股票代號:1203



味 王 股 份 有 限 公 司 VE WONG CORPORATION

一〇九年度年報

ANNUAL REPORT 2020

刊印日期:中華民國——〇年四月三十日

查詢年報網址:http://mops.twse.com.tw

味王公司網址:http://www.vewong.com

一、公司發言人及代理發言人:

姓名:魏璟雄

職稱:秘書室經理

電話:(02) 2571-7271 分機 610 E-MAIL:wei@vewong.com.tw

代理人姓名:李兆弘 職稱:人事室副理

電話: (02)2571-7271 分機 822 E-MAIL: dino@vewong.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話:

總公司:(02)2571-7271 臺北市中山區中山北路二段 79 號五樓

分公司: (05)591-2111~5 雲林縣大埤鄉豐田路 14 號 豐田廠: (05)591-2111~5 雲林縣大埤鄉豐田路 14 號

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址及電話:

名 稱:群益金鼎證券股份有限公司 股務代理部

地 址:臺北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

電 話:(02)2702-3999(代表號)

網 址:http://www.capital.com.tw

四、最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話:

會計師姓名:林寬照會計師、溫明郁會計師 事務所名稱:大中國際聯合會計師事務所 地 址:臺北市內湖區行善路 118 號 4 樓

電 話:(02)8792-2628

網 址: http://www.pkf.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及資訊:無

六、公司網址:http://www.vewong.com



目 錄

壹	[、] 致股東報告書	1
貢	、公司簡介	
	一、設立日期	6
	二、公司沿革	
益	、公司治理報告	
罗		1.0
	一、組織系統	10
	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	
	三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	
	四、公司治理運作情形	
	五、會計師公費資訊	
	六、更換會計師資訊	54
	七、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	
	八、會計師獨立性之評估	55
	九、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	56
	十、持股比例占前十名之股東,其相互間為關係人或為配偶、	
	二等親以內之親屬關係之資訊	57
	十一、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	58
肆	、募資情形	
	一、公司資本及股份	59
	二、公司債辦理情形	
	三、特別股辦理情形	
	四、海外存託憑證辦理情形	
	五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形	
	六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	
	七、資金運用計畫執行情形	

伍、營運概況	
一、業務內容	65
二、市場及產銷概況	76
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	89
四、環保支出資訊	90
五、勞資關係	91
六、重要契約	92
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計的	币姓名與
其查核意見	
二、最近五年度財務分析	
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	101
四、最近年度合併財務報告	102
五、最近年度個體財務報告	166
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止女	口有發生
財務週轉困難情事,對本公司與財務狀況之影響	232
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	233
二、財務績效	
三、現金流量	237
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	238
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	239
六、風險事項	239
七、其他重要事項	243
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	244
二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理	情形251
三、最近年度及截至年報刊印日止,子公司持有或處分	介本公司
股票情形	251
四、其他必要補充說明事項	251
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251



壹、致股東報告書

一、前言

自從 2019 年底新冠肺炎疫情席捲全球,蔓延至今,仍然未見平息,在這波洶湧的浪潮衝擊下,不僅影響一般民眾的生活消費習慣,也影響企業的運作發展模式。就食品產業而言,在面對去年有些產品因疫情造成搶購而供不應求,有些產品則因國際觀光、餐飲通路大幅衰退而呈現萎縮的現象,適給予我們對未來經營布局一個省思的機會。

本公司深耕業界已超過一甲子,以提供安全、健康、美味的產品, 讓消費大眾樂於享用為天職,本公司將繼續秉持這個信念和發揮企業 社會責任,精益求精,接受消費大眾的監督,為世人的健康而努力。

二、109年度營業結果

謹將 109 年度營運狀況,向各位股東報告:

(1)業績方面:

本公司 109 年度合併總營業額新台幣(以下同)陸拾億肆仟參 佰柒拾萬元。合併稅後淨利陸億玖仟參佰玖拾貳萬壹仟元,淨利率 11%。

(2)主要產品銷售方面:

單位:新臺幣仟元

產品名稱	109 年	108 年	增(減)
調味品	4,219,669	4,693,702	(474,033)
速食品	1,513,166	1,365,963	147,203
其他	310,865	263,572	47,293
合計	6,043,700	6,323,237	(279,537)

(3)營運說明:

本公司 109 年度合併營業收入淨額,合計新台幣(以下同)陸 拾億肆仟參佰柒拾萬元。其中銷貨成本參拾玖億玖仟玖佰柒拾柒萬 捌仟元,營業費用壹拾億陸仟玖佰零壹萬壹仟元,營業外收入及支 出為淨損失參仟參佰陸拾貳萬壹仟元,稅前淨利玖億肆仟壹佰貳拾 玖萬元,所得稅費用貳億肆仟柒佰參拾陸萬玖仟元,本期淨利為陸 億玖仟參佰玖拾貳萬壹仟元。

(4)研究發展狀況:

- 1.嚴選非基因改造黃豆片,歷經長時間醞釀,發酵優質生醬油,醬液滴滴珍貴,使用天然食材為原料,結合「在地食材」、「特殊原料」真材實料,內容物潔淨開發,創造商品獨特性,產品安全及安心符合市場需求消費者青睐。
- 2.運用細化技術,以全食物的概念為目標,100%無添加的全食物、 少添加物、減鹽、簡化配方、潔淨標示產品。
- 3.因應高齡化及少子化趨勢,邁進高齡食品產業推廣,樂齡友善全 食物及機能食品開發,減少負擔,又針對舒活營養半流質便利食 品,營養配方設計以天然蔬食全食物運用、健康無添加之產品。
- 4.研究設計速食麵麵體加入細化蔬菜增加營養,提昇口感彈性及, 調味結合本土「在地食材」、「東南亞料理」及「異國風味」調 味,符合消費者喜愛。
- 5.「銀髮友善食品」之認證,頒獲農糧署「防疫罐頭產品」及工業 局「新味食潮」之獎項,「罐軍募集計畫」產學合作,增強公司 品牌及曝光。
- 6.研發創新各項產品,延伸既有品牌之產品形象,使產品附加價值 提高。

三、110年度營業計畫概要

110 年度雖然仍有因新冠肺炎影響,但第一季疫情趨緩,速食麵及速食品需求減少。為維持台灣整體食品本業競爭力,在設備更新上,仍持續進行:1.以自動化設備來取代對人力的依賴:醬油新調配棟已經發包中。速食麵廠持續更新設備,提高自動化生產能力,以提高生



產量同時降低人力需求。速食品組已經新購入充填機,正裝機測試中, 同時增加產品多樣性,以應付未來市場需求。2.新產品推出,以個人 化產品為方向,應付未來可能影響。3.閒置資產開發,持續辦理申請 作業流程,儘早開發。4.國外投資事業,增加產能以應付客戶需求, 創造更高業績。

上述營運規畫將要求全體同仁設定目標及計劃全力以赴,達成全體股東之所託。

四、未來公司發展策略

企業追求永續經營及長遠發展,要為全體股東、所有同仁、消費 大眾負責,以增進股東權益及員工福祉、提供消費者優良產品為企業 使命,且身為地球公民的一份子,更應善盡企業社會責任,對環境、 社會永續的發展,能夠竭盡棉薄之力以回饋社會。

瞻望本公司的未來,必須仰賴更新設備、提升自動化程度,以促進技術升級與強化生產競爭力,而企業發展策略的推動和執行,必須憑藉優秀的人力資源,因此藉由教育訓練以提升人員素質亦是當務之急。

歷經疫情的洗禮,面對後疫情時代,本公司也深切思考如何調整 營運腳步,以順應時代變遷和產業型態的改變。由於疫情催化電商通路的大幅成長和蓬勃發展,線上購物頻率增加及外送宅配服務更加成熟,故如何應用數位科技帶來的便利,發展電商銷售方式,是未來努力的重點。

另外,在各項產品的發展方面,速食麵將繼續推動設備更新及擴充產能,以提升生產效率,並強化開發技術,加入健康及多元特色, 更要加強行銷力道,進行品牌宣傳,期能擴張新客群,藉此提高市佔率及產品附加價值。 醬油方面,將追求產品更安全及安心,以吸引注重健康的消費族群,並嘗試使用臺灣在地食材,開發方便搭配食材、簡單備料、縮短烹調時間的調味醬料。另因應家庭結構改變,小家庭與單身族群增加,調整容量與包裝方式,減少保存困擾,使用不浪費。

味王調理快餐歷史悠久,擁有口味齊全、可長時間常溫保存的特性,本公司將利用調理包研發能力,為已邁入高齡化社會的台灣消費市場,開發健康養生、易於咀嚼、備餐省力的銀髮友善產品,以服務中高齡消費者;而新冠疫情造成調理食品熱賣情況,顯見消費者已有備用糧概念,本公司將繼續運用技術優勢,累積多元化產品,隨時組合販售。

五、受到總體經營環境、外部競爭環境及法規環境之影響

因肺炎疫情影響,導致全球航運量能不足,衍生出缺艙、缺櫃問題,使得國際運價節節飆漲,另有部分產地缺工狀況嚴重,影響全球農產品的採集與供應鏈的中斷,籠罩缺貨陰影,因此帶動原物料上漲趨勢,將增加生產成本壓力、侵蝕公司利潤,故不論台灣本業或海外轉投資事業,都要謹慎因應。

另外,本國的食品法規為合乎現況,並與接軌國際,在109年食品法規之變動以兩個方向為主:一、保障消費者安全、健康與知的權益;二、食品業者的自主管理。為此,本公司在109年度開始進行產品的成分潔淨與更進一步的教育訓練規劃。

於產品的成份潔淨方面,本公司逐步檢討舊有產品成分,配合客 戶及消費者之反映,將不必要或多餘的食品添加物剔除與簡化,或以 一般原料取代,並降低鈉含量,使產品能符合現今社會之期待。

而在教育訓練方面,本公司為永續經營及培育人才,於109年度 開始進行種子培育計畫,大量訓練儲備幹部,並以內部講師方式轉訓 至相關部門及基層單位。除為提升人員能力外,更為了提升人員教養

致股東報告書



與認知,以進一步提高產品品質與競爭力。

109 年因疫情影響,全球市場環境與生態均大幅改變,對於撐過 疫情的企業來說,在後疫情時代,製造業需有更優秀的人力、能力、 產能與品質,始能面對未來挑戰。味王公司將堅持上述之努力方向, 期望在後疫情時代能更進一步創造亮眼的佳績。

董事長 陳清福

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: 1.本公司原名「中國醱酵工業股份有限公司」,四 月於臺北成立。

2.同年九月於樹林鎮籌建味精廠乙座,命名為臺北廠,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,翌年八月臺北廠建廠完成,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: 1.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。

> 2.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,原在樹林鎮之臺北廠設備 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: 1.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」。

2.同年七月豐田廠開始生產金味王醬油供應消費大 眾。

民國六十八年: 1.再更名為「味王股份有限公司」。

2.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)

設於豐田廠,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: 1.鑒於速食麵市場需要,乃於新竹香山增建速食麵

生產工廠。

2.同年八月間,於臺北廠推出金味王 IG 味精、豐田

廠推出調理食品(速食名菜系列)。

民國七十五年: 六月三峽包裝材料印刷廠遷至三重廠,同年九月由

經濟部核准登記為味王股份有限公司三重廠,專為

生產包裝材料。

民國七十九年: 加強全公司目標管理與追蹤;同年臺北廠榮獲食品

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: 1.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。

2.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。

3.三月與越南股東「胡志明市糧食公司」合資成立

「西貢味王責任有限公司」。

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、調理食品類及新竹廠速食麵

類分別榮獲食品 GMP 優良標誌。

民國八十三年: 本公司臺北廠榮獲 ISO-9002 國際品保認證。

民國八十五年: 1.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。

2. 五月份生產包材之三重廠停產,轉與「日本藤森

工業株式會社」合資成立「森美工業股份有限公

司」生產包裝材料。

民國八十六年: 1.十月公司組織分成食品、貿易、汽車、營建及綜

合開發等五大事業處。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。

2.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: 1.元月本公司豐田廠榮獲 ISO-9002 國際品保認證。

2.五月投資成立「王慶汽車股份有限公司」,經銷 速霸陸汽車。

3. 八月與印尼合資之「P.T. VE WONG BUDI INDONESIA」公司開工生產味精。

民國八十九年: 豐田廠新增味精包裝組,專為味精包裝生產。

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: 1.元月本公司豐田廠製麵組 L-6 榮獲食品 GMP 優良

標誌認證。

2.四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: 1.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。

2.八月投資泰國「暹邏酒精出口股份有限公司」。

民國九十四年: 1.本公司座落臺北市士林區蘭雅段土地、建物,經

董事會決議「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「西貢味王有限公司」越南股東「胡志明市糧食公司」35%股權,成為本公司100%獨資公司,

更名為「西貢味王責任有限公司」。

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: 十月成立雲林分公司。

民國九十九年: 1.十一月重要子公司「台味股份有限公司」與孫公

司「味冠股份有限公司」合併。

2. 盈餘轉增資,資本額增至新臺幣貳拾肆億元整。

民國一〇〇年: 十一月子公司「森美工業股份有限公司」完成由新

北市三重遷移雲林縣大埤鄉豐田工業區之遷廠作

業。

民國一〇一年: 1.五月子公司森美工業股份有限公司變更營業地 址,由新北市三重區變更為臺北市中山區。

2.子公司泰國味王有限有限公司投資「富士日泰菊糖公司」(持股比22.5%)。

民國一○二年: 美國食品藥物管理局(USFDA)查廠,速食麵廠與醬油廠通過管理作業考核。

民國一〇三年: 間接投資之「富士日泰菊糖公司」正式投產,並開始於海內外販售菊糖產品。

民國一〇四年: 越南廠與豐田廠各增設一條速食麵生產線。

民國一〇五年: 1.九月出讓「泰國冠軍有限公司」股份予子公司泰國味王公司,進行組織整併以強化管理效率。

2.十二月泰國味王有限公司出讓間接投資之「富士 日泰菊糖公司」股權

民國一〇六年: 1.三月完成申購嘉義大埔美精密機械園區二期之土 地,並於十月五日舉行新建廠房動土典禮興建樓 板面積約3000坪之廠房。預訂107年底新廠房完 工後,提供子公司森美工業股份有限公司做為生 產基地。

2.十月豐田廠醬油組增設 Y2 壓榨機械設備,預訂 107 年 10 月底完工。

3.十二月美國食品藥物管理局(USFDA)再度查廠,豐 田廠全面通過管理作業考核。

民國一〇七年: 九月與「珍綠品股份有限公司」成立合資公司「格 林全食物股份有限公司」生產細化全蔬果產品。

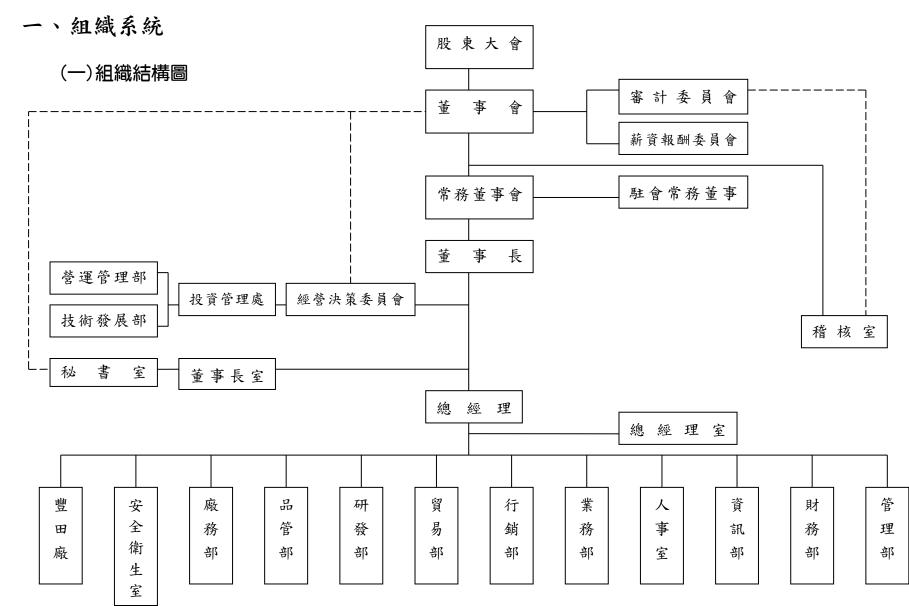
民國一〇八年: 豐田廠醬油組增設 Y2 壓榨機械設備於 108 年度完工並開始投產

民國一〇九年: 1 與「悠遊卡公司」異業合作,於1月份推出《味王味精造型悠遊卡》及8月份推出《王子麵50週年紀念3D造型悠遊卡。

2.十月,王子麵五十週年暨「第七屆小王子愛塗鴉 繪畫比賽」頒獎典禮,公開捐贈「財團法人中華 民國自閉症基金會」儀式。

3. 十二月,味王 XO 醬油-嬌滴滴(甘)、味王 XO 醬油-嬌滴滴(醞)分別獲頒經濟部工業局主辦「新味食潮 FUN FOOD TAIWAN」釀造產品類「新味食潮特別獎」、「新味食潮獎」。

參、公司治理報告



10



(二)各主要部門所營業務如下:

部		門	所 司 業 務
稽	核	室	掌理公司審計與內部控制及各單位業務稽核、員工違規之調查等
			事項。
董	事 長	室	綜理董事長交辦事務及各項資料整理等事務。董事長室下設秘書
			室,掌理公司董事會議、機要、印信及董事與員工因公出國等相
			關事務。
經	營決 策委	員會	經營決策委員會下設投資管理處,投資管理處掌理經由公司經營
			決策委員會審查之國內、外投資案評估、建議與執行,並綜理國
			內、外投資事業有關之業務。投管處下設技術發展部及營運管理
			部等單位,掌理公司國內外投資事業技術整合、技術發展及營運
			管理等相關事務。
總	經 理	室	協助總經理處理相關業務。
管	理	部	掌理公司庶務、文書、檔案、股務、財產、車輛管理、國內外採
			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
	y 11 .		國內、外投資事業相關生產技術及機械設備有關事宜。
安	全衛生	室	掌理公司有關安全衛生管理計劃之擬訂、規劃、推動、實施、協
مذلد		ــــــــــــــــــــــــــــــــــــــ	調、督導、檢查、指導及改進、建立安全衛生管理系統等事項。
豐	田	廠	負責公司產品之製造、加工、包裝、儲運、品質管理、生產機械
			設備之管理與保養、工廠公關及員工之管理、保安、衛生等事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1-1 董事資料:

110年4月30日

職和(註		國籍或 註冊地	姓 名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任日期(註2)	選任日持有股	•	現 持有股	在:份	配偶、未 女 現 在 股	. 持 有 份	人;	名 義股份	主要經(學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司	以內	偶或二 關係之 、董事或 人	其它	
								股 數	持股 比率	股 數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		之職務	職稱	姓名	關係	
董事	長		大洋僑果股份有限公司 代表人:陳清福	男	107.6.26	三年	89.09.16	8,355,959 554,798		8,355,959 889,798		_	_	_	_	成功大學	民間全民電視公 司常董				
	務事	中華民國		男	107.6.26	三年	92.06.27	4,000,267				248,884	0.104	_	_	淡江文理學院 畢業	味王公司總經理、台味公司總經經理、冠子 經理、冠軍公司 總經理、森美 業公司董事長				
	務事	中華民國	甘錦裕	男	107.6.26	三年	98.06.25	5,054,728	2.106	5,703,728	2.377	_	_			南榮科技大學	伸適商旅董事 長、士林電機廠 股份有限公司董 事				
	務事		全青股份有限公司 司 代表人:穎川万和		107.6.26	三年	95.06.28	3,064,604	1.277	3,064,604	1.277	_	_		_	早稻田大學畢業	森美工業公司董 事、冠軍公司董 事、台味公司董	_ ,	穎川 浩和	兄弟	
董	事		僑果企業股份有限公司 代表人:穎川浩和		107.6.26	三年	101.06.21	7,215,354 0	3.006	., ., .	3.006	_	_	_	_	東京青山學院		常董	穎川 万和	兄弟	
董	-		謙順行股份有限公司 代表人: 杜恒誼	と男	107.6.26	三年	88.06.11	8,759,761 230,909	3.650 0.096		3.650 0.096	_	_	_	_	美國夏威夷大 學企管碩士	萬源紡織董事 長、謙順行股份 有限公司董事長				
董	事		亘原實業股份有 限公司 代表人:楊坤洲	男	107.6.26	三年	95.06.28	3,700,005 263,794		, ,	1.542	_	_	_	_	淡水工商專科 學校畢業	味丹企業股份有 限公司董事				

炒
믜
浴
描
点
业

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓	名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任日期	選任時持有股	•	現 持有股	在 份	配偶、未 女 現 在	持有	人;		主要經(學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司	以內	偶或二 關係之 董事或 人	其它	
,							(註2)	股 數	持股 比率	股 數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	(註3)	之職務	職稱	姓名	關係	
董事		福太投資份有限公代表人:	司	男	107.6.26	三年	86.06.26	1,896,990 0	0.790	1,896,990 0	0.790	_		_	_	達德商職	鼎旺行銷股份有 限公司董事股份, 鼎昌行銷董事份, 鼎品行銷售。 鼎品行銷售。				
董事		協美實業 限公司 代表人:		男	107.6.26	三年	82.05.28	1,822,668	0.759	1,822,668	0.759	_	_	_	_	政治大學統計 系畢業	限公司董事長 中和紡織公司董 事長兼總經理				
董	中華民國	傳倫投資限公司代表人:	股份有	男	107.6.26	三年	83.06.01	1,129,369 978,850	0.471	1,129,369 978,850	0.471	_	0.083	_	_	明尼蘇達大學碩士	台灣川崎汽船股 份有限公司資 長、傳 等長、、 喜 養事 養 養 持 養 養 養 養 養 養 養 養 養 養 養 養 養 養 養				
董事		僑協企業 限公司 代表人:		男	107.6.26	三年	83.06.01	274,741 333	0.114	274,741	0.114	_	_	_	_	東吳大學					
董事		僑果實業 限公司 代表人:		女	107.6.26	三年	107.6.26	22,784,966 487,446	9.494 0.203	22,784,966 487,446	9.494 0.203	_	_	_	_	高商畢	全威投資公司負 責人				
獨立 董事 (常事)	中華民國			男	107.6.26	三年	104.6.23	0	0	0	0	_	_	_	_	台灣大學商學系碩士	民間全民電視公 司總經理				

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓	名	性別	選(就)任 日期	任期	任日期	÷	選任 ^日 持有股			現 持有服	在公份			人持有	名 義 「股份	主要經 (學) 歷	目前兼任 本公司及 其他公司	以內卜	禺或二 關係之 董事或 人	其它 (監察	
							(註2)	股	數	持股 比率	股	數	持股 比率	股妻	持股 比率	股數	持股比率	(註3)	之職務	職稱	姓名		1
獨立	中華民國	郭功全		男	107.6.26	三年	104.6.23		0	0		0	0	_			_						
獨立董事	中華民國	江文章		男	107.6.26	三年	107.6.26		0	0		0	0	_	_	_	_	化學系畢業、 日本東京大學	臺灣大學生農學 院食品科技研究 所名譽教授、廣 達食品企業有限 公司負責人				

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

註 2: 填列首次擔任公司董事或監察人之時間,如有中斷情事,應附註說明。

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

註4:公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一等親屬者,應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。



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:

110年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2))
(五八版末石梅(五1)	·	
	陳錫和	25.21
	類川万和	25.19
	陳月鳳	17.47
	陳欽和	12.60
大洋僑果股份有限公司	穎川秀玲	7.63
	陳清福	8.02
	志伊玲華	3.82
	穎川千穂	0.05
	萬果貿易股份有限公司	0.01
	大洋僑果股份有限公司	62.82
	陳月鳳	24.00
	陳榮祥	12.02
僑果企業股份有限公司	陳顏金月	0.52
	陳錫和	0.20
	穎川欽和	0.20
	陳萬和	0.24
	陳月鳳	18.23
 	陳清福	19.52
 僑果實業股份有限公司 	大洋僑果股份有限公司	36.04
	穎川秀玲	25.42
	大洋僑果股份有限公司	29.86
	穎川浩和	14.83
	穎川欽和	14.83
体协入坐肌<u>以</u>去阳 以习	穎川万和	14.83
僑協企業股份有限公司 	萬果貿易股份有限公司	12.76
	浩祥貿易股份有限公司	12.76
	穎川建忠	0.10
	陳清福	0.03
	陳清福	85.17
全青股份有限公司	大洋僑果股份有限公司	5.17
	陳月鳳	4.83

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2	2)
TA CACACATA (ILLI)	陳玲玲	2.41
		2.41
	杜恒誼	72.72
	廷謙股份有限公司	19.64
	杜俊賢	2.50
	杜俊德	2.50
謙順行股份有限公司	薛琇真	1.82
WALL TO THE WALL T	廷芳投資事業股份有限公司	0.08
	財團法人杜萬全慈善公益基金會	0.02
	杜明釉	0.54
	杜貫恩	0.18
	黄金澤	34.81
	陳鴻謨	9.80
三原實業股份有限公司	柯宗志	25.00
	洪耀明	30.39
	三樂投資開發股份有限公司	81.00
	丹統投資股份有限公司	5.67
	丹澤企業股份有限公司	5.70
	丹聯投資股份有限公司	4.93
福太投資開發股份有限公司	深波投資股份有限公司	2.66
	楊世安	0.01
	楊文湖	0.01
	楊辰文	0.01
	楊統	0.01
	葉英梅	16.28
	葉啟昭	15.47
	葉英瑕	12.42
	陳藏固	10.88
協美實業股份有限公司	葉圓珠	9.10
励天貝未成切有限公司	曾淑芸	6.35
	長新投資股份有限公司	6.25
	葉英秋	5.80
	賴榮年	3.25
	葉千芳	2.55



法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2	2)
	賴其里	30.00
	賴傑倫	24.00
傳倫投資股份有限公司	陳必全	22.25
	賴筱倫	17.52
	江珮瑜	5.74
	賴幸謙	0.49

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。

註3:法人股東非屬公司組織者,前開應揭露之股東名稱及持股比率,即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

1-3 前表主要股東為法人者其主要股東:

110年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註	2)
大洋僑果股份有限公司	如表法人股東之主要股東	
	陳月鳳	41.33
	穎川浩和	8.67
	陳清福	29.27
萬果貿易股份有限公司	大洋僑果股份有限公司	2.00
	穎川建忠	1.33
	穎川欽和	8.67
	穎川万和	8.67
	陳月鳳	86.00
浩祥貿易股份有限公司	陳清福	13.86
	陳榮祥	0.14
	Karbo Holding ltd.英屬維京群島商	45.00
	Cheerway Holding ltd.英屬維京群島商	45.00
廷謙股份有限公司	杜恒誼	7.00
米哪双切有限公司	薛琇真	1.67
	財團法人杜萬全慈善公益基金會	0.33
	廷信股份有限公司	1.00

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註	2)
	杜恒誼	49.91
	廷信股份有限公司	27.32
廷芳投資事業股份有限公司	薛琇真	4.74
(大力权員事素权仍有限公司 	廷謙股份有限公司	1.82
	謙順行股份有限公司	15.85
	財團法人杜萬全慈善公益基金會	0.36
	陳鴻謨	5.04
	陳清貴	5.04
日詎股份有限公司	李興進	5.04
	倪志豪	4.88
	福太投資開發股份有限公司	80.00
	福太投資開發股份有限公司	33.33
	丹聯投資股份有限公司	12.80
	東海醱酵工業股份有限公司	9.33
	高點投資股份有限公司	5.51
一般机次明戏肌八七阳八二	美德投資股份有限公司	4.18
三樂投資開發股份有限公司	永任投資股份有限公司	3.63
	楊正	3.33
	楊文湖	3.22
	楊坤祥	3.00
	高棋投資股份有限公司	2.97
	同安投資股份有限公司	29.63
	美德投資股份有限公司	32.04
	高點投資股份有限公司	32.59
丹統投資股份有限公司	熊珍珍	0.37
	楊文湖	3.70
	楊辰文	0.93
	楊統	0.74
	高棋投資股份有限公司	24.55
	楊記投資股份有限公司	24.55
日軍人业加以上四八日	皇品投資股份有限公司	24.45
丹澤企業股份有限公司	永任投資股份有限公司	25.00
	楊孟達	0.09
	楊永煌	0.45

公司治理報告



法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註	2)
	楊坤祥	0.45
	楊坤洲	0.45
	楊頭雄	2.40
	楊世安	32.60
	楊世福	10.00
N 吸加次加加十四八日	楊世慶	27.60
丹聯投資股份有限公司	楊世光	20.00
	林碧珠	0.20
	楊于萱	3.60
	楊于德	3.60
	品正投資股份有限公司	26.27
	丹波投資股份有限公司	25.85
	中亞投資股份有限公司	15.25
	丹寶投資股份有限公司	13.14
	楊允德	6.74
深波投資股份有限公司	楊宗戰	3.98
	楊富丞	3.98
	楊正	2.54
	楊世熙	1.19
	楊愷禮	1.06
	葉洵婉	30.40
	葉洵揚	16.00
	曾淑芸	10.00
	葉圓珠	10.00
長新投資股份有限公司	葉啟昭	8.00
	協美實業股份有限公司	8.00
	葉英瑕	6.00
	葉英琴	5.60
	葉千芳	2.00

註1:如上表一主要股東屬法人者,應填寫該法人名稱。

註2:填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3:法人股東非屬公司組織者,前開應揭露之股東名稱及持股比率,即為出資者或捐 助人名稱及其出資或捐助比率。

1-4 董事資料:

110年4月30日

	條件			T五年以上工 下列專業資格	•			符	合狐	蜀立	.性小	青形	(}	注 2)			兼任 其他
		\	務、 財務、 対計 式 務所 須相	法官會他務家、律師公需試檢師或司之及	法財 會公 、、或業	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	公發公獨董家開行司立事數
	註]	\	專院校講 師以上	領有證書之 專門職業及 技術人員	經驗													
	清				V	V		V						V	V	V		
陳	恭	平			V	V				V	V	V	V	V	V	V	V	
甘	錦	裕			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	
穎	川万	和			V	V		V						V		V		
穎	川浩	和			V	V		V						V		V		
杜	恒	誼			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V		
楊	坤	洲			V	V		V	V		V	V		V	V	V		
周	海	國			V	V		V	V	V	V	V		V	V	V		
賴	其	里			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V		
葉	啟	昭			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V		
李	啟	隆			V			V		V	V	V	V	V	V	V		
陳	月	鳳			V	V		V	V					V	V	V		
廖	季	方			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
郭	, 功	全			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
江	文	章			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	

- 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、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,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(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
 - (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人 (但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事

公司治理報告



相互兼任者,不在此限)。

- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (8)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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上,未超過 50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)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:

110年4月30日

職稱	國 籍	姓 名	性	選(就)任	持有股	:份	配偶、君子女持有				工业巡	目前兼 任其他 公司之	等以	偶或 內關 ^{涇理人}	係之	備註 (註3)
(註1)			別	日期	股 數	持股 比率	股 數	持股 比率	股數	持股 比率	(註2)	松明之職務	職稱	姓名	關係	(註3)
總經理	中華民國	陳恭平	男	96.03.01	4,000,267	1.667	248,884	0.104	ı	ı	淡江文理學院 畢業					
副總經理	中華民國	李啟隆	男	105.05.01	333	0.000	_	_	_	_	東吳大學畢業					
協理	中華民國	鄭絢彰	男	99.01.15	0	0	18,000	0.008	_	-	美國萊特大學 MBA 畢業					
協理	中華民國	張博舟	男	99.01.15	0	0	_	_	_	_	東吳大學畢業					
經 理	中華民國	魏璟雄	男	89.01.01	0	0	_	_	_	_	東吳大學畢業					
經 理	中華民國	郭長城	男	94.04.07	1,026	0	_	_	_	_	文化大學畢業					
經 理	中華民國	于德溥	男	108.09.01	0	0	_	_	_	_	中興大學碩士					
經 理	中華民國	陳榮顯	男	108.09.01	0	0	_		_	_	輔仁大學畢業					
廠 長	中華民國	鄭明堂	男	101.04.24	0	0	_	_	_	_	屏東農專畢業					

- 註1:應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料,以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者,不論職稱,亦均應予揭露。
- 註 2: 與擔任目前職位相關之經歷,如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職,應敘明其擔任之職稱及負責之職務。
- 註 3:總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時,應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新臺幣仟元

						董	事酬金				A . B	CIDS				員工領軍	又相關	酬金			$A \cdot B \cdot C$		ᄯᄪᆎ
				酬(A) 注 2)		職退休 金(B)		酬勞 註 3)		執行費)(註 4)	四項總審 純益之比	頁占稅後	及特	、獎金 支費等 (註 5)	退	退職 .休金 (F)	員	工酬勞	·(G) (ā		F及G等 占稅後純 (註	益之比例	領 自司 轉 投資
	職稱	姓名	本公司	財務報所司(註7)	4	財務報 告內司 (註 7)	4	財務報告內司(註7)	本公司	財務的 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報所司(註7)	本公司	財務報 告內司 (註7)	本 2 現金 金額		內所?	報告司 股金額	本公司	財務報 告內所 有公司	将業公司 翻金 (註11)
	重爭長	大洋僑果股份有限公司 代表人:陳清福																					
	常務董事																						
	常務董事																						
	常務董事	全青股份有限公司 代表人:穎川万和																					
	董事	僑協企業股份有限公司 代表人:李啟隆																					
	重爭	僑果企業股份有限公司 代表人:穎川浩和			,																		
董事	董事	福太投資開發股份有限 公司代表人:周海國	3000	3000	-	-	13145	13145	2203	5688	4.28%	5.09%	2817	2817	-	-	91	-	91	-	4.95%	5.77%	無
		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:葉啟昭																					
	董事	傳倫投資股份有限公司 代表人:賴其里																					
	董事	謙順行股份有限公司 代表人:杜恒誼																					
		僑果實業股份有限公司 代表人:吳俊模.陳月鳳																					
	常務董事																						
董事		郭功全	-	-	-	-	3173	3173	601	601	0.88%	0.88%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.88%	0.88%	無
L	董事	江文章		L			L	ا		L	l		L	l	L		L	L		l			

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構,並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性:本公司獨立董事依其職務訂有不同之車馬費及特支費標準,按 月發給,酬勞則參酌市場行情及經營績效,並考量公司之支付能力,以因應未來風險,獨立董事酬金均經本公司薪資報酬委員會及董事會通過。 2.除上表揭露外,最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:無



^{*}應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事相關資訊。

酬金級距表

		董事	姓名				
給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金總額(A+B+C+D)	·	前七項酬金總額(A+B+C+D+				
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)I			
低於 1,000,000 元	-	-	-	-			
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	陳甘全代為表表表表表養養人實人養養養養人行人實別人。 一司 司 司 司 司 司 司 司 司 司 司 司 司 司 司 司 司 司 司	福太投:周海防阳 化二甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基	甘全代僑代僑代福代巨代協代傳代謙代僑代廖郭江錦青表協表果表太表原表美表倫表順表果表李功文有川股險份浩難國份洲份昭行人實人所及所有明股險份浩難國份洲份昭行人實人有明股險份浩發國份洲份昭有 限 公 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不	甘僑代為代祖代三代協代傳代謙代僑代廖郭江甘僑代為大政治學國有限公公、大政治學國有限於一個人的主義與別為與所有。 医有限 人名 医人名 医人名 医人名 医人名 医人名 医人名 医人名 医人名 医人名			
2,000,000 元(含)~3,500,000元(不含)	-	陳恭平 全青股份有限公司 代表人:穎川万和	-	全青股份有限公司 代表人:穎川万和			
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	-		陳恭平	-			
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	大洋僑果股份有限公司 代表人:陳清福	大洋僑果股份有限公司 代表人:陳清福	大洋僑果股份有限公司 代表人:陳清福	大洋僑果股份有限公司 代表人:陳清福 陳恭平			
10,000,000 元 (含)~15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-			
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-			
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-			
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-			
100,000,000 元以上	-	-	-	-			
總計	_	-	-	_			

註1:董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),並分別列示一般董事及獨立董事,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),或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

- 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:係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限 制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。
- 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)取得員工酬勞(含股票及現金)者,應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額, 若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額,並另應填列附表一之三。
- 註7:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註8: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 9: 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10:稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 11: 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或母公司相關酬金金額(若無者,則請填「無」)。
 - b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者,應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金,併入酬金級距表之 I 欄,並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
 - c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用。
- ※說明:(1)僑果實業股份有限公司代表人: 吳俊模任職至109年1月30日,自109年1月31日起改派代表人:陳月鳳。

2. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新臺幣仟元

		薪資(A) (註2)								A、B、C / 項總額占和 之比例(%	領取來自 子公司以			
職稱	姓名	本公司	財務報告内所	本公司	財務報告内所	本公司	財務報告内所	本公	公司	財務幸 所有		本公司	財務報告內所	外轉投資 事業或母 公司酬金
			有公司 (註5)		有公司 (註5)		有公司 (註5)	現金金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		有公司	(註9)
總經理	陳恭平	2350	2350	-	-	467	467	91	-	91	-	0.68%	0.68%	無

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

酬金級距表

从几十八日夕何炀何明卫司炀何明则入伊叮	總經	理及副總經理姓名
給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 ——	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	陳恭平	陳恭平
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	-	-

註 1:總經理及副總經理姓名應分別列示,以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1),或(1-2-1)及(1-2-2)。

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

27

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。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。

- 註 4:係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額,並另應填列附表一之三。
- 註 5:應揭露合併報告內所有公司(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 6: 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 7:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位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:稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9:a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者,則請填「無」)。
 - 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或母公司相關酬金者,應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金,併 入酬金級距表 E 欄,並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
 - 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或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)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。

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年4月30日

單位:新臺幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經	總經理	陳恭平				
理	協理	鄭絢彰	0	217	217	0.050/
理	協理	張博舟	U	217	217	0.05%
人	財務部經理	郭長城				

- 註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露獲利分派情形。
- 註 2:係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金),若無 法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年 度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財 務報告之稅後純益。
- 註 3:經理人之適用範圍,依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定,其範圍如下:
 - (1)總經理及相當等級者
 - (2)副總經理及相當等級者
 - (3)協理及相當等級者
 - (4)財務部門主管
 - (5)會計部門主管
 - (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人
- 註 4:若 董事、總經理及副總經理有 領取 員工酬勞(含股票及現金)者,除填列附表一之二外,另應再填列本表。



- 4.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司 董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅 後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之 程序及與經營績效及未來風險之關聯性:
 - (1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總 額占個體或個別財務報告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,109年度酬金總額略低於108年度,佔稅 後純益比例略增,並無大幅變動之情形,而 108 年度及 109 度酬 金總額並未高於同業水準,尚屬合理。

