) 所得稅費用減少約 43.42%，主要係因本年度本公司之課稅所得稅額減少所致。

(4)綜合上述影響，使本年度淨利較上年度減少及變動分別為 335,051 仟元及 74.37%。
 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 100 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
180,325	220,078	(320,927)	79,476		

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 220,078 仟元，主要係來自於營業收入及權益法評價之現金股利。
- (2)投資活動：投資活動之淨現金流出為 149,366 仟元，主要係長期股權投資增加及固定資產增加。
- (3)融資活動：融資活動之淨現金流出為 171,561 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
79,476	153,245	148,612	84,109		



四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)本公司最近二年度及未來五年度重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期之 資金來源	實際或預期 完 工 日 期	所需資金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形						
				九十八年度	九十九年度	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
長期股權投資										
－天母開發案	借款、預售款	97	758,780	26,146	14,792					
－薩摩亞 Best Founder Corp.	自 有	99	113,550		113,550					

(二)預計可能產生收益：

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，於九十九年度中將本公司原持有國光農產業公司之股權，按移轉時之帳面金額移轉予本公司持股 100% 之子公司薩摩亞「Best Founder Corporation」。並於 99 年度本公司第十八屆第十一次董事會決議通過對薩摩亞「Best Founder Corporation」增資美金 365 萬元(新台幣 113,550 仟元折合)。

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(99)未有轉投資金額超過實收資本額百分之五者。
- (二)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，並於九十九年度中將本公司原持有國光農產業公司之股權，按移轉時之帳面金額移轉予本公司持股 100%之子公司薩摩亞「Best Founder Corporation」。

本公司並於99年度第十八屆第十一次董事會決議通過對薩摩亞「Best Founder Corporation」現金增資美金365萬元(新台幣113,549,850折合)。再由薩摩亞Best Founder Corporation對柬埔寨國光農產業有限公司現金增資美金360萬元。

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；因國際間陸續發生多起重大金融危機事件，中央銀行為維護金融穩定，99 年至今所發佈之貼放利率均維持於低檔之格局；本公司 99 年度銀行之借款大幅降低，利息費用之支出也隨之減少，故 99 年貨幣市場利率變動對本公司的利息支出影響不大，且本公司於金融機構之借款利率尚屬合理適中。

99 年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，但外銷收入毛利率卻因此而降低，本公司進、出口外匯部分相抵後，匯兌損益對本公司 99 年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、冠軍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

100 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	<p>速食麵類小碗麵 4 項產品(99 年度-椒麻牛肉湯麵、香蔥肉燥湯麵、紅麴素牛肉湯麵、當歸藥膳湯麵) 已上市，完成率 100%，續研發--枸杞人蔘湯麵、排骨酥湯麵、泰式酸辣海鮮湯麵。</p> <p>袋麵 2 項產品(99 年度當歸藥膳湯麵、豚骨海鮮湯麵) 已上市，完成率 100% 產品，續研發袋麵--椒麻牛肉湯麵、枸杞人蔘湯麵、排骨酥湯麵、沙茶碳烤拌麵、烏醋拌麵。</p> <p>小王子麵(99 年-日式鹽燒海苔)已上市、完成率 100%，續研發--起司口味、韓式泡菜、香蔥雞汁)。</p>	無需追加	100 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	

100 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
調理食品	3 項皆已完成(瓜仔肉醬、麻油雞、薑母鴨) 已上市，完成率 100%，續研發--鴨肉粿、黑胡椒豬肉(牛肉)、香蔥素肉醬。	無需追加	100 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
風味調味料	1 項(蔬果調味料)已上市、完成率 100%，續研發--鮮味炒手原味調味料、鮮雞晶調味料、高鮮味精 I+G2%。	無需追加	100 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
速食湯	續研發濃湯系列—南瓜奶油、鮑魚海鮮、馬鈴薯海鮮、咖哩海鮮。	無需追加	100 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
醬油	4 項產品(99 年度味鮮香菇素蠔油、味鮮油膏、御匠釀醬油、味王麴正宗醬油)已上市，完成率 100% 產品，續研發--麴正宗香菇素蠔油、麴正宗油膏、金味王甜口醬油。	無需追加	100 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
調味醬	鰹魚風味醬油、黃金咖哩醬、沾醬系列—薑母鴨、羊肉爐、火鍋	無需追加	100 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. 本公司起訴三星營造(股)公司請求賠償因遲延請領使用執照造成之損失，訴訟標的金額為 NT\$34,595,881 元，是案繫屬臺灣士林地方法院審理中。
2. 三星營造(股)公司向本公司請求給付工程尾款 NT\$1,417,703、工程款物價指數調整款 NT\$25,093,055 及返還支票金額 100 萬元，而由中華民國仲裁協會審理中。
3. 上華企業(股)公司等八人向本公司及三星營造(股)公司請求連帶賠償鄰房損害，是案繫屬臺灣士林地方法院審理中。
4. 天母樂活購買戶向本公司請求賠償因冷氣口漏水所造成之損失，是案繫屬於臺灣士林地方法院審理中。
5. 印尼味王公司案：本公司與林文昌、林顯章、吳統雄等三人間請求賠償案，訴訟標的金額為 USD\$960,000，是案由臺灣臺北地方法院判決本公司敗訴，本案業已確定。
6. 本公司向歐陽吉永請求損害賠償事件，是案繫屬於臺灣嘉義地方法院審理中。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