本公司自107年6月26日起設置審計委員會替代監察人,自 108年度起已無監察人酬金。

年度	稅後純益金額 (新臺幣仟元)	類別	董事酬金總額 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
		本公司	4.93%	0.63%
108	456,880	合併報表內 所有公司	5.73%	0.63%
109	429,096	本公司	5.16%	0.68%
109		合併報表內	5.97%	0.68%

(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:

本公司董事酬勞標準,已訂明於公司章程中,總經理及副總 經理酬勞均參酌市場行情及經營績效依公司規定訂定之,並考量 公司之支付能力以因應未來風險,且均經本公司薪資報酬委員會 及董事會通過。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

109 年年度董事會開會 4 次 (A),董事出列席情形如下:

職稱	姓名(或法人名稱)	實際出列	委託出	實際出列席率	備註
董事長	大洋僑果股份有限公司 代表人:陳清福	席次數 B 4	席次數	(%) 【 B/A 】	
常務董事	陳恭平	4	0	100%	
常務董事	甘錦裕	3	1	75%	
常務董事	全青股份有限公司 代表人:穎川万和	0	4	0%	
董事	僑果企業股份有限公司 代表人:穎川浩和	0	4	0%	
董事	亘原實業股份有限公司 代表人:楊坤洲	0	4	0%	
董事	福太投資開發股份有限 公司代表人:周海國	4	0	100%	
董事	傳倫投資股份有限公司 代表人:賴其里	4	0	100%	
董事	協美實業股份有限公司 代表人:葉啟昭	2	2	50%	
董事	謙順行股份有限公司代 表人:杜恒誼	4	0	100%	
董事	僑協企業股份有限公司 代表人:李啟隆	0	4	0%	
董事	僑果實業股份有限公司 代表人:陳月鳳	4	0	100%	109.01.31.代 表人由吳俊模 改派陳月鳳
獨立董事 (常務董事)	廖季方	3	1	75%	
獨立董事	郭功全	4	0	100%	
獨立董事	江文章	4	0	100%	
+ /	·				

其他應記載事項:

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者,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:
 - (一)證券交易法第14條之3所列事項。
 - (二)除前開事項外,其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會 議決事項。



董事會	議案內容	證交法§14-3	獨董持反對
		所列事項	或保留意見
第21屆	1.108 年度員工酬勞發放事宜及各經理	V	
第8次	人員工酬勞發放金額。		
109.03.26	2108 年度非獨立董事酬勞發放金額。	V	
	3.108 年度獨立董事酬勞發放金額。	V	
	4.109 年度委任簽證會計師、簽證會計師	V	
	酬金及會計師之獨立性評估。		
第21屆	1.增訂融資循環作業之「會計專業判斷	V	
第 10 次	程序、會計政策與評估變動管理作業」		
109.08.11	等內部控制、內部稽核程序及稽核重		
	點作業項目。		
獨立董事之	·反對或保留意見:無。		
公司對獨立			
決議結果:	全體出席董事同意通過。		

- 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:
 - (一)於 109 年 3 月 26 日第 21 屆第 8 次董事會中討論本公司 108 年度經理人員工酬 勞發放金額議案時,因陳恭平常務董事兼總經理就本案有自身利害關係,故依 法迴避,未參與討論及表決,且亦未代理穎川万和行使其表決權。
 - (二)於 109 年 3 月 26 日第 21 屆第 8 次董事會中討論本公司 108 年度非獨立董事酬 勞發放金額議案時,因非獨立董事陳清福、陳恭平、甘錦裕、杜恒誼、周海國、 賴其里、陳月鳳等 7 人就本案有自身利害關係,故依法迴避,未參與討論及表 決,且亦未代理穎川万和、穎川浩和、楊坤洲、葉啟昭、李啟隆行使其表決權。
 - (三)於 109 年 3 月 26 日第 21 屆第 8 次董事會中討論本公司 108 年度獨立董事酬勞發放金額議案時,因獨立董事廖季方、郭功全、江文章等 3 人就本案有自身利害關係,故依法迴避,未參與討論及表決。
- 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:

為協助董事執行職務並提升董事會效能,於108年5月14日之董事會通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」。

依據臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第 18 條及「上市上櫃公司治理實務守則」第 37 條等規定,本公司於 109 年 5 月 13 日訂定「董事會績效評估辦法」,以落實公司治理,並提升董事會功能,建立績效目標,以加強董事會運作效率。

- 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)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
(註1)	(註2)	(註3)	(註4)	(註 5)
每年執行一次	109年1月1	整體董事會	董事會內部	整體董事會績效評估內容包含:對
	日至 109 年	績效評估、	自評	公司營運之參與程度、提升董事會
	12月31日	功能性委員		決策品質、董事會組成與結構、董
		會績效評估		事之選任及持續進修、內部控制等
				面向,共45項衡量項目
				整體董事會績效評估結果:優等
				審計委員會績效評估內容包含:對
				公司營運之參與程度、功能性委員
				會職責認知、提升功能性委員會決
				策品質、功能性委員會組成及成員
				選任、內部控制等面向,共24項衡
				量項目
				審計委員會績效評估結果:優等
				薪資報酬委員會績效評估內容包
				含:對公司營運之參與程度、功能
				性委員會職責認知、提升功能性委
				員會決策品質、功能性委員會組成
				及成員選任等面向,共20項衡量項
				且
				薪資報酬委員會績效評估結果:優等
每年執行一次	109年1月1	個別董事成	董事成員自	個別董事成員績效評估內容包含:
	日至 109 年	員績效評估	評	公司目標與任務之掌握、董事職責
	12月31日			認知、對公司營運之參與程度、內
				部關係經營與溝通、董事之專業及
				持續進修、內部控制等面向,共20
				項衡量項目
				個別董事成員績效評估結果:優等

- 註1:係填列董事會評鑑之執行週期,例如:每年執行一次。
- 註 2:係填列董事會評鑑之涵蓋期間,例如:對董事會 108年1月1日至 108年12月31日之績效進行評估。
- 註 3:評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。
- 註 4:評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當 方式進行績效評估。
- 註 5:評估內容依評估範圍至少包括下列項目:
 - (1)董事會績效評估:至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
 - (2)個別董事成員績效評估:至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
 - (3)功能性委員會績效評估:對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。



(三)審計委員會運作情形資訊

109 年度審計委員會開會 4 次(A),獨立董事出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事 (常務董事)	廖季方	4	0	100%	
獨立董事	郭功全	4	0	100%	
獨立董事	江文章	4	0	100%	

其他應記載事項:

- -、審計委員會之運作如有下列情形之一者,應敘明董事會日期、期別、議案內容、審 計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
 - (一)證券交易法第14條之5所列事項。
 - (二)除前開事項外,其他未經審計委員會通過,而經全體董事三分之二以上同意之

		證交法	未經審計委員會
董事會	議案內容	§14-5 所列	通過,而經全體
		事項	董事2/3以上同意
第21屆	1.108 年度「內部控制制度組成	V	
第8次	要素判斷表」之內控有效性考		
109.03.26	核判斷案。		
	本公司 108 年度合併財務報表、	V	
	個體財務報表及營業報告書。		
	3.109 年度委任簽證會計師、簽證	V	
	會計師酬金及會計師之獨立性		
	評估。		
第21屆	1.增訂本公司融資循環作業之	V	
第9次	「會計專業判斷程序、會計政策		
109.08.11	與估計變動管理作業」等內部		
	控制、內部稽核作業程序及稽		
	核重點作業項目。		
審計委員會之	反對或保留意見:無。		

公司對審計委員會意見之處理:無。

決議結果:全體出席委員同意通過。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利 益迴避原因以及參與表決情形:

因審計委員會本年度會議之議案與獨立董事並無利害關係,故無利益迴避之情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行 溝通之重大事項、方式及結果等)。

溝通方式	溝通對象	溝通事項內容	溝通結果
109.03.24 第1屆第7次 審計委員會 報告、提案討論	財務部	1.內部稽核業務報告。 2.提出「本公司 108 年度內部控制制度組成要素判斷表」討論案。 3.提出「本公司 108 年度內部控制制度聲明書」討論案。 4.提出「本公司 108 年度合併財務報表、個體財務報表及營業報告書」討論案。 5.提出「本公司 109 年度委任簽證會計師、簽證會計師酬金及會計師之獨立性評估」討論案。	無異議通過
109.05.07 第1屆第8次 審計委員會 報告、提案討論	2126 72	1.本公司 109 年第一季自結財務報告。 2.內部稽核業務報告。 3.提出「本公司 108 年度盈餘分配表」 討論案。	無異議事項 選議事 其議項 其 業 業 章 員 究 究 報 段 民 教 民 器 長 是 、 是 、 是 、 是 、 是 、 是 、 是 、 是 、 是 、 是
109.08.07 第1屆第9次 審計委員會 報告、提案討論	財務部稽核室	 1.本公司 109 年第二季自結財務報告。 2.內部稽核業務報告。 3.提出「增訂本公司融資循環作業之『會計專業判斷程序、會計政策與估計變動管理作業』等內部控制、內部稽核作業程序及稽核重點作業項目」討論案。 	無異議通過
109.11.05 第1屆第10次審 計委員會 報告、提案討論	財務部稽核室	 1.本公司 109 年第三季自結財務報告。 2.內部稽核業務報告。 3.提出「本公司 109 年度稽核工作預定表」及「稽核室 109 年度工作計劃展開預定表」之查核工作計畫討論案。 	



溝通方式	溝通對象	溝通事項內容	溝通結果
大約1~2個月 以電子郵件寄送	稽核室	稽核報告及追蹤報告	依法令規定執 行
109.03.24 第1屆第7次 審計委員會 列席口頭報告	會計師	就 108 年度會計師查核報告、關鍵查核 事項、IFRS 16「租賃」之影響、財務報 告相關事項及交易所重要修正事項進行 報告。	血里議
109.03.23 會計師函詢	會計師	就會計師執行味王公司 108 年度財務報 表查核所獲悉之治理事項。	洽悉,且無其 他意見
109.05.12 會計師函詢	會計師	就會計師執行味王公司 109 年度第1季 財務報表核閱所獲悉之治理事項。	洽悉,且無其 他意見
109.08.07 會計師函詢	會計師	就會計師執行味王公司 109 年度第2季 財務報表核閱所獲悉之治理事項。	洽悉,且無其 他意見
109.11.10 會計師函詢	會計師	就會計師執行味王公司 109 年度第3季 財務報表核閱所獲悉之治理事項。	洽悉,且無其 他意見
109.12.16 會計師函詢	會計師	會計師受託查核味王公司及子公司 109 年度合併財務報表及味王公司 109 年度 個體財務報表於規劃階段之治理事項。	洽悉,且無其 他意見

註:

- *年度終了日前有獨立董事離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出席率(%)則以其 在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- *年度終了日前,有獨立董事改選者,應將新、舊任獨立董事均予以填列,並於備註欄 註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審 計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(四)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

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司
評估項目	日	エ	bt 番☆□□	治理實務守則差
	是	否	摘要說明	異情形及原因
一、公司是否依據「上市上櫃公	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」,並揭	左列運作情形符
司治理實務守則」訂定並揭			露於公開資訊觀測站及本公司網站。	合上市上櫃公司
露公司治理實務守則?				治理實務守則規
				定。
二、公司股權結構及股東權益				左列運作情形符
(一)公司是否訂定內部作業	✓		(一)本公司除訂定有股務處理作業程序	合公司治理實務
程序處理股東建議、疑			外,並設有發言人及代理發言人處理股	守則規定。
義、糾紛及訴訟事宜,並			東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜,並依	
依程序實施?			程序實施,確保股東權益。	
(二)公司是否掌握實際控制	✓		(二)本公司隨時掌握實際控制公司之主要股	
公司之主要股東及主要			東及主要股東之最終控制者名單,並定	
股東之最終控制者名 單?			期申報董事及經理人股權異動情形。	
平: (三)公司是否建立、執行與關	√		 (三)本公司與關係企業已訂定「取得或處分	
係企業間之風險控管及	·		資產處理程序」、「資金貸與他人作業	
防火牆機制?			程序」及「背書保證作業程序」等相關	
DA S CUEL DA 44			規範,並依據本公司內部控制制度建立	
			相關控管。	
(四)公司是否訂定內部規範	✓		(四)本公司已訂定「防範內線交易管理」作	
,禁止公司內部人利用市			業程序與控制重點,並依作業程序實施。	
場上未公開資訊買賣有				
價證券?				
三、董事會之組成及職責				左列運作情形符
(一)董事會是否就成員組成	\checkmark		(一)依據本公司「公司治理實務守則」第20	
擬訂多元化方針及落實			條文及「公司董事選舉辦法」,董事會	守則規定。
執行?			成員組成應考量多元化,並就本身運	
			作、營運型態及發展需求訂定適當之多	
			元方針,董事成員應普遍具備執行職務	
			所必須知知識、技能及素養,董事會整	
			體應具備知能力為:1、營運判斷能力,	
			2、會計及財務能力,3、經營管理能力,	
			4、危機處理能力,5、產業知識,6、國	
			際市場觀,7、領導能力,8、決策能力。	
			本公司第21屆董事共15位成員(109年度	
			為1位女性、14位男性,其平均年齡	
			67.6。),其中兩名董事旅居日本為多元	
			文化色彩,並皆普遍具備執行職務所必	
(二)公司除依法設置薪資報	√		須之知識、技能及素養(附表1)。 (二)本公司除依法設置經營決策委員會、薪	
(一)公司保依公政直溯 貝根 酬委員會及審計委員會			酬委員會及審計委員會外,亦成立跨部	
外,是否自願設置其他各			門之企業社會責任執行委員會,負責企	
一, 人口口, 从五人口口				



			運作情形(註1)	與上市上櫃公司
評估項目	是	否	摘要說明	治理實務守則差 異情形及原因
類功能性委員會? (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式,每年並定期進行績效評估,且將績效評估之結果提報董事會,並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?	\		業社會責任之擬定與推動。未來將視法 令環境、公司營運及管理需求評估設置 其他功能性委員會。 (三)本公司在109年5月董事會決議通過「董 事會績效評估辦法」及評估方式,且於 110年3月董事會提報績效評估結果在 案。	
(四)公司是否定期評估簽證 會計師獨立性?	>		(四)本公司每年依獨立性評估項目評估簽證會計師之獨立性,並將結果提報審計委員會及董事會通過。1.本公司簽證會計師每年提供本公司「會計師獨立性聲明書」。2.另本公司簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。	
四、上市上櫃公司是否配治理主衙公司是否配治理主櫃公司之公司治理主管人數之公司治理事務(主治理相關事本)。 在 是 不	>		本公司治理由各部室主管督導、授權、管理及執行相關事務。由本公司管理業務所事務。由本公司管理業務所理機構提供、管理、資源、實力、與大理、對於大理、對於大學、對於大學、對於大學、對於大學、對於大學、對於大學、對於大學、對於大學	合守公務部 在 要 及 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不 不
五、公司是否建立與利害關係人 (包括但不限於股東、員工、 客戶及供應商等)溝通管 道,及於公司網站設置利害 關係人專區,並妥適回應利 害關係人所關切之重要企業 社會責任議題?	>		本公司已建立發言人制度,並於公司網站設有利害關係人專區,透過電話及電子郵件等資訊傳遞方式,與利害關係人隨時保持暢通之溝通管道,以此收集利害關係人關注的議題,及檢視本公司所執行的各項活動是否應利害關係人。故,有關利害關係人關注議題及溝通方式如(附表2),及另請參閱本公司企業社會責任報告書中「利害關係人與關心議題鑑別溝通」章節。	合公司治理實務 守則規定,並無 重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦 機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任股務代理機構「群益金鼎證券股份有限公司」協助辦理各項股東會事務。	左列運作情形符 合公司治理實務 守則規定。

	運作情形(註1)			與上市上櫃公司
評估項目	是	否	摘要說明	治理實務守則差
	乀	D	10 文 切 71	異情形及原因
七、資訊公開				左列(一)、(二)運
(一)公司是否架設網站,揭露	✓		` '	作情形符合公司
財務業務及公司治理資			www.vewong.com)並定期更新揭露財務	治理實務守則規
訊?			業務及公司治理資訊。	定。
(二)公司是否採行其他資訊	✓		(二)本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及	
揭露之方式(如架設英文			揭露,且隨時更新公司網站,亦依法令	
網站、指定專人負責公司			時程於公開資訊觀測站揭露相關資訊。	
資訊之蒐集及揭露、落實			1.本公司依規定設有發言人及代理發言	
發言人制度、法人說明會			人落實執行發言人制度。	
過程放置公司網站等)?			2. 本公司每年舉辦及參加法人說明會之	
			簡報資料及影音資訊,已於公開資訊	
			觀測站與公司網站內公告,以供外界	
			查詢。	
(三)公司是否於會計年度終		✓	(三)本公司係於董事會通過財務報告後完成	
了後兩個月內公告並申			公告申報。依法於每會計年度終了後三	
報年度財務報告,及於規			個月內公告並申報及於每會計年度第	執行
定期限前提早公告並申			一季、第二季及第三季終了後四十五日	
報第一、二、三季財務報			內,公告並申報;而各月份營收情形則	
告與各月份營運情形?			依規定在次月10 日之前完成。亦即在	
			配合海外子公司財務報告取得時程	
			下,遵循法令規定辦理。	
八、公司是否有其他有助於瞭解			本公司發行企業社會責任(CSR)報告書,對	
公司治理運作情形之重要資			外揭露供外界瞭解公司治理運作及非財務	
訊(包括但不限於員工權			性資訊情形。	務守則規定,並
益、僱員關懷、投資者關係、	✓		(一)員工權益與僱員關懷情形:	無重大差異。
供應商關係、利害關係人之			本公司除依法令規定成立職工福利委員	
權利、董事及監察人進修之			會、實施退休金制度外,公司另設有工	
情形、風險管理政策及風險			會、定期安排員工健康檢查,並辦理各	
衡量標準之執行情形、客戶			項員工訓練課程等,同時提供有多元溝	
政策之執行情形、公司為董			通管道,增進勞資關係,保障員工權益	
事及監察人購買責任保險之			0	
情形等)?	✓		(二)投資者關係及利害關係人之權利:	
			本公司依法令規定誠實於公開資訊觀測	
			站公告有關財務、業務及公司重大訊息	
			,以保障投資人權益,善盡企業對股東	
			之責任。若要瞭解本公司經營成長歷程	
			與產品等相關資訊,則有本公司架設之	
			網站可供查閱,另於利害關係人專區,	
			透過電話及電子郵件等資訊傳遞方式,	
			與股東及利害關係人隨時保持溝通管道	
	,			
	✓		(三)供應商關係:	
			本公司訂有「採購管理辦法」、「關係	
			人交易管理辦法」等規範運作執行,對	



	運作情形(註1)			與上市上櫃公司
評估項目	-	_	In Thomas	治理實務守則差
	是	否	摘要說明 	異情形及原因
			於供應原料之品質則訂定品質規範為依	
			據,並與供應商建立夥伴之良好關係。	
	✓		(四)董事進修之情形:	
			本公司積極安排董事進修事宜,並於公	
			開資訊觀測站及公司網站揭露董事之進	
			修情形資訊(附表3),另以鼓勵方式逕自	
			參加其他相關課程之進修。	
	✓		(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情	
			形:	
			• 本公司在經營管理上訂有核決權限制度	
			, 並明確規範各層級責任執行, 以期能	
			將風險發生機率降至最低。本公司必要	
			之管理規章皆經董事會或股東會決議。	
			本公司有關營運重大政策、投資案、背	
			書保證、資金貸與、銀行融資等重大議	
			案皆經適當權責部門評估分析及依董事	
			會決議執行,稽核室亦依風險評估結果	
			擬訂其年度稽核計劃,並確實執行;以	
			落實監督機制及控管各項風險管理之執	
			行。	
	✓		(六)客戶政策之執行情形:	
			本公司秉持顧客至上、美味健康、品質	
			第一之理念來經營廣大的客戶與消費	
			者,為服務廣大的消費者與投資者,設	
			有 0800-221121 免付費服專線,及	
			webmaster@vewong.com.tw信箱等,提	
			供消費者或客戶暢通之聯絡管道。	
	✓		(七)公司為董事購買責任保險之情形:	
			本公司已為全體董事投保責任險,且於	
			109年8月提董事會報告。	

九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明以改善情 形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

本公司民國109年「公司治理評鑑」結果,將針對以下列未得分項目進行優先改善,說明如下:

- (一)本公司年報將於股東常會開會16日前上傳。本公司英文年報將於股東常會開會7日前上傳。
- (二)本公司股東常會英文版開會通知、議事手冊即會議補充資料於開會前30日上傳。
- (三)本公司雖定有誠信經營守則遵循,但為避免內部人為自己獲取不當利益之行為發生,將訂定 「禁止內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之規範」並揭露於公司網站。
- (四)本公司將針對尚未得分之部分,持續評估未來改善之可行性。

註1:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。

(附表1)109年度個別董事多元化情形

多元核心 項目 董事姓名	國籍	性別	營運 判斷	會計 及財務分析	經營 管理	危機處理	產業知識	國際 市場觀	領導能力	決策 能力
陳清福	中華民國	男	\checkmark	✓	\checkmark	✓	\checkmark	✓	\checkmark	✓
陳恭平	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
甘錦裕	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
穎川万和(註1)	日本	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
穎川浩和(註1)	日本	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
杜恒誼	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊坤洲	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
周海國	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
葉啟昭	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
賴其里	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李啟隆	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳月鳳	中華民國	女	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	✓
廖季方	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭功全	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓
江文章	中華民國	男	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓

全體董事平均年齡:67.6

(註1):為旅居日本之董事,且具日本國籍和文化色彩。

(附表2)利害關係人關心實質性議題、溝通管道與頻率,及本公司應對單位表

利害關係人	關心實質性議題	溝通管道	溝通頻率	應對單位
員工、工會	1.經營績效 2.永續發展策略 3.福利與薪資 4.公司形象 5.健康安全	勞資會議 工會理監事會議 工會會員代表大會	李 年	人事室
供應商	1.採購實務 2.經營績效 3.供應鏈管理 4.法規遵循	通訊(如電話、電子郵件、電子 採購系統) 訪廠 公司網站 公開資訊網站	不定期 不定期 不定期 月	管理部
消費者	1.產品責任 2.食品品質、安全及驗證 3.法規遵循 4.公司形象	公司網站、0800 客服電話 客戶滿意度調查 公開資訊網站 賣場試吃面銷	不定期 年 月 不定期	業務部、品管部、 豐田廠、行銷部
通路商與委託代工商	 1.產品責任 2.食品品質、安全及驗證 3.法規遵循 4.公司形象 5.經營績效 	公司網站、0800 客服電話 客戶滿意度調查 公開資訊網站 營業人員面銷	不定期 年 月	業務部、品管部、 豐田廠、行銷部

公司治理報告



利害關係人	關心實質性議題	溝通管道	溝通頻率	應對單位
	1.經營績效	公開資訊網站	月	財務部
	2.永續發展策略	公司網站	不定期	
銀行	3.風險控管	業務面訪	不定期	
	4.公司治理	電話通訊	不定期	
	5.法規遵循			
	1.法規遵循	公開資訊網站	月	人事、採購、財務、
	2.環境管理	公司網站	不定期	生產、行銷與 銷 售
政府	3.產品責任	業務面訪	不定期	相關單位
以府	4.食品品質、安全及驗證	電話通訊	不定期	
	5.公司治理	函文通訊	不定期	
	6.溫室氣體與能源管理			
	1.環境管裡			豐田廠、行銷部與
社區與贊助	2.法規遵循	 通訊(如電話、電子郵件)		業務部相關單
社 四 兴 貞 功 對 象	3.產品責任	一社區會議	不定期	位
11 水	4.公司形象	一		
	5.社區關係			
	1.經營績效	董事會	季	發言人管理部秘
董事會	2.永續發展策略	公開資訊網站	月	書室
里尹胃	3.風險管理	公司網站	不定期	
	4.公司形象	通訊(如電話、電子郵件)	不定期	
	1.經營績效	公開資訊網站	月	發言人秘書室
	2.永續發展策略	公司網站	不定期	
媒體	3.公司治理	通訊(如電話、電子郵件)	不定期	
	4.公司形象	記者會	不定期	
	5.法規遵循			

(附表3)109年度董事進修情形

職稱	姓名	就任 進修		日期	主辦單位	課程名稱	進修	
地們	姓石	日期	起	迄	土洲半位		時數	
			1090921	1090921	台灣證券交易所證券	公司治理3.0永續發展藍	3	
獨立	江文章	1070626	1090921	1090921	櫃抬買賣中心	圖高峰論壇	3	
董事	工 又早	10/0020	1091023	1091023	社團法人中華公司治	富邦產險董監事責任計風	3	
			1091023	1091023	理協會	險管理研討會)	
獨立	部山入	1070626	1090921	1090921	台灣證券交易所證券	公司治理3.0永續發展藍	3	
董事	郭功全	10/0020	1090921	1090921	櫃抬買賣中心	圖高峰論壇	3	
董事	葉啟昭	1070626	1091023	1091023	社團法人中華公司治	富邦產險董監事責任計風	3	
里尹	未似的	10/0020	1091023	1091023	理協會	險管理研討會	3	

(五)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形:

1.薪資報酬委員會成員資料

	15 14		五年以上工/ 下列專業資格	符合獨立性情形(註2)												
	│	商務、法	法官、檢察	具有商											兼任其	
		務、財	官、律師、	務、法											他公開	
身分別		務、會計	會計師或其	務、財											發行公	
(註1)	\	或公司業	他與公司業	務、會											司薪資	備註
(五1)		務所需相	務所需之國	計或公	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	報酬委	
		關料系之	家考試及格	司業務											員會成	
	姓名	公私立大	領有證書之	所需之											員家數	
	姓名 \	專院校講	專門職業及	工作經												
	\	師以上	技術人員	驗												
獨立董事	廖季方			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
其他	陳啟昌		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	郭功全			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

- 註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。
- 註 2:各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打""。
 - (1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表 人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司 或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
 - (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱 人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董 事相互兼任者,不在此限)。
 - (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。。
 - (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上,未超過50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
 - (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。。
 - (10)未有公司法第30條各款情事之一。



2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人
- 二、本屆委員任期:107年06月29日至110年06月25日,最近年度薪資報酬委員會開會2次(A),委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	廖季方	2	0	100%	連任,107.06.29 改選
委員	陳啟昌	2	0	100%	連任,107.06.29 改選
委員	郭功全	2	0	100%	連任,107.06.29 改選

其他應記載事項:

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因):無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應 敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理: 無。
- 註:(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
 - (2)年度終了日前,有薪資報酬委員會改選者,應將新、舊任薪資報酬委員會成員均 予以填列,並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率 (%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異 情形及原因:

			運作情形(註1)	與上市上櫃公
			司企業社會責	
評估項目		と否	摘要説明(註2)	任實務守則差
			14 3 70 71(11 2)	異情形及原因
一、公司是否依重大性原則,進	✓		(一)本公司依重大性原則,進行與公司營運相	左列運作情形
行與公司營運相關之環境、			關之環境、社會及公司治理議題之風險評	
社會及公司治理議題之風險			估,並訂定相關風險管理政策或策略,其	公司企業社會
評估,並訂定相關風險管理			風險管理政策:風險管理是一個管理過	責任實務守則
政策或策略?			程,根據發現不同實際產生或具有潛在之	規定。
			問題,且對公司營運具有影響之事件發	
			生,所採取相應的措施。故內部控制之實	
			施為一持續性之作業,經由對各項經營與	
			管理作業的不斷檢查,發覺與公司政策、	
			作業程序、既定目標或預期標準乖離之事	
			實,藉回饋系統反應至適當之管理階層,	
			並針對問題採取必要之修正行動,以確保	
			企業之經營遵循原規劃之方向進行。並藉	
			內部牽制手段達到勾稽之目的,達到有效	
			掌控風險且防止作業弊端之發生。另請參	
			閱本公司企業社會責任報告書中相關資訊	
			請查閱本公司企業社會責任報告書「風險	
			管理與危機處理」章節。	
二、公司是否設置推動企業社會	✓		(二) 為落實企業社會責任之執行與管理,本公	左列運作情形
責任專(兼)職單位,並由			司跨部門設置「企業社會責任執行委員會」	符合上市上櫃
董事會授權高階管理階層處			組織執行,該委員會由總經理擔任主任委	公司企業社會
理,及向董事會報告處理情			員,兩位協理擔任副主任委員,各部門遴	責任實務守則
形?			選適當職能主管與員工組成,並每年一次	規定。
			向董事會報告處理情形,相關資訊請參閱	
			本公司企業社會責任報告書「企業社會責	
			任執行委員會運作」章節。	
三、環境議題				左列運作情形
(一)公司是否依其產業特性建	✓		(一) 本公司遵照食品製造業規定,對於環境有	符合上市上櫃
立合適之環境管理制度?			關之空污、水污及廢棄物等相關環境管理	公司企業社會
			業務,訂定作業管理程序執行控管與污染	責任實務守則
			防治。	規定。
(二)公司是否致力於提升各項	✓		(二) 本公司持續導入具體資源利用效率之行	
資源之利用效率,並使用			動,如使用再生材質及可回收再利用之包	
對環境負荷衝擊低之再生			裝材料,以減少對環境的衝擊,希望透過長	
物料?			期漸進式的行動,為保護環境努力,提供給	
			消費者更低碳環保的產品選擇。	
(三)公司是否評估氣候變遷對	✓		(三)本公司定期檢視氣候變遷對營運活動影響	
企業現在及未來的潛在風			之資訊,並持續監測直接及間接溫室氣體	
險與機會,並採取氣候相			排放量等,推行公司節能減碳及溫室氣體	
關議題之因應措施?			減量策略,惟此一議題之成效並非顯著,	



		ı	運作情形(註1)	與上市上櫃公
評估項目	是			司企業社會責
-1 IE A H		否	摘要說明(註2)	任實務守則差
				異情形及原因
			但仍保以嚴肅之態度檢討與因應。	
(四)公司是否統計過去兩年溫	✓		(四)上列述明及(四)評估事項相關資訊請查閱	
室氣體排放量、用水量及			本公司企業社會責任報告書「環境維護與	
廢棄物總重量,並制節能			成效」章節。	
減碳、溫室氣體減量、減				
少用水貨其他廢棄物管理				
之政策?				
四、社會議題				左列運作情形
(一)公司是否依照相關法規及	✓		(一) 本公司遵循勞動基準法、兩性工作平等	符合上市上櫃
國際人權公約,制定相關			法、勞工安全衛生等相關法令及法規,訂	
之管理政策與程序?			定「員工工作規則」等各項辦法及其作業	
			管理程序,同時實施退休金制度與職工福	1 1
			利委員會辦理員工各項福利,並成立工會	
			協調勞資關係,保障員工之合法權益及雇	
			用政策無差別待遇。	
(二)公司是否訂定及實施合理	√		(二)本公司訂定及實施合理員工福利措施(包	
員工福利措施(包括薪	·		括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績	
酬、休假及其他福利等),			效或成果適當反映於員工薪酬,相關資訊	
並將經營績效或成果適當			請查閱本公司企業社會責任報告書「福利	
反映於員工薪酬?			措施」章節。	
(三)公司是否提供員工安全與	√		(三)本公司為保障員工安全,設置門禁措施、	
健康之工作環境,並對員	•		夜間及假日均有守衛及保全公司維護工作	
·			場所安全,且總公司及廠區皆投保公共意	
工定期實施安全與健康教育?				
月 :			外責任險,並對員工定期實施安全與健康	
			教育。相關資訊請查閱本公司企業社會責	
()) ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬			任報告書「安全衛生管理與維護」章節。	
(四) 公司是否為員工建立有	V		(四)本公司每年訂定有員工教育訓練計劃,依	
效之職涯能力發展培訓計			據實際狀況進行內、外部訓練,加強員工	
畫?			自身能力發展以及專業能力。相關資訊請	
			查閱本公司企業社會責任報告書「訓練與	
	,		教育」章節。	
(五)對產品與服務之顧客健康	√		(五)本公司致力於「美味健康,品質第一」食品	
與安全、客戶隱私、行銷			安全政策及「品質、創新、交期」食品安	
及標示,公司是否遵循相			全目標為依歸。針對保護消費者權益政策	
關法規及國際準則,並制			與申訴程序,訂有「顧客抱怨處理」、「0800	
定相關保護消費者權益政			免付費服務專線」及「產品回收流程與處	
策及申訴程序?			理」等相關作業標準程序,並依據所訂之	
			規範實際運作執行。	
			相關資訊請查閱本公司企業社會責任報告	
			書「產品責任與健康安全」章節。	
(六)公司是否訂定供應商管理	✓		(六)本公司為求產品品質安全,均要求供應商	
政策,要求供應商在環			需經當地政府核准設立登記有案,能產製	
保、職業安全衛生或勞動			符合本公司需用規格或取得第三方公正單	

			與上市上櫃公	
評估項目				司企業社會責
计佔項目	是	否	摘要說明(註2)	任實務守則差
				異情形及原因
人權等議題遵循相關規			位品質驗證,且經安全認證或提供食品添	
範,及其實施情形?			加物證明、衛生檢驗報告等之管控機	
			制,並訂定「採購政策管理方針」,且針對	
			供應商在安全性、社會、環境及服務等議	
			題,訂定「供應商評核條件與方向等管理方	
			針」為評核供應商之依據。本公司原物料採	
			購管理相關資訊,請查閱本公司企業社會	
			責任報告書「原物料採購管理」章節。	
五、公司是否參考國際通用之報	✓		本公司每年出版企業社會責任報告書,係依照	左列運作情形
告書編製準則或指引,編製			全球永續性報告協會(GRI)公布之綱領架構撰	符合上市上櫃
企業社會責任報告書等揭露			寫,並以核心揭露原則為依循。其報告書為委	公司企業社會
非財務資訊之報告書?前揭			託勤業眾信聯合會計師事務所按照中華民國	責任實務守則
報告書是否取得第三方驗證			確信公報準則第一號「非屬歷史性財務資訊查	規定。
單位之確信或保證意見?			核或核閱之確信案件」,針對所選指標執行獨	
			立有限確信。公開資訊觀測	
			站: http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb	
			11 ,輸入本公司股票代號 1203 查詢企	
			業社會責任報告書。並於本公司網站揭露當	
			年及歷年之企業社會責任報告書。	
			https://www.vewong.com/ec99/ushop20	
			069/profile_12.asp	

六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形:

本公司已訂定「公司企業社會責任實務守則」,包含落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露,以利本公司員工共同遵循,以管理其對經濟、環境及社會風險與影響,並無重大差異情形。

- 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:
 - 1、為確保原材料、半成品及成品之安全品質,109年度委外檢驗之檢驗費合計約252萬元。
 - 2、在109年本公司推動之減碳狀況及節能績效:溫室氣體排放量(公噸/CO₂e排放當量)合計13,001.668 公噸CO₂e(108年度為12,561.397公噸CO₂e);另節約能源總計23.907GJ(108年度為120.214GJ)。
 - 3、在109年度以本公司產品實物贈與方式,回饋參與社會活動共計有20個團體活動。另在國內採購原物料金額約計有977百萬元。
 - 4、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。另本公司發行並對外公佈有非財務資訊之企業社會責任報告書,有助於投資大眾及利害關係人瞭解本公司運作情形。
 - 5、有關本公司企業社會責任據體推動計畫與實施成效,於本公司網站揭露當年及歷年之企業社會責任報告書。其網址為https://www.vewong.com/ec99/ushop20069/profile 12.asp
- 註1:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。
- 註2:公司已編製企業社會責任報告書者,摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。



(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原 因

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司
評估項目		T		誠信經營守則差
	是	否	摘要說明	異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案				左列運作情形符
(一)公司是否制定經董事會通過之	✓		本公司已訂定「公司誠信經營守則」,以	合上市上櫃公司
誠信經營政策,並於規章及對			為本公司董事、經理人、受僱人、受任人	誠信經營守則規
外文件中明示誠信經營之政策			或實質控制者依循。並針對「上市上櫃公	定。
、作法,以及董事會與高階管			司誠信經營守則」第七條第二項各款或其	
理階層積極落實經營政策之承			他營業範圍內具較高不誠信行為風險之	
諾?			營業活動,採行防範措施。另訂定「違反	
(二)公司是否建立不誠信行為風險	√		誠信行為之案件理原則」規範,對於相關	
之評估機制,定期分析及評估			違規之懲戒及申訴制度,均落實執行。	
營業範圍內具較高不誠信行為			另本公司之「公司誠信守則」第20條規	
風險之營業活動,並據以訂定			範,禁止相關內部人利用市場無法取得的	
防範不誠信行為方案,且至少			資訊來獲利落實情行,在109年度內無發	
涵蓋「上市上櫃公司誠信經營			生任何違反事件。且於98年第18屆第5次	
守則」第七條第二項各款行為			董事會通過訂定本公司「防範內線交易管	
之防範措施?			理控制重點」來強化本公司良好之內部重	
(三)公司是否於防範不誠信行為方	√		大資訊處理及揭露機制,避免資訊不當洩	
案內明定作業程序、行為指南			漏,並確保本公司對外界發表資訊之一致	
、違規之懲戒及申訴制度,且			性與正確性。	
落實執行,並定期檢討修正前				
揭方案?				トエい <i>の ル</i> は ロ/ の
二、落實誠信經營			()上八ココヤウ「八コ北)	左列運作情形除
(一)公司是否評估往來對象之誠信	√		(一)本公司已訂定「公司誠信經營守	
紀錄,並於其與往來交易對象			則」,且於相關管理辦法中均訂有嚴	
簽訂之契約中明定誠信行為條 款?			謹之作業規範與流程,如「採購管理	•
<i>秋;</i>			作業標準」中訂定有採購原則、權 責、程序等等作業方式,以防範不	•
			i i i i i i i i i i i i i i i i i i i	誠信經宮寸則規 定,並無重大差
(二)公司是否設置隸屬董事會之推		✓	(二)本公司並無設置隸屬董事會之推動	•
(一)公司定召政直禄屬里事曾之推 動企業誠信經營專責單位,並		•	(一) 本公可业無政直禄屬里事胃之推動企業誠信經營專(兼) 職單位,未來	六
定期(至少一年一次)向董事			將視法令環境、公司營運狀況及管理	
全報(主) 十			需求,評估訂定之可行性。	
不誠信行為方案及監督執行情			而不可由可及之为行任	
形?			 (三)本公司已訂定「公司董事會議事規	
ル: (三)公司是否制定防止利益衝突政	1		範」規定,董事對於會議事項,若其	
策、提供適當陳述管道,並落	·		自身或其代表人之法人有利害關係	
實執行?			者,應於當次董事會說明其利害關係	
× 1/411 •			之重要內容,如有害於公司利益之虞	
			時,不得加入討論及表決,且討論及	
			表決時應予迴避,並不得代理其他董	
			事行使其表決權。	
			另本公司為落實「公司誠信守則」第	
			1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	

				與上市上櫃公司
证 化			誠信經營守則差	
評估項目	是	否	摘要說明	
			40 lb la bb	異情形及原因
			18條規範,防止利益衝突,已訂定「	
			違反誠信行為之案件處理原則」以為	
			遵循,提供適當通報管道,加強內部	
			控制與處理原則,在109年度內無發	
			生任何違反事件。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建	✓		(四)本公司依法建立有效之會計制度及	
立有效的會計制度、內部控制			內部控制制度,內部稽核人員依法定	
制度,並由內部稽核單位依不			期檢查內部控制制度之遵循情形,並	
誠信行為風險之評估結果,擬			透過自評作業之執行,以確保內部控	
定相關稽核計劃,並據以查核			制制度有效性,作出內控控制度聲明	
防範不誠信行為方案之遵循情			書之依據,並提報董事會通過,落實	
形,或委託會計師執行查核?			誠信經營之責任。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之	✓		(五)本公司定期舉辦誠信經營之相關法	
內、外部之教育訓練?			規課程等內、外部教育訓練,來強化	
			相關業務同仁對於遵循誠信經營規	
			範的堅定承諾。	
			40.14 12.64.02	左列運作情形符
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵	√		 本公司訂定有具體檢舉及獎勵制度,且建	
制度,並建立便利檢舉管道,	•		立有相關主管之電子郵件信箱及聯絡電	
及針對被檢舉對象指派適當之			話,其檢舉管道順暢,若有任何檢舉案	
受理專責人員?			件,則會交由稽核或人事單位專責人員進	L v
	/			
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之			行調查辦理,且依據所訂定之「獎懲管理	
調查標準作業程序、調查完成			辦法」規範,成立獎懲委員會處理相關獎	
後應採取之後續措施及相關保			懲事宜,依規範秉公處理,並善盡保護當	
密機制?			事人及舉報人之責任。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因	✓			
檢舉而遭受不當處置之措施?				
四、加強資訊揭露				左列運作情形符
(一)公司是否於其網站及公開資訊	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站	合上市上櫃公司
觀測站,揭露其所訂誠信經營			揭露「公司誠信經營守則」相關資訊。	誠信經營守則規
守則內容及推動成效?				定。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信:	經營	守則	」定有本身之誠信經營守則者,請敘明其	運作與所定守則

之差異情形:

本公司已訂定『誠信經營守則』、『違反誠信行為之案件處理原則』等規範,其運作與「上市上櫃 公司誠信經營守則」並無重大差異。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊: (如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情 形):

本公司將持續檢討並依據「上市上櫃公司誠信經營守則」修正公司訂定之『誠信經營守則』、『違 反誠信行為之案件理原則』,以落實遵循運作。

註1:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。



(八)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:

- 1.本公司已訂定「公司治理實務守則」、「公司誠信經營守則」、 「公司薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」等 公司治理相關規程規則等。
- 2.查詢方式:本公司網站:https://www.vewong.com/

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊:

- 1.本公司網站:https://www.vewong.com/
- 2.公開資訊觀測站:http://mops.twse.com.tw/mops/web/index,本公司股票代號 1203

(十)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:110年3月25日

本公司民國109年度之內部控制制度,依據自行評估的結果,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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合 相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成,提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制,不論設計如何完善,有效之內部控制制度 亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保;而且,由於環境、情況 之改變,內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制 度設有自我監督之機制,缺失一經辨認,本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目,判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目,係為依管理控制之過程,將內部控制制度劃分為五個組成要素:1.控制環境,2.風險評估,3.控制作業,4.資訊與溝通,及5.監督作業。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,評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果,認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理),包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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110年3月25日董事會通過,出席董事14人中, 無人持反對意見,均同意本聲明書之內容,併此聲明。 [25725H生]

味王股份有限公司

董事長:

調

簽章

總經理:

横屬

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: 不適用
- (十一)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
- (十二)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	執行情形
109 年	109/06/23	1.承認 108 年度營業報告書、 合併暨個體財務報表案。	1.表冊已依公司法等相關法令規 定向主管機關辦理備查及公告 申請。
		案。	2.109 年 10 月 7 日分派現金股利 毎股 1.0 元。
		正案。 4.通過本公司股東會議事規	3.決議通過,經濟部商業司已於109年8月5日核准變更登記。4.決議通過,並於109年6月23
		則」部分條文修正案。 5.通過本公司董事選舉辦法部 分條文修正案。	日開始施行。 5.決議通過,並於 109 年 6 月 23 日開始施行。

2.董事會

會議屆次	開會時間	重要決議事項
第 21 屆	109/03/26	1.通過 108 年度員工酬勞發放事宜及各經理人員工酬勞發放金
第 08 次		額。
		2.通過 108 年度董事酬勞發放比率及金額。
		3.通過 108 年度非獨立董事酬勞發放金額。
		4.通過 108 年度獨立董事酬勞發放金額。
		5.通過 108 年度合併財務報表、個體財務報表及營業報告書。
		6.通過 108 年度盈餘分配表。
		7.通過 109 年度委任簽證會計師、簽證會計師酬金及會計師之獨
		立性評估。
		8.通過「董事會議事規範」部分條文修正案。
		9.通過「公司誠信經營守則」部分條文修正案。
		10.通過章程部分條文修正案。
		11.通過「股東會議事規則」部分條文修正案。

會議屆次	開會時間	重要決議事項
		12.通過「董事選舉辦法」部分條文修正案。
		13.通過召集 109 年股東常會案。
		14.通過 108 年度「內部控制制度組成要素判斷表」之內控有效性
		考核判斷。
		15.通過 108 年度內部控制制度聲明書案。
		16.通過推派人選參加森美公司 109 年股東常會董監事改選案。
		17.通過改派周志明先生繼任泰國味王公司董事兼副總廠長之追
		認案。
		18.通過委任林火義先生為本公司顧問。
		19.通過向泰國盤谷銀行申請授信綜合額度續約案。
		20.通過向台味公司申請貸款額度案。
第 21 屆	109/05/13	1.通過修正「審計委員會組織規程」部分條文。
第 09 次		2.通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文。
		3.通過修訂「組織規程」部分條文。
		4.通過訂定「董事會績效評估辦法」。
		5.通過變更味王公司雲林分公司經理人。
第21 屆	109/08/11	1.通過訂定發放 108 年度現金股利暨配息基準日等相關事宜。
第 10 次		2.通過增訂融資循環作業之「會計專業判斷程序、會計政策與估
		計變動管理作業」等內部控制、內部稽核作業程序及稽核重點
		作業項目。
		3.通過追認本公司當選休斯公司董事,指定洪偉峰君代表行使職 務。
		4.通過向合作金庫銀行大稻埕分行申請綜合授信、短期擔保放
		款、出口額度續約案。
		5.通過向合作金庫銀行中山分行申請綜合授信、出口額度續約案。
		6.通過向第一商業銀行中山分行申請綜合授信、出口額度續約案。
		7.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。
		8.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
		9.通過向華南商業銀行營業部申請抵押借款、出口額度續約案。
第 21 屆	109/11/12	1.通過本公司「110 年度稽核計畫」。
第11次		2.通過向台灣銀行中山分行申請綜合授信、出口額度續約案。
		3.通過向永豐銀行申請綜合授信額度續約案。
第 21 屆	110/03/25	1.通過 109 年度員工酬勞發放事宜及各經理人員工酬勞發放金
第12次		額。
		2.通過 109 年度董事酬勞發放比率及金額。
		3.通過109年度非獨立董事酬勞發放金額。
		4.通過 109 年度獨立董事酬勞發放金額。
		5.通過 109 年度內部控制制度有效性判斷項目及其評估結果。
		6.通過109年度內部控制制度聲明書案。
		7.通過 109 年度合併財務報表、個體財務報表及營業報告書。



會議屆次	開會時間	重要決議事項
		8.通過 109 年度盈餘分配表。
		9.通過 110 年度委任簽證會計師、簽證會計師酬金及會計師之獨
		立性評估。
		10.通過「董事選舉辦法」部分條文修正案。
		11.通過改選下屆董事案。
		12.通過召集 110 年股東常會案。
		13.通過推派人選參加冠軍公司下屆董事、監察人選舉。
		14.通過推派人選參加台味公司下屆董事、監察人選舉。
		15.通過推派人選參加格林公司下屆董事、監察人選舉。
		16.通過委任林火義先生為本公司顧問。
		17.通過向泰國盤谷銀行申請授信綜合額度續約案。
		18.通過向台味公司申請貸款額度案。

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

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計的	币姓名	查核期間	備註
大中國際聯合會計師事務所	林寬照	温明郁	109.01.01~109.12.31	

金額單位:新臺幣仟元

金額	公費項目 級距	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		√	
2	2,000 千元 (含)~4,000 千元	✓		✓
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			

- (二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計 公費為審計公費之四分之一以上者,應揭露審計與非審計公費金 額及非審計服務內容:無
- (三)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度 之審計公費減少者,應揭露更換前後審計公費金額及原因:無
- (四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者,應揭露審計公費 減少金額、比例及原因:無

六、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)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復 函:無。



七、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

八、會計師獨立性之評估

本公司至少一年一次評估簽證會計師之獨立性,經取得簽證會計師出 具之獨立性聲明書及依獨立性評估標準進行評估,依據下列要件評估 結果,大中國際聯合會計師事務所林寬照會計師及溫明郁會計師,皆 符合本公司獨立性評估標準,足堪擔任本公司之簽證會計師,本公司 已將結果提報109年3月26日董事會審議並通過。

會計師獨立性評估要件:

- (一)會計師之獨立性聲明
- (二)會計師所提供之審計或非審計服務皆需經過事先之審核,以確保 非審計服務不會影響審計之結果
- (三)同一會計師未連續執行簽證服務超過七年
- (四)每年透過會計師適任性問券以彙整對會計師獨立性之評估結果

评	評估	是否符合
評估事項		獨立性
1.是否曾有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為,受一年	不	旦
以上有期徒刑之宣告確定。	否	是
2.是否有受監護或輔助宣告尚未撤銷。	否	是
3.是否有受破產宣告尚未復權。	否	是
4.是否曾任公務員而受撤職處分,其停止任用期間尚未屆滿。	否	是
5.會計師受託公司業務時,是否有未整體考量受託案件所需人力、時間	T	日
及風險程度,不合理收取酬金,與以不正當之方式延攬業務。	否	是
6.會計師是否有下列行為:		
(1)同意他人使用本人名義執行業務。		
(2)使用其他會計師名義執行業務。		
(3)受未具會計師資格之人僱用,執行會計師業務。		
(4)利用會計師地位,在工商業上為不正當之競爭。		
(5)對與其本人有利害關係之事件執行業務。	不	日
(6)用會計師名義為會計師業務外之保證人。	否	是
(7)收買業務上所管理之動產或不動產。		
(8)要求、期約或收受不法之利益或報酬。		
(9)以不正當方法招攬業務。		
(10)為開業、遷移、合併、受客戶委託、會計師事務所介紹以外之宣		
傳性廣告。		

評估事項	評估	是否符合
	結果	獨立性
(11)未得指定機關、委託人或受查人之許可,洩漏業務上之秘密。		
(12)其他主管機關所定足以影響會計師信譽之行為。		
7.會計師是否有下列行為:		
(1)受公司聘僱擔任經常工作,支領固定薪給或擔任董事、監察人。		
(2)曾任公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職		
員,而離職未滿二年。		
(3)與公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等		
內旁系血親之關係。	否	是
(4)本人或其配偶、未成年子女與公司有投資或分享財務利益之關係。		
(5)本人或其配偶、未成年子女與公司有資金借貸。		
(6)執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。		
(7)不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其		
他足以影響獨立性之規範。		

九、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:

मक्षे: ४४)	lul 27	109	年 度	當年度 4月30	· -
職稱		持有股數	質押股數	持有股數	質押股數
		增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數
せ由目	大洋僑果股份有限公	司 (0	0	0
董事長	代表人:陳清	福 139,000	0	31,000	0
常務董事	甘 錦	浴 351,000	0	0	0
董事	亘原實業股份有限公司	(0	0	0
里尹	代表人:楊坤洲	(193,794)	0	0	0

註1:持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東,並分別列示。

註 2:股權移轉或股權質押之相對人為關係人者,尚應填列下表。



十、持股比例占前十名之股東,其相互間之關係人或配偶、 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		利用他人名		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者, 其名稱或姓名及關係。 (註3)		
	股數	持股比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
浩祥貿易股份有限公 司代表人:穎川浩和	23,609,447	9.837%			_				
全威投資股份有限公司代表人:陳月鳳	23,424,026	9.760%	_	_	_	_	僑果企業	同負責人	
僑果實業股份有限公 司代表人: 陳玲玲	22,784,966	9.494%	_	_	_	_			
味丹企業股份有限公 司代表人:楊頭雄	14,537,628	6.057%	_	_	_	_			
三樂投資開發股份有 限公司 代表人:楊頭雄	10,385,024	4.327%	_	_	_		味丹企業	同負責人	
羅威信投資有限公司 代表人:謝昀潔	10,139,669	4.225%	_	_	_	_			
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	8,355,959	3.482%	_	_	_	_			
日詎股份有限公司 代表人:陳鴻謨	7,785,149	3.244%	_	_	_	_			
僑果企業股份有限公 司代表人:陳月鳳	7,215,354	3.006%	_	_	_	_			

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率。

註 3:將前揭所列示之股東包括法人及自然人,應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十一、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

109年12月31日 單位:仟股;%

						11/12,70
	本公司投資		董事、監察	察人、經理	綜合投資	
轉投資事業名稱(註)			人及直接	或間接控		
村权员争示和册(四)			制事業之	投資		
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
冠軍股份有限公司	15,999	99.99%	0	0.00%	15,999	99.99%
森美工業股份有限公司	9,505	95.05%	495	4.95%	10,000	100.00%
台味股份有限公司	82,323	79.93%	20,666	20.07%	102,989	100.00%
格林全食物股份有限公司	2,600	65.00%	200	5.00%	2,800	70.00%
西貢味王責任有限公司	_	100.00%	0	0.00%	_	100.00%
泰國味王有限公司	204	48.66%	0	0.00%	204	48.66%
薩摩亞味王國際有限公司	50	100.00%	0	0.00%	50	100.00%
薩摩亞 Best Founder Corporation	5,328	100.00%	0	0.00%	5,328	100.00%
東埔寨國光糖業有限公司	20(股)	11.98%	0	0.00%	20(股)	11.98%

註:係指採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

單位:新臺幣元/股

			核定	股 本	實收	股 本	備		註
年		發行 價格	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	
80	7	10	240,000,000	2,400,000,000	168,797,700	1,687,977,000	盈餘轉增資 245,261,610 元		80.07.19台財證(一) 01599號
84	6	10	240,000,000	2,400,000,000	182,301,516	1,823,015,160	盈餘轉增資 16,879,770 元 資本公積轉增資 118,158,390 元		84.06.27台財證(一) 38016號
86	10	10	240,000,000	2,400,000,000	194,654,662	1,946,546,620	盈餘轉增資 6,858,480 元 資本公積轉增資 116,672,980 元		86.10.02台財證(一) 71748號
87	6	10	240,000,000	2,400,000,000	209,253,762	2,092,537,620	盈餘轉增資 48,663,660 元 資本公積轉增資 97,327,340 元		87.06.22台財證(一) 01599號
98	8	10	240,000,000	2,400,000,000	219,716,450	2,197,164,500	盈餘轉增資 104,626,880 元		98.08.12 金管證發 字第0980040301號
99	8	10	240,000,000	2,400,000,000	240,000,000	2,400,000,000	盈餘轉增資 202,835,500 元		99.08.20 金管證發字第0990043971號

單位:股

110年04月30日

股份		核定股本		件	註
種類	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	角	缸
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

110年04月30日

數量	股東結	持	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外人	個 人	合 計		
人		數	0	5	189	79	36,963	37,236		
持	有股	數	0	13,050	181,551,203	4,707,591	53,728,156	240,000,000		
持	股比	例	0.00%	0.01%	75.65%	1.96%	22.39%	100.00%		
註:	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

110年04月30日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	33,041	1,872,347	0.78%
1,000 至 5,000	3,290	6,165,924	2.57%
5,001 至 10,000	415	2,994,038	1.25%
10,001 至 15,000	156	1,893,928	0.79%
15,001 至 20,000	53	965,007	0.4%
20,001 至 30,000	78	1,941,068	0.81%
30,001 至 40,000	35	1,237,957	0.52%
40,001 至 50,000	16	712,882	0.3%
50,001 至 100,000	55	3,833,923	1.6%
100,001 至 200,000	27	3,782,273	1.58%
200,001 至 400,000	18	4,537,080	1.89%
400,001 至 600,000	8	4,157,390	1.73%
600,001 至 800,000	7	4,940,388	2.06%
800,001 至 1,000,000	5	4,670,895	1.95%
1,000,001以上自行視實際情況分級	32	196,294,900	81.79%
合計	37,236	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)

110年04月30日

		110 01 /1 20 🛱
股 份 主要股東名稱	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	14,537,628	6.057%
三樂投資開發股份有限公司	10,385,024	4.327%
羅威信投資有限公司	10,139,669	4.225%
謙順行股份有限公司	8,759,761	3.650%
大洋僑果股份有限公司	8,355,959	3.482%
日詎股份有限公司	7,785,149	3.244%
僑果企業股份有限公司	7,215,354	3.006%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年度	108年	109 年	當年度截至 110年4月30日		
每股	最高		最高		27.90	38.60	, ,
市價		最低	25.55	24.45	34.00		
(註1)		平均	26.48	30.46	36.90		
每股淨值		分配前	20.82	21.48	-		
		分配後	19.82	註 5	-		
每股盈餘	加權平均股數		237,706	237,706	-		
 好 放 运 以		每股盈餘	1.92	1.81	-		
	現金股利		1.0 元	1.1 元(註 5)	-		
每股	無償	盈餘配股	1	1	1		
股利	配股	資本公積配股	-	1	-		
	野	《積未付股利	-	ı	-		
10 -2 -0 -0	本益比(註2) 本利比(註3)		13.79	16.83	-		
投資報酬			26.48	註 5	-		
分析	現金月	及利殖利率(註4)	0.038	註5	-		

- 註1:資料來源為台灣證交所網站。
- 註2:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註3:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註 4: 現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 註 5:109 年度盈餘分配案業經董事會決議,每股配發現金股利 1.1 元,尚待股東會決 議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策:

本公司所處產業環境多變,企業生命週期正值穩定成長階段,考量本公司未來資金需求及長期財務規劃,並滿足股東對現金流入之需求,本公司每年決算後如有盈餘,除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外,應先提撥百分之十法定盈餘公積及依證券交易法規定應提列之特別盈餘公積,如尚有餘,得視當年度實際獲利及資金情況,經董事會決議通過後報股東會決議分派股東紅利。

- 2.執行狀況:本公司 109 年度稅後淨利為新台幣 429,095,843 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 42,656,812 元
 - (2)分派股東股利,每股分派現金股利新台幣 1.1 元,即現金股利新台幣 264,000,000 元。

本案將俟民國 110 年 6 月 23 日股東常會決議通過後,依相 關規定辦理。

(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:

本公司未編製並公告財務預測,且並無配發無償配股之情事,故不適用。

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司章程第34條:

公司年度如有獲利,應提撥百分之二為員工酬勞及百分之五以下 為董事酬勞,但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工 酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會 計處理:



依公司管理階層分派計畫按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董 事酬勞前之金額按比率估列,並認列為當年度費用,若上述估列 金額與實際發放金額有差異時,則依會計估計變動處理,並於發 放年度調整入帳。

- 3. 董事會通過分派酬勞情形:
 - (1)以現金分派之員工酬勞及董事酬勞金額:

民國 109 年度本公司估列員工酬勞及董事酬勞之金額分別為新台幣 10,878,278 元及 16,317,417 元,依公司管理階層分派計畫按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額按比率估列。

- (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例:本公司不適用。
- 4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形:

108年度員工酬勞及董事酬勞之金額分別為新台幣 11,159,100 元及 16,738,650 元,均以現金發放。前述員工酬勞及董事酬勞已於民國 108年度費用化,其帳列金額與民國 109年3月26日董事會決議擬議配發金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形:

109 年度及截至年報刊印日止,公司未有買回本公司股份之情形。

- 二、公司債辦理情形:無
- 三、特別股辦理情形:無
- 四、海外存託憑證辦理情形:無
- 五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情 形:無
- 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形: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劃效益尚未顯現者:無。

(二)執行情形

就前各款之各次計劃之用途,逐項分析截至年報刊印日之前 一季止,其執行情形與原計劃效益之比較: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)A102060 糧商業
 - (2)C102010 乳品製造業
 - (3)C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業
 - (4)C104010 糖果製造業
 - (5)C104020 烘焙炊蒸食品製造業
 - (6)C105010 食用油脂製造業
 - (7)C106010 製粉業
 - (8)C108010 糖類製造業
 - (9)C109010 調味品製造業
 - (10)C110010 飲料製造業
 - (11)C114010 食品添加物製造業
 - (12)C199010 麵條、粉條類食品製造業
 - (13)C199020 食用冰製造業
 - (14)C199030 即食餐食製造業
 - (15)C199040 豆類加工食品製造業
 - (16)C199990 未分類其他食品製造業
 - (17)C201010 飼料製造業
 - (18)C601030 紙容器製造業
 - (19)C801010 基本化學工業
 - (20)C801120 人造纖維製造業
 - (21)C802060 動物用藥製造業
 - (22)C802070 農藥製造業
 - (23)C805030 塑膠日用品製造業
 - (24)C805070 強化塑膠製品製造業

- (25)C805990 其他塑膠製品製造業
- (26)F101040 家畜家禽批發業
- (27)F101990 其他農、畜、水產品批發業
- (28)F102020 食用油脂批發業
- (29)F102030 菸酒批發業
- (30)F102040 飲料批發業
- (31)F102170 食品什貨批發業
- (32)F103010 飼料批發業
- (33)F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- (34)F106010 五金批發業
- (35)F106020 日常用品批發業
- (36)F107070 動物用藥品批發業
- (37)F108040 化粧品批發業
- (38)F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- (39)F110010 鐘錶批發業
- (40)F113020 電器批發業
- (41)F114010 汽車批發業
- (42)F114030 汽、機車零件配備批發業
- (43)F119010 電子材料批發業
- (44)F121010 食品添加物批發業
- (45)F199990 其他批發業
- (46)F201010 農產品零售業
- (47)F201020 畜產品零售業
- (48)F201990 其他農畜水產品零售業
- (49)F202010 飼料零售業
- (50)F203010 食品什貨、飲料零售業
- (51)F203020 菸酒零售業
- (52)F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- (53)F206010 五金零售業
- (54)F206020 日常用品零售業



- (55)F207070 動物用藥零售業
- (56)F208040 化粧品零售業
- (57)F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- (58)F210010 鐘錶零售業
- (59)F213010 電器零售業
- (60)F214010 汽車零售業
- (61)F214030 汽、機車零件配備零售業
- (62)F219010 電子材料零售業
- (63)F221010 食品添加物零售業
- (64)F299990 其他零售業
- (65)F301020 超級市場業
- (66)F399010 便利商店業
- (67)F401010 國際貿易業
- (68)G801010 倉儲業
- (69)H701010 住宅及大樓開發租售業
- (70)H701020 工業廠房開發租售業
- (71)H701040 特定專業區開發業
- (72)H701050 投資興建公共建設業
- (73)H701060 新市鎮、新社區開發業
- (74)H703100 不動產租賃業
- (75)IZ06010 理貨包裝業
- (76)JA01010 汽車修理業
- (77)F401161 菸類輸入業
- (78) F401171 酒類輸入業
- (79)ZZ99999 除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重:

	名稱		109 年度營業比重
味		精	62%
速	食	品	25%
將西		油	8%
其		他	5%
合		計	100%

(二)產業概況

1.總體經濟環境及食品產業之現況與發展

依食品所估計《ITIS產業評析--2020年第四季及全年我國食品產業回顧與展望》,109年全年我國食品業產值估計約為新台幣 6,340 億元,較去年增加 0.59%;整體而言,臺灣防疫有成,民生消費及生活步調相較國際面臨日常改變及惶恐,相對平穩。109年我國食品出口值估計為 1,056 億元,較去年減少 9.88%。如罐頭食品 (13.85%)及醃漬食品(12.96%) 全年出口成長相對亮眼。主要出口品項之冷凍食品出口較去年同期減少 14.63%,因占比大,間接對整體食品出口值表現造成影響。進口方面,全年食品進口值估計為 2,564 億元,較去年減少 4.03%。如動植物油脂(5.59%)增加較顯著。從 STEP 剖析(見下表)

環境相對不自由的世界形成的宅居、零接觸的狀態,消費者心理渴望出國、渴望安全受到更多的重視、渴望人際互動的新社會氛圍,加上對全球永續、社會議題及個人認知等有不同的意識感受及覺醒等,新消費需求及新生活環境形成的新常態商機,正待被發現及滿足。
技 強調跨業及數位科技融合的創新火花,深化食品的科技感、 體驗感及個人化,食品生態圈的科技投入潛力將被深度挖掘。
經 高度不確定的經濟狀態,不論區域經貿關係或新經濟板塊的濟移動,商機環境及營運模式將持續變化。
政 各國政策方向及政治關係、對糧食及全球氣候等議題的關注策 及行動,將持續反應在新的政策規範。

110 年全球食品生態環境,受疫情影響,如何強化食品系統的 韌性,因應外來的不確定性,同時掌握形成的商機,是 110 年全球食



品產業共同的課題

因應 110 年全球食品生態環境的變革及新冠肺炎疫情仍未結束的不確定性,強化食品產業及企業營運的韌性有其必要性。而對應全球經濟環境及後續新冠肺炎疫情影響等不確定性,據食品所 ITIS 研究團隊預估,110 年食品產業產值預期為 6,452 億元,成長率為 1.76%

食品產業於台灣屬高度成熟且競爭激烈的市場,近年更因食安事件的發生,導致消費者對國內產品的信心不足,致使國外產品如雨後春筍般競相進入國內市場,促使市場競爭更為激烈,不斷考驗著經營者的能力,促使業者須不斷的創新產品並落實食安,開發出讓消費者信賴的產品。然對應目前 COVID-19 疫情延燒各國的人員或物流管制政策等,國際政策環境及關注議題多元,才是真正挑戰食品廠商的全球運營。

2.產業上、中、下游之關聯性

食品產業屬內需型市場,國內市場已成熟飽和,相對其它產業,屬勞力較密集之產業,其所需之原物料因受國內外氣候、疫情、景氣、法規、保存條件甚至他國政策等因素影響,而有所變化,有時波動過大,對成本影響甚鉅,業者可作為者甚微,只能分散採購來源並做預判調節採購量或開發新品做為因應。

食品產業之產品銷售主要在業務用通路(如團膳、餐飲、加工廠等)及家用市場之現代通路(如便利商店、超市、量販店等),現代通路因貨架有限,再加上近幾年國外產品日趨增加,以及通路自有品牌的增加,部份又轉型複合式商店不斷壓縮國內業者可供陳列的貨架空間,使市場競爭更為激烈,且通路費用年年增加,產品利潤一再受到擠壓,為避免利潤受到侵蝕,有必要開發高附加價值的產品;於業務用通路,因價格為客戶是否採買之重要因素之一,為確保利潤,應針對不同的客戶需求,開發合乎其需求的產品,降低直接的價格競爭。

3.產品發展趨勢

在人口結構改變、生活步調加快、備餐時間減少等社會環境

變化的趨勢下,利用科技在不同的場域中應用,創造更多元豐富 的口味及便利的生活形態,是食品消費市場相當明顯的趨勢。近 年來臺灣與東南亞來往密切,東南亞新住民、新二代及移工約有 122 萬人,臺灣飲食需求及風味將有改變。根據國際市調公司 Euromonitor 研究指出,全球即食性餐食產品的零售規模預計至 2020 年將成長至 921 億美元, CAGR 1.5%。我國市場隨著消費 生活型態的演變,消費者持續偏好具便利性、美味、精緻及高品 質的即食性餐食,造成即食性餐食市場快速成長,加上高密度的 通路布建,以及這類餐廳普及趨勢下,提高消費者於各通路購買 並食用即食食品的習慣,擴大帶動相關產品發展,預估 2016~2020 年我國即食性餐食市場平均每年約有 5.8%的成長幅 度。由上述資料顯現國內外即食性餐食市場皆具備高成長空間。 台灣近年受少子化、高齡化、晚婚甚至不婚等現象的影響,人口 結構及生活型態有所改變,依內政部戶政司 109 年之各縣市戶數 結構表資料顯示,戶數人口2人(含)以下者共4,875,231戶占總 户數 8,933,814 户的 55%, 超過一半, 小家庭當道, 造成外食人 口持續增加;依據內政部統計,107年3月底我國老年人口(65 歲以上)占總人口14.1%,首度超越聯合國定義之「高齡社會」 門檻值 14.0%,至 110年1月更增至 16.2% 計 3,803,633人;另 外受食安影響引發的反食品添加物風潮,使用天然素材漸成為產 品的趨勢。目前國內已有不少企業嘗試朝此方向調整產品開發策 略,啟動「Clean Label」計畫,訴求減少食品添加物,讓添加物 回歸天然成分的產品升級策略;或主打無香料、無色素的裸食新 形象,回歸古早熟悉的味道,強調產品保留食材原味的訴求。種 種廠商動態,顯現我國未來食品提升方向與國際發展趨勢相同。 消費者不但重視無添加、天然、健康及友善環境;還有在地食材 的產品,減少運輸過程的碳排放。

面對愈來愈艱困的挑戰,欲達成公司的目標,公司未來的產 品發展,應符合下列趨勢:

- (1)簡單配方,少添加物,低卡、低鹽、低糖符合健康印象的產品。
- (2)開發較小規格之產品以滿足小家庭使用之需求。



- (3)研發口感升級好消化具營養價值適合銀髮、介護及防災食用之產品。
- (4)業務用市場針對不同之客戶,客制化開發符合其需求之產品。

4.產品競爭情形

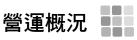
國內食品產業是一個成熟且競爭激烈的產業,國內業者雖占有先天的優勢,但隨著國外產品占有通路貨架越來越多的情況下,市場競爭益形激烈,再則於食安事件後,政府食品安全法規日益趨嚴謹,為確保消費者對公司產品之信心,公司已投入大量人力與成本,做好溯源管理,為食品安全把關,以確保產品品質無虞。設備更新與自動化,期能加大並加快產能,降低人力成本。

(三)技術及研發概況

1.研究發展支出及其成果

左京	支出	成果						
年度	(仟元)	(1)開發新口味產品						
108	8,841.419	速食麵:						
		■袋麵系列-香椿炸醬拌麵(於108年5月已上市)、南洋酸辣拌麵(於108年5月已上						
		市)、蒜香豚骨湯麵(於 108 年 10 月已上市)、酸菜麻辣牛肉湯麵(於 108						
		年 10 月已上市)、白湯拉麵、日式味噌湯麵、長崎白湯拉麵、日式醬油						
		湯麵、麻辣味噌湯麵、鰹魚味噌湯麵、辣黑咖哩拌麵、十三香麻辣拌麵(加						
		辣版)。						
		■桶麵系列-酒香燒雞湯麵(於 108 年 11 月上已上市)、酒香藥膳湯麵(預計 109 年上						
		市)、蔥燒牛肉麵 plus(含調理包)、蒜香豚骨麵 plus(含調理包)、燒酒雞麵						
		plus(含調理包)、麻辣牛肉麵 plus(含調理袋)、當歸排骨麵 plus(含調理						
		袋)、麻辣燙湯麵、十三香麻辣拌麵加辣版升級版。						
		■碗麵系列—十三香麻辣拌麵加辣升級版						
		■外銷大碗麵(含調理包)系列—花雕雞細麵、花雕豬細麵、酸菜麻辣牛肉麵袋麵-十三						
		香麻辣拌麵(於108年10月已上市)						
		■受委託代工產品-老楊-鹹蛋黃拌麵(桶)(於108年7月已上市)、高坑-麻辣牛肉拌麵						
		(桶)、酒香牛肉麵(大碗麵)、海邊走走-魚酥香菇肉焿湯麵(桶)						
		■委外代工產品—十三香麻辣拌醬(玻璃罐裝)						
		■點心麵系列-小王子麵(15g)-原味減鹽(108年3月已上市)。						
		王子麵一梅子口味、原汁牛肉口味(108年5月已上市)、鹹蛋黃口味、						
		麻辣鍋口味。						
		■麵體系列—品質精進滷味麵(梔子花粉末)。						
		■原料設計變更—小王子羅勒香椿(減鹽)、粉末芝麻油、牛肉風味粉、人蔘香料粉、						
		葡萄糖、陳皮粉、牛油、海鮮精粉、二氧化矽、香椿豆腐焿麵(袋)-						
		植物五辛素改全素						
		風味調味料:						
		■食在對味一鰹魚風味(108年6月已上市)。						
		速食調理食品:						
		■快餐調理系列—紅咖哩雞肉(108年9月已上市)、黑胡椒豬肉(108年9月已上市)、						
		牛丼、黑咖哩牛肉、豆乳咖哩雞肉、美式辣肉醬、薑汁豬肉、日式						

<i>-</i>	支出	成果
年度	(仟元)	(1)開發新口味產品
		肉味噌、茄汁豬肉。
		■火鍋湯底系列—泰式酸辣鍋湯底、泡菜鍋湯底、味噌咖哩鍋湯底。
		■細化應用濃湯系列—南瓜濃湯、鮮菇濃湯、芋頭紫薯甜湯。
		■加麵調理包系列—燒酒雞(大碗麵)、當歸藥膳排骨(大碗麵)、當歸藥膳排骨(桶麵)、
		麻辣燙(桶麵)、燒酒雞(桶麵)、蒜香豚骨(桶麵)。
		■米飯系列一白飯。
		■受委託代工產品—高餐(翹船長)-海木耳香菇肉羹、海木耳香菇蔬食羹、北醫蔬福樂
		食-軟質白粥、素什錦、藥膳鱸魚湯、糖醋魚、白菜滷、大江生醫
		-花膠滴雞精、金門高坑-牛肉加麵調理包、龍潭-醬鳳梨、賜龍 80
		公克-宮保調味汁(108年9月已上市)、回鍋調味汁(108年9月已
		上市)、魚香調味汁(108年9月已上市)、麻婆調味汁(108年9月
		已上市)。
		大俠綠豆沙-蒸煮紅豆、蒸煮綠豆。
		■杯湯系列-春雨杯湯-酸辣湯春雨、味噌豆腐湯春雨、泰式酸辣湯春雨、柚子胡椒
		春雨。
		■原料設計變更一蔬燴什錦(蒟蒻)。
		飲料類:
		受委託代工產品—
		■格林公司 細化產品-細化黃豆泥(108 年 4 月已上市)、100%細化南瓜(108 年 4 月已上市)、100%
		細化產品—細化賣豆花(108 年 4 月已上市)、100%細化劑瓜(108 年 4 月已上市)、100% 細化紅蘿蔔(108 年 4 月已上市)、100%細化鳳梨(108 年 4 月已上市)、細
		他紫心甘薯(108 年 4 月已上市)、細化芋泥(108 年 6 月已上市)、細化紅
		薏仁、細化糙米、細化黄甘藷。
		細化飲品-日全食飲品-黃豆原味(108年6月已上市)、芋頭(108年6月已上市)、黒
		豆(108年10月已上市)、芝麻米豆奶(108年11月已上市)、黄豆微糖、
		可可、酪梨、咖啡豆蕾、紅茶、抹茶、杏仁米豆奶、紅薏仁、紅豆紅
		新仁。 第仁。
		□ 好農全豆奶-黑豆無糖(108 年 12 月已上市)、黑豆微甜(108 年 12 月已上市)。
		■觀音農會—黑豆原味(108 年 12 月已上市)、黑豆芝麻(108 年 12 月已上市)、黒豆
		芋頭。
		■ 龍潭合作社-100% 鳳梨汁(108 年 12 月已上市)。
		■銀川米細化什穀飲、里仁細化豆奶(什穀、毛豆)。
		委外代工產品-味王蘆筍飲料(CAN325mL)、細化大豆美奶滋(軟罐 200g)、格林麵條
		禮盒(大呷麵本家)。
		醬油類:
		■六十周年紀念醬油—嬌滴滴系列 150ml(108 年 5 月上市)—
		XO 醬油-嬌滴滴(甘)、XO 醬油-嬌滴滴(醞) 、XO 醬油-嬌
		滴滴(初)。
		■非基因改造純釀醬油—青梅口味醬油、金味王純釀非基改醬油 1.6L。
		■調味醬-味噌燒肉醬(108年02月委外代工小批量)、薑汁燒肉醬(108年02月委外
		代工小批量)、韓式泡菜醬(題庫)、照燒醬(題庫)、梅子醬(題庫)、橙汁燒肉
		醬(題庫)、蒜香燒肉醬(題庫)、青梅調味醬、雙梅調味醬。
		■受委託代工產品-鼎泰豐原味醬油(基改、非基改)、好市多-XO 巧之饌醬油 1.6L、
		泰安醬油(符合全家超商配方)、家樂福自有品牌非基改醬油 1.6L、屏榮公司-①銷美專用(新屏2、B4),②清醬油(非基改)、三
		井公司-①符合全家超商非基改配方(全1、全2、全66)②簡化配方(清醬油、醬油膏)。
		为(渭醬油、醬油貨)。 ■發酵釀造—二次釀造發酵(基改、非基改)、味琳發酵試驗、薄鹽發酵試驗(基因改造
		■發酵眼這——人眼這發眸(本以、非基以)、味琳發酵訊驗、海鹽發酵訊驗(基內以這 醬油)、醬油沉降垽量測定試驗。
		酉油),酉油儿伴至里州及祗嫐。 ■其他一加工醬油。
109	8,491.863	
107	1,1,1,1,005	■袋麵系列—酒香燒雞湯麵(於 109 年 11 月已上市)、藥膳排骨湯麵(於 109 年 11 月已
		上市)、麻辣藥膳湯麵、韓式辣湯麵-全素、炭火燒肉乾拌麵