2.各關係企業基本資料

99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	台北縣三重市重新路五段 650 號	100,000	包裝材料及容器之印刷、製造及買賣
台味股份有限公司	92.11.17	台北市中山區中山北路二段 79 號 6 樓	1,029,888	廠房、大樓及不動產開發租售等業務
西貢味王責任有限公司	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：30.318)	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：0.9965)	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：0.9965)	味精之製造與銷售
印尼味王股份有限公司	85.04.17	Wisma Budi, Lt. 7 Suite701, Jl. H.R. Rasuna Said, KAV C-6, Jakarta, Indonesia	印尼盾 50,990,000,000 (年底匯率：3.4045)	味精之製造與銷售
薩摩亞味王國際有限公司	91.09.18	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	美金 50,000 (年底匯率：30.318)	一般投資公司
薩摩亞 Best founder 有限公司	97.07.25 99.03 正式營運	6F.,No. 79, Chung Shan N. Road, Sec 2,Taipei City 104, Taiwan, R.O.C	美金 5,122,641 (年底匯率：30.318)	甘蔗種植
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：30.318)	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、買賣燃料用乙醇、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。

泰國味王有限公司：味精。

尖得汶澱粉廠：澱粉。

(2)銷貨予關係企業

西貢味王責任有限公司：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	董 事	味王(股)公司代表人：林仁庸	15,998,695	99.99%
冠軍股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：周海國	15,998,695	99.99%
冠軍股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：許俊明	15,998,695	99.99%
冠軍股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：張信利	15,998,695	99.99%
冠軍股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：楊坤洲	15,998,695	99.99%
冠軍股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：葉啓昭	15,998,695	99.99%
冠軍股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：賴其里	15,998,695	99.99%
冠軍股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：穎川万和	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	監 察 人	味王(股)公司代表人：張子平	15,998,695	99.99%
冠軍股份有限公司	監 察 人	味王(股)公司代表人：胡東晃	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：林仁庸	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：詹世倍	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：楊坤洲	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：周海國	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	監 察 人	味王(股)公司代表人：杜恒誼	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	總 經 理	—	—	—
台味股份有限公司	董 事 長	味王(股)公司代表人：穎川建忠	82,323,152	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%



企業名稱	職 稱	姓名或代表人	股數(股)	持有比例
台味股份有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳恭平	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%
泰國味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：李啓隆	204,390	48.66%
泰國味王有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：林火義	204,390	48.66%
泰國味王有限公司	董 事	Mr. Chalee Chinthammit	720	0.17%
泰國味王有限公司	董 事	Mr. Somphob Chinthammit	4,600	1.10%
泰國味王有限公司	董 事	Mr. Sukhum Tokaranyasresh	10,398	2.48%
泰國味王有限公司	董 事	Mr. Tawatchai Rochanachotikul	5,925	1.41%
泰國味王有限公司	董 事	Mr. Somchai Chinthammit	11,700	2.79%
泰國味王有限公司	董 事	Mrs. Intira Sukhanindr	1,200	0.29%
泰國味王有限公司	董 事 總 經 理	李啓隆	—	—
泰國冠軍有限公司	董 事 長	Mr. Chamroon Chinthammit	2,000	1.00%
泰國冠軍有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳恭平	98,000	49.00%
泰國冠軍有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：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%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	股數(股)	持有比例
泰國冠軍有限公司	董 事	Mr. 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%
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	董 事 長	味王(股)公司代表人：陳恭平	50,000	100.00%
西貢味王責任有限公司	董 事 長	味王(股)公司代表人：穎川建忠	16,710,000	100.00%
西貢味王責任有限公司	副 董 事 長	味王(股)公司代表人：杜恒誼	16,710,000	100.00%
西貢味王責任有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳恭平	16,710,000	100.00%
西貢味王責任有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：陳清福	16,710,000	100.00%
西貢味王責任有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：周海國	16,710,000	100.00%
西貢味王責任有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：林仁庸	16,710,000	100.00%
西貢味王責任有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：許哲嘉	16,710,000	100.00%
西貢味王責任有限公司	總 經 理	陳清福	—	—



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 長	KHON KAEN SUGAR IND.代表人： 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	KHON KAEN SUGAR IND.代表人： Mr. Theera Sanguandeeikul	70	70%
國光糖業有限公司	董 事	KHON KAEN SUGAR IND.代表人： Mr. Chanachai Chutimavoraphand	70	70%
國光糖業有限公司	董 事	KHON KAEN SUGAR IND.代表人： 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. Phromphant Hanouypornlert	—	—
薩摩亞 Best founder 有限公司	董 事 長	味王(股)公司代表人：陳恭平	5,122,641	100%
薩摩亞 Best founder 有限公司	董 事	味王(股)公司代表人：林仁庸	5,122,641	100%

6.各關係企業營運概況

99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	645,034	117,639	527,395	116,475	3,383	(6,887)	(0.43)
森美工業股份有限公司	100,000	100,387	57,546	42,841	166,153	10,155	952	0.10
台味股份有限公司	1,029,888	2,857,499	828,908	2,028,591	58,263	14,689	5,007	0.06
西貢味王責任有限公司	475,328	538,944	148,345	390,599	1,200,088	34,322	24,220	不適用
泰國味王有限公司	132,353	1,900,401	583,627	1,316,774	2,302,218	220,726	161,895	385.46
泰國冠軍有限公司	181,623	631,017	327,869	303,148	417,457	53,583	44,518	
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	2,452	-	2,452	-	(86)	(86)	(1.72)
國光糖業有限公司	766,560	1,867,876	1,292,164	575,712	157,912	27,706	(124,822)	(624.11)
薩摩亞 Best Founder Corporation	169,198	145,067	-	145,067	-	(31)	(17,100)	(0.003)

- 資產總值及負債總額係以本年底匯率換算： 1 美元 = 30.318 台幣 1 泰銖 = 0.9965 台幣
- 損益金額係以本年度平均匯率換算： 1 美元 = 31.480 台幣 1 泰銖 = 0.9928 台幣



(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度(自九十九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 中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 六 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