	+ 10	成果
年度	支出 (仟元)	成果 (1)開發新口味產品
	(1) /6)	■桶麵系列—麻辣燙湯麵(於 109 年 10 月上市)、蔥燒雞湯麵、柚子胡椒湯麵
		■受委託代工系列—金博家-蔥蔥回魂泡麵(碗)(於109年7月已上市)、里仁-韓式辛打
		麵(袋)、愛之味-韓式部隊鍋(大碗麵)、大腕燒肉-牛肉乾拌麵埔里
		農會-排骨酥米粉(碗)、麻辣燙湯麵(碗)、麻辣藥膳湯麵(碗)、鼎煮
		豐-桶麵、、洞山天堂-麻辣燙湯麵
		■點心麵系列—王子麵-梅子、麻辣鍋、照燒雞汁、蒜味、蒜香蝦、酸奶洋蔥、羅勒
		椿、馬告
		■麵體系列一合進-南瓜意麵/南瓜龍捲麵(非油炸麵)
		■品質精進-速食麵原料變更-
		花魚板 P-12-振全、鮮奶油香料-寶祥、雞肉香料-自然風、人蔘香料-富凰
		萊姆香料-芬斯特、炸香香料-台灣鹽野、枸杞-信成、香菇絲-超速、麥芽
		糊精-袺誠、麥芽糊精-法台化學、銷法包材、大豆蛋白-億元、綠海苔-
		久芳(備品)、牛肉精粉(真宇)、麻油-富味鄉、薑絲-弘祥(備品)、煙燻培
		根粉-富凰、
		麵用特殊鹼粉 KAI-振全
		速食調理食品:
		■快餐調理系列—蔥燒芋頭雞肉(109年12月已上市,國產農糧原料防疫食品競賽獲
		選)、紅薏仁四神湯、紅薏仁銀耳甜湯、塔香什錦、日式肉味噌、
		汁豬肉、匈牙利牛燉椒響曲牛肉湯(台灣罐頭產品創意設計競賽)
		南洋咖哩牛肉。
		■火鍋湯底系列—泰式酸辣鍋湯底(109年10月已上市)、酸白菜鍋湯底、叻沙鍋湯底
		豆乳鍋湯底。
		■米飯系列-白飯、三寶燕麥白飯、紅薏仁黃豆糙米飯、紅薏仁黑豆糙米飯。
		■粥品-雞蓉藜麥粥、鮭魚藜麥粥、鮪魚藜麥粥
		■真空產品殺菌測試—叉燒肉、雞胸肉、牛肉
		■細化原料應用系列—南瓜濃湯(109年12月已上市,國產農糧原料防疫食品競賽獲
		選)、芋頭甜湯、鮮菇濃湯、法式蘑菇濃湯。
		■受委託代工產品一高餐(翹船長)-海木耳香菇肉羹、海木耳香菇蔬食羹、楊名-花雕浴
		香雞丁、紅燒牛肉(半筋半肉)、愛之味-加麵鮪魚調理包、臺旺
		紅燒羅漢齋、菇菇湯、里仁加麵-泰式酸辣、紅咖哩、綠咖哩、內沙、里仁火鍋湯底-薑母鴨、麻辣鍋、酸白菜、合進-紅燒牛肉湯
		沙、主仁人鉤汤低-畫母詢、麻珠鉤、酸白采、音连-紅烷十內汤 米奇-蔬食咖哩、龍潭合作社-醬鳳梨。
		「「「「」」「「」」「「」」「「」」「「」」「「」」「「」」「「」」「「」」
		式酸辣湯。
		風味調味料:
		■受委託代工產品—味全-風味調味料-蔬菜調味料、柴魚調味料
		台塑-味精溶液 40~41%
		飲料類:
		■細化產品-細化野菜泥(109年9月上市)、細化紫芋泥(109年10月上市)、井之門
		-果乾細切、珍綠品-巴西野莓細切、愛之味-堅果泥、觀音區農會-細化
		黑豆泥、、健創-杏仁醬、食工所-銀耳增稠劑業務用包
		■細化飲品—日全食飲品-杏仁米豆奶(109年9月已上市) 日全食飲品-咖啡豆蕾、紅茶豆奶、常溫豆奶、抹茶豆奶、紅薏仁米豆奶、紅豆紅
		薏仁豆奶、玫瑰豆奶、核桃燕麥豆奶、黄金板栗豆奶(季節限定)。
		■受委託代工產品一銀川米-細化十穀飲、植人糧心-燕麥植物奶、里仁-全豆黑豆乳、
		細化什穀豆奶、毛豆豆奶。
		■委外代工一味王蘆筍飲料(CAN325mL)(109 年 6 月已轉代工量產)、冠軍蘆筍飲料
		(CAN325mL)(109 年 10 月已轉代工量產)、蘆筍飲料 PET350mL、防疫
		罐頭飲品(昰果 100%鳳梨汁、100%細化紅蘿蔔、100%細化南瓜、100%
		綜合蔬果汁 CAN)
		醬油類:
		■非基因改造純釀醬油一金味王(非基改純釀醬油 1.6L)(11 月已上市)、醬醪醬油、X(

<i>4</i> 4	支出	成果
年度	(仟元)	(1)開發新口味產品
		醬油-嬌滴滴(甘)(396mL)、XO 醬油-嬌滴滴(醞)(396mL)、
		XO 醬油 — 嬌滴滴(初)(396mL)。
		■調味醬-XO×2021-梅釀沾拌醬(396mL)、照燒醬、韓式泡菜醬、梅子醬、橙汁燒肉
		醬、蒜香燒肉醬、柚香沾醬、鰹魚昆布和風沾醬、鳳梨沾醬、梅子沾醬、
		醬醪燒肉醬、醬醪燒肉醬(素)、味噌醬醪燒肉醬、椒麻醬醪燒肉醬、原味
		醬醪醬油、醬醪+醬油、醬醪+甘酒、醬醪紅薏仁調味醬、燒肉醬油(清)(添
		加紅酒)、燒肉醬油(膏)(添加紅酒)
		■受委託代工產品-家樂福自有品牌-1.6L 非基改醬油、友聚生機-雙梅調味醬、大同
		醬油代工、友聚生機-青梅醬油、雲林崙東合作農場-簡化非基改純
		釀油膏、阿舍乾麵醬油(非基改簡單配方)、醇香 5L 純釀醬油(非基
		改簡單配方)
		■受委託代工加工醬油—三井公司—(外銷專用清醬油及油膏、全家專用-配方簡化醬
		油、烤鰻醬油油膏)、屏榮公司—清醬油 5L
440		■發酵釀造-紅薏仁發酵醬油(非基改)、一年發酵醬油(非基改)。
110		速食麵:
(1~4)		■袋麵系列—蛤蠣海鮮湯麵、野菜白雞湯麵、外銷-酒香燒雞湯麵、外銷-麻辣燙湯麵。 ■桶麵系列—酒香牛肉湯麵。
		■佛翅系列—泅沓千闪汤廻。 ■快煮麵系列—香蔥椒麻拌麵、紅蔥油香拌麵、炭火燒肉拌麵、麻醬拌麵、香椿炸醬
		十一年系、妈朋州合作一样留十十週、由加什观、九眉哈什廻。□受委託代工系列一愛之味-日式豚骨(大碗麵)。□
		-文女記代工示列
		■ 麵體系列一上智-南瓜意麵/南瓜刀削麵(非油炸麵)、紅藜麥麵體。
		■品質精進-速食麵原料變更酵母精 SN-三億、大豆水解蛋白調味料 RBF100-三億。
		風味調味料:
		■受委託代工產品—台塑-味精溶液 40~41%。
		速食調理食品:
		■快餐調理系列-匈牙利牛燉椒響曲牛肉湯(台灣罐頭產品創意設計競賽)。
		■火鍋湯底系列—酸白菜鍋湯底。
		■米飯系列-白飯、三寶燕麥白飯、紅薏仁黃豆糙米飯。
		■粥品—雞蓉藜麥粥、鮭魚藜麥粥。
		■真空殺菌產品—叉燒肉、雞胸肉、牛肉。
		■細化原料應用系列—芋頭甜湯(110 年 1 月已上市)。
		■受委託代工產品—楊名-花雕酒香雞丁、高餐(翹船長)-海木耳香菇肉羹、海木耳香菇
		蔬食羹(110 年 1 月寄樣結案)。
		格林產品:
		受委託代工產品—
		■細化產品一萬生-野生金針菇增稠業務包、國產黃豆泥。
		■細化飲品一國產黃豆豆奶、核桃燕麥豆奶、黃金板栗豆奶(季節限定)。
		■受委託代工產品—里仁-全豆黑豆乳(110年3月已上市)。
		■委外代工一八寶粥(轉代工廠)。 醬油類:
		■ # 基因改造純釀醬油 - XO 醬油 - 嬌滴滴(甘)(396mL)(110 年 1 月已上市)、XO 醬油
		-牛蒡、簡單配方業通專用醬油(5L、20L)、燒肉醬油(添加紅酒)。
		■調味醬-XO×2021-梅釀沾拌醬(396mL)(110 年 1 月已上市)、椒麻醬醪燒肉醬
		150mL、萬用丼醬味噌醬醪燒肉醬 150mL、醬醪牛蒡風味醬、辣味油膏。
		■受委託代工加工醬油—三井公司—非基改福66、豐義祥—豐4(品質精進調整)。
		■發酵釀造一紅薏仁發酵醬油(非基改)、一年發酵醬油(非基改)。



2.未來發展計劃:

- (1)建立及提升各項產品之核心技術、開發附加價值美味健康之 產品。
- (2)醬油研發以醬醪原汁原味,減少廢材並加入「在地食材」調 味醬,來呈現醬油的獨特創新口感及風味,供家庭便利烹調。
- (3)速食麵市場往健康取向的需求,低熱量,低鹽、無人工添加、 無麩質過敏原、天然素材的投入,以美味與健康兼具為產品 設計核心概念,創新與優化提升產品使用便利性。
- (4)方便於外食族及短期儲糧方式,100%無添加的全食產品概念, 並朝配方簡化與潔淨標示產品邁進,設計樂齡、營養、養生、 健康、全食物及機能食品之發展。
- (5)研發「休閒食品」可方便食用的健康零食。
- (6)開發植物基從「植物肉」中創造出健康、具有吸引力的「肉 品」,延伸調理食品之產品。
- (7)產學合作,激發創意能量並尋找適合人才、培育菁英,永續 發展。
- (8)落實「世界地球村概念」,環保、減廢、愛地球。

註:截至刊印日110年4月30日止

(四)長、短期業務發展計畫:

- 1.短期業務發展計劃:
 - (1)因應疫情狀況調節產能、委外代工、外購及進口,以符合通 路及消費者瞬息萬變的需求。
 - (2)改善產品品質,增加消費者對公司之認同感。
 - (3)開發高附加價值的產品,以增加公司的獲利空間。
 - (4)深耕現代通路,增加新品上架機會,以提升業績。
 - (5) 開發符合電商通路販售之包裝規格的產品,以因應電商快速 發展。
 - (6)積極經營社群平台,拉近年輕族群的距離。

2.長期業務發展計劃:

- (1)經營品牌以增加消費者對公司之好感度。
- (2)增加通路商的合作,與通路商成夥伴關係創造雙贏。
- (3)拓展對外貿易,增加產品外銷規模。
- (4)因應高齡化社會、少子化及族群多元融和的現象,還有不定的疫情及食安恐慌心理,研發符合口味需求及健康照顧的產品。
- (5)改善及擴增工廠設備,使之具有生產符合市場及未來需求產 品之能力與潛力,以擴大業務並降低生產成本。
- (6)參與社會公益活動,善盡企業社會責任。

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	109 年度	108 年度
味精	62%	61%
速食品	25%	19%
醬油	8%	8%
其他	5%	12%
合計	100%	100%

2.110 年度預期銷售目標

單位:新臺幣仟元

產品名稱			銷	售	目	標	
<i>上</i> 生	三四石符	內	銷			外	銷
味	精		3,430,	024			25,088
速	食品		1,122,	533			288,590
醬	油		467,	177			56,378
其	他		891,	055			14,088
小	計		5,910,	789			384,144
合	計		(6,294	,933		



3.公司主要商品之銷售地區

國內市場:銷售通路遍佈全省各地,國外市場:銷售分佈五大洲以東南亞、歐、美為主。

4.市場未來之供需與成長性:

「食品」屬民生必需品,雖然會隨著不同品類不同季節呈現 淡旺季差異,但整體而言,市場需求量仍會較其他非食品類來得 穩定。

台灣少子化且漸入高齡化的社會,造成家庭結構改變,雙薪家庭普及,在加上消費者健康意識抬頭等因素使然,屬性天然、在地、新鮮、有機、健康、營養美味又方便快速的產品,乃未來產品發展之趨勢;本公司之速食麵、點心麵、醬油、調理快餐、速食湯品、紅酒等系列產品於整合與精進後,仍極具未來市場性,如新式調味品、多樣化速食麵口味、以結合年菜及送禮需求所開發調理包新產品等,將更能滿足市場消費者需求。

5.競爭利基:

本公司已創立 61 年,品牌知名度已深植國內,在國內不僅擁有穩健財務面及國內、外優秀的經營團隊,更具有引領市場的優勢醱酵設備與生產技術、遍佈全省的營業所及物流配送系統等競爭利基;不論都會、鄉野或深山裡的每一個溫暖家庭,都能在短暫時間內享用到味王公司以專業與社會責任所精心調製出的各類優質、安全、方便、美味食品。未來跨境的網路交易法規漸趨成熟後,更可將此優質產品帶到無遠弗屆的世界各角落。

6.發展遠景之有利及不利因素:

有利因素:

- (1)公司不斷進行品質與作業流程精進及人事整合,撙節費用、 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)原物料及能源價格波動頻率快速,公司掌控力道薄弱,若遇長期持續大幅度調漲,又無法即時全部轉嫁於消費者,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、外具市場潛力之「差異性」新品, 創造利潤,並調整高毛利產品之銷售比重,維持成熟獲利商品 持續成長。
- (2)加強行銷企劃功能,善加利用新興之社群媒體,重建品牌定位 與知名度,以品牌經營來間接提昇公司企業形象,塑造產品拉 力,吸引消費群青睞。
- (3)整合業務、行銷及研發,採自製、產銷分離、進口方式,以最 有利條件推出產品,促進業績鞏固市場。

7.味王商品市場對策及行動

面對食品產業日益嚴峻的經營環境,本公司將以產品重新定位、提高產品價值、降低生產成本、開發利基新品、擴增新通路 與行銷模式,並積極強化通路商化活動等方式,確切掌握商機, 創造更好的營業績效。

隨著人口結構及生活型態變遷,外食人口持續成長,家用調味料的需求量也隨之逐年降低,且包裝型態亦呈現少量多樣化。其中味王味精之主要客戶-家用市場更是明顯式微,故一方面除了固守傳統市場銷量外,近年更積極強化第二代、第三代調味料之設備暨品質精進與市場拓展,並持續鎖定用量大宗的餐廳團膳和食品加工等業務通路深耕經營;積極進行家用風味調味料不同口味、不同規格的產品延伸。醬油產品則除了加強業務用醬油之推廣,在現代通路上亦積極開發非基改醬油,陸續推出諸如「XO



醬油」、「紅麴 XO 醬油」、「XO 醬油膏香菇風味」、「XO 醬油膏香椿羅勒風味」及其他純釀造高優質醬油系列產品,強化 品牌經營,以爭取消費者認同,提升整體市佔、營業額及利潤。

速食麵戰場,仍持續處於生產成本飛漲及各方激烈衝擊中,為了鞏固並增加速食麵市占率,除了不斷進行品質精進努力外,味王毅然決然地陸續進行生產線自動化、設備添購及麵體麵質改造工程,以確保滷味麵市場領導地位。此外,於「大食客」桶麵系列亦推出多款新品,滿足喜歡多元口味的消費者。再者加強賣場商化陳列,及持續賣場試吃活動推廣,期能於競爭激列環境中,力求穩定成長。

為使零嘴多樣化及迎合消費者健康意識的需求,小王子系列亦將積極研發少鹽配方的產品並已上市。

味王調理包除鞏固原有燴飯系列領導品牌,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, 推出「麻油猴頭菇」年菜系列、希望能突破現況,將調理包目前 家用市場推廣至送禮市場,期以打造常溫調理食品第一品牌為目標。

除上述產品類別外,為擴充公司整體營業額與利潤並經營不 同通路,味王透過市場專家推薦精選引進多款國外優質「紅酒」 在台販售,深獲目標族群喜愛,為味王經營酒類通路奠下良好基 礎。

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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

(1)味精

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

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

而「食在對味」風味調味料,更是新一代的調味創舉,方便料理,一匙即可搞定,無需額外添加鹽及味精。產品設計以配方簡化為原則,不僅嚴選原料,更無添加防腐劑、甜味劑、修飾澱粉。無論是煎、煮、炒、滷等料理,只要小小1匙,就能鎖住食材的天然與風味,調理出滿桌鮮甜健康的美味。

(2)速食麵

速食麵是否安全衛生,與使用油脂及保存方法是否正確有關。因此製造速食麵必須使用穩定性良好的精製食油,成品不能暴露於高溫或日曬,必須儲存於陰涼乾燥處才能避免引起不良變化,而且一經拆封,就要儘快食用。營養專家建議常吃速食麵的人,最好加雞蛋、肉絲和青菜一起煮食,則不但能夠增進風味,而且能夠攝取平衡的營養和纖維質。另外,家喻戶曉的王子麵,是即食的麵食點心,大人小朋友的最愛;後續推出的"小王子麵"及"王子滷味麵"、"經典小館"系列、"巧食齋"系列、"味王乾麵達人"、"大食客"系列…等多款既好吃又方便的產品,均掀起搶購熱潮。



(3)速食湯

味王紫菜湯是天然營養紫菜和鰹魚刨片調味而成之營養湯,含有人體必需的豐富胺基酸、蛋白質等等,深受廣大消費者、上班族及軍公教人員喜愛,成長穩定。且為了體貼茹素朋友能一起享用,味王也已提供茹素者可食用的蔬食紫菜湯。為了增加豐富度及方便性也推出了紫菜豆腐、泰式酸辣冬粉及柚子胡椒冬粉杯湯,隨手杯讓人即沖即飲。

(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、香菇肉焿、咖哩雞肉、紅咖哩雞肉、筍絲焢肉、咖哩豬肉、咖哩牛肉、黑胡椒豬肉等幾種,為迎合新一代流行趨勢,並陸續推出素食系列——「蔬燴什錦」、「咖哩燴洋菇」提供素食朋友美食的享用,並積極研發年菜系列如:麻油猴頭菇。不僅方便保存攜帶、食用簡潔且衛生經濟;無論是帶便當、居家休閒、郊遊、登山、露營、健行、飽贈、祭拜、航海、國內、外旅遊,或颱風期間儲備皆宜,確實是現代生活中最方便的即食美餚。

(5)醬油

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

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

(6)飲料及點心罐頭食品

味王飲料產品以蘆筍露、芭樂汁、柳橙汁、礦泉水等產品項 目為主;罐頭類產品則有花生麵筋罐頭等;點心類有八寶粥產 品。包裝容器有鐵罐裝以及寶特瓶等各種包裝型態,是您口渴、嘴饞、用膳時不可或缺的良伴。

(7) 米製品

西貢味王選用越南九龍江平原優質大米及南部特有水質生產。米製品有二種產品,以切絲大小分別為河粉及粿條。河粉為切絲 4mm 寬度百分百原料為大米,品嘗時口感為軟綿; 粿條為 2.5mm 寬度有加入當地特選澱粉,品嘗時口感為彈性 Q,深受消費者喜愛,無法吃到生鮮河粉粿條時,米製品為最 佳選擇。

目前河粉產品有沙茶牛肉口味、雞肉口味、蝦蟹口味及素食口味。裸條產品有肉燥口味、素食口味。

(8)湯粉

西貢味王之湯粉主要使用越南當地天然未精製之海鹽為原料,含有豐富礦物質,深受消費者喜愛。用於沾食水果及海鮮時有特殊風味,也可用於烹飪調味,無論是煎、煮、炒、滷皆有很好的風味效果。

目前產品有鮮蝦口味、雞肉口味、肉燥口味及加碘塩雞肉口味。

(9)食品加工用膠膜

森美公司使用多種印刷方式,製成產品根據用途區分為速 食麵包裝用膠膜、耐高溫加工膠膜、冷藏食品用膠膜、冷凍食 品用膠膜與其他特殊用途之膠膜。主要供食品加工廠使用。

(10)細化農產品原料/飲品

格林全食物公司使用 TFL 天然全食物細化技術 (Total Food Liquefaction) 此一項全新的專利食物處理技術,可以完全利用食材,即便是原本無法食用的部位,都可細化成可食用美味的狀態,而且不需要額外添加任何化學藥劑和添加物,製作過程保護營養成分不被破壞,保留食材全部的天然營養成分。

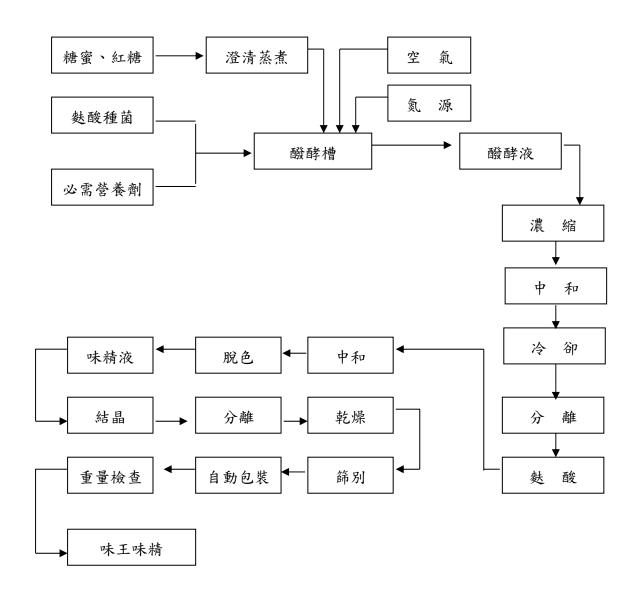


此獨特技術通過歐盟、澳洲、台灣、中國、日本和韓國專利。

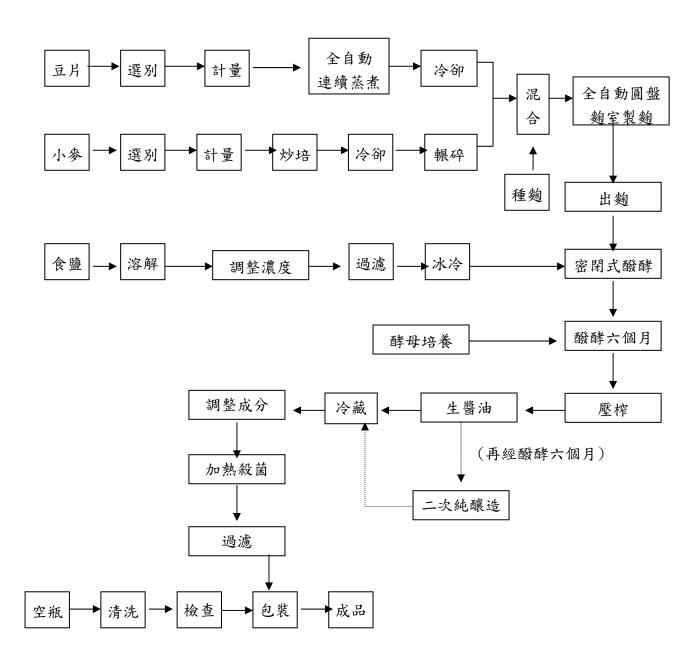
TFL 細化技術可依據食材不同特性及效果,選擇破裂細胞 壁與否。目前家用產品全豆豆奶外,主要業務用產品有細化黃 豆豆泥、細化南瓜、細化紫薯、細化糙米…等供食品加工廠使 用。

2.產製過程

味王味精製造流程

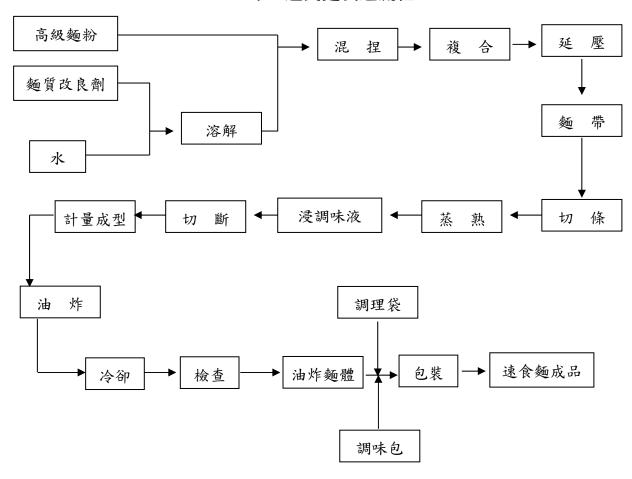


味王醬油製造流程

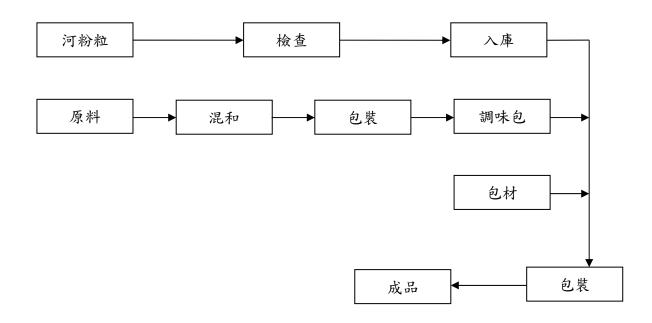




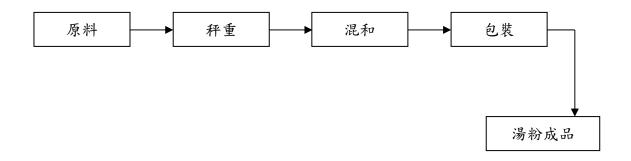
味王速食麵製造流程



西貢味王米製品生產流程



西貢味王湯粉生產流程





(三)主要原料之供應狀況

產品	原料	主要來源	供應情形	
	黃豆	美國、印度、南美洲		
調味品	小麥	美國、澳洲	穩定	
驹外吅	薯粉	泰國	信 及	
	食鹽	國內		
法会标	麵粉	國內	经户	
速食麵	棕櫚油	馬來西亞	穩定	
	豬肉	國內		
調理食品	牛肉	澳洲、紐西蘭	穩定	
	雞肉	國內		
始	花生	國內	经户	
罐頭食品	麵筋	國內	穩定	
	柳橙汁	美國		
果汁飲料	芭樂汁	國內	穩定	
	蘆筍露	國內		

(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:

本合併公司最近二年度主要供應商未有占本合併公司進貨總額百分之十以上者。

2.主要銷貨客戶總額百分之十以上:

	109 年					108 年			
項目	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	
1	AA	750,522 仟元	12.42	無	AA	863,723 仟元	13.66	無	
	其他	5,293,178 仟元	87.58		其他	5,459,514 仟元	86.34		
	銷貨淨額	6,043,700 仟元	100		銷貨淨額	6,323,237 仟元	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: 截至年報刊印日前,上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料,應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值表

單位:新臺幣仟元

生產量值	年度		109 年度		108 年度			
主要商品		產能	產量	產值	產能	產量	產值	
味	精	70,980 公噸	62,662 公噸	2,634,795	70,980 公噸	57,912 公噸	2,783,247	
速食	<u>п</u>	8,944 仟箱	7,410 仟箱	865,685	8,944 仟箱	6,727 仟箱	810,550	
將西	油	1,920 仟打	2,244 仟打	379,916	1,920 仟打	2,238 仟打	370,804	
其	他			707,193			698,120	
合	計			4,587,589			4,662,721	

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:新臺幣仟元

銷售	年度		109 -	年度		108 年度			
量值		內銷		外銷		內銷		外 銷	
主要	商品	量	值	量	值	里里	值	里	值
味	精	52,984 公噸	3,703,723	353 公噸	24,596	57,270 公噸	3,800,180	568 公噸	40,437
速	食 品	6,089 仟箱	1,243,126	1,370 仟箱	270,040	5,477 仟箱	990,636	1,113 仟箱	218,885
將西	油	2,058 仟打	436,614	143 仟打	54,736	2,079 仟打	444,555	139 仟打	47,578
其	他		297,778		13,087		770,141		10,825
合	計		5,681,241		362,459		6,005,512		317,725



三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

110年4月30日

				110 171 50 14	
	年度	108 年度	109 年度	當 年 度 截 至 110年4月30日 (註)	
員	技術人員	1120	1141	1124	
エ	銷售人員	549	535	535	
人	管理人員	281	273	271	
數	合計	1950	1949	1930	
	平均年歲	41.9	42.6	42.9	
귀	2均服務年資	13.2	13.1	13.4	
學	博士	0.1%	0.1%	0.1%	
歷、	碩士	1.7%	2.1%	2.1%	
分布	大專	25.2%	25.6%	25.7%	
中比	高中	38.7%	39.4%	39.6%	
率	高中以下	34.3%	32.8%	32.5%	

註:應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

說明:係本合併公司之從業員工資料

四、環保支出資訊

(一)環境保護政策

身為地球的一份子, 味王與消費大眾生長在同一片土地上, 除了致力於生產優質產品, 也為環境保護盡一份心力, 故「環境預防、永續發展」為本公司環境保護之既定政策, 並遵循環保法規作業, 依下列五點計畫執行:

- 1.落實污染源許可管理。
- 2.推動空氣污染排放減量。
- 3.提升資源回收再利用。
- 4.推動事業廢棄物再利用。
- 5.加強事業廢棄物流向管理。

(二)有關影響環境之空污、水污、廢棄物等問題管理

本公司遵照食品製造業規定,訂定作業管理程序進行控管與污染防治,除於組織架構中豐田廠單位下設立「環保課」專責執行環境管理作業外,另聘有水污處理、空污處理及廢棄物處理等各一名專責人員執行相關之環境管理業務。

(三)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:

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,目前都順利 運轉中,在空污處理方面,民國108年製麵產量增加未即時向環保機 關辦理產量異動申請,109年被雲林縣環保機關罰款新台幣10萬元 整,已在同年提出申請,尚在環保機關審核中。

(四)因應對策:

- 1.凝採行改善措施部份
 - (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 7000 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,109年度員工訓練總時數為2,214小時,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。退休金之給與標準係按工作年資,每滿一年給與2個基數。但超過十五年之工作年資,每滿一年給與1.3個基數,最高總數以45個基數為限,未滿半年者以半年計,滿半年者以一年計,因執行職務致心神喪失或身體殘廢而強制退休者,加給百分之二十。本公司係按月依薪資總額百分之十五之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,109年度並透過調薪等具體措施,提升員工福利或權益,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 109 年度及截至年報刊印日止並無重大勞資糾紛發生,惟曾於 109 年 6 月 20 日遭勞動部以違反勞工保險條例規定處罰鍰新臺幣 3,872 元,於 109 年 6 月 29 日遭勞動部勞工保險局以違反勞工退休金條例規定處罰鍰新臺幣 5 千元,於 109 年 8 月 13 日遭屏東縣政府以屏府勞動資字第 10928936200 號違反勞動基準法第 24 條第 1 項規定,未給付勞工延長工時之工資,處罰鍰新台幣 2 萬元,本公司已提起行政訴訟救濟。

六、重要契約:無。



陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓 名與其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-合併財務報告

1.合併簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

							7 12 1	7日市17九
		年度		最近五年	度財務資料	(註1)		當年度截至 110年3月
項	目		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	31 日財務資 料(註 5)
流		資 産	3,840,797	4,448,701	4,038,979	4,334,741	4,246,910	-
長	期投資	(註2)	383,617	325,788	343,819	364,310	426,364	-
不:	動産、	廠房及						
設	備 (註 3)	4,226,783	4,281,580	4,500,767	4,587,730	4,514,381	-
無	形	資 産	-	-	-	-	-	-
其	他	資 産	149,349	136,212	141,440	138,245	143,947	-
資	產	總 額	8,600,546	9,192,281	9,025,005	9,425,026	9,331,602	-
*	到名准	分配前	1,670,553	1,996,670	1,595,049	1,735,178	1,557,942	-
流	動負債	分配後	1,910,553	2,308,670	1,835,049	1,975,178	註 4	-
非	流動	負債	1,647,121	1,586,538	1,550,308	1,474,274	1,461,278	-
左	建 倫茲	分配前	3,317,674	3,583,208	3,145,357	3,209,452	3,019,220	-
貝	債總額	分配後	3,557,674	3,895,208	3,385,357	3,449,452	註 4	-
歸	屬於母	よ公司						
業	主之	權益	4,381,387	4,544,112	4,731,181	4,997,527	5,155,421	-
股		本	2,400,000	2,400,000	2,400,000	2,400,000	2,400,000	-
資	本	公 積	112,965	112,965	112,965	112,965	205,814	-
ID	匈马丛	分配前	1,816,095	2,008,425	2,114,009	2,317,751	2,504,319	-
休	留盈餘	分配後	1,576,095	1,696,425	1,874,009	2,077,751	註 4	-
其		權 益	90,791	61,186	142,671	205,275	83,752	-
庫	藏	股 票	(38,464)	(38,464)	(38,464)	(38,464)	(38,464)	-
非	控制	權益	901,485	1,064,961	1,148,467	1,218,047	1,156,961	-
權	益	分配前	5,282,872	5,609,073	5,879,648	6,215,574	6,312,382	-
總	額	分配後	5,042,872	5,297,073	5,639,648	5,975,574	註4	-
			却出历何合司					

註1:各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

註2:長期投資係包含非流動之透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券工具投資及採用權益法之投資。

註3:不動產、廠房及設備係包含不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及預付設備款。

註 4:109 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註 5: 截至年報刊印日止,尚無 110 年第1 季經會計師核閱後之財務資料。

2.合併簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元

		年度		最近五年	 度財務資料			當年度截3 110年3月3
`			105 年	106年	107 年	108 年	109 年	日財務資制(註3
業	收	入	6,346,767	6,195,171	6,081,031	6,323,237	6,043,700	-
業	毛	利	1,731,718	2,020,256	1,970,005	1,979,955	2,043,922	-
業	淨	利	750,081	1,052,795	976,596	923,530	974,911	-
外收	入及	支出	70,882	(13,643)	43,426	30,952	(33,621)	-
前	淨	利	820,963	1,039,152	1,020,022	954,482	941,290	-
續 營	業 單	位位						
期	淨	利	630,234	746,401	704,325	717,479	693,921	-
業 單	位損	美				_		-
期	淨	利	630,234	746,401	704,325	717,479	693,921	_
其他	綜合	損益						
觬 後	淨 額	()	(37,755)	(29,934)	66,965	108,232	(206,686)	
綜合	損益組	總額	592,479	716,467	771,290	825,711	487,235	_
利鲸	帚 屬	於						
公言	引 業	主	422,963	442,580	431,907	456,880	429,096	
」歸屬	於非	控制						
		益	207,271	303,821	272,418	260,599	264,825	
損益	總額島	歸屬						
建 公	司業	主	398,737	402,725	456,629	506,346	305,045	
損益	總額島	歸屬						
丰 控	制權	盖益	193,742	313,742	314,661	319,365	182,190	
足盈 愈	余(註	2)	1.78	1.86	1.82	1.92	1.81	-
	業業外前營期單期他後合 歸 攝公益控	業業外前營期單期他後合歸司屬 益公益控毛淨及淨業淨位淨綜淨損歸司於 總司總制毛淨及淨罪	業業業 外前營期單期他後合歸司人利利出利位利失利益)額於主制資期單期他後合歸司於罪淨值淨合額益屬業控制。	Tob Tob	大田 105年 106年 106年 105年 106年 106年 106年 107年 106年 107年 107年	取近五年度財務資料	報近五年度財務資料 (註1)	報近五年度財務資料 (註1)

註1:各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

註2:按各年度流通在外加權平均股數計算之每股盈餘。

註3:截至年報刊印日止,尚無110年第1季經會計師核閱後之財務資料。



(二)簡明資產負債表及損益表資料-個體財務報告

1.個體簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

						,	• 刈口巾	.,
	年度		最近五年	度財務資料	(註1)		當年度 110年3	月 31
項目		105 年	106年	107年	108 年	109 年	日財務:	資料 5)
流動資	產	1,316,882	1,396,524	970,197	1,081,975	1,266,075	-	
長期投資((註2)	4,011,318	4,098,426	4,281,093	4,321,117	4,282,422	-	
不動產、腐	房及							
設備(註	3)	891,302	988,965	1,166,112	1,234,170	1,200,363	-	
無 形 資	產	-	-	-	-	-	-	
其 他 資	產	52,637	58,010	61,047	56,383	60,707	-	
資 產 總	! 額	6,272,139	6,541,925	6,478,449	6,693,645	6,809,567	-	
法私名 佳	分配前	1,089,535	1,256,726	1,040,618	1,119,828	1,102,872	-	
流動負債	分配後	1,329,535	1,568,726	1,280,618	1,359,828	註 4	-	
非流動	負債	801,217	741,087	706,650	576,290	551,274	-	
么生物斑	分配前	1,890,752	1,997,813	1,747,268	1,696,118	1,654,146	-	
負債總額	分配後	2,130,752	2,309,813	1,987,268	1,936,118	註 4	-	
歸屬於母公	司業							
主之權	益 益	4,381,387	4,544,112	4,731,181	4,997,527	5,155,421	-	
股	本	2,400,000	2,400,000	2,400,000	2,400,000	2,400,000	1	
資 本 公	入 積	112,965	112,965	112,965	112,965	205,814	1	
保 留分	分配前	1,816,095	2,008,425	2,114,009	2,317,751	2,504,319	-	
盈餘	分配後	1,576,095	1,696,425	1,874,009	2,077,751	註4	-	
其 他 權	益 益	90,791	61,186	142,671	205,275	83,752	-	
庫 藏 股	と 票	(38,464)	(38,464)	(38,464)	(38,464)	(38,464)	-	
非控制	權 益						-	
權益	分配前	4,381,387	4,544,112	4,731,181	4,997,527	5,155,421	-	
總額	分配後	4,141,387	4,232,112	4,491,181	4,757,527	註4		

註1:各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

註2:長期投資係包含非流動之透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產、備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產及採用權益法之投資。

註3:不動產、廠房及設備係包含不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及預付設備款。

註4:109年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註5:截至年報刊印日止,尚無110年第1季經會計師核閱後之財務資料。

2.個體簡明綜合損益表

單位:新臺幣仟元

		<i>-</i>	年度		最近五年度財務資料(註1)						
項目	1			105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	110年3月31日 財務資料(註 3)		
誉	業	收	入	2,182,974	2,183,116	2,241,479	2,175,267	2,321,441	-		
營	業	毛	利	653,766	663,668	680,273	650,364	703,925	-		
營	業	淨	利	143,160	161,048	157,613	138,507	171,063	-		
營	業外收	入及	支出	343,572	376,699	428,053	391,550	345,655	-		
稅	前	淨	利	486,732	537,747	585,666	530,057	516,718	-		
繼	續 營	業 單	位								
本	期	淨	利	422,963	442,580	431,907	456,880	429,096	-		
停	業 單	位損	美失	-	-	1	ı	ı	-		
本	期	淨	利	422,963	442,580	431,907	456,880	429,096	-		
本	期其他	綜合	損益								
(稅後	淨 額	()	(24,226)	(39,855)	24,722	49,466	(124,051)	-		
本	期綜合	損益約	總額	398,737	402,725	456,629	506,346	305,045	-		
每	股盈負	涂(註	2)	1.78	1.86	1.82	1.92	1.81	-		

註1:各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

註2:按各年度流通在外加權平均股數計算之每股盈餘。

註3:截至年報刊印日止,尚無110年第1季經會計師核閱後之財務資料。

(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
105	大中國際聯合會計師事務所	溫明郁、徐靖賢	無保留意見
106	大中國際聯合會計師事務所	溫明郁、徐靖賢	無保留意見
107	大中國際聯合會計師事務所	林寬照、溫明郁	無保留意見
108	大中國際聯合會計師事務所	林寬照、溫明郁	無保留意見
109	大中國際聯合會計師事務所	林寬照、溫明郁	無保留意見



二、最近五年度財務分析

1.合併最近五年度財務分析

	年度(註1)		最近	五年度財務	务分析		當年度 110年3	
分析	項目(註3)	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	日(註	月 31 2)
財務	負債占資產比率	38.57	38.98	34.85	34.05	32.35	-	
結構	長期資金占不動產、廠房							
(%)	及設備比率	245.86	258.66	253.50	251.52	265.14	-	
償債	流動比率	229.91	222.80	253.21	249.81	272.59	ı	
能力	速動比率	152.27	148.76	160.67	153.51	178.50	-	
%	利息保障倍數	75.81	79.16	94.11	67.29	66.74	ı	
	應收款項週轉率 (次)	12.43	12.04	12.31	12.93	12.76	ı	
	平均收現日數	29.36	30.31	29.65	28.22	28.60	ı	
	存貨週轉率(次)	3.16	3.07	2.83	2.79	2.59	ı	
經營	應付款項週轉率(次)	12.00	9.17	9.25	10.90	10.31	ı	
能力	平均銷貨日數	115.50	118.89	128.97	130.82	140.92	ı	
	不動產、廠房及設備週轉	2.25	2.21	2.12	2.11	2.01	-	
	率(次)							
	總資產週轉率(次)	0.74	0.69	0.66	0.68	0.64	-	
	資產報酬率 (%)	7.54	8.51	7.83	7.90	7.52	-	
	權益報酬率(%)	12.06	13.70	12.26	11.86	11.07	-	
獲利	稅前純益占實收資本額比							
能力	率(%)	34.20	43.29	42.50	39.77	39.22	-	
	純益率 (%)	9.93	12.04	11.58	11.34	11.48	-	
	每股盈餘 (元)	1.78	1.86	1.82	1.92	1.81	-	
坦人	現金流量比率(%)	63.72	41.27	45.24	25.65	69.60	-	
現金流量	現金流量允當比率(%)	226.38	181.06	144.50	132.16	143.00	-	
	現金再投資比率(%)	8.03	4.81	1.98	-0.46	6.29	-	
槓桿	營運槓桿度	1.16	1.12	1.13	1.15	1.15	-	
度	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01	-	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析)

(一)現金流量

現金流量比率增加,主要係109年度員工福利負債準備影響數(實際提撥數)及存貨減少,使營業活動淨現金流量增加及流動負債減少所致。

現金再投資比率增加,主要係營業活動淨現金流量增加及不動產、廠房及設備毛額減少所致。

- 註1:各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。
- 註 2: 截至年報刊印日止,尚無 110 年第 1 季經會計師核閱後之財務資料。
- 註3:年報本表末端,應列示如下之計算公式:
 - 1.財務結構
 - (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
 - (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房 及設備淨額。

2. 償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率= 「稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘= (歸屬於母公司業主之損益-特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+ 存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

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。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)



2.個體最近五年度財務分析

	年度(註1)		最近.	五年度財務	分析		當年度截至 110年3月31日
分析	項目(註3)	105 年	106年	107 年	108 年	109 年	(註2)
財務	負債占資產比率	30.14	30.53	26.97	25.33	24.29	-
結構	長期資金占不動產、廠房						
(%)	及設備比率	667.48	618.17	556.58	694.41	745.20	-
償債	流動比率	120.86	111.12	93.23	96.61	114.79	-
能力	速動比率	77.95	82.74	56.62	60.99	80.99	-
%	利息保障倍數	73.79	59.26	86.03	67.57	64.32	-
	應收款項週轉率 (次)	7.30	7.26	7.60	7.66	8.52	-
	平均收現日數	50.00	50.27	48.02	47.65	42.84	-
	存貨週轉率(次)	3.94	3.94	4.31	3.99	4.29	-
經營	應付款項週轉率(次)	6.50	6.55	7.13	7.34	7.81	-
能力	平均銷貨日數	92.63	92.63	84.68	91.47	85.08	-
	不動產、廠房及設備週轉	3.02	2.67	2.44	2.44	2.96	-
	率(次)						
	總資產週轉率(次)	0.35	0.34	0.34	0.33	0.34	-
	資產報酬率(%)	7.04	7.02	6.72	7.03	6.45	-
	權益報酬率(%)	9.93	9.91	9.31	9.39	8.45	-
獲利	稅前純益占實收資本額	20.28	22.40	24.40	22.08	21.52	-
能力	比率(%)						
	純益率(%)	19.37	20.27	19.26	21.00	18.48	-
	每股盈餘(元)	1.78	1.86	1.82	1.92	1.81	-
現金	現金流量比率(%)	23.44	30.33	44.69	24.10	54.04	-
現金 流量	現金流量允當比率(%)	94.38	88.63	91.97	103.55	128.63	-
加里	現金再投資比率(%)	0.25	2.25	2.41	0.48	5.65	-
槓桿	營運槓桿度	1.17	1.29	1.30	1.45	1.03	-
度	財務槓桿度	1.04	1.06	1.04	1.06	1.05	-

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析)

(一)償債能力

速動比率增加,主要係其他金融資產增加,致流動資產增加所致。

(二)經營能力

不動產、廠房及設備週轉率增加,主要係銷貨淨額增加及平均不動產、廠房及設備淨額減少所致。 (三)現金流量

現金流量比率增加,主要係109年度存貨、員工福利負債準備(實際提撥數)及支付所得稅減少,使營業 活動淨現金流量增加所致。

淨現金流量允當比率增加,主要係最近五年營業活動淨現金流量增加所致。

現金再投資比率增加,主要係營業活動淨現金流量增加所致。

(四)槓桿度

營運槓桿度減少,主要係變動營業成本及費用、營業利益增加所致。

註1:各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

註 2: 截至年報刊印日止,尚無 110 年第 1 季經會計師核閱後之財務資料。

註3:年報本表末端,應列示如下之計算公式:

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房 及設備淨額。

2. 償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率= [稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+ 存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

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。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。



三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

味王股份有限公司 審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造具本公司 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等,其中財務報表業經委託大中國際聯合會計師事務所林寬照會計師及溫明郁會計師查核完竣,並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表經本審計委員會審查,認為尚無不合,爰依證券交易法及公司法之相關規定繕具報告,敬請 鑒核。

此 致

味王股份有限公司 110 年股東常會

味王股份有限公司

審計委員會召集人:廖季方 月 方

中華民國110年3月23日

四、最近年度合併財務報告

味王股份有限公司及子公司會計師查核報告

味王股份有限公司 公鑒:

查核意見

味王股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表,以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段),上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達味王股份有限公司及其子公司民國109年及108年12月31日之合併財務狀況,暨民國109年及108年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與味王股份有限公司及其子公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對味王股份有限公司及其子公司民國109年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

兹對味王股份有限公司及其子公司民國109年度合併財務報表之關鍵查核事項 敘明如下:

銷貨收入之認列

味王股份有限公司及其子公司之主要營業收入為銷貨收入。本會計師認為銷貨 收入之認列時點是否允當為查核中高度關注之領域。

收入認列會計政策請參閱合併財務報表附註四(十八);收入認列有關會計政策 採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源,請參閱合併財務報表附註 五(一)。

本會計師已執行之主要查核程序彙總說明如下:

- 1. 瞭解並測試集團營業收入之主要內部控制制度的設計及執行有效性。
- 2. 瞭解並評估管理階層認列銷貨收入之假設及方法之合理性。

- 3. 抽核交易條件非屬 FOB 起運點之外銷交易,取得外銷交易各客戶所訂交易條件, 選定報導期間結束日前後一段期間核對外銷交易憑證,以確定其截止適當。
- 4. 內銷(代送商)交易,發函詢證或取得代送商交易對帳資料,以確定截止是否適 當與入帳金額是否允當。
- 5. 選定報導期間結束日前後一段期間核對各項憑證,以確定銷貨暨銷貨退回及銷貨折讓已為適當截止。
- 6. 帳列收入金額與發票開立金額調節,並就調節項目之重大差異執行測試。
- 7. 執行分析性程序,以查明銷貨收入之認列有無異常情形。

商譽減損之評估

味王股份有限公司及其子公司定期評估商譽是否有減損跡象,其估計未來可回收金額時,因該估計涉及多項假設,包括決定折現率及未來財務預測等,易有主觀判斷並具高度不確定性,導致對可回收金額之衡量結果影響重大,進而影響商譽減損金額之估計,因此,本會計師認為味王股份有限公司及其子公司有關商譽減損之評估,係本年度最為重要事項之一。

有關減損之會計政策,請參閱財務報表附註四(十三)減損;商譽減損評估之重 大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源,請參閱附註五(三)。

本會計師已執行之主要查核程序彙總說明如下:

- 1. 瞭解並測試減損評估之主要內部控制制度的設計及執行有效性。
- 2. 查明是否有跡象顯示可能發生商譽減損、減損測試及其會計處理是否適當。
- 評估減損模型所使用之假設、未來現金流量預測及折現率之合理性。

其他事項-採用其他會計師之查核報告

列入合併財務報表之關聯企業中,其中民國109年度及108年度採用權益法投資之休斯生物科技股份有限公司,其財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查核,另採用權益法投資之柬埔寨國光糖業有限公司(以下稱國光糖業公司)與柬埔寨國光農產業有限公司(以下稱國光農產業公司),其依照泰國(非公開發行公司)財務報導準則編製之財務報表,未經本會計師查核,而係由其他會計師查核。本會計師已對國光糖業公司及國光農產業公司財務報表轉換為依我國一般公認會計原則編製所作之調整,執行必要之查核程序。因此,本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中,有關該等被投資公司調整前財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊,係依據其他會計師之查核報告。民國109年及108年12月31日上述3家採用權益法之投資帳列金額分別為新台幣(以下同)92,555仟元及34,834仟元,分別占合併資產總額0.99%及0.37%,而民國109年及108年1月1日至12月31日對該等被投資公司所認列之綜合損益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額)損失分別為(32,170)仟元及(26,845)仟元,分別占合併營業收入淨額之0.53%及0.42%。

味王股份有限公司業已編製民國109年度及108年度之個體財務報告,並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表,且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制,以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時,管理階層之責任亦包括評估味王股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算味王股份有限公司及其子公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

味王股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的,係對合併財務報表整體是否存有導因於舞 弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信, 惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重 大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可 合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則執行查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷 疑。本會計師亦執行下列工作:

- 1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之 風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意 見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制, 故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的非對味王股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理 性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使味王股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致味王股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於味王股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查 核證據,以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監 督及執行,並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循 會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會影 響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對味王股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

大中國際聯合會計師事務所

林 寬 照 會計師

样是成

溫 明 郁 會計

金管會證期局核准簽證字號:

(90)台財證(六)第145560號函及

(91)台財證(六)字第119104號函

中華民國 1 1 0 年 3 月 2 9 日



單位:新台幣仟元

			j					
	-d-2			109. 12. 31	0./		108. 12. 31	
代碼	資產			金 額	%		金 額	%
11XX	流動資產	四	ф	1 500 005	1.77	ф	1 515 044	1.0
1100 1136	現金及約當現金	六(一) 六(三)	\$	1, 569, 035	17	\$	1, 517, 644 521, 918	16
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 應收票據	六(二) 六(四)		402, 692 112, 593	4 1		172, 633	5 2
1170	應收帳款淨額	六(四)		323, 266	4		338, 080	4
1220	本期所得稅資產	六(十九)		12, 427	- 4		10, 696	- 4
1310	存貨淨額	六(五)		1, 428, 081	16		1, 654, 997	18
1476	其他金融資產	ハ(五) 六(七)、八		314, 781	4		759	-
1479	預付款項及其他流動資產	六(十三)、七		84, 035	1		118, 014	1
1110	流動資產合計	/((1-)		4, 246, 910	47		4, 334, 741	46
15XX	非流動資產	四						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(二)		44, 895	-		37, 676	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資							
	產-非流動	六(六)		234, 184	3		240, 904	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(三)		36, 133	-		30, 152	_
1550	採用權益法之投資	六(八)		111, 152	1		55, 578	1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)、八		2, 931, 866	31		3, 057, 342	33
1755	使用權資產淨額	六(十)		86, 370	1		69, 540	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)、八		1, 441, 223	16		1, 445, 246	15
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		41, 109	-		33, 695	_
1915	預付設備款	六(十二)		54, 922	-		15, 602	-
1920	存出保證金	. (1 -)		28, 745	-		26, 681	-
1990	其他非流動資產	六(十三)、七		74, 093	l		77, 869	1
1 V V V	非流動資產合計		Φ.	5, 084, 692	53	Ф	5, 090, 285	54
1 XXX	資產總計		\$	9, 331, 602	100	\$	9, 425, 026	100
	負 債 及 權 益							
21XX	流動負債	四四						
2100	短期借款	六(十四)	\$	713, 000	8	\$	793, 000	8
2150	應付票據			49,379	-		43,636	1
2170	應付帳款			281, 330	3		400,920	4
2200	其他應付款			263, 158	3		288, 105	3
2230	本期所得稅負債	六(十九)		126, 669	2		79, 918	1
2280	租賃負債-流動	六(十五)		9, 251	-		10, 136	-
2399	其他流動負債			115, 155	<u>l</u>	_	119, 463	<u>l</u>
OFVV	流動負債合計			1, 557, 942	17	_	1, 735, 178	18
25XX	非流動負債	四		200 000	9		220 000	4
2551 2571	員工福利負債準備 医环系组织色体 小小说体的	六(十六)		300, 998 879, 845	3 9		330, 820 879, 845	$\frac{4}{9}$
2572	遞延所得稅負債-土地增值稅 遞延所得稅負債-所得稅	六(十九)		184, 423	2		185, 849	2
2580	远廷州行杭貞慎-州行杭 租賃負債-非流動	六(十九) 六(十五)		77, 090	1		58, 834	1
2630	長期遞延收入	ハ(T 並) 六(十七)		4, 500	_		5, 000	_
2670	其他非流動負債-其他	7(1 0)		14, 422	_		13, 926	_
2010	非流動負債合計			1, 461, 278	15		1, 474, 274	16
2XXX	負債總計			3, 019, 220	32		3, 209, 452	34
31XX	歸屬於母公司業主之權益	四、六(二十)		<u> </u>			0,200,102	
	股 本							
3110	普通股股本			2, 400, 000	26		2, 400, 000	25
3200	資本公積							
3220	資本公積-庫藏股票交易			38, 447	-		36, 153	-
3265	資本公積-採用權益法認列關聯企業股權淨值							
	之變動數			167, 367	2		76, 812	1
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積			376, 906	4		331, 218	4
3320	特別盈餘公積			1, 005, 964	11		1, 005, 964	11
3350	未分配盈餘			1, 121, 449	12		980, 569	10
3400	其他權益			83, 752	1		205, 275	2
3500	庫藏股票	六(八)、六(二十一)		(38, 464)	-		(38, 464)	-
gevv	歸屬於母公司業主之權益	m = 1/- 1)		5, 155, 421	56		4, 997, 527	53
36XX	非控制權益	四、六(二十)		1, 156, 961	12		1, 218, 047	13
3XXX	權益合計	h . 1 -		6, 312, 382	68		6, 215, 574	66
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九、十二	Ф	0 221 609	100	Φ	0 425 026	100
	負債及權益總計		ф	9, 331, 602	100	Ф	9, 425, 026	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分 【大中國際聯合會計師事務所民國110年3月29日查核報告



經理人: 陳恭平



會計主管:郭長城





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為元外)

			109年度		108年度	
代碼	項目	附 註	金 額	%	金額	%
4000	受業收入淨額				\$ 6,323,237	100
5000	营業成本淨額 营業成本淨額	四、六(五)	3, 999, 778	66	4, 343, 282	69
5910	营 来	1 N(X)	2, 043, 922	34	1, 979, 955	31
5510	图 来 10 40		2, 040, 322	04	1, 515, 555	01
6000	營業費用					
6100	名 来 貝		731, 548	12	706, 559	11
6200	推納貝用 管理費用		323, 988	6	339, 873	5
6300	研究費用		8, 492	-	8, 859	_
6450	預期信用減損損失		4, 983	-	1,134	-
0000	營業費用合計		1, 069, 011	18	1, 056, 425	16
6900	營業淨利		974, 911	16	923, 530	15
7000	*************************************					
	營業外收入及支出	四	10.005		00 700	
7100	利息收入	. (1 -)	19, 665	_	39, 786	_
7010	其他收入	六(二十五)	10, 337	-	11, 179	-
7020	其他利益及損失	六(二十六)、七	(19, 160)	-	20, 156	-
7050	財務成本	六(二十七)	(14, 317)	-	(14, 397)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資					
	損失之份額	六(八)	(27, 153)	(1)	(25,772)	-
7670	減損損失	六(九)、六(十一)	(2,993)			
	營業外收入及支出淨額		(33, 621)	(1)	30, 952	_
7900	稅前淨利		941, 290	15	954, 482	15
7950	所得稅費用	四、六(十九)	(247, 369)	(4)	(237,003)	(4)
8200	本期淨利		693, 921	11	717, 479	11
8300	其他綜合損益	四				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		(2,528)	-	(16,722)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量					
0010	之權益工具投資未實現評價損益		(6, 720)		18, 421	
8349			(0, 120)	_	10, 441	_
0049	與不重分類之項目相關之所得稅 不重分類至損益之項目合計		(9, 248)		1,699	
0000			(9, 240)		1,099	
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換		(100,000)	(0)	100 100	0
0070	算之兌換差額		(192, 609)	(3)	106, 489	2
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資		(4.000)			
0000	其他綜合損益之份額		(4,829)	_	44	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之					
	所得稅				<u> </u>	
	後續可能重分類至損益之項目合		(105 400)	(0)	100 500	0
	計		(197, 438)	(3)	106, 533	2
0500	其他綜合損益(淨額)合計		(206, 686)	(3)	108, 232	2
8500	本期綜合損益總額		\$ 487, 235	8	\$ 825, 711	13
0000	· 红 红 经 屈 - 从 •					
8600 8610	淨利歸屬於: 四八四世十		ф 400 000		D 4EC 000	
	母公司業主		\$ 429,096	•	\$ 456, 880	
8620	非控制權益		264, 825 \$ 693, 921	-	260, 599 \$ 717, 479	
			\$ 693, 921	=	\$ 717, 479	
8700	綜合損益總額歸屬於:					
			\$ 305, 045		\$ 506, 346	
8710	母公司業主			;		
8720	非控制權益		182, 190 \$ 487, 235	-	319, 365	
			φ 401, 200	=	\$ 825, 711	
	每股盈餘	四、六(二十二)				
9750	基本	ロ・ハーコーノ	\$ 1 Q1		\$ 1.92	
9850	基		\$ 1.81 \$ 1.81		\$ 1.92	
9090	77 ₽		ψ 1,01	=	Ψ 1, 34	

後附之附註係本合併財務報告之一部分 大中國際聯合會計師事務所民國110年3月29日查核報告



會計主管:郭長城



us.	31 🖪	業主之権益
CENTRATE OF THE SERVICE OF THE SERVI	6年 華西智林 1993年1911年12月 1717日日日日	三 b 医侧侧型
	民	

單位:新台幣仟元

		資本	資本公積		保留盈餘		其他権	其他權益項目				
								透過其他綜合損				
			採用權益法認列 關聯企業 股權等	军 療			國外營運機構財 務報表換算之分	益按公允價值衡 量之金融音產未				
填目	普通股股本	庫藏股票交易	値之變動数	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	换差額	實現評價損益	庫藏股票	總計	非控制權益	40
民國108年1月1日餘額	\$ 2,400,000	\$ 36,153	\$ 76,812	2 \$ 288,027	\$ 1,005,964	\$ 820,018	\$ 30,512	\$ 112, 159	\$ (38, 464) \$	4, 731, 181	\$ 1,148,467	\$ 5,879,648
盈餘分配:												
提列法定盈餘公積	ı	ı	1	43, 191	1	(43, 191)	ı	1	1	ı	I	ı
分配股東現金股利(10%)	1	1	ı	1	1	(240,000)	ı	1	1	(240,000)	ı	(240,000)
民國108年1月1日至12月31日淨利	1	I	ı	1	1	456, 880	ı	1	ı	456, 880	260, 599	717, 479
民國108年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	1	1	1	1		(13, 138)	44, 183	18, 421	1	49, 466	58, 766	108, 232
民國108年1月1日至12月31日綜合損益總額	1	1	1			443, 742	44, 183	18, 421		506, 346	319, 365	825, 711
1 非控制權益減少	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	(249, 785)	(249, 785)
808年12月31日餘額	2, 400, 000	36, 153	76, 812	2 331, 218	1, 005, 964	980, 569	74, 695	130, 580	(38, 464)	4, 997, 527	1, 218, 047	6, 215, 574
■ 盈餘分配: 提列法定盈餘公精	1	1	1	45, 688	,	(45, 688)	1	,	1	1	1	1
分配股東現金股利(10%)	ı	ı	I	1	1	(240,000)	ı	1	1	(240,000)	ı	(240,000)
民國109年1月1日至12月31日淨利	ı	ı	1	ı	ı	429, 096	ı	ı	ı	429, 096	264, 825	693, 921
民國109年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	1	1	1		1	(2, 528)	(114, 804)	(6, 719)	1	(124, 051)	(82, 635)	(206, 686)
民國109年1月1日至12月31日綜合損益總額	1	1	1	1	1	426, 568	(114, 804)	(6, 719)	1	305, 045	182, 190	487, 235
採用權益法認列股權淨值之變動數	1	1	90, 555	ي	1	1	ı	1	ı	90, 555	I	90, 555
採權益法認列之資本公積	1	2, 294	1			1	1	1	1	2, 294	ı	2, 294
非控制權益減少	1	1	1			1	1	1		1	(243, 276)	(243, 276)
民國109年12月31日餘額	\$ 2,400,000	\$ 38,447	\$ 167, 367	7 \$ 376,906	\$ 1,005,964	\$ 1,121,449	\$ (40, 109)	\$ 123,861	\$ (38, 464) \$	5, 155, 421	\$ 1,156,961	\$ 6,312,382



後附之附註係本合併財務報告之一部分 參閱大中國際聯合會計師事務所民國11 (年8月2)日 經理人:陳恭平

董事長:陳清福

單位:新台幣仟元

	109年度		108年度	
營業活動之現金流量:				
本期稅前淨利	\$ 941, 2	90 \$	954, 482	
收益費損項目:				
折舊費用	147, 6	68	146, 048	
攤銷費用	14, 6	82	17, 112	
預期信用減損損失	4, 9	83	1, 140	
員工福利負債準備影響數	(32, 3)	50)	(150, 520)	
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(6, 6	84)	5, 561	
存貨報廢損失	13, 2	96	5, 358	
處分不動產、廠房及設備損失	2, 9	78	953	
非金融資產減損損失	2, 9	93	-	
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(7, 2)	(19)	(7,375)	
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	27, 1	53	25, 772	
利息費用	14, 3	317	14,397	
利息收入	(19, 6	65)	(39,786)	
股利收入	(10, 3)	37)	(11, 179)	
與營業活動相關之流動資產及負債變動數				
應收票據(增加)減少	60,0	40	(22, 947)	
應收帳款(增加)減少	11, 4	76	(21, 866)	
預付款項及其他流動資產(增加)減少	29, 8	883	(26, 715)	
存貨(增加)減少	220, 3	304	(212, 394)	
應付票據及帳款增加(減少)	(113, 8)	347)	92, 733	
其他應付款增加(減少)	(24, 8)	310)	7, 170	
負債準備-流動減少	_		(63, 665)	
遞延收入增加(減少)	(5	(00)	5, 000	
其他流動負債增加(減少)	(4, 8	(808)	6, 313	
營運產生之現金流入	1, 271, 3	343	725,592	
收取之利息	23, 7	61	40,029	
收取之股利及其他股利	11, 2	280	11, 179	
收取之所得稅		10	-	
支付之利息	(14, 4)	.54)	(14, 231)	
支付之所得稅	(207, 4	.66)	(317, 443)	
營業活動之淨現金流入	1, 084, 4	74	445, 126	

(接次頁)

(承前頁)

机农工私力田人法	旦	•
投資活動之現金流	. 里	٠

投資出场 之先並派主		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加	-	(1,085)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	113, 245	299, 212
其他金融資產增加	(314,022)	(1)
不動產、廠房及設備增加	(32, 824)	(100, 498)
不動產、廠房及設備支付之利息資本化	-	(295)
處分不動產、廠房及設備價款	224	329
預付設備款增加	(50, 682)	(24,690)
存出保證金(增加)減少	(2,064)	781
其他非流動資產增加	(12, 266)	(17, 457)
投資活動之淨現金流入(流出)	(298, 389)	156, 296
籌資活動之現金流量:		
短期借款增加(減少)	(80,000)	160,000
租賃負債減少	(14, 514)	(13, 901)
其他非流動負債增加(減少)	496	(2,033)
分配股東股利	(237,706)	(240,000)
子公司發放現金股利予非控制權益	(243, 276)	(249, 785)
籌資活動之淨現金流出	(575,000)	(345, 719)
匯率影響數	(159, 694)	77, 382
現金及約當現金增加數	51, 391	333, 085
期初現金及約當現金餘額	1, 517, 644	1, 184, 559
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,569,035	\$ 1,517,644

後附之附註係本合併財務報告之一部分 參閱大中國際聯合會計師事務所民國110年3月29日查核報告

董事長:陳清福



經理人:陳恭平



會計主管:郭長城





一、公司沿革

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 48 年 4 月成立並開始生產,民國 68 年 5 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。本公司股票於民國 52 年經證券管理機關核准於台灣證券交易所上市。

本公司及子公司(以下稱合併公司)之主要營運活動及營運部門資訊,請 參閱附註四及十四之說明。

二、通過財務報告之日期及通過之程序

本合併財務報告已於民國110年3月25日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布於民國109 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「IFRSs」)。

金管會於民國108年7月29日以金管證審字第1080323028 號令公告經該會認可之 IFRSs,係指該會證券期貨局網站「國際財務報導準則(IFRSs)下載專區」公告之民國 109 年適用之 IFRSs。該令自民國 109 年 1 月 1日生效。

相關經金管會認可於民國 109 年適用之新發布、修正及修訂之準則 及解釋彙列如下:

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號「業務定義」之修正	2020年1月1日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國	2020年1月1日
際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	
國際財務報導準則第 16 號「與新冠肺炎有關之租金減	2020年6月1日
讓」之修正	
國際會計準則第 1 號及第 8 號「重大性定義」之修正	2020年1月1日

上述國際財務報導準則第 16 號「與新冠肺炎有關之租金減讓」之修 正可提前自2020年1月1日起適用。截至目前為止,首次適用上述準則及解 釋將不致對合併公司會計政策造成重大變動。

(二)尚未採用 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

截至本合併財務報告發布日止,合併公司尚未採用下列IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs:

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「更新對觀念架構之索	2022年1月1日
引」	
國際財務報導準則第4號、國際財務報導準則第7號、國	2021年1月1日
際財務報導準則第9號、國際財務報導準則第16號及國際	
會計準則第39號之修正「利率指標變革-第二階段」	
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正	未定
「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	
國際財務報導準則第17號「保險合約」,取代國際財務	2023年1月1日
報導準則第4號「保險合約」	
國際會計準則第 1 號之修正「將負債區分為流動或非流	2023年1月1日
動」	
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達	2022年1月1日
到預定使用狀態前之價款」	
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約 - 履行合約之	2022年1月1日
成本」	
2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日

合併公司認為,截至目前為止,首次適用上述準則及解釋將不致對合併公司會計政策造成重大變動。惟合併公司仍持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效之影響,若有重大影響將於評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

合併公司之重大會計政策彙總說明如下:

(一)遵循聲明

合併公司之合併財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」 暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、 解釋及解釋公告編製。

(二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外,本合併財務報告係依歷史成本 基礎編製。歷史成本對資產而言,通常係依取得資產所支付對價之公 允價值;對負債而言,通常係指承擔義務所收取之金額或為清償債務 而預期將支付之金額。

(三)合併基礎

1. 合併報告編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時, 控制即達成。特別是,本公司僅於具有下列3項控制要素時,本公司始 控制被投資者:

- (1)對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2)來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利,及
- (3)使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利 時,本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權 力,包括:

- (1)與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2)由其他合約協議所產生之權利
- (3)表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示3項控制要素中之一項或多項發生變動時,本公司即重新評估是否仍控制被投資者。

本合併財務報表包含本公司及由本公司所控制個體(子公司)之 財務報表。子公司之財務報表自取得控制力之日起納入合併報表,直 至不再具有控制力之日止。

子公司之財務報表在重大方面業已適當調整,以使其會計政策與 本公司所使用之會計政策一致。

合併公司各個體間之重大交易、餘額、收益及費損益已於合併時 全數消除。

若合併公司喪失對子公司之控制,則

- (1)除列子公司之資產(包括商譽)和負債
- (2)除列任何非控制權益之帳面金額
- (3)認列取得對價之公允價值
- (4)認列保留任何投資之公允價值
- (5)認列任何利益或虧損為當期損益
- (6)重分類母公司先前認列於其他綜合損益項目為當期損益。
- 2. 列入合併財務報告之子公司:

民國109年度及108年度合併財務報告之主體係本公司、冠軍股份有限公司、森美工業股份有限公司、西貢味王責任有限公司、泰國味王有限公司(含泰國冠軍有限公司)、薩摩亞味王有限公司、台味股份有限公司、薩摩亞Best Founder Corporation及格林全食物股份有限公司。

民國109年度及108年度列入合併財務報告之子公司如下:

<u>_</u>		母公司直接及間接持股百分比 是否多			列入合併編製個體	
公司名稱	業務性質	109. 12. 31	108. 12. 31	_109年度	108年度	
冠軍股份有限公司	銷售罐頭食品及飲料等	99. 99%	99. 99%	是	是	
森美工業股份有限公司	包裝材料及容器之印	100.00%	100.00%	是	是	
	刷、製造及買賣					
西貢味王責任有限公司	味精及速食麵之製造及	100.00%	100.00%	是	是	
	銷售					
泰國味王有限公司	味精之製造與銷售	48.66%	48.66%	是(註1)	是(註1)	
泰國冠軍有限公司	味精之製造與銷售	48.66%	48.66%	是(註2)	是(註2)	
薩摩亞味王有限公司	一般投資	100.00%	100.00%	是	是	
台味股份有限公司	住宅、大樓開發租售	100.00%	100.00%	是	是	
薩摩亞Best Founder	一般投資	100.00%	100.00%	是	是	
Corporation						
格林全食物股份有限公司	豆類加工食品製造業	70.00%	70.00%	是	是	

註1:泰國味王有限公司,其直接及間接持股百分比未逾50%,以其總經理為本公司所 指派人員擔任,故列入本合併個體。

註2:泰國冠軍有限公司,105年經組織重組及泰國味王有限公司收購其餘51%非控制權益後,泰國冠軍有限公司成為本公司之孫公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司:

			持股	比例	
投資公司名稱	子(孫)公司名稱	業務性質	109. 12. 31	108. 12. 31	
泰國味王公司	K. S. L. IT Center	科技資訊管理	50. 00%	50. 00%	資產總額占母公司資產總額
	Co., Ltd.				尚非重大且無重大營業收入
泰國味王公司	TFI Green Biotech	有機肥料之分類	50.00%	50.00%	資產總額占母公司資產總額
	Company Limited				尚非重大且無重大營業收入

4. 對本合併公司具重大性之非控制權益之子公司

本合併公司民國109年12月31日及民國108年12月31日非控制權益總額分別為1,156,961仟元及1,218,047仟元,下列為對本合併公司具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊:

			非控制	制權益	
		109.12.3	31	108. 12. 3	1
	主要營		持股		持股
子公司名稱_	業場所_	金額	百分比	金額	百分比
泰國味王公司	泰 國	\$ 1, 145, 234	51. 34%	\$ 1, 206, 165	51.34%

子公司彙總性財務資訊:

資產負債表

泰國味王公司			
1	109. 12. 31		108. 12. 31
\$	2, 177, 519	\$	2, 350, 302
	430, 152		492,239
	(289, 219)		(412, 712)
	(79,720)		(91, 742)
\$	2, 238, 732	\$	2, 338, 087
	\$	109.12.31 \$ 2,177,519 430,152 (289,219) (79,720)	109. 12. 31 \$ 2, 177, 519 \$ 430, 152 (289, 219) (79, 720)

綜合損益表

焘	國	味	Ŧ.	办	訂
215	-7	//~	ᅩ	Δ	-1

	109年度	108年度
收 入	\$ 2, 703, 235	\$ 2, 924, 632
稅前淨利	668,495	641, 628
所得稅費用	(132, 991)	(130, 896)
繼續營業單位本期淨利	535, 504	510, 732
非控制權益淨利	(282, 433)	(263, 394)
本期淨利	253, 071	247, 338
其他綜合損益(稅後淨額)	 (160, 968)	 114, 472
本期綜合損益總額	\$ 374, 536	\$ 625, 204
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 199, 798	\$ 322, 159
支付予非控制權益股利	\$ 243, 276	\$ 249, 785

現金流量表

	_		-	~	_	
チー	剥巾	1土	I	1	غ۱	

109年度		108年度
\$ 681, 745	\$	533, 193
10, 436		234, 856
(494, 253)		(465, 764)
 (121, 554)		67, 299
76, 374		369, 584
 966, 547		596, 963
\$ 1, 042, 921	\$	966, 547
\$	\$ 681, 745 10, 436 (494, 253) (121, 554) 76, 374 966, 547	\$ 681, 745 \$ 10, 436 (494, 253) (121, 554) 76, 374 966, 547

5. 列入本合併報表之子公司泰國味王有限公司,於西元2016年第3季,以每股1,300泰銖,收購泰國冠軍有限公司之全數普通股計200,000股(因泰國當地法令限制,其中5股之股權係登記於自然人名下,泰國味王有限公司登記股權計199,995股)。經組織重組後,泰國冠軍有限公司成為本公司之孫公司,本公司仍具控制力。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括預期於正常營業週期中實現、或意圖將其出售或消耗;為交易目的而持有;及預期於報導期間後12個月內實現之資產;及現金或約當現金,但於報導期間後至少12個月交換或清償負債受到限制者除外。資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括預期於正常營業週期中清償;為交易目的而持有;及預期於於報導期間後12個月內到期清償;及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少12個月之負債。負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五)外 幣

各合併個體之財務報表係以該個體所處主要經濟環境之通用貨幣(功能性貨幣)編製表達。本公司及冠軍股份有限公司、森美工業股份有限公司、台味股份有限公司及格林全食物股份有限公司之功能性貨幣為新台幣,西貢味王責任有限公司之功能性貨幣為越南盾,泰國味王有限公司及泰國冠軍有限公司之功能性貨幣為泰銖,薩摩亞味王有限公司及薩摩亞Best Founder Corporation之功能性貨幣為美金。編製合併財務報表時,各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣。

編製各合併個體之財務報表時,以該個體功能性貨幣以外之貨幣 (外幣)交易者,係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日,外 幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算;以公允價值衡量之外幣非貨 幣性項目,按決定公允價值當日之匯率重新換算;以歷史成本衡量之 外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當年度認列為損益。

編製合併財務報表時,國外營運機構之資產及負債係以報導期間 結束日之即期匯率換算為新台幣;收益及費損項目係以當期平均匯率 換算,所產生之兌換差額認列為其他綜合損益,並累計於權益之國外 營運機構財務報表換算之兌換差額項下。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包含庫存現金、活期存款、3個月內到期之定期存款及可隨時轉換成定額現金,且價值變動甚小之短期並具高度流動性之投資。

(七)存 貨

存貨以成本為入帳基礎,按加權平均法計算之,產品成本之計算, 變動製造費用以實際產量分攤,固定製造費用則按生產設備之正常產 能分攤,惟當實際產量與正常產能差異不大,亦得按實際產量分攤; 實際產量若異常高於正常產能,則以實際產量分攤。

存貨之續後衡量,採成本與淨變現價值孰低評價,淨變現價值係 指估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成 本之餘額。比較成本與淨變現價值孰低時,係採逐項比較之。製成品 之淨變現價值若預期等於或高於成本,則供該製成品生產使用之原物 料將不沖減至低於成本,當原物料之價格下跌而製成品之成本超過淨 變現價值時,該原物料沖減至淨變現價值。存貨自成本沖減至淨變現 價值之金額,認列為銷貨成本,於各續後期間重新衡量存貨之淨變現 價值之金額,認列為銷貨成本,於各續後期間重新衡量存貨之淨變現 價值,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 顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時,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。

(八)採用權益法之投資

合併公司採用權益法處理對關聯企業之投資。關聯企業之財務報表在重大方面業已適當調整,俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。關聯企業之財務報表日期若與本公司不同時,本公司則對其財務報表日期與本公司財務報表日期之間所發生重大交易或事件之影響予以調整。在任何情況下,關聯企業與本公司之財務報表報導期間結束日之差異不超過3個月。部分關聯企業之主要營業係屬糖業或其相關產業,因行業特性(氣候及收成期間等因素),依當地商業習慣及會計實務,其財務報導期間係採11月制(即其會計期間為當年11月1日至次年10月31日),惟與本公司之財務報表報導期間結束日之差異不超過3個月。

對關聯企業之投資以成本入帳,後續採權益法評價。關聯企業係 指合併公司對其具有重大影響之企業,但非子公司或合資權益。重大 影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力,但非控制或聯合 控制該等政策。

在權益法下,投資關聯企業依合併公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當合併公司對關聯企業之損失份額超過在該關聯企業之權益時,僅於合併公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內,認列額外損失。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分認列為商譽,若取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分,於重評估後立即認列為利益。

合併公司若未按持股比例認購關聯企業發行之新股,致使持股比例發生變動,並因而使投資之股權淨值發生增減時,其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權益減少者,於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類,其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間交易所產生之損益,僅在與合併公司對其權益無關之範圍內,認列於合併公司之合併財務報告。

(九)不動產、廠房及設備

用於商品生產、或供管理目的使用不動產、廠房及設備按成本減 累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得資產之增額成 本。

對於民國101年1月1日(轉換至國際財務報導準則日)部分不動產之原始成本,係選擇適用國際財務報導準則第一號之豁免規定,採認定成本。

折舊係採直線法,於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提: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;其他設備3至12年及閒置資產8至27年。當不動產、廠房及設備之主要組成部分耐用年限不同,則視為單獨項目處理。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視,若有估計變動,其影響係推延調整。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失,係以處分 價款與資產帳面金額兩者間之差額,認列為當年度損益。

(十)租 賃

若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價, 該合約係屬租賃或包含租賃。

出租人

出租人將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬,為融資租賃;租賃如未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬,為營業租賃。

若為營業租賃,出租人按直線基礎將租賃給付認列為收益,但若 其他有系統之基礎更能代表標的資產使用效益減少之形態,則適用該 基礎若為融資租賃,出租人於租賃開始日認列應收融資租賃款及融資 租賃之未賺得融資收益,並採有系統且合理之基礎將融資收益分攤於 租賃期間,以使租賃期間之各期有一固定報酬率。

承租人

承租人於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。使用權資產按 成本衡量,租賃負債按該日尚未支付之租賃給付之現值衡量。

使用權資產應提列折舊,折舊期間為自租賃開始日起至使用權資產之耐用年數屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者;但若承租人將於租賃期間屆滿時取得租賃標的資產所有權,或若使用權資產之成本反映將行使購買選擇權,則折舊期間為自租賃開始日起至標的資產耐用年數屆滿止。

租賃負債以有效利率法計算利息費用,以使按租賃負債餘額計算 之各期利率固定。租賃給付係用以支付利息及降低租賃負債,租賃負 債之利息認列於損益。

(十一)投資性不動產

合併公司不動產若於報導期間結束日非供出售,亦非用於商品或 勞務之生產或提供或供管理目的使用,則列為投資性不動產。

合併公司之投資性不動產以原始成本為入帳基礎,後續衡量採用成本模式處理。對於民國101年1月1日(轉換至國際財務報導準則日)投資性不動產之原始成本,係選擇適用國際財務報導準則第1號之豁免規定,採認定成本。投資性不動產中之房屋及建築物係採直線法,按估計耐用年限5年至27年計提折舊。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視,若有估計變動,其影響係推延調整。

(十二)無形資產

1. 商 譽

合併公司對於民國101年1月1日(轉換至國際財務報導準則日)以 前發生之企業合併選擇適用國際財務報導準則第1號之豁免規定,故對 於該日前企業合併所產生之商譽金額,係按我國採用國際財務報導準 則前之一般公認會計原則所認列之金額列示。原始認列時,係以原始 成本認列為資產,後續不予攤銷,以成本減除累計減損衡量。

2. 其他無形資產

其他單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及 累計減損列示。攤銷金額係依直線法按3年之耐用年數計提。估計耐用 年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視,若有估計變動,其影響 係推延調整。

(十三)減 損

合併公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象,則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額,則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時,共用資產亦分攤至個別之現金產生單位,否則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使 用價值時,係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現,該折現率 係反映現時市場對貨幣時間價值及資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之帳面金額若超過其估計可回收金額,則將 帳面金額調減至其可回收金額,減損損失認列為當年度損益。

當減損損失於後續期間迴轉時,資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額,惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失認列為當年度損益。

商譽應每年定期進行減損測試,減損損失認列於當年度損益,且 不得於後續期間迴轉。

(十四)金融工具

金融資產與金融負債僅於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。於原始認列時,應按公允價值衡量,若非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債,則應加計或減除直接可歸屬於取得或發行該金融資產或金融負債之交易成本。但未包含一重大財務組成部分之應收帳款,於原始認列時,應按交易價格衡量。

金融資產僅於符合下列情況之一時除列:(1)來自金融資產現金流量之合約權利失效;(2)移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬,或於既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬之情況下,並未保留對該金融資產之控制。

有活絡市場之金融商品,以活絡市場之公開報價為公允價值;無 活絡市場之金融商品,以評價方法估計公允價值。

慣例交易金融資產之認列與除列,係採交易日會計處理。

1. 金融資產

金融資產以管理金融資產之經營模式及金融資產之合約現金流量特性為基礎,本公司所持有之金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量:

按攤銷後成本衡量

金融資產若同時符合下列兩條件,則按攤銷後成本衡量:

- a. 金融資產係於某經營模式下持有,該模式之目的係持有金融資產以 收取合約現金流量。
- b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,該等現金流量完 全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產,其利益或損失認列於損益中,但若 屬避險關係之一部分則按避險會計處理。

利息收入以有效利息法計算。

透過其他綜合損益按公允價值衡量

金融資產若同時符合下列兩條件,則透過其他綜合損益按公允價值衡量:

- a. 金融資產係於某經營模式下持有,該模式之目的係藉由收取合約現 金流量及出售金融資產達成;及
- b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,該等現金流量完 全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

利益或損失認列於其他綜合損益中,但減損利益或損失及外幣兌 換損益除外。資產除列時,列於其他綜合損益之累積利益或損失自權 益重分類至損益。

另原應透過損益按公允價值衡量之特定權益工具投資,若非持有供交易,亦非屬企業合併中認列之或有對價,於原始認列時可作一不可撤銷之選擇,將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益中。在此情況下,利益或損失認列於其他綜合損益中,但非屬投資成本回收之股利列入損益。資產除列時,列於其他綜合損益之累積利益或損失不得重分類至損益。

透過損益按公允價值衡量

除按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外,金 融資產均透過損益按公允價值衡量。

金融資產於原始認列時可被不可撤銷地指定為透過損益按公允價 值衡量,以消除或重大減少如不指定將會因採用不同基礎衡量資產或 負債或認列其利益及損失而產生之衡量或認列不一致。

利益或損失認列於損益中,但若屬避險關係之一部分則按避險會 計處理。

2. 金融負債

金融負債中除未符合避險會計之衍生工具、指定為透過損益按公允價值衡量、及企業合併中之或有對價應分類為透過損益按公允價值衡量外,應分類為後續按攤銷後成本衡量,但不符合除列之移轉或對已移轉資產持續參與產生之金融負債、財務保證合約及以低於市場利率提供放款之承諾除外。

3. 減損

按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、合約資產暨適用減損規定之放款承諾及財務保證合約按預期信用損失模式衡量減損。若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加,於每一報導日按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失;若金融工具自原始認列後信用風險並未顯著增加,則於報導日按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失,惟合併公司對屬於國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之不含重大財務組成應收帳款或合約資產採用簡易作法,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十五)負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務),且很有可能須清償該義務,並對該義務金額能可靠估計時,認列負債準備。認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性,而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量,其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十六)退職後福利

屬確定提撥計畫者,係於員工提供服務期間,就應提撥之退休金數額認列為當年度費用;屬確定福利退休計畫者,則按精算結果認列退休金成本。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計劃資產報酬)係於發生期間立即全數認列於其他綜合損益項下,並列入保留盈餘,後續期間不重分類至損益。

(十七)政府補助

政府補助僅於可合理確信本合併公司將遵循政府補助所附加之條 件,且將可收到該項補助時,始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本合併公司認列為費用之 期間內,按有系統之基礎認列於損益。以本合併公司應購買、建造或 其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入,並以 合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失,或係以給與本合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本,則於其可收取之期間認 列於損益。

(十八)收入認列

合併公司認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉,收 入金額反映該商品或勞務換得之預期有權取得之對價。

收入認列依下列步驟進行:(1)辨認客戶合約,確認合約業經核准 且承諾履行,確認能辨認對商品或勞務之權利,確認能辨認商品或勞 務之付款條件,確認合約具商業實質,及確認很有可能將收取移轉商 品或勞務之對價。(2)辨認及區分履約義務。(3)決定交易價格。(4)將 交易價格分攤至各履約義務。(5)於滿足各履約義務時認列已分攤之收 入。

合併公司依合約提供商品,於滿足履約義務時認列收入,通常於 移轉商品時滿足履約義務。依合約提供勞務所產生之收入,係按合約 完成程度(產出法或投入法)予以認列。

租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

於客戶支付對價前或款項已可自客戶收取前,已藉由移轉商品或 勞務予客戶而履約,該履約金額認列為合約資產。但若對該合約對價 具有無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取,則該履約金額認列 為應收款。

於移轉商品或勞務前,已自客戶收取對價或已具有無條件收取對價之權利,則該須移轉商品或勞務之義務認列為合約負債。

(十九)營業外收入

投資所產生之股利收益係於收取股利之權利確立、與股利有關之經濟效益很有可能流入、及股利金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(二十)所 得 稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅,除直接計入權益或認列於其 他綜合損益項目之相關所得稅外,認列於當年度損益。

當期所得稅係以當年度課稅所得為基礎,按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。以前年度所得稅估計之調整,列入調整年度之所得稅費用。

未分配盈餘加徵稅額列為股東會決議年度之所得稅費用。

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與其帳面金額間之暫時性 差異予以計算認列。惟非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債於 交易當時不影響會計及課稅損益者、及因投資子公司所產生且於可預 見的未來很有可能不會迴轉之暫時性差異不認列遞延所得稅。另原始 認列商譽產生之應課稅暫時性差異亦不認列遞延所得稅負債。遞延所 得稅係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量,並根據報導日已立 法或實質性立法之稅率為基礎。

遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法 定執行權,且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限;或是 屬不同納稅主體,惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產,或其所得稅負債及資產將同時實現者,方可予以互抵。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異, 在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資 產,並於每一報導期間結束日重新檢視及調整遞延所得稅資產帳面金 額。

(二十一)每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以發行在外加權平均股數計算之, 惟盈餘轉增資或資本公積轉增資者,或因減資彌補虧損而減少者,則 按增資及減資比例追溯調整。稀釋每股盈餘計算方式與基本每股盈餘 相同,惟係於調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十二)員工酬勞及董監事酬勞

員工酬勞及董監事酬勞可合理估計時認列為當年度費用及負債。 次年度股東會後金額若有變動,則依會計估計變動處理,列為次年度 損益。

(二十三)營運部門報導

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司之合併財務報表受會計政策、會計假設及估計之影響,管理階層於編製合併財務報表時必須作出適當之專業判斷。

合併公司之假設及估計係根據相關國際財務報導準則規定所為之最佳 估計。估計與假設係基於過去經驗與其他相關因素,惟實際結果可能與估計 及假設有所不同。

估計與假設均持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期,則於會計估計修正當期認列。若估計之修正同時影響當期及未來期間,則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊,以及於財務報導結束日估計不確 定性之其他主要來源,該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一 年度有重大調整之風險。

(一)收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列,相關退貨及折讓之提列,係依歷史經驗及考量不同之合約條件,以估計可能發生之銷貨退回及折讓,於產品出售當期認列為銷貨收入之減項及退款負債(帳列其他應付款及其他流動負債),且本公司定期檢視估計之合理性。

(二)資產減損評估(商譽除外)

資產減損評估過程中,合併公司需依賴主觀判斷,包含辨認現金產 生單位及依據資產使用模式及產業特性,決定現金產生單位之可回收金 額,任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未 來造成重大減損。

(三)商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷,包含辨認現金產生單位、分攤資產及負債至相關現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位,及決定相關現金產生單位之可回收金額。

(四)所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所 得的金額及時點,其實際結果與所作假設間產生之差異,或此等假設於 未來之改變,可能導致已入帳的所得稅利益和費用於未來調整。

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時須依據管理階層之重大會計判斷、估計及假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變,均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

截至民國109年及108年12月31日止,合併公司認列之遞延所得稅資產分別為41,109仟元及33,695仟元。

(五)員工福利負債準備之計算

計算確定福利義務之現值時,合併公司必須運用判斷及估計以決定 財務報導期間結束日之相關精算假設,包含折現率及計畫資產之預期報 酬率等。任何精算假設之變動,均可能會重大影響合併公司確定福利義 務之金額。

截至民國109年及108年12月31日止,合併公司員工福利負債準備之帳面金額分別為300,998仟元及330,820仟元。

(六)金融工具評價

合併公司採用國際財務報導準則第9號按存續期間預期信用損失認 列應收款項(含應收票據及應收帳款)之備抵損失,存續期間預期信用損 失係參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所屬產業與前瞻性資訊, 予以估計調整。若預期未來收取之現金與原先估計不同,該差額將對估 計有所改變年度之應收款項及備抵損失帳面金額構成影響。

合併公司所持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他 綜合損益按公允價值衡量之金融資產,其中所持有之無活絡市場未上市 櫃公司股票,其公允價值之衡量涉及多項假設,包括所採用之評價方法、 類似可比較公司之決定、本益比及流通性折價等,易有主觀判斷並具高 度不確定性,且其衡量結果對財務報表構成影響。 截至民國109年及民國108年12月31日止,應收款項之帳面金額分別為435,859仟元(已扣除備抵損失8,650仟元)及510,713仟元(已扣除備抵損失5,312仟元)。

民國109年度及108年度,本合併公司認列無活絡市場未上市櫃公司股票之金融資產評價利益分別為3,140仟元及5,826仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

(一) 現金及約留現金				
		109. 12. 31		108. 12. 31
庫存現金	\$	1, 529	\$	2, 087
支票存款		42,455		28, 126
活期存款		158, 271		199, 612
外匯存款		1,089,969		751, 813
3個月內到期之定期存款		276, 811		536, 006
合 計	\$	1, 569, 035	\$	1, 517, 644
1. 上項現金及約當現金均未提供	質押	可或限制用途。		
2. 上列定期存款於報導期間結束			下:	
		109. 12. 31		108. 12. 31
3個月內到期之定期存款		0. 40%–1. 50%		1. 40%–1. 50%
(二)透過損益按公允價值衡量之金融	資產	-非流動		
		109. 12. 31		108. 12. 31
基金	\$	37, 676	\$	30, 301
非上市櫃公司		_		
小計		37, 676		30, 301
加:評價調整		7, 219		7, 375
合 計	\$	44, 895	\$	37, 676
		_		_
(三)按攤銷後成本衡量之金融資產				
		109. 12. 31		108. 12. 31
流 動:				
原始到期日超過3個月之				
定期存款-1 年以內到期	\$	375, 928	\$	492, 218
自投資日起超過3個月之				
债券-1 年以內到期		26, 764		29, 700
流動小計		402, 692		521, 918
非 流 動:				
自投資日起超過3個月之				
政府债券-1 年以上到期		9, 553		10, 352
自投資日起超過3個月之				
债券-1 年以上到期		26, 580		19, 800
非流動小計		36, 133		30, 152
合 計	\$	438, 825	\$	522, 070

利率區間	109. 12. 31	108. 12. 31
原始到期日超過3個月之定期		
存款	0.39%-6.2%	1.07%-6.2%
自投資日起超過3個月之債券		
-1 年以內到期	0.60% - 4.0%	6.0%
自投資日起超過3個月之政府		
债券-1 年以上到期	4.5%	4.5%
自投資日起超過3個月之債券		
-1 年以上到期	6.1%	6.1%

(四)應收款項淨額

)9. 12. 31 <u> </u>	08. 12. 31
應收票據	\$ 112, 593 \$	172, 633
應收帳款	\$ 331, 916 \$	343, 392
減:備抵損失	 (8,650)	(5,312)
淨 額	\$ 323, 266 \$	338, 080

本合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天,應收票據及帳款均不予計息。

合併公司採用國際財務報導準則第9號按存續期間預期信用損失認列應收款項(含應收票據及應收帳款)之備抵損失,存續期間預期信用損失係參考歷史經驗,考量個別客戶財務狀況及所屬產業與前瞻性資訊,予以估計調整。合併公司民國109及108年12月31日應收票據及應收帳款之預期信用損失及預期信用損失率分析如下:

未減損應收款項之帳齡分析如下:

			存續期間預期	備抵	存續期間預
帳齡分析	10	09. 12. 31	信用損失率	期信	用損失金額
未逾期亦未減損	\$	221, 958	_	\$	_
已逾期但未減損					
逾期90天以下		837	_		_
逾期 91~180 天		54	_		_
逾期 181 天以上		7	_		_
合 計	\$	222, 856		\$	-
			存續期間預期	備抵	存續期間預
帳齡分析	10	08. 12. 31	信用損失率	期信	用損失金額
未逾期亦未減損	\$	288, 548	_	\$	_
已逾期但未減損					
逾期90天以下		2, 131	_		_
逾期 91~180 天		241	_		_
逾期 181 天以上		4, 038			
合 計	\$	294, 958		\$	

已減損應收款項之帳齡及預期信用損失率分析如下:

			存續期間預期	備抵在	存續期間預
帳齡分析	10	09. 12. 31	信用損失率	期信用	用損失金額
未逾期已減損	\$	214, 894	1.00%	\$	2, 149
逾期 90 天以下		285	10.00%		29
逾期 91~180 天		3	50.00%		1
逾期 181 天以上		6, 471	100.00%		6, 471
合 計	\$	221, 653		\$	8, 650
			存續期間預期	備抵る	存續期間預
帳齡分析	1(08. 12. 31	信用損失率	期信月	用損失金額
未逾期已減損	\$	215, 114	1.00%	\$	2, 152
逾期90天以下		3,016	10.00%		302
逾期 91~180 天		155	50.00%		76
逾期 181 天以上		2, 782	100.00%		2, 782
合 計	\$	221, 067		\$	5, 312

備抵損失變動如下:

	10	19 年度	108 年度	
期初餘額	\$	5, 312 \$	4,061	
本期減損増加		3, 623	1, 143	
匯率影響數		(285)	108	
期末餘額	\$	8, 650 \$	5, 312	

在不考慮其他信用增強之情況下,最能代表合併公司應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額分別為 112,593 仟元及 172,633 仟元;最能代表合併公司應收帳款於民國 109 年及 108 年12 月 31 日信用風險最大暴險金額分別為 323,266 仟元及 338,080 仟元。

(五)存貨淨額

	1	09. 12. 31	108. 12. 31
原料	\$	343, 544 \$	459, 124
物、燃料		58, 413	72, 614
在製品		607,466	702, 670
成 品		382, 342	322,600
在途商品		41, 653	110, 010
合 計		1, 433, 418	1, 667, 018
減:備抵存貨跌價損失		(5, 337)	(12,021)
淨 額	\$	1, 428, 081 \$	1, 654, 997

本合併公司 109 年度及 108 年度之營業成本及銷貨成本之存貨相關 費損明細如下:

	109 年度	108 年度
銷售存貨成本	\$ 3, 963, 679 \$	4, 304, 152
存貨相關費損		
存貨報廢損失	13, 296	5, 358
存貨跌價及呆滯損失		
提列(迴轉)	(6,684)	5, 561
出售下腳收入	 (3, 812)	(4,203)
小 計	 2, 800	6, 716
租賃成本	 33, 299	32, 414
營業成本	\$ 3, 999, 778 \$	4, 343, 282

存貨產生回升利益之原因,係前期已提列備抵跌價損失之存貨已於本期出售或報廢。

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	 109. 12. 31	108. 12. 31
上市公司股票	\$ 100, 543	\$ 100, 543
非上市公司股票	 49, 026	49, 026
合 計	149, 569	149,569
加:評價調整	 84, 615	 91, 335
總計	\$ 234, 184	\$ 240, 904

(七)其他金融資產-非流動

	 109. 12. 31	 108. 12. 31
銀行存款-境外資金匯回專戶(註)	\$ 300, 560	\$ _
銀行存款-備償戶	11, 367	759
振興券	 2, 854	
合 計	\$ 314, 781	\$ 759
		 _

註:係本公司獲配海外股利收入選擇適用「境外資金匯回管理運用及課稅條例」,境外資金匯回之外匯存款專戶,專用於投資計畫支出。

(八)採用權益法之投資

被投資公司名稱	持有股數	帳列金額	持有比例
109. 12. 31			
關聯企業:			
不具公開報價			
印尼味王股份有限公司	64 仟股	\$ -	49%
柬埔寨國光農產業有限公司	_	9, 048	20%
柬埔寨國光糖業有限公司	_	69, 319	11.98%
K.S.L. IT Center Co., Ltd.	5 仟股	4, 487	50%
TFI Green Biotech Company Limited	50 仟股	14, 110	50%
休斯生物科技股份有限公司	1,125 仟股	14, 188	34.62%
合 計		\$ 111, 152	
(接次頁)			

(承前頁)

108. 12. 31

關聯企業:

不具公開報價

	印尼味王股份有限公司	64 仟股	\$ _	49%
	柬埔寨國光農產業有限公司	_	13, 811	20%
	柬埔寨國光糖業有限公司	_	4,253	20%
	K.S.L. IT Center Co., Ltd.	5仟股	4,813	50%
	TFI Green Biotech Company Limited	50 仟股	15, 931	50%
	休斯生物科技股份有限公司	1,125 仟股	16, 770	34.62%
合	計		\$ 55, 578	

- 1. 印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明:
 - (1)民國95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股權投資款、資金貸與款項及墊款 之帳面餘額,於民國95年度均已降至零。
 - (4)印尼味王公司經當地法院准予進行法定清算程序,印方股東於民國104年8月間辦理清算事宜。
- 2.除上項所述者外,合併公司採用權益法之投資及對其所享有之損益及 其他綜合損益份額,其中柬埔寨國光農產業有限公司、柬埔寨國光糖 業有限公司及休斯生物科技股份有限公司,係依據該被投資公司經會 計師查核之財務報表計算認列及揭露各項財務資訊。
- 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,是以本公司依國際會計準則第32號「金融工具:表達」之規定,將該等股票(庫藏股)自權益中減除。109年及108年12月31日上述交易經重分類沖減,列為權益項下庫藏股票,金額均為38,464仟元。有關庫藏股票相關明細請參閱財務報表附註六(二十一)庫藏股票之說明。另依國際會計準則第32號「金融工具:表達」之相關會計處理說明,本公司應就109年度發放予冠軍(股)公司之現金股利計2,294仟元,按持股比例沖銷採用權益法認列之冠軍(股)公司損益份額,並調整「資本公積-庫藏股票交易」計2,294仟元。
- 4. 本公司為因應柬埔寨法令之規定,因而對於柬埔寨之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。

合併公司採用權益法之關聯企業柬埔寨國光糖業有限公司及柬埔寨國 光農產業有限公司,擬於107年辦理增資,本公司經107年4月11日之董 事會決議通過,不參與該次增資事宜。上述關聯企業柬埔寨國光糖業 有限公司及國光農產業有限公司,依據會計師之查核報告:該等被投 資公司於西元2018年10月31日已停業,被投資公司管理階層並於西元 2019年2月間公開宣布將停業3年之計書。 上述關聯企業柬埔寨國光糖業有限公司於西元2020年6月間辦理增資,本公司未按持股比例認購新股,使持股比例下降為11.98%,惟本公司評估結果,對國光糖業有限公司仍具重大影響力(參與被投資者財務及營運政策決策的權力,仍未改變),因而對其投資仍採權益法處理。109年度本公司因未按持股比例認購新股,致使持股比例變動,並因而使對其投資之股權淨值發生變動,依會計師查核之財務報表計算調整增加資本公積計90,555仟元。

另上述關聯企業柬埔寨國光農產業有限公司截至西元2020年12月31日止,已辦理減資彌補虧損,減資後,本合併公司對其投資之持股比例仍為20.00%,仍具重大影響力。

有關合併公司重大關聯企業之財務資訊彙整如下:

	 109. 12. 31		108. 12. 31
流動資產	\$ 29, 293	\$	62, 347
非流動資產	\$ 1, 439, 771	\$	1, 737, 464
流動負債	\$ 814, 971	\$	1, 594, 228
非流動負債	\$ 14, 499	\$	92, 260
淨資產	\$ 639, 594	\$	113, 323
合併公司所享有關聯			
企業淨資產之份額	\$ 92, 555	\$	34, 834
	109 年度		108 年度
營業收入淨額	\$ 227	\$	23, 889
淨 損	\$ (151, 986)	\$	(129, 766)
綜合損益總額	\$ (196, 606	\$	(130, 784)
合併公司所享有關聯			
企業損益之份額	\$ (27, 341	<u>\$</u>	(26, 889)
合併公司所享有關聯			
企業其他綜合損益之份額	\$ (4, 829) <u>\$</u>	44
合併公司所享有關聯			
企業綜合損益總額份額	\$ (32, 170	<u>\$</u>	(26, 845)

(九)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備之明細及期初金額與期末餘額之調節如下:

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	閒置資產	未完工程	<u>合計</u>
成本									
108.1.1 餘額	\$ 1,591,455	\$ 828, 879	\$ 3,059,802	\$ 211, 918	\$ 60,588	\$ 45,478	\$ 707, 602	\$ 184, 377	\$ 6,690,099
本期增添	-	10, 088	39, 238	7, 118	2, 867	14, 198	-	27, 284	100, 793
本期處分	-	(15, 356)	(46, 809)	(3,022)	(3, 331)	(21, 943)	-	-	(90, 461)
重分類	494	218, 112	132, 364	1,883	(188)	542	(3,925)	(211, 284)	137, 998
匯率影響數	8, 997	15, 626	95, 999	4, 297	983	129		12	126, 043
108.12.31 餘額	1, 600, 946	1, 057, 349	3, 280, 594	222, 194	60, 919	38, 404	703, 677	389	6, 964, 472
(接次頁)									

(2 VT)											
(承前頁)				04 551	0.004	600		4 600		150	99, 994
本期增添	_		- (000)	24, 551	2,804	628		4,688	_	153	32, 824
本期處分	_		(860)	(110, 293)	(657)	(807)		(1,944)	_	_	(114, 561)
重分類	-		-	11,885	-	-		-		(523)	11, 362
匯率影響數	 (10, 458))	(29, 519)	 (135, 503)	 (6,651)	 (1,552)		(176)	=	 (19)	(183, 878)
109.12.31 餘額	\$ 1, 590, 488	\$	1, 026, 970	\$ 3, 071, 234	\$ 217, 690	\$ 59, 188	\$	40, 972	\$ 703, 677	\$ -	\$ 6, 710, 219
累計折舊											
108.1.1 餘額	\$ -	\$	672, 950	\$ 2, 753, 435	\$ 155, 339	\$ 57, 097	\$	40, 732	\$ 19, 343	\$ -	\$ 3, 698, 896
本期提列	-		26, 923	84, 939	16, 451	1, 123		2, 339	-	-	131, 775
本期處分	-		(15, 050)	(45, 851)	(3, 123)	(3, 224))	(21,931)	-	-	(89, 179)
重分類	-		188	3, 817	-	(188))	-	(3,817)	-	-
匯率影響數	 -		12, 323	 88, 310	 3, 649	 963		84	 -	_	 105, 329
108, 12, 31 餘額	-		697, 334	2, 884, 650	172, 316	55, 771		21, 224	15, 526	-	3, 846, 821
本期提列	=		36, 372	77, 538	16, 139	1, 233		3,632	=	=	134, 914
本期處分	-		(847)	(107, 385)	(632)	(767))	(1,728)	-		(111, 359)
匯率影響數	 		(25, 187)	 (126, 610)	 (5, 712)	 (1,537)		(127)	 	 	 (159, 173)
109.12.31 餘額	\$ =	\$	707, 672	\$ 2, 728, 193	\$ 182, 111	\$ 54, 700	\$	23, 001	\$ 15, 526	\$ 	\$ 3, 711, 203
累計減損											
108.1.1 餘額	\$ 53, 045	\$	-	\$ 12	\$ -	\$ 5	\$	-	\$ 7, 247	\$ -	\$ 60, 309
重分類	 =.			 109	 	 			 (109)	 	 =
108.12.31 餘額	53, 045		-	121	-	5		-	7, 138	-	60, 309
本期提列(迴轉)	 (7, 349)		14, 190	 (7)	 	7			-	 	 6, 841
109.12.31 餘額	\$ 45, 696	\$	14, 190	\$ 114	\$ 	\$ 12	\$		\$ 7, 138	\$ 	\$ 67, 150
	 			_		_					 _
帳面海額											
108, 12, 31	\$ 1, 547, 901	\$	360, 015	\$ 395, 823	\$ 49, 878	\$ 5, 143	\$	17, 180	\$ 681, 013	\$ 389	\$ 3, 057, 342
109, 12, 31	\$ 1, 544, 792	\$	305, 108	\$ 342, 927	\$ 35, 579	\$ 4, 476	\$	17, 971	\$ 681, 013	\$ _	\$ 2, 931, 866

- 1. 上項不動產、廠房及設備提供質押情形,請參閱附註八。
- 2. 上列未完工程於 108 年度利息資本化金額計 295 仟元。
- 3. 截至民國 108 年 12 月 31 日止,合併公司部分不動產、廠房及設備依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告及合併公司之評估結果,其可回收金額(淨公允價值)小於帳面價值計 60,309 仟元,業經提列累計減損為 60,309 仟元。合併公司復於民國 109 年度依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告(價格日期:民國 109 年 12 月 31日)及合併公司之評估結果,期初部分不動產、廠房及設備提列之減損損失 60,309 仟元,產生迴轉利益計 7,349 仟元,另部分不動產、廠房及設備於 109 年度產生減損損失計 14,190 仟元,綜合計算結果,109年度減損損失淨增加 6,841 仟元,因而於 109 年度認列減損損失計6,841 仟元。截至 109 年 12 月 31 日止,合併公司部分不動產、廠房及設備其可回收金額(淨公允價值)小於帳面價值計 67,150 仟元,業經提列累計減損為 67,150 仟元。

- 4. 依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告及合併公司之評估,截至109年12月31日止,上列不動產、廠房及設備之公允價值合計為6,116,343仟元(係包括第2等級之公允價值5,680,035仟元及第3等級之公允價值436,308仟元)。
- 5. 有關不動產、廠房及設備公允價值之評價方法,109 年度土地主要係採 比較法與收益法或土地開發分析法(各權重 30%-70%)估算,建物則係採 成本法與收益法或比較法(各權重 50%),其重要假設為收益資本化率 (1.88%-4.77%)及資本利息綜合利率(1.36%-3.74%)。

(十)使用權資產

合併公司承租不動產、廠房及設備之成本及折舊,其變動明細如下:

	土地	房屋	足建築	運輸設備成本合計		(本合計	累	計折舊	<u></u> 淨額		
108.1.1 餘額	\$ 57, 034	\$	13, 348	\$ 11,450	\$	81, 832	\$	-	\$	81, 832	
本期新增	-		1,039	-		1,039		-		1,039	
折舊提列	-		-	-		-		(12, 924)		(12, 924)	
匯率影響數	(1, 283)		65	711		(507)		100		(407)	
108.12.31 餘額	55, 751		14, 452	12, 161		82, 364		(12, 824)		69, 540	
本期新增	25, 325		3, 233	3, 327		31, 885		-		31, 885	
折舊提列	-		-	-		-		(11, 374)		(11, 374)	
匯率影響數	(3, 382)		(75)	(894)		(4, 351)		670		(3, 681)	
109.12.31 餘額	\$ 77, 694	\$	17, 610	\$ 14,594	\$	109, 898	\$	(23, 528)	\$	86, 370	

合併公司民國 109 年度及 108 年度使用權資產之折舊費用分別為 11,374 仟元及 12,924 仟元。

(十一)投資性不動產

投資性不動產之明細及期初金額與期末餘額之調節如下:

	 土地	房屋	足建築	其他設備 成本合計		累計折舊		折舊累計減損		淨額		
108.1.1 餘額	\$ 1, 464, 861	\$	72, 044	\$	64	\$ 1, 536, 969	\$	57, 176	\$	38, 830	\$	1, 440, 963
折舊提列	-		-		-	-		1, 349		-		(1,349)
匯率影響數	 5, 474		615		_	6, 089		457				5, 632
108.12.31 餘額	1, 470, 335		72,659		64	1, 543, 058		58, 982		38, 830		1, 445, 246
折舊提列	-		_		-	-		1,380		_		(1,380)
本期迴轉	-		_		-	-		_		(3,848)		3, 848
匯率影響數	 (6, 343)		(713)		_	 (7,056)		(565)				(6, 491)
109.12.31 餘額	\$ 1, 463, 992	\$	71, 946	\$	64	\$ 1, 536, 002	\$	59, 797	\$	34, 982	\$	1, 441, 223

- 1. 上項投資性不動產認列後之衡量係採成本模式。
- 2. 截至民國 108 年 12 月 31 日止,合併公司部分投資性不動產依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告評估結果,其可回收金額(淨公允價值)小於帳面價值計 38,830 仟元,業經提列累計減損為 38,830 仟元。合併公司復於民國 109 年度依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告(價格日期:民國 109 年 12 月 31 日)及合併公司之評估結果,上述投資性不動產產生減損損失減少計 3,848 仟元,合併公司

因而於 109 年度認列減損迴轉利益計 3,848 仟元。截至 109 年 12 月 31 日止,合併公司部分投資性不動產其可回收金額(淨公允價值)小於帳面價值計 34,982 仟元,業經提列累計減損為 34,982 仟元。

- 3. 上項投資性不動產於民國 109 年度及 108 年度認列之租金收入分別為 56,128 仟元及 53,773 仟元,產生租金收入投資性不動產之直接營運費 用分別為 33,299 仟元及 32,414 仟元。
- 4. 依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告及合併公司之評估結果,上項投資性不動產於民國 108 年 12 月 31 日止之公允價值合計為 3,871,460 仟元;109 年度依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告,上述投資性不動產於民國 109 年 12 月 31 日止之公允價值合計為 3,919,528 仟元(該公允價值屬第 2 等級)
- 5. 有關投資性不動產公允價值之評價方法,109 年度土地主要係採比較法 與收益法或土地開發分析法(各權重 30%-70%)估算,建物則係採成本法 與收益法或比較法(各權重 50%);108 年度主要為(1)比較法(2)收益法 之直接資本化法及參酌建造成本,其重要假設如下:

_	109. 12. 31	108. 12. 31
收益資本化率	1. 235%-3. 28%	0.96%-4.46%
土地開發分析法之		
資本利息綜合率	1. 41%-3. 74%	_

6. 上項投資性不動產提供質押情形,請參閱合併財務報表附註八。

(十二)預付設備款

	109. 12. 31	108. 12. 31				
預付機器等設備款	\$ 54,922	\$ 15,602				

(十三)預付款項及其他資產

	 109. 12. 31	108. 12. 31
預付貨款	\$ 3, 195	\$ 3,417
預付費用	34, 607	29, 806
其他應收款	334, 358	326, 875
減:備抵損失-其他應收款	(310,096)	(310,096)
催收款	6,563	5, 203
減:備抵損失-催收款	(6,563)	(5, 203)
商譽	48, 196	48, 196
其他無形資產	6, 104	11,608
用品盤存	32,624	37, 893
其 他	 9, 140	48, 184
合 計	\$ 158, 128	\$ 195, 883
流動	\$ 84, 035	\$ 118, 014
非 流 動	74, 093	77, 869
合 計	\$ 158, 128	\$ 195, 883

其他應收款及催收款屬逾一年之應收款部分,業已全數提列備抵損失。 備抵損失變動如下:

	 109 年度	 108 年度
期初餘額	\$ 315, 299	\$ 315, 302
本期減損增加(減少)	1, 360	 (3)
期末餘額	\$ 316, 659	\$ 315, 299

合併公司商譽係民國 96 年度取得西貢味王責任有限公司 35%股權所產生。合併公司係採用使用價值作為此商譽之可回收金額,民國 109 年 12 月 31 日 及民國 108 年 12 月 31 日 所採用之折現率分別為 2.0%及 3.25%。

(十四)短期借款

項 目	109. 12. 31			108. 12. 31
抵押借款	\$	430,000	\$	470, 000
信用借款		283, 000		323, 000
合 計	\$	713, 000	\$	793, 000
利率區間		0. 975%-1. 35%		1.00%-1.444%

有關提供擔保情形,請參閱附註八。

(十五)租賃負債

合併公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日租賃負債分析如下:

	未來最低		最低租金
	 租金給付	 利 息	 給付現值
109. 12. 31			
1年以內	\$ 12, 412	\$ 3, 161	\$ 9, 251
超過1年但不超過5年	27, 280	10, 939	16, 341
5年以上	 80, 911	 20, 162	 60, 749
合計	\$ 120, 603	\$ 34, 262	\$ 86, 341
表達於資產負債表之資訊:			
租賃負債-流動	\$ 12, 412		\$ 9, 251
租賃負債-非流動	\$ 108, 191		\$ 77, 090
108. 12. 31			
1年以內	\$ 12,619	\$ 2, 483	\$ 10, 136
超過1年但不超過5年	21, 971	8,079	13, 892
5年以上	61, 078	 16, 136	44, 942
合計	\$ 95, 668	\$ 26, 698	\$ 68, 970
表達於資產負債表之資訊:			
租賃負債-流動	\$ 12,619		\$ 10, 136
租賃負債-非流動	\$ 83, 049		\$ 58, 834

民國 109 年度及 108 年度認列租賃負債之利息費用分別為 2,982 仟元及 2,863 仟元。

民國 109 年度及 108 年度認列租賃之現金流出金額分別為 14,514 仟元 13,901 仟元。

(十六)退職後福利

1. 確定福利計畫

凡服務本公司年滿 15 年以上且年滿 55 歲者,或服務本公司滿 25 年以上者,或工作 10 年以上且年滿 60 歲者得申請退休,退休金之給付係按其工作年資及核准退休前 6 個月之平均工資計算,每滿 1 年給與 2 個基數,超過 15 年之工作年資後,每滿 1 年給與 1.3 個基數,最高總數以 45 個基數為限,未滿半年者以半年計算,滿半年者以 1 年計。但若因執行職務致心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作而命令其退休者,得依前述基數,再加給 20%。原享有退休補償金者,於退休時加發 2.6 個基數之補償金 (不包含於退休金之最高 45 個基數內)。選擇適用勞工退休金條例者,由本公司按月提撥退休金至勞工個人專戶,適用勞動基準法之舊制年資予以保留,惟計算退休金基數時,適用勞工退休金條例之年資不予計算。

本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 15%及 2%提撥退休金。另冠軍公司已無適用舊制退休金之員工。又西貢味王公司西元 2009 年 1 月 1 日之前即存在之員工年資,適用越南「勞動法」,公司應對離職員工給付退職輔助金,屬確定給付退休辦法。泰國味王公司西元 2011 年採用員工福利計畫,屬確定給付退休辦法。經精算結果,本合併公司退休金相關資訊揭露如下:

(1)確定福利計畫之精算假設如下:

本公司及森美公司	109年度	108年度
折 現 率	0.30%	0.65% - 0.70%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
西貢味王公司	109年度	108年度
折 現 率	2.00%	3. 25%
未來薪資水準增加率	5.00%	10.00%
泰國味王公司	109年度	108年度
折 現 率	2. 47~2. 55%	2. 47~2. 55%
未來薪資水準增加率	5%	5%

(2)確定福利計畫認列之費用:

	 109 年度	 108 年度
當期服務成本	\$ 6, 692	\$ 7, 370
前期服務成本	_	7, 057
淨確定福利負債淨利息	 3, 302	 4, 610
淨退休金成本	\$ 9, 994	\$ 19, 037

(3)認列於其他綜合損益之金額:

	 109 年度	108 年度		
淨確定福利負債再衡量數	\$ (2,528)\$	(16,722)		

(4)確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下:

項 目	1	09. 12. 31	108. 12. 31
確定福利義務	\$	711, 356 \$	719, 305
計畫資產之公允價值		(410, 358)	(388, 485)
員工福利負債準備	\$	300, 998 \$	330, 820

(5)確定福利義務之現值變動如下:

	 109 年度		108 年度
期初之確定福利義務	\$ 719, 305	\$	705, 353
當期服務成本	6, 692		7, 370
前期服務成本	_		7, 057
利息成本	5, 929		6,496
福利支付數	(28,830))	(36,661)
精算損益-經驗調整	652		13, 985
精算損益-人口統計假設變動	153		(45)
精算損益-財務假設變動	 7,455		15, 750
期末之確定福利義務	\$ 711, 356	\$	719, 305

(6)計畫資產公允價值變動如下:

	 109 年度	108 年度
期初之計畫資產公允價值	\$ 388, 485 \$	237, 151
本期提撥	27, 062	173,960
本期支付	(20, 264)	(33,677)
本期報酬	 15, 075	11, 051
期末之計畫資產公允價值	\$ 410, 358 \$	388, 485

(7)重大精算假設之敏感度分析

合併公司確定福利義務之敏感度分析,係以精算假設之折現率 及調薪率為基礎,在其他精算假設維持不變之前提下,將折現率及 調薪率分別加減 0.25%計算:

a. 折現率敏感度分析:

		折現率						
		109. 12. 31			108. 12. 31			
	增	か 0.25%		減少 0.25%	增	か 0.25%	減	少 0.25%
依模擬假設計算	\$	688, 697	\$	712, 397	\$	706, 994	\$	732, 002
依原假設計算		700, 371		700, 371		719, 305		719, 305
確定福利義務(利益)損失		(11, 674))	12,026		(12, 311)		12, 697
確定福利義務變動百分比		(1.67%))	1.71%		(1.71%)		1.77%

b. 調薪率敏感度分析:

7111	++	#
誀	立丘	120
7/0	郑丌	$\overline{}$

	· • · · · · · · · · · · · · · · · · · ·								
	109. 12. 31					108. 12. 31			
	增	加 0.25%	減	少 0.25%	增	か 0.25%	減	少 0.25%	
依模擬假設計算	\$	712, 161	\$	688, 864	\$	731, 787	\$	707, 137	
依原假設計算		700, 371		700, 371		719, 305		719, 305	
確定福利義務(利益)損失		11, 790		(11, 507)		12, 482		(12, 168)	
確定福利義務變動百分比		1.68%		(1,64%)		1.74%		(1.69%)	

(8)確定福利義務到期概況資訊

	 109. 12. 31	 108. 12. 31
預計未來1年內福利支付	\$ 45,490	\$ 43, 849
預計未來 2~5 年內福利支付	256, 265	190, 672
預計未來 6 年以上福利支付	 467, 948	524, 426
總福利支付	\$ 769, 703	\$ 758, 947

(9)<u>預期未來1年對確定福利計畫提撥金額及確定福利義務之平均存續</u> 期間如下:

	 109. 12. 31	108. 12. 31
預期1年內提撥金額	\$ 27, 678	\$ 28, 353
確定福利義務平均存續期間	7年	7年-8年

2. 確定提撥計畫

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 6%。109 年度及 108 年度本合併公司依勞工退休金條例提繳之退休金分別為 14,623 仟元及 13,823 仟元。

(十七)長期遞延收入

本公司之子公司森美工業股份有限公司於民國 108 年底取得與設備補助款相關之政府補助計 5,000 仟元,是項補助款帳列長期遞延收入,於相關資產之耐用年限內逐期轉列收入。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止,長期遞延收入餘額分別為 4,500 仟元及 5,000 仟元。

(十八)營業租賃

合併公司民國 109 年度及 108 年度出租其投資性不動產,由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬,該等租賃合約係分類為營業租賃,請參閱合併財務報表附註六(十一)投資性不動產。 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日應收租賃給付之到期分析如下:

	 109. 12. 31	 108. 12. 31
1年以內	\$ 55, 074	\$ 53, 898
超過1年但不超過5年	194, 280	191, 146
5年以上	 63, 995	 110, 564
應收租賃給付總額	\$ 313, 349	\$ 355, 608

(十九)所得稅

1. 所得稅費用(利益)主要組成: 認列於損益之所得稅

 109年度		108年度
\$ 228, 365	\$	217, 275
(967))	7, 124
28, 811		10, 301
 (8, 840))	2, 303
\$ 247, 369	\$	237, 003
	\$ 228, 365 (967) 28, 811	\$ 228, 365 \$ (967) 28, 811 (8, 840)

認列於其他綜合損益之所得稅

	 109年度	108年度		
遞延所得稅費用				
確定福利計畫再衡量數	\$ _	\$	_	
金融資產未實現損益	_		-	
採用權益法認列之其他綜合損				
益之份額	_		-	
國外營運機構財務報表換算之				
兌換差額	 _			
合 計	\$ _	\$	_	

<u>當期認列於損益之所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額</u> 調節如下:

34.1					
	109年度	108年度			
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$ 941, 290	\$	954, 482		
相關國家所得稅適用之國內稅率					
計算之稅額	\$ 267, 021	\$	265, 720		
永久性差異	(55, 884))	(28,098)		
暫時性差異	10,066		(24, 330)		
未分配盈餘加徵稅額	7, 162		3, 983		
以前年度之當期所得稅於本期之					
調整	(967))	7, 124		
股利收入分離課稅	28, 811		10, 301		
與暫時性差異之原始產生及迴轉					
有關之遞延所得稅利益	 (8, 840)	2, 303		
認列於損益之所得稅費用合計	\$ 247, 369	\$	237, 003		

當期認列於損益之所得稅費用及期末應計所得稅之調節如下:

	109. 12. 31	 108. 12. 31
應計所得稅(當期所得稅)	\$ 228, 365	\$ 217, 275
加:期初應付所得稅	79, 918	152, 642
以前年度之當期所得稅調整	_	7, 124
股利收入分離課稅	28, 811	10, 301
匯率影響數	(3,733)	(667)
減:本期支付	 (206, 692)	 (306, 757)
期末應付所得稅		
(本期所得稅負債)	\$ 126, 669	\$ 79, 918
	 109. 12. 31	108. 12. 31
期初應退所得稅	\$ 10, 696	\$ 10
加:本期應退所得稅	774	10, 686
以前年度之當期所得稅調整	967	
減:本期核定退稅	 (10)	
期末應退所得稅		
(本期所得稅資產)	\$ 12, 427	\$ 10, 696

2. 遞延所得稅資產與負債之組成及其變動分析如下:

			109	年度		
			認列於其他	直接認列		
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	於權益	換算差額	期末餘額
暫時性差異						
未實現存貨跌價損失	\$ 382	\$ 240	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 622
未實現兌換利益	1, 432	5, 179	-	-	-	6, 611
預期信用減損損失超限	482	259	-	_	-	741
提撥退休金超限	21, 150	(318) -	-	-	20, 832
資產減損損失	894	-	-	-	-	894
海外收益、員工福利等	(176, 494)	3, 480				(173, 014)
遞延所得稅(費用)利益		\$ 8,840	\$ -	\$ -	\$ -	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (152, 154))				\$ (143, 314)
表達於資產負債表之資訊						
遞延所得稅資產	\$ 33,695					\$ 41,109
遞延所得稅負債	\$ 185,849					\$ 184, 423

108 年度

					1 ->-					
				認列於其他	直	接認列				
	期初餘額	認多	列於損益	綜合損益	方	ぐ權益	换	算差額	į	胡末餘額
暫時性差異			_				· ·			
未實現存貨跌價損失	\$ 398	\$	(16)		\$	-	\$	-	\$	382
未實現兌換利益	452		980	-		-		-		1,432
預期信用減損損失超限	829		(347)	–		-		-		482
提撥退休金超限	27, 398		(6, 248)	–		-		-		21, 150
資產減損損失	894		-	-		-		-		894
海外收益、員工福利等	(179, 822))	3, 328			-		-	. <u> </u>	(176, 494)
遞延所得稅(費用)利益		\$	(2, 303))\$ -	\$	-	\$	-	ı	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (149, 851))							\$	(152, 154)
表達於資產負債表之資訊										
遞延所得稅資產	\$ 36, 451								\$	33, 695
遞延所得稅負債	\$ 186, 302								\$	185, 849

3. 未認列為遞延所得稅資產及負債之項目

(1)未認列之遞延所得稅資產

本合併公司因非很有可能有課稅所得可實現或於可預見之未來會回轉,而未認列之遞延所得稅資產如下:

認列於損益之遞延所得稅	 109. 12. 31	 108. 12. 31
未認列為遞延所得稅資產:		
虧損扣抵	\$ 1, 256	\$ 2, 602
暫時性差異	 177, 961	 178, 548
合 計	\$ 179, 217	\$ 181, 150

(2)與投資子公司、關聯企業相關未認列之遞延所得稅資產及負債

本合併公司對國外子公司及國外關聯企業,因國外營運機構財務報表換算之兌換差額,並未認列相關之遞延所得稅資產/或遞延所得稅負債。本公司對該等轉投資,大部分實質上屬長久存在,在可預見之未來不會處分,於可預見之未來該等差異不會回轉,或於可預見之未來該等差異不會實現。

認列於其他綜合損益之遞延所得稅	10	9. 12. 31	108. 12. 31			
未認列為遞延所得稅資產(負債):						
直接借(貸)記其他權益項目所產						
生之差異	\$	8, 022	\$	(14, 939)		

4. 集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下:

出	未住	田	餘額
101	1 15	· да	化木 石具

水山ケ点 転卸入床 100 10 91 100 10 91	最後可抵 減年度
找 1 午 市 	減年度
發生年度 虧損金額 109.12.31 108.12.31	
103 \$ 61, 270 \$ - \$ 4, 17	6 113
105 4, 246 1, 180 4, 24	6 115
106 4, 026 4, 027 4, 02	7 116
107 146 146 14	6 117
108 414 414 41	4 118
109 414 514	119
\$ 6,281 \$ 13,00	9

5. 所得稅核定情形

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	107年度
台味公司	108年度
冠軍公司	108年度
森美公司	107年度

(二十)權 益

1.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 109 年 12 月 31 日及民國 108 年 12 月 31 日止,實收股本均為 2,400,000 仟元,按同一面額,分為 240,000,000 股。

本公司股本來源明細如下:

項目	金額
原始認股及現金增資	\$ 537, 762
盈餘轉增資	1, 251, 626
資本公積轉增資	563, 439
特別公積轉增資	47, 173
合 計	\$ 2,400,000

2. 資本公積

依公司法之規定,資本公積除於盈餘公積填補虧損仍有不足時, 得彌補該項虧損,及因超過票面金額發行股票溢價及受領贈與所得所 產生之資本公積依股東會決議撥充資本外,不得移作他用。

以發行股本溢價所產生資本公積撥充資本,不得超過相關法令所 規定之限額。惟是項資本公積亦得以現金分配。 本公司截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止之資本公積餘額明 細如下:

	109. 12. 31	108. 12. 31
庫藏股票交易	\$ 38, 447	\$ 36, 153
採用權益法認列關聯企業		
股權淨值之變動數	 167, 367	76, 812
合 計	\$ 205, 814	\$ 112, 965

3. 法定盈餘公積

依照公司法規定,法定盈餘公積應提撥至公司實收股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補虧損;公司無虧損時,得經股東會決議,以法定盈餘公積發給新股或現金,惟以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

依經濟部 109 年 1 月 9 日經商字第 10802432410 號函釋,公司依公司法第 237 條規定提列法定盈餘公積時,以「本期稅後淨利」為提列基礎者,自公司辦理 108 年度財務報表之盈餘分配起,應以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」作為法定盈餘公積之提列基礎,但公司可延至 109 年度財務報表之盈餘分配開始適用。至公司過去年度提列之法定盈餘公積,毋須追溯調整。本公司自 109 年度財務報表之盈餘分配開始適用。

4. 特別盈餘公積

依金管會規定,上市櫃公司應就帳列股東權益減項淨額計提特別盈餘公積,嗣後股東權益減項數額有減少時,得將特別盈餘公積轉回未分配盈餘。另自 102 年起,本公司依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定,首次採用 IFRSs 時,應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益),因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分,分別提列相同數額之特別盈餘公積;但轉換日因首次採用 IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時,得僅就因轉換採用 IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時,得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

5. 盈餘分配

依本公司章程規定:公司年度如有獲利,應提撥 2%為員工酬勞及 5%以下為董事監察人酬勞,但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補 數額。

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 10%法定盈餘公積及依證券交易法規定應提列之特別盈餘公積,如尚有餘,得視當年度實際獲利及資金情況,經董事會決議通過後報股東會決議分派股東紅利。

民國109年度本公司估列員工酬勞及董監酬勞金額合計為27,196仟元,依公司管理階層分派計畫按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董監酬勞前之金額按比率估列,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。

民國 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 26 日本公司經股東常會決議 民國 108 年及 107 年度盈餘分配,分派之每股股利及員工酬勞、董事 與監察人酬勞如下:

	108年度			107年度		
普通股每股股利(元)						
現金	\$	1	\$	1		
員工酬勞-現金	\$	11, 159	\$	12, 330		
董事及監察人酬勞		16, 739		18, 495		
合 計	\$	27, 898	\$	30, 825		

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司董事會於110年3月25日決議通過109年度之盈餘分配案如下:

		盈餘分配案	每	每股股利(元)			
		109 年度		109 年度			
法定盈餘公積提列	\$	42, 657					
現金股利		264, 000	\$	1.1			
合 計	\$	306, 657					

有關 109 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

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。

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

6. 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畫,並滿足股東對現金流入之需求,本公司股利政策綜合考量資本公積、保留盈餘、財務結構、資本預算及營運狀況等因素,決定最適當發放方式。

7. 其他權益

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為新台幣所產生之相關兌換差額,係直接認列為其他綜合損益,並累計於其他權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額項目。透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,公允價值之變動,直接認列為其他綜合損益,並累計於其他權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益項目,於後續期間不得重分類至損益。確定福利計畫之精算損益,認列於其他綜合損益項下,並立即認列於保留盈餘,於後續期間不得重分類至損益。

8. 非控制權益

非控制權益變動情形如下:

	109 年度			108 年度
期初金額	\$	1, 218, 047	\$	1, 148, 467
歸屬於非控制權益之份額:				
本期淨利		264, 825		260,599
換算國外營運機構財務報表				
所產生之兌換差額		(82, 635))	58, 766
非控制權益減少(註)		(243, 276))	(249, 785)
期末餘額	\$	1, 156, 961	\$	1, 218, 047

註:係合併子公司發放股利,非控制權益享有之數額。

(二十一)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
109年12月31日				
子公司持有本公司股票,視同庫藏股	冠軍(股)公司	2, 293, 865股	_	2, 293, 865股
108年12月31日				
子公司持有本公司股票,視同庫藏股	冠軍(股)公司	2, 293, 865股	_	2, 293, 865股
列入本合併執	及表之子公司-冠軍(股)公司,截至]	09年及108年	-12
月31日止,持有本	公司股票,每股成	本均為16.86元	, 每股市價分	別
為36.60元及27.0	5元。			

(二十二)每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下: 本期淨利

1 79111		
	109年度	108年度
歸屬於本公司業主之淨利	429,096仟元	456,880仟元
具稀釋作用潛在普通股之影響:		
員工酬勞		
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	429,096仟元	456,880仟元
股 數		
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之		
普通股加權平均股數	237,706仟股	237,706仟股
具稀釋作用潛在普通股之影響:		
員工酬勞		
用以計算稀釋每股盈餘之		
普通股加權平均股數	237,706仟股	237,706仟股
1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1	7 F 1 - 1 A A A J P -	-山此 コリカ 放 21 年

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞,則計算稀釋每股盈餘時,應假設員工酬勞將採股票方式發放,並於潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數,以計算稀釋每股盈餘。本公司額定股本,均已全數發行,員工酬勞以現金發放,因而基本每股盈餘及稀釋每股盈餘均相同。

(二十三)本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用

	屬力	於營業成本	屬	於營業費用	 合	計
109年度						
員工福利費用						
薪資費用(註2)	\$	372, 282	\$	427, 719	\$	800,001
勞健保費用		27, 344		24, 493		51,837
退休金費用(註1)		13, 360		11, 257		24, 617
董事酬金		_		25, 607		25, 607
合 計	\$	412, 986	\$	489, 076	\$	902, 062
折舊費用	\$	110, 198	\$	37, 470	\$	147, 668
攤銷費用	\$	8, 294	\$	6, 388	\$	14, 682
108年度	_					
員工福利費用						
薪資費用(註2)	\$	358, 916	\$	418, 896	\$	777, 812
勞健保費用		26, 464		24, 531		50, 995
退休金費用(註1)		22, 638		10, 222		32,860
董事酬金		_		26, 175		26, 175
合 計	\$	408, 018	\$	479, 824	\$	887, 842
折舊費用	\$	121, 063	\$	24, 985	\$	146, 048
攤銷費用	\$	9, 244	\$	7, 868	\$ _	17, 112

註1:請參閱附註六(十六)。 註2:請參閱附註六(二十)。

- 1. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止,本公司及子公司從業員工人數分別為 1,972 名及 1,978 名。其中未兼任員工之董事人數分別為 13 名及 14 名。
- 2.109年度及108年度平均員工福利費用分別為447仟元及439仟元。
- 3.109 年度及108 年度平均薪資費用分別為408 仟元及396 仟元。兩年度平均員工薪資費用分別增加3.03%及24.92%。

(二十四)營業收入

	109年度	 108年度
商品銷售	\$ 5, 988, 202	\$ 6, 269, 464
租金收入	 55, 498	53, 773
合 計	\$ 6, 043, 700	\$ 6, 323, 237

合併公司之商品銷售收入,係源於商品於某一時點移轉予客 戶所產生;租金收入則源於勞務隨時間逐步移轉予客戶所產生。

(二十五) <u>其他收入</u>				
		109年度		108年度
股利收入		_		<u> </u>
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產	\$	10, 337	\$	11, 179
及此份主(並加其注	Ψ	10,001	Ψ	11,110
(二十六)其他利益及損失				
(一一八) 共己们血及很大		109年度		108年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$		Φ	3, 276
, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	Φ	(55, 501)	ЭΦ	5, 210
處分不動產、廠房及設備		(0.070)	`	(050)
損失淨額		(2,978))	(953)
其 他		10, 106		10, 458
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產淨益		7, 219		7, 375
淨額	\$	(19, 160)) <u>\$</u>	20, 156
(二十七)財務成本				
		109年度		108年度
銀行借款之利息	\$	11, 219	\$	11, 418
租賃負債之利息		2, 982		2, 863
押金設算之利息		116		116
合 計	\$	14, 317	\$	14, 397
2 -1	Ψ	11, 011	Ψ	11,001
(二十八)金融工具				
1. 金融工具之種類				
		109. 12. 31		108. 12. 31
人可次文		109. 12. 31		100. 12. 31
金融資產				
按攤銷後成本衡量	ф	1 500 005	ф	1 517 644
現金及約當現金	\$	1, 569, 035	\$	1, 517, 644
應收票據及帳款		435, 859		510, 713
其他金融資產		314, 781		759
按攤銷後成本衡量之金融資產		438, 825		552,070
存出保證金		28, 745		26, 681
小 計		2, 787, 245		2, 607, 867
按公允價值衡量				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產		44, 895		37, 676
透過其他綜合損益按公允價值				
之金融資產		234, 184		240, 904
合 計	\$	3, 066, 324	\$	2, 886, 447
(接次頁)	<u> </u>	, , . <u></u>		, ,
(VX)C X /				

金融負債

按攤銷後成本衡量		
短期借款	\$ 713, 000	\$ 793, 000
應付票據及帳款	330,709	444,556
其他應付款	263, 158	288, 105
租賃負債	 86, 341	68, 970
合 計	\$ 1, 393, 208	\$ 1, 594, 631

2. 財務風險管理目的

合併公司財務風險管理目標,係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險, 合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性,以降低市場 變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司並未以投機目的進行金融工具之交易。合併公司透過衍生金融工具規避匯率風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司政策所規範。合併公司對於上述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制,重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

3. 市場風險

合併公司之營運活動使本公司承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。合併公司以遠期外匯合約規避美元之匯率變動風險。另合併公司以自有資金及銀行借款彈性調整支應營運所需,因合併公司浮動利率淨資產大多在一年內到期,且目前市場利率已處低檔,預期並無重大之利率變動風險。

(1)外幣匯率風險

合併公司部分營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易,因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動,合併公司使用短期借款來規避匯率風險。此類金融工具之使用,可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資,是故合併公司並未對其進行避險。

有關外幣匯率風險之敏感性分析,主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元、泰銖及越南盾升值/貶值1%時,合併公司於民國109年度及108年度之淨利將分別增加/減少17,444仟元及12,369仟元。

(2)利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允 價值變動之風險及現金流量變動之風險。合併公司之利率風 險包括上述二者。

有關利率風險之敏感度分析,係以財務報導期間結束日之非衍生金融工具利率暴險而決定,假若利率增加/減少1%,合併公司於民國109年度及108年度淨利將分別減少/增加6,763仟元及8,888仟元。

(3)<u>其他價格風險</u>

合併公司持有之上市櫃及未上市櫃之權益證券及基金投資,此等權益證券及基金投資之價格會因該等投資標的未來 價值之不確定性而受影響。

合併公司所有重大權益工具投資,皆須經本公司董事會 核准後始得為之。

合併公司持有之基金投資係屬透過損益按公允價值衡量類別;上市櫃權益證券係屬透過其他綜合損益按公允價值衡量類別;及未上市櫃權益證券則分別屬透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。

合併公司權益工具及基金投資之價格風險,主要係來自 於分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公 允價值衡量之投資。

有關權益工具及基金價格風險之敏感性分析,係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具及基金價格上升/下降1%,合併公司於民國109年度及108年度綜合損益總額將分別增加/減少2,791仟元及2,786仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司採行之政策係儘量與信譽卓著之對象進行交易,以減輕所產生財務損失之風險。合併公司除交易前之徵信外,交易中並持續監督信用暴險以及交易對方之信用狀況,並持續致力於客源多元化及拓展海外市場,以降低客戶集中風險。

合併公司於民國109年度及108年度,並無信用風險集中於單一客戶之情況,故信用風險實屬有限。

5. 流動性風險管理

合併公司管理流動性風險之目標,係為維持營運所需之現金 及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等,以 確保合併公司具有充足的財務彈性。

下表除租賃負債係按折現值列示外,係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析:

109. 12. 31

					10,	0. 14. 01		
	6	個月以內	6	~12 個月		1~2 年	2~5 年	 合計
非衍生金融負債								
短期借款	\$	513,000	\$	200,000	\$	_	\$ _	\$ 713,000
應付票據及帳款		330,709		-		_	-	330, 709
其他應付款		235, 962		27, 196		-	-	263, 158
租賃負債		5, 370		3, 881		16, 341	 60, 749	 86, 341
合 計	\$	1, 085, 041	\$	31,077	\$	16, 341	\$ 60, 749	\$ 1, 393, 208
						_	 _	
					108	8. 12. 31		
	6	個月以內	6	-12 個月]	1~2 年	2~5 年	合計
非衍生金融負債		_				_	 	
短期借款	\$	793, 000	\$	-	\$	_	\$ -	\$ 793, 000
應付票據及帳款		444, 556		-		_	-	444, 556
其他應付款		260, 207		27, 898		_	-	288, 105
租賃負債		4, 882		5, 254		13, 892	 44, 942	 68, 970
合 計	\$	1, 502, 645	\$	33, 152	\$	13, 892	\$ 44, 942	\$ 1, 594, 631

6. 具重大匯率波動影響之外幣資產及負債

合併公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣,故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

	幣別	外幣金額	期末衡量匯率	 帳面金額
貨幣性項目:				
<u>109. 12. 31</u>				
金融資產				
現金及約當現金	美金	4,690 仟美元	28.05	\$ 131, 547
現金及約當現金	泰銖	1,130,047 仟泰銖	0. 9229	1, 042, 921
現金及約當現金	越南盾	156, 356, 772 仟盾	0. 0012342	192, 976
應收款項	美金	448 仟美元	28.05	12, 572
應收款項	泰銖	54, 473 仟泰銖	0. 9229	50, 273
其他金融資產	美金	11,715仟美元	28.05	328, 610
金融負債				
應付款項	泰銖	15,714 仟泰銖	0. 9229	14, 502
108. 12. 31				
金融資產				
現金及約當現金	美金	8,796 仟美元	29.95	\$ 263, 455
現金及約當現金	泰銖	976, 311 仟泰銖	0.99	966, 547
現金及約當現金	越南盾	45, 209, 171 仟盾	0. 0012951	58, 550
應收款項	美金	399 仟美元	29.95	11, 942
應收款項	歐元	22 仟歐元	33. 64	737
應收款項	泰銖	3,062 仟泰銖	0.99	3, 031
金融負債				
應付款項	泰銖	68,022 仟泰銖	0.99	67, 342

由於本合併公司之個體功能性貨幣種類繁多,故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本合併公司於民國109年及108年度之外幣兌換損益分別為損失33,507仟元及利益3,276仟元。

	幣別	外幣金額	期末衡量匯率	巾	長面金額
非貨幣性項目:					
<u>109. 12. 31</u>					
採用權益法之投資	美金	2,794 仟美元	28.05	\$	78, 366
採用權益法之投資	泰銖	21,831 仟泰銖	0.9229		20, 148
<u>108. 12. 31</u>					
採用權益法之投資	美金	603 仟美元	29. 95	\$	18, 064
採用權益法之投資	泰銖	20,953 仟泰銖	0.99		20, 744

7. 金融工具之公允價值

- (1)衡量公允價值所採用之評價技術及假設
 - ①按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本合併公司主要管理階層認為本公司按攤銷後成本衡量 之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近其 公允價值。

- ②衡量公允價值所採用之評價技術及假設 金融資產及融金負債之公允價值係依下列方式決定:
- ●具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債,其公允價值係分別參照市場報價決定。
- ●無公開報價之股票公允價值係依照以市場法及倍數法(屬於市價法的一種)分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(2)認列於合併資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊,並將公允價值依可觀察之程度區分成下列3等級之方式揭露分析資訊:

第1等級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第2等級:除第1等級之公開報價外,以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允值值。

第3等級:評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

(3)以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產

本合併公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產,其 公允價值層級如下:

109. 12. 31	第1等級		5	第2等級	Ś	第3等級	É	計
金融資產								
透過損益按公允價值								
衡量之金融資產								
基金	\$	-	\$	44,895	\$	_	\$	44,895
非上市櫃股票		-		-		-		-
透過其他綜合損益按公								
允價值衡量之金融資產								
上市櫃股票		175, 107		-		-		175, 107
非上市櫃股票		_		_		59, 078		59, 078
108. 12. 31								
金融資產								
透過損益按公允價值								
衡量之金融資產								
基金	\$	_	\$	37,676	\$	_	\$	37,676
非上市櫃股票		_		_		_		_
透過其他綜合損益按公								
允價值衡量之金融資產								
上市櫃股票		184, 966		_		_		184, 966
非上市櫃股票		_		_		55, 938		55, 938

(4)金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

合併公司以第3等級公允價值衡量之金融資產,係透過其他 綜合損益按公允價值衡量之金融資產,109年及108年1月1日至 12月31日之調節如下:

	109年1月1日	108年1月1日
	至12月31日	 至12月31日
期初餘額	\$ 55, 938	\$ 50, 112
認列於其他綜合損益之當期損益		
按公允價值衡量之金融資產利益	3, 140	5, 826
期末餘額	\$ 59, 078	\$ 55, 938

(5)合併公司109年度及108年度均未有第1級及第2級公允價值衡量間移轉之情形。

(二十九)資本管理

本公司及各子公司之資本管理目標,在於能夠於繼續經營與成長之前提下,藉由維持最佳資本結構,以提供股東足夠之報酬。本公司之資本結構管理策略,係依據本公司及各子公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性、產品發展藍圖及外部環境變動等因素,據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出;再依產業特性,計算所需之營運資金與現金,並推估可能之產品利潤、營業利益率與現金流量,考量產業景氣循環波動及產品生命週期等風險因素,以決定本公司最適當之資本結構。

本合併公司截至民國109年及108年12月31日之負債比率如下:

	109. 12. 31	108. 12. 31
負債總額	\$ 3, 019, 220	\$ 3, 209, 452
資產總額	\$ 9, 331, 602	\$ 9, 425, 026
負債比率	32%	34%

民國109年12月31日負債比率較民國108年12月31日之負債比率下降,主要係因短期借款及應付帳款減少所致。

(三十)現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下:

短期借款					
\$	633, 000				
	2, 500, 000				
_	(2,340,000)				
	793, 000				
	2, 260, 000				
_	(2,340,000)				
\$	713, 000				

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	
薩摩亞Best Founder Corporation	本公司持股100%之子公司
印尼味王股份有限公司	本公司採用權益法之關聯企業
柬埔寨國光糖業有限公司	本公司採用權益法之關聯企業
柬埔寨國光農產業有限公司	薩摩亞Best Founder Corporation採用權益法
	之關聯企業
全青股份有限公司	本公司之法人董事
(Whole Green Trading Co., Ltd.)	
K.S.L. IT Center Co., Ltd.	合併子公司-泰國味王公司持股50%之子公司
TFI Green Biotech Company Limited	合併子公司-泰國味王公司持股50%之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

本公司與子公司間之交易金額及餘額,於編製合併財務報表時已予 以銷除,並未揭露於本附註。本公司及子公司與其他關係人間之交易明 細揭露如下:

1. 銷 貨

(1)交易金額未達100,000仟元者:

交易對象	_	109年度	 108年度
TFI Green Biotech Company Limited	\$	3	\$ 3
全青股份有限公司		34, 040	 13, 465
合 計	\$	34, 043	\$ 13, 468

銷貨價格:原則上依雙方參酌市場價格訂定。 收款條件:全青股份有限公司於收貨後T/T付款。

(2)交易金額達100,000仟元以上者:無

2. 進 貨:無

3. 資金融通

0. 只亚胍亚					
關係人	帳列項目	1	09. 12. 31		108. 12. 31
印尼味王股份有限公司	其他應收款	\$	139, 293	\$	139, 293
	減:備抵損失		(139, 293))	(139, 293)
	淨 額	\$		\$	-
4. 本合併公司為關係人責	『書保證情形』:				
關係人	_	1	09. 12. 31		108. 12. 31
東埔寨國光農產業有限公	`司	\$	134, 640	\$	143, 760
柬埔寨國光糖業有限公司]		230, 010		245,590
合 計		\$	364, 650	\$	389, 350
5. 重大債權債務餘額:					
交易對象	帳列項目	1	09. 12. 31		108. 12. 31
印尼味王股份有限公司	其他應收款	\$	170, 803	\$	170, 803
印尼味王股份有限公司	減:備抵損失		(170, 803))	(170, 803)
	淨 額	\$	_	\$	_
6. 其 他					
交易對象	帳列項目	1	09. 12. 31		108. 12. 31
K.S.L.IT Center Co.,					
Ltd.	其他支出	\$	2, 279	\$	2, 141
TFI Green Biotech Company					
Limited	租金收入	\$	254	\$	286

(依合約約定價格收取)

7. 主要管理階層人員報酬

合併公司對主要管理階層人員之當期薪酬如下:

	109年度	108年度		
短期福利	\$ 28, 515	\$	29, 042	

短期福利包括薪資、獎金及員工紅利等。

本公司董事及其他主要管理階層之薪酬,經薪資報酬委員會審議通過。

八、抵(質)押資產

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

擔保資產		109. 12. 31	108. 12. 31
不動產、廠房及設備	土地、建築物等	\$ 1,771,010	\$ 1,792,303
投資性不動產	土地、建築物等	1, 224, 165	1, 224, 121
按攤銷後成本衡量之	政府債券等		
金融資產		9, 553	10, 352
其他金融資產	定期存款等		759
	合 計	\$ 3,004,728	\$ 3,027,535

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至109年及108年12月31日,本合併公司之承諾及或有負債如下:

- (一)已開立未使用之信用狀金額約為42仟美元及29仟美元。
- (二)對外背書保證分別為364,650仟元及389,350仟元。
- (三)因開立信用狀額度及進貨之存出保證票據分別為213,000元及235,000仟元;另收取之存入保證票據分別計52,781仟元及76,184仟元。

十、重大之災害損失:無

十一、重大之期後事項:無

十二、其 他

- (一)有關遭人質疑「帳外盈餘」等事項,本公司曾於民國80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80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80年度以後是 否有帳外盈餘,已有33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92年6月18 日向法院提出檢查人補充報告,法院迄未有任何裁定指示。
- (二)截至109年12月31日止,頂新製油(股)公司起訴請求本公司支付 貨款2,144仟元,是案由台北地方法院審理中,本公司於審理程序中 提起反訴,請求頂新製油(股)公司因問題豬油所造成9,420仟元之 損害。案經台北地方法院審理後,本訴判決本公司敗訴,而反訴以不 合法定要件裁定駁回。本公司不服,分別提起二審上訴及抗告,經台 灣高等法院審理後,認為抗告有理由裁定廢棄原裁定發回原審,由原 審台北地方法院以108年訴更一字第1號審理中。而關於請求貨款部

分之上訴,則判決本公司敗訴,本公司就請求貨款部分不服提起三審上訴,最高法院以109年台上字第1172號判決部分廢棄,發回臺灣高等法院,後經雙方當事人合意停止訴訟,等待前開台北地方法院以108年訴更一字第1號案件之判決結果。

(三)本公司桃園營業所 109 年度發生業務員許君涉侵占貨款約 126 萬餘元,本公司業向桃園地檢署提起業務侵占等刑事告訴,截至查核報告日止,本案仍在審理中,惟本公司業已提列 100%備抵損失,對本公司 109 年度財務報表尚無重大影響。

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。

十三、附註揭露事項

- (一)重大交易事項相關資訊:
 - 1. 民國109年度資金貸與他人:請參閱附表一
 - 2. 民國109年度為他人背書保證:請參閱附表二
 - 3. 民國109年底持有有價證券情形:請參閱附表三
 - 4. 民國109年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元以上:無
 - 5. 民國109年度取得不動產之金額達新台幣3億元以上:無
 - 6. 民國109年度處分不動產之金額達新台幣3億元以上:無
 - 7. 民國109年度與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元以上: 附表五
 - 8. 民國109年底應收關係人款項達新台幣1億元以上:請參閱附表四
 - 9. 民國109年度從事衍生性商品交易:無
 - 10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額: 附表五

(二)轉投資事業相關資訊:

- 1. 民國109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(重編後)
- 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109年度資金貸與他人:請參閱附表一
 - (2)民國109年度為他人背書保證:請參閱附表二
 - (3)民國109年底期末持有有價證券情形:請參閱附表三
 - (4)民國109年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達3億元以上:無
 - (5)民國109年度取得不動產之金額達3億元以上:無
 - (6)民國109年度處分不動產之金額達3億元以上:無
 - (7)民國109年度與關係人進、銷貨之金額達1億元以上:無
 - (8)民國109年底應收關係人款項達1億元以上:無
 - (9)民國109年度從事衍生性商品交易:無

(三)大陸投資資訊:無

(四)主要股東資訊:請參閱附表七

十四、部門資訊

(一)部門收入與營運結果

本合併財務報表繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下:

•	部門山	久入			部門	損益	
	109年度		108年度		109年度		108年度
調味品事業	\$ 4, 755, 388	\$	5, 036, 686	\$	811, 083	\$	809, 156
速食品事業	1, 513, 166		1, 365, 963	·	173, 133		126, 034
其 他	459, 613		389, 892		965		(217)
繼續營業單位總額	 6, 728, 167		6, 792, 541		985, 181		934, 973
減:營運部門間之收入	-,,		-,,		,		,
或損益	(684, 467)		(469, 304)		-		_
營運部門與外部客戶	 (===) ===:/		(===)===/				
之收入或損益	\$ 6, 043, 700	\$	6, 323, 237		985, 181		934, 973
其他營業費用		<u> </u>			(10, 270)		(11, 443)
營業利益					974, 911		923, 530
利息收入					19, 665		39, 786
其他收入					10, 337		11, 179
其他利益及損失					(19, 160)		20, 156
財務成本					(14, 317)		(14, 397)
採用權益法之關聯企業					(14, 011)		(14,001)
及合資捐益之份額					(27, 153)		(25,772)
減損損失					(2,993)		-
税前淨利				\$	941, 290	\$	954, 482
4\(\tau_1\) (1.4.1.1				Ψ	341, 230	Ψ	554, 402

部門利益係指各個部門所賺取之利潤,不包含其他收入、其他利益 及損失、財務成本、採用權益法之關聯企業及合資損益之份額及減損損 失迴轉利益。此衡量金額係提供予主要營運決策者,用以分配資源予部 門及評量其績效。

(二)部門資產

	109. 12. 31	1	08. 12. 31	
部門資產:				
調味品事業	\$ _	\$	_	
速食品事業	_		_	
其 他	_		_	

註:合併公司依規定揭露應報導部門資產之衡量金額,惟由於合併公司之資產衡量金額未提供予營運決策者,無需揭露資產之衡量金額。

(三)產品別及勞務別

(一) <u>连四州人为彻州</u>		
	 109年度	 108年度
食品製造銷售收入	\$ 5, 732, 835	\$ 6, 168, 949
包材等製造加工收入	121, 975	100, 515
其 他	 188, 890	 53, 773
合 計	\$ 6, 043, 700	\$ 6, 323, 237
(四) <u>地區別</u>	 109年度	108年度
台灣	\$ 2,513,930	\$ 2, 342, 359
泰國	2,225,925	2, 626, 313
越南	 1, 303, 845	 1, 354, 565
合 計	\$ 6, 043, 700	\$ 6, 323, 237

(五)重要客戶資訊

民國109年度及108年度並無來自單一客戶收入占合併損益表營業收入淨額10%以上之情形。

資金貸與他人: 附表一

編 貸出資金之公 貸典對象 往來項目 表局 本期 到末餘額 百金貸與 業務在 有短期配過 提列循抵 指係品 有短期配過 資金貸換應限額 首金公要之 不供金額 有短期配過 投列循抵 有短期配過 投列循 有金貸與股額 首金貸換應限額 有金 (本金) 有金 工作金額 本金額 有金 有金 工作金額 本金額 日 本金額 名籍 有金 工作金額 本金額 本金額 名籍 有金 工作金額 本金額 名籍 有金 工作金額 本金額 名籍 有金 工作金額 本面 工作金額 名籍 有金 工作金額 本面 工作金額 本面 本面 工作金額 本面 工作金額 <											
貸出資金之公 貸兵封象 往来項目 本期 和未餘額 實際動支 利率 資金貸換 業務在 (本面) 有短期結組 原因 提列储格 原因 投列储格 原因 投戶 香業連轉 工作金額 原因 名名 高上、Ltd. 工作金額 高度 書面 書面 一個係人 工作金額 高方 子上 日本 一個係人 本期 高 高 高 高 音 子 子 子 子 子 子 子 <		備註							##3	註4	
貸出資金之公 貸換針象 往本項目 本期 期末餘額 實際動支 利率 資金貸換 業務柱 有短期融通 提列情格 提份信息 持係品 資金公司 日間 社質 未金額 日間	次	貞金 貞 呉 宗 宗 宗 (注 1)及 (注 2)		\$ 1,361,913		1, 119, 366			812, 830		
貸出資金之公 貸貸對象 往本項目 本期 期末餘額 實際動支 利率 資金貸臭 業務社 有短期融通 提列情社 提係品 可 (本工股)公司 印尼珠王公司 其他非流動資產 是 8 139, 293 8 139, 293 8 139, 293 8 139, 293 8 139, 293 8 139, 293 8 139, 293 8 139, 293 8 139, 293 8 139, 293 8 139, 293 8 139, 293 9 139, 293 8 139, 293 9 139, 293 8 139, 293 9 139	對個別對象	資金貸與限額 (註1)及(註2)		\$ 340, 478		223, 873			140, 501		
貸出資金之公 貸臭財象 往水項目 本期 期末餘額 童務 大金額 面間 性質 未金額 有短期融通 提列備格 一年金額 面間 性質 未金額 有短期融通 提列備格 上級廠及營運 一年金額 面間 性質 未金額 有短期融通 提列備格 上 工作金額 工作金額 上		負		I		ı			I		
貸出資金之公 貸臭對象 往本項目 為關 本期 期末餘額 金額 周率 資金貸臭 業務在 資金必要之 原因 味王(股)公司 印尼味王公司 其他非流動資產 是 \$ 139,293 \$ 1	擔保品	名稱		印尼珠王股	票12,000股	I			I		
貸出資金之公 貸臭對象 往本項目 為關 本期 期末餘額 資務 利率 資金貸臭 業務往 前 味工(股)公司 印尼味王公司 其他非流動資產 是 \$ 139,293 \$ 139,293 \$ 139,293 \$ 139,293 本 139,293 エ	21 本 1 本 日	祆 刈彌 松 呆帳 金額		\$ 139, 293		ı			ı		
貸出資金之公 貸與對象 往本項目 為關 最高金額 和末餘額 金額 利率 資金貸與 業 味王(股)公司 印尼味王公司 其他非流動資產 是 \$ 139,293 \$ 139,293 \$ 139,293 一 設廠及營運 泰國味王有限 Visawaphah 其他流動資產 否 5,709 5,322 305 7% 有短期融通 公司 Transportation 其他應收款 是 5,709 5,322 305 7% 有短期融通 合味(股)公司 味王(股)公司 其他應收款 是 100,000 80,000 - 1.05% 有短期融通 合 計 合 計 本王(股)公司 其他應收款 是	有短期融通	資金必要之 原因		I		營業週轉			營業週轉		
貸出資金之公 貸換對象 往本項目 為關 本期 期末餘額 資際動支 利率 可 (美金428萬元) 金額 區間 味王(股)公司 「中尼味王公司 其他非流動資產 是 \$ 139,293 \$ 139,293 - 上 泰國味王有限 Visawaphah 其他流動資產 否 5,709 5,322 305 7% 公司 Transportation 其他應收款 是 100,000 80,000 - 1.05% 台味(股)公司 味王(股)公司 其他應收款 是 100,000 80,000 - 1.05% 合 計 1.05%	47 42 #	来 游 來 金額		ı		ı			I		
貸出資金之公 貸喚對象 往本項目 為關 最高金額 期末餘額 實際動支 味王(股)公司 印尼味王公司 其他非流動資產 是 \$ 139,293 \$ 139,293 \$ 139,293 赤國味王有限 Visawaphah 其他流動資產 否 5,709 5,322 305 公司 Transportation 其他應收款 是 100,000 80,000 - 一關係人 合 計 一關係人 表 224,615	次 次 6	更 祖 祖 祖 祖 祖 祖 祖 祖 祖 祖 祖 祖		設廠及營運		湖	資金必要		有短期融通	資金必要	
貸出資金之公 貸臭對象 往本項目 為關 未期 期末餘額 金額 味王(股)公司 印尼味王公司 其他非流動資產 是 \$ 139, 293 \$ 139, 293 \$ 139, 293 赤國味王有限 Visawaphah 其他流動資產 否 5, 709 5, 322 公司 Transportation 其他應收款 是 700,000 80,000 合味(股)公司 珠王(股)公司 其他應收款 是 100,000 80,000 合 計 本王(股)公司 其他應收款 是 100,000 80,000	49	大 區		ı		7%			1.05%		
貸出資金之公 貸臭對象 往來項目 為關 最高金額 期別 味王(股)公司 印尼珠王公司 其他非流動資產 是 \$ 139, 293 \$ 赤國珠王有限 Visawaphah 其他流動資產 是 \$ 139, 293 \$ 公司 Transportation 其他流動資產 否 5,709 公司 Transportation 其他應收款 是 100,000 台味(股)公司 珠王(股)公司 其他應收款 是 100,000 合 計	4 经	真 宗 多 第		\$139, 293		302			ı		
貸出資金之公 貸與對象 往本項目 為關 事 味王(股)公司 印尼味王公司 其他非流動資產 是 \$ 赤國味王有限 Visawaphah 其他流動資產 否 公司 Transportation 其他流動資產 否 合味(股)公司 味王(股)公司 其他應收款 是 合 計		期末餘額	(美金428萬元)			5,322			80,000		
貸出資金之公 貸臭對象 往來項目 時 株工(股)公司 印尼珠王公司 其他非流動資產 本國味王有限 Visawaphah 其他流動資產 公司 「Transportation Lo., Ltd. 台味(股)公司 珠王(股)公司 其他應收款 合 計	#	今期 最高金額		\$ 139, 293		5, 709			100,000		
貸出資金之公 貸臭對象 往來項目 時 株工(股)公司 印尼珠王公司 其他非流動資產 本國味王有限 Visawaphah 其他流動資產 公司 「Transportation Lo., Ltd. 台味(股)公司 珠王(股)公司 其他應收款 合 計	是否	為關係人		平		Кa			民		
(登出資金之公 司 (明) 会之公 (報) 公司 (日) 公司 (日) 公司 (日) 公司 (日) 公司 (日) 公司 (日) 公司				其他非流動資產	其他	其他流動資產			其他應收款	-關係人	
		貸與對象		印尼珠王公司		Visawaphah	Transportation	Lo., Ltd.	味王(股)公司		
	が ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・	買出員金人公司		味王(股)公司		泰國味王有限	公司		台味(股)公司		
	77	麗 號				П			2		

單位:除另予說明者外,以新台幣仟元為單位

(註1):依本公司資金貸與他人作業程序規定,本公司資金貸與單一企業金額以不超過本公司資產總額之5%為限,本公司資金貸與他人總金額以不超過本公司資產總額之20%為限。本公司之子公司,因營運週轉有短期融通資金之必要者,融資金額之累計餘額不得超過本公司淨值的40%。(註2):依國內子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20%,對單一企業融資金額以不超過公司資產總額5%為限。但公司之母公司、子公司及母公司之全部子公司,因營運週轉有短期融通資金之必要者,融資金額之累計餘額不得超過公司淨值的40%。依海外子公司泰國珠王有限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淨值之50%,對單一企業融資金額以不超過公司淨值之

10%為限。

(註3):資金貸與他人期末餘額,係董事會通過之資金貸與額度。 (註4):合併報表業已作沖銷分錄予以沖銷。

為他人背書保證 附表二

幣仟元	備註	1年			註6	註6	
單位:新台幣仟元	屬聲 整地 化二甲酚 化二甲酚 化二甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲甲	ı	I	ı	I	I	
曲	屬司令事品的事份。	ı	I	ı	Y	ı	
	屬司公書母難司保	Y	I	ı	ı	I	
	背 書 保 證 最 高 限 額 (註2)	1% \$ 2,042,870	2,042,870	2, 042, 870	2,810,023	843, 007	\$ 9, 781, 640
		1%	3%	4%	81%	7%	
	以 財 保 会 会 会 会 会 会 会 会 会 会 会 会 会 会 会 会 会 会		I	1	300, 000 1, 924, 593	332, 755	
	實際數支金額	\$ 33,000	1	1	300, 000	I	
	期	\$ 50,000	(美華400萬/८) 134, 640	(美金820萬元) 230,010	1,650,400	144, 100	\$ 2,209,150
	本期 書 報 餘 額	\$ 50,000	145, 296	248, 214	1, 670, 400	144, 100	
	禁電子 上京 株 株 株 株 株 株 株 株 株	\$1, 361, 913	1, 361, 913	1, 361, 913	2, 810, 023	562, 005	
	请	直接持有普通股股權超過 50%之子公司	因股中	書 保 證 之 公 司 (註 4 因共同投資關係由各出 股東依其持股比例對其	書直有八	公 直接或間接經由子公司 有普通股股權超過20%之 公	
	被引公司名稱	禁 工業		限 埔糖公 案業	Ø [™]	冠軍公司	合
	背書保證者 公 司 名 稱	0 味王(股)公司	味王(股)公司	0 味王(股)公司	1台珠公司	台珠公司	
	羅點	0	0	0	<u></u>		

(註1):依公司之背書保證辦法規定,對單一企業之背書保證金額以不超過本公司總資產之30%為限。 (註2):依公司之背書保證辦法規定,背書保證金額以不超過本公司總資產之30%為限。 (註2):依公司之背書保證辦法規定,背書保證金額以不超過本公司總資產之30%為限。 (註2):依公司之背書保證辦法規定,背書保證金額以不超過國內子公司總資產之30%為限。對單一企業之背書保證金額以不超過國內子公司總資產之20%為限,惟持有轉投資公司直接及間接表決權股份子公司之中,在股份不超過國內子公司,背書保證金額以不超過國內子公司,特書保證金額以不超過報為限。 (註4):本公司為因應東埔寨法令之規定,因而對東埔寨採權益法之投資進行投資組織調整,請參閱附註六(八)之說明。本公司對東埔寨國先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(即權學亞Best Founder Corporation)出資。 為透過持有表決權股份百分之百之公司(即權學亞Best Founder Corporation)出資。 (註5):本公司對東埔寨國光礦業有限公司(以下稱國光礦業)之背書保證、係因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對該被投資公司背書保證。國光礦業於西元2020年6月間辦理增資,本公司未按股份的企業工作的經費指數與持限比例下降,109年度期末背書保證餘額為依原持股比例之背書保證餘額。截至109年12月31日止,國光糖業並未動支相關借款,本公司將適時治該被投資公司依目前持股比例報表表業已作产銷分錄予以沖鎖。

附表三之一 期末持有有價證券情形(不包含子公司、關聯企業及合資企業)

'nς																							
常作	#	1																					
:新台幣仟元	我	E																					
單位		, 價 值		20,295	24,600	44,895		37, 469	2, 807	$\frac{2}{29}$, 806	2, 233	5, 415	77, 730		9,752	13,937	35, 389	59,078		I	ı	1	28, 050
		公允		\$		S		↔					\$		↔			\$		\$		s	↔
	*	持股比例				<u> </u>		0.007%	ı	0.020%		0.131%			5.68%	4.32%	0.33%			0.18%	0.05%		
	=	面 金 額		20, 295	24,600	44,895		37, 469	2, 807	29, 806	2, 233	5, 415	77, 730		9, 752	13, 937	35, 389	59, 078		I	ı	1	28,050
	期	張		S		S		↔					s		↔			\$		⇔		S	↔
		股數(仟股)		357	2,000			887	45	2.250	43	1,992			229	1,500	1,043			2	31		
-	一种 初 和	1 V V		透過損益按公允價值衡量之分。等於各一十分。	貝 生 が が // // // // // // // // // // // //			透過其他綜合損益按公允 兩行公司	慣值衡重不金融員座-非流動	"	"	"			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	"	"			透過損益按公允價值衡量之 金融 資產一非流動	"		按攤銷後成本衡量之金融資產
	與有價證券發行人	之 關 係		棋	"			"	"	"	"	"			"	"	"			"	"		"
	價證券	類及名稱	憑證	匯豐龍騰電子基金	元富新世紀基	和	上市櫃股車	圆 泰 金 控	泰金控特别	新	新金控特别			非上市櫃股票	力世創業投資(股)公司	富國際(股)公	投資(股)		非上市櫃股票	惟達電(股)公司	中華貿易開發(股)公司		原始到期日超過3個月之定期 存
	は 右 ク 小 引	7	味王(服)公司																				

附表三之二 期末持有有價證券情形(不包含子公司、關聯企業及合資企業)

채										
備註				##						
佛	公允價值	\$ 90,589	6, 788	83, 955 \$ 181, 332		\$ 18,000	\$ 99,106	\$ 138, 435 26, 764 \$ 165, 199	36,	\$ 92,336
*	持股比例	0.06%	ı	0.96%	0.02%			1	1	,
	金額	90, 589	6, 788	83, 955 181, 332	1	18,000	99, 106	138, 435 26, 764 165, 199	36, 133	92, 336
剃	帳面	⇔		↔	↔	↔	⇔	↔	→	∽
	股數(仟股)	6,837	132	2,294 合 計	11			410	1	
12	恢 列 科 目	透過其他綜合捐益按公允價值衡量之金融	資產-非流動 "	"	透過買益按公允價 值衡量之金融資產- 非流動	按攤銷後成本衡量之金融資產一流動	较攤銷後成本衡量 之金融資產-流動	按聯網後成本衡量 之金融資產-流動 按聯網後成本衡量 之金融資產-流動	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動
十 田 於 光 於 巴 木 盟	與角價證券發行人名關係	棋	棋	係珠王公司之子公司	棋	集	棋	雜 雜	4	棋
價證	頁 及	上市櫃股票 台 新 金 控 公 司	台新金控特别股	朱	非上布櫃股票中華 貿 易 開 發 (股)公司	原始到期日超過3個月之定期存款	原始到期日超過3個月之定期存款	原始到期日超過3個月之定期存款 債 券	黄 券	原始到期日超過3個月之定期存款
TT < 4	符角へ公司	冠軍(股)公司				台珠(股)公司	西貢珠王責任有限 公	泰國珠王公司	泰國珠王公司	泰國紹爾公司

註:業已作合併沖鎖分錄。

附表四 應收關係人款項達一億元以上:

	備註									
部口 叶状 12 町	疾 9 偏战 未恢 4								\$ 310,096	
應收關係人款項	期後收回或沖轉	金額							荆	
關係人款項	+ + +	原生の列							ı	
逾期應收	\ \								ı	
	週轉率								I	
		有等	非流動資產-	其他應收款	(含應收利息	165,798仟元	及代墊款項	5,005仟元)	\$ 310,096	
	關		關聯企業							
	交易對象			公司						
ないない。	列應收款項		味王(股)公司							
	二十七元 · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	列應收款項之 変易 對 象 關 係 收 關 係 人 協 協 人 協 関 係 と は た か な 関 轉 率 人 な は ま よ ま ま と か な は は ま と な と は ま ま ま と か な と は ま と か な と は ま ま ま ま ま ま と か な と は ま ま ま ま ま ま ま ま ま ま ま ま ま ま ま ま ま ま	之易對象關 應收關係人 週轉率 逾期應收關係人款項 應收關係人款項 提列備抵呆帳	列應收款項之 交易對象關 係數項條額 應收關係人 通轉率 金額 應期應收關係人款項 提列備抵呆帳 (2) 公司 印尼味王(股)公司 印尼味王(股)公司 印尼味王(股) 開聯企業 非流動資產- 非流動資產- 無知應收關係人款項 無知	列應收款項之 交易對象關 係數額 應收關係人 週轉率 金額 應收關係人款項 提列備抵呆帳 司 交易對象關聯企業 非流動資產- 金額 建理方式 無度理方式 金額 未主(股)公司 印尼味王(股) 同關聯企業 其他應收款 其他應收款	列應收款項之 交易對象關 係款項餘額 應收關係人 通期應收關係人款項 應收關係人款項 機利備抵呆帳 司 企易對象關聯企業 非流動資產- 金額 無理方式 金額 金額 本工(股)公司 印尼味工(股)公司 印尼味工(股) 開聯企業 其他應收款 其他應收款 公司 (令應收利息 (令應收利息 (令應收利息 (列應收款項之 交易對象關聯企業 係款項餘額 應收關係人數項 應收關係人數項 應收關係人數項 機可或沖轉 查 額 應理方式 查 額 提列備抵呆帳 基 (股)公司 印尼珠王(股)公司 印尼珠王(股)公司 印尼珠王(股)公司 印尼珠王(股)公司 印尼珠王(股)公司 日尼珠王(股)公司 日本 東京	列應收款項之 交易對象關聯企業 係款項餘額 通轉率 金期應收關係人款項 應收關係人款項 通期應收款 提列備抵呆帳 (全應收利息 公司 165,798仟元 人民學款項 人民學款項 人民學款項 人民學款項 人民學、公司 人民學、公司	列應收款項之 交易對象關係人数項格、 企助應收款項 適助應收關係人款項格、 通動應收關係人款項格、 提列備抵呆帳報 本工(股)公司印尼珠王(股) 關聯企業 非流動資產- 其他應收款 本額 處理方式金面額 金面額 金面額 全面額 公司司 (今應收利息 165,798仟元) 165,798仟元 A代墊款項 A代墊款項 A A A A A A A B <	列應收款項之 司 交易對象關係人款項條額 應收關係人 款項條額 通轉率 金額應及利益 企用所入款項 金額 機及的可或沖轉 投列備抵呆帳 本王(股)公司 印尼味王(股)公司 開聯企業 非流動資產— 其他應收款 165,798仟元 大名代整款項 人名代整款項 人名代整款項 人名代整款項 人名代整款項 人名比查款項 人名比查款項 人名比查款 人名比查 人名比查

註:請參閱附註六(八)採用權益法之投資項下「印尼珠王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

仟元		.w/a				
單位:新台幣仟元		佔合併總營收或總 資產之比率(註1)	%2	i	ı	I
	交易往來情形	交易條件	I		I	I
	×	夠	132, 678		1, 650, 400	144, 100
		邻	€.)		
		科目	谁 作(註3)		背書保證(註3)	背書保證(註3)
		與交易人之關係	田公司報子公司		子公司對母公司	구公司對구公司
		交易往來對象	春羊工業聯份有限公司		珠王股份有限公司	冠軍股份有限公司
		交易人名稱	味干股份有限公司		台味股份有限公司	台味股份有限公司
		编號	0)		

註1: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2: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20%以上者。

註3:上列交易已作沖鎖分錄予以沖鎖。

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 附表六ペー

	其。		工工		註]		[丰]		註]		二五		注]			註1及註2		111	註3			11年4		
期認列之		資 損 益	7,892		7,522		95, 244		253, 071		(87)		5, 890			(4,154)		(334)	(20, 661)		(2,582)	ı		341, 801
被投資公司本	; ; ;	本期損益投	10, 339 \$		8, 289		95, 244		535, 504		(87)		7, 242			(4, 154)		(514)	(124, 039)		(7, 458)	ı		€€
本	7	帳面金額	\$ 551,943 \$		102, 401		627, 218		1,069,133		6,690		1,624,621			9, 904		25, 302	69, 319		14, 188	ı		\$ 4,100,719
未		吊拳	86.66		95.05%		100.00%		48.66%		100.00%		79.93%			100.00%		65.00%	11.98%		34.62%	49.00%		
御	H	股數(仟股)	15, 999		9, 505		1		204		20		82, 323			5, 328		2, 600	ı		1, 125	64		
6 象	<u> </u>	年年底	138, 443		89, 843		475, 328		233, 090		1, 741		987, 678			169, 198		26,000	226, 231		20, 250	180, 811		
原始投資	*	本期期末去	138, 443 \$		89, 843		475, 328		233, 090		1, 741		987, 678			169, 198		26, 000	226, 231		20, 250	180, 811		
	主要營業項目		味精、罐頭及飲料 \$	之製造及銷售	包裝材料及容器之	印刷、製造及買賣	味精、速食麵		味精之製造與銷售		一般投資公司		住宅、大樓、工業	廠房開發租售及不	動產買賣、租賃等	一般投資公司		豆類加工食品製造業	蔗糖生產加工及	販售	生物技術服務業	味精之製造與銷售		
	所 在 地 區		臺北市中山區中山北路2段79號7樓		臺北市中山區中山北路2段79號6樓		1707 Highway 1A An Phu Dong Ward District 12,	Ho Chi Minh City, Vietnam	20th Fl.KSL Tower, 503, Sriayudhya Rd.,	Bangkok, Thailand	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor	NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	臺北市中山區中山北路2段79號6樓			Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor	NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	臺北市中山區中山北路2段79號8樓	No. 205-207-209 Mao Tong Boulevard. Toul Skay Prey I,	Khein Chemikenmon, Phrom Perth, Kingdom of Cambodia	臺北市信義區基隆路1段420號12樓之2	Wisma Budi, Lt. 7 Suite 701, Jl. H.R. Rasuna	Said, Kav C-6 Jakarta, Indonesia	
	被投資公司名稱		冠軍(股)公司		森美工業(股)公司		西貢珠王責任有限公司		泰國珠王有限公司		薩摩亞珠王有限公司		台味(股)公司			薩摩亞Best Founder Corporation		格林全食物股份有限公司	東埔寨國光糖業有限公司		休斯生物科技股份有限公司	印尼味王(股)公司		
	投資公司名稱		味王(股)公司																					√ □

註1:合併報表業已作沖鎖分錄予以沖鎖。 註2:本公司為因應東埔寨法令之規定,因而對東埔寨採權益法之投資進行投資組織調整,請參閱附註六(八)之說明。 註3:關聯企業國光聽業有限公司於西元2018年10月31日已俸業,另於西元2020年6月間辦理增資,本公司評估結果仍具重大影響力,請參閱附註六(八)之說明。 註4:請參閱附註六(八)採用權益法之投資項下「印尼珠王(股)公司揭露事項及相關說明」。

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 附表六ペニ

ñ	1	H 115	1	I #	[基]		[五]					註]、註4			註2、註3
幣仟		角					(1		
單位:新台幣仟元	本期認列之投	損	1 455	1, 400	410		(26)	1,839	1	186	100	8, 592	. 11		(4, 098)
<u> </u>		/言		0			0	s	\$			9	9		↔
	投資公司	期捐益	040	1, 242	8, 289		(514)	2, 322	2	628	710	12,008	12, 002		(20, 488)
	被	額本	6		6		9	လ	\$		<u> </u>	⊕ ∞ L	-		∞
	有	帳面金客	32 20V Φ	\$ 401, 130	5, 369		1,946	\$ 415,073	\$ 4,487	14 110	14, 11	256, 738	φ 610,00		\$ 9,048
	. 持	比率	/02/0 06	20.01%	4.95%		5.00%		50.00%	20 00%	00.00	99.99%			20.00%
	半 崩	股數(仟股)	ขขข 06	20, 000	495		200	_	0.5	Ū.		199, 995			ı
	資 金 額	去年年底	\$ 907	0 031, 303	4,950		2,000	\$ 404,909	\$ 486	A 578	4,010	236, 289	74.T		\$ 165, 160
t	原始投	本期期末		9 091, 909	4,950		2,000	\$ 404,909	\$ 486	A 578	4, 010	236, 289	741,		\$ 82, 580
	4 茶	1 英四条項目	住宅、大樓、工業廠房 開發租售及不動產買	員、祖員寺 包裝材料及容器之印	刷、製造及買賣	豆類加工食品製造業			科技資訊管理	有機肥料之分類	味精之製造與鉛		"	土地開發及甘蔗種植	•
	4	五 在 岩	臺北市中山區中山北路 2段79號6樓	新北市三重區重新路5		臺北市中山區中山北路	2段79號8樓		Thailand	Thailand	Thailand			No. 205–207–209 Mao Tong Boulevard. Toul Svay Prey I Khan Obanicarmon Pinom	Penh, Kingdom of Cambodia
		枚 対 貝 な 凹 ろ 補	台味(股)公司	森美工業(股)公司		格林全食物股份有限	公	中	K.S.L. IT Center Co., Thailand	TFI Green Biotech Company Thailand	Champion Fermentation	Co., Ltd.		東埔寨國 光農產 業有 限公司	
	×	校員公司名称	冠軍(股)公司						泰國珠王有限	公司				薩摩亞 Best Founder Corporation	

註1:合併報表業已作沖鎖分錄予以沖鎖。 註2:本公司為因應東埔寨法令之規定,因而對東埔寨採權益法之投資進行投資組織調整,請參閱附註六(八)之說明。 註3:關聯企業國光農產業有限公司於西元2018年10月31日已停業,另於西元2020年6月30日止,已辦理滅資彌補虧損,合併公司仍具重大影響力,請參閱附註六(八)之說明。 註4:103年第3季組織重組,請參閱附註四(三)之說明。

附表七 主要股東資訊

股份		
主要股東名稱	持有股數	持有比例
浩祥貿易股份有限公司	23, 609, 447	9.83 %
全威投資股份有限公司	23, 424, 026	9.76 %
僑果實業股份有限公司	22, 784, 966	9.49 %
味丹企業股份有限公司	14, 537, 628	6.05 %

註1:本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日,計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏 股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股 數,可能因編製計算基礎不同或有差異。

法令辦理持股超過10%之內部人股權申報,其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股 註2:上開資料如屬股東將持股交付信託,係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易 份等,有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站

五、最近年度個體財務報告

味王股份有限公司會計師查核報告

味王股份有限公司 公鑒:

查核意見

味王股份有限公司民國109年及108年12月31日之個體資產負債表,暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表,以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告 (請參閱其他事項段),上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人 財務報告編製準則編製,足以允當表達味王股份有限公司民國109年及108年 12月31日之個體財務狀況,暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體財 務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與味王股份有限公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對味王股份有限公司民國 109年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務 報表整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨 表示意見。

茲對味王股份有限公司民國109年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明 如下:

銷貨收入之認列

味王股份有限公司之主要營業收入為銷貨收入,本會計師認為銷貨收入 之認列時點是否允當為查核中高度關注之領域。

收入認列會計政策請參閱個體財務報表附註四(十五);收入認列有關會 計政策採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源,請參閱個體 財務報表附註五(一)。

本會計師已執行之主要查核程序彙總說明如下:

- 1. 瞭解並測試營業收入之主要內部控制制度的設計及執行有效性。
- 2. 瞭解並評估管理階層認列銷貨收入之假設及方法之合理性。
- 抽核交易條件非屬FOB台灣之外銷交易,取得外銷交易各客戶所訂交易條件,選定報導期間結束日前後一段期間核對外銷交易憑證,以確定其截止適當。
- 4. 內銷(代送商)交易,發函詢證或取得代送商交易對帳資料,以確定截止 是否適當與入帳金額是否允當。

- 5. 選定報導期間結束日前後一段期間核對各項憑證,以確定銷貨及銷貨退回及銷貨折讓已為適當截止。
- 6. 帳列收入金額與統一發票開立金額調節,並就調節項目之重大差異執行 測試。
- 7. 執行分析性程序,以查明銷貨收入之認列有無異常情形。

採用權益法之投資期末餘額是否允當

本會計師認為,味王股份有限公司採用權益法之投資,為公司之重要及 主要資產,因而將採用權益法之投資期末餘額及採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益及其他綜合損益之份額列為關鍵查核事項。

採用權益法之投資相關之會計政策,請參閱附註四(七);採用權益法之 投資有關之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源,請參閱附註五 (四)。

本會計師已執行之主要查核程序彙總說明如下:

- 1. 瞭解並測試投資循環之主要內部控制制度的設計及執行有效性。
- 2. 瞭解並評估管理階層管理轉投資之方法及程序,以及認列相關投資損益 及其他綜合損益份額之假設及方法。
- 3. 取得或編製投資變動明細表,並與總帳及明細帳核對。
- 4. 查明有關股權變動之會計處理是否適當。
- 5. 查明子公司或關聯企業對相似情況下之類似交易及事件,是否採用與公司一致之會計政策,若有不同時,是否已予以調整。
- 6. 查明子公司、採用權益法之投資認列投資損益份額時,瞭解重要子公司 財務報表重大事項對公司財務報表之影響,及依審計準則公報第51號規 定判斷關聯企業對公司財務報告公允表達影響重大者,應查明關聯企業 財務報告是否依照「會計師查核簽證財務報表規則」與審計準則公報之 規定辦理。
- 7. 查明聯屬公司間未實現損益是否已予銷除。
- 8. 查明關聯企業財務報告日期應與公司相同,若有不同時,是否對關聯企業財務報告日期與公司財務報告日期間所發生之重大交易或事件之影響予以調整;並查明關聯企業與公司之報導期間結束日之差異是否未超過 3個月。
- 查明是否有跡象顯示採用權益法之投資可能發生減損、減損測試及其會計處理是否適當。

採用權益法之投資暨商譽減損之評估

味王股份有限公司採用權益法之投資,其估計未來可回收金額時,因該估計涉及多項假設,包括決定折現率及採用所編製之未來五年財務預測等, 易有主觀判斷並具高度不確定性,導致對可回收金額之衡量結果影響重大, 進而影響商譽減損金額之估計,因此,本會計師認為味王股份有限公司對採 用權益法之投資暨商譽減損之評估,係本年度最為重要事項之一。

有關減損之會計政策,請參閱財務報表附註四(十二)減損;商譽減損評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源,請參閱附註五(三)。

本會計師已執行之主要查核程序彙總說明如下:

1. 瞭解並測試減損評估之主要內部控制制度的設計及執行有效性。

- 查明是否有跡象顯示採權益法之投資可能發生減損、減損測試及其會 計處理是否適當。
- 3. 查明是否有跡象顯示可能發生商譽減損、減損測試及其會計處理是否 適當。
- 4. 評估減損模型所使用之假設、未來現金流量預測及折現率之合理性。

其他事項-採用其他會計師之查核報告

列入味王股份有限公司財務報表之關聯企業中,其中民國109年度及108 年度採用權益法投資之休斯生物科技股份有限公司,其財務報表未經本會計 師查核,而係由其他會計師查核,另採用權益法投資之東埔寨國光糖業有限 公司(以下稱國光糖業公司)與薩摩亞Best Founder Coporation轉投資之東 埔寨國光農產業有限公司(以下稱國光農產業公司),其依照泰國(非公開發 行公司)財務報導準則編製之財務報表,未經本會計師查核,而係由其他會 計師查核。本會計師已對國光糖業公司及國光農產業公司財務報表轉換為依 我國一般公認會計原則編製所作之調整,執行必要之查核程序。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調整前財務報表 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109 年及108年12月31日上述3家採用權益法投資之金額分別計新台幣(以下 同)92,555仟元及34,834仟元,分别占資產總額之1.36%及0.52%,民國109年 及108年1月1日至12月31日對該等被投資公司所認列之綜合損益(含採用權益 法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)損失分別為(32,170)仟元及(26,845) 仟元,分別占營業收入淨額之1.39%及1.23%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時,管理階層之責任亦包括評估味王股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算味王股份有限公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

味王股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程 之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的,係對個體財務報表整體是否存有 導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確 信係高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出 個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不 實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經 濟決策,則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則執行查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作:

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據

以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實 聲明或諭越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於 導因於錯誤者。

- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查 核程序,惟其目的非對味王股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露 之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性, 以及使味王股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情 況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況 存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個 體財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本 會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事 件或情況可能導致味王股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個體 財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於味王股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行,並負責形成味王股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以 及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人 員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有 可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對味王股份有限公司民國 109年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該 等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師 決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生之負面影響 大於所增進之公眾利益。

大中國際聯合會計師事務所

林 寬 照 會計

温明 郁 會計師

金管會證期局核准簽證字號:

(90)台財證(六)第145560號函及

(91)台財證(六)字第 119104 號函

中華民國 1 1 0 年 3 月 2 9 日



單位:新台幣仟元

		므 p E II ㅋ			,	., ., ., .,
			109. 12. 3	1	108. 12	2. 31
代碼	資產	附 註	金額	%	金 額	%
11XX	流動資產	四四				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 246, 424	3	\$ 369, 948	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(二)	28, 050	1	=	=
1150	應收票據-非關係人	六(三)	83, 542	1	83, 127	1
1160	應收票據-關係人	六(三)、七	1	_		-
1170	應收帳款-非關係人淨額	六(三)	183, 046	3	193, 293	3
1180	應收帳款-關係人	六(三)、七	855		798	= -
1210	其他應收款-關係人	七	11, 961	_	12, 323	_
1220	本期所得稅資產	六(十七)	12, 195	_	10, 461	_
1310	存貨淨額	六(四)	363, 495	5	390, 530	6
1476	其他金融資產	六(七)、八	314, 781	5	759	_
1479	預付款項及其他流動資產	六(十二)、七	21, 725	-	20, 736	_
1110	流動資產合計	7(1-)	1, 266, 075	18	1, 081, 975	16
15XX	非流動資產	四	1, 200, 010	10	1,001,010	10
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(五)	44, 895	1	37, 676	1
1510		六(五) 六(六)	136, 808	2	136, 814	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(八) 六(八)	4, 100, 719	60	4, 146, 627	62
	採用權益法之投資					
1600	不動產、廠房及設備	六(九)、八	765, 786	11	802, 669	12
1755	使用權資產	六(十)	35, 402	1	43, 856	1 6
1760	投資性不動產淨額	六(十一)、八	364, 672	5	384, 079	0
1840	遞延所得稅資產	六(十七)	30, 375	1	25, 003	_
1915	預付設備款		34, 503	1	3, 566	-
1920	存出保證金		25, 307	_	25, 372	-
1990	其他非流動資產-其他	六(十二)、七	5, 025		6, 008	
4 373737	非流動資產合計		5, 543, 492	82	5, 611, 670	84
1XXX	資產總計		\$ 6,809,567	100	\$ 6,693,645	100
代碼 21XX 2100 2150 2170	負債及權益 流動負債 短期借款 應付票據-非關係人 應付帳款-非關係人	- 四 六(十三)、七	\$ 680,000 9,432 158,251	- 10 - 2	\$ 750, 000 9, 655 150, 232	11 - 2
2180	應付帳款-關係人	セ	47,676	1	38,553	1
2200	其他應付款	七	148, 941	2	152,442	3
2230	本期所得稅負債	六(十七)	38, 755	1	-	=
2280	租賃負債-流動	六(十三)	11, 757	_	12, 090	=
2399	其他流動負債		8, 060		6, 856	
	流動負債合計		1, 102, 872	16	1, 119, 828	17
25XX	非流動負債	四				
2551	員工福利負債準備	六(十五)	202, 110	3	218, 146	3
2571	遞延所得稅負債-土地增值稅		139, 094	2	139, 094	2
2572	遞延所得稅負債-所得稅	六(十七)	183, 747	3	185, 185	3
2580	租賃負債-非流動	六(十四)	22,277	=	30, 301	=
2670	其他非流動負債-其他		4, 046		3, 564	
	非流動負債合計		551, 274	8	576, 290	8
2XXX	負 債 總 計		1, 654, 146	24	1, 696, 118	25
31XX	業主之權益	四、六(十八)				
3100	股 本					
3110	普通股股本		2, 400, 000	36	2, 400, 000	36
3200	資本公積					
3220	資本公積-庫藏股票交易		38, 447	1	36, 153	1
3265	資本公積-採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數		167, 367	2	76, 812	1
3300	保留盈餘		•		•	
3310	法定盈餘公積		376, 906	6	331, 218	5
3320	特別盈餘公積		1,005,964	15	1,005,964	15
3350	未分配盈餘		1, 121, 449	16	980, 569	15
3400	其他權益		83, 752	1	205, 275	3
3500	庫藏股票	六(八)、六(十九)		(1)	(38, 464)	(1)
3XXX	權益合計		5, 155, 421	76	4, 997, 527	75
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九、十二				
	負債及權益總計	•	\$ 6,809,567	100	\$ 6,693,645	100

董事長: 陳清福

後附之附註係本個體財務報告之一部分 第24個第一个會計師事務所民國110年3月29日查核報告 經理人:陳恭平
會計

會計主管:郭長城





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為元外)

				109年度		108年度	
代碼	項	目	附 註	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	_	四、六(二十二)、七	\$ 2, 321, 441	100	\$ 2, 175, 267	100
5000	營業成本		四、六(四)、七	1, 617, 516	70	1, 524, 903	70
5910	營業毛利			703, 925	30	650, 364	30
6000	營業費用						
6100	推銷費用			417, 046	18	396, 192	19
6200	管理費用			106, 113	5	106, 760	5
6300	研究費用			8, 492	-	8, 841	-
6450	預期信用減損損失			1,211		64	
	營業費用合計			532, 862	23	511, 857	24
6900	營業利益			171,063	7_	138, 507	6
7000	營業外收入及支出		四				
7100	利息收入			1,683	_	2, 916	_
7010	其他收入		六(二十三)	6, 307	-	5, 535	_
7020	其他利益及損失		六(二十四)	7, 017	-	42, 216	2
7050	財務成本		六(二十五)	(8, 160)	=	(7,962)	_
7060	採用權益法認列之子公	公司、關聯企業及		. , ,		. , ,	
	合資損益之份額		六(八)	341,801	15	348, 845	16
7670	減損損失		六(九)、六(十一)	(2,993)	-	=	_
	營業外收入及支出》	爭額		345, 655	15	391, 550	18
7900	稅前淨利			516, 718	22	530, 057	24
7950	所得稅費用		四、六(十七)	(87, 622)	(4)	(73, 177)	(3)
8200	本期淨利			429, 096	18	456, 880	21
8300	其他綜合損益		四				
8310	不重分類至損益之項目		<u>u</u>				
8311	不重力 類主領 並 之 項 日 確定福利計畫之再衡	喜數		(6, 106)	_	(8, 870)	_
8316	透過其他綜合損益按			(0, 100)		(0,010)	
0010	益工具投資未實現記			(6)	_	6, 362	_
8320	採用權益法認列之關軍			(0)		0, 502	
0020	综合損益之份額	外正示人口负天 心		(3, 135)	_	7, 791	_
8349	與不重分類之項目相關	剧 之所得稅		(0, 100)	_	-	_
0040	不重分類至損益之工			(9, 247)		5, 283	
8360	後續可能重分類至損益之			(0, 211)		0, 200	
8361	國外營運機構財務報			(114, 804)	(5)	44, 183	2
8399	與可能重分類至損益之			(111, 001)	(0)	11, 100	_
	稅	- 74 11-1011 11-11		=	_	=	_
	後續可能重分類至才	員益之項目合計		(114, 804)	(5)	44, 183	2
	本期其他綜合損益((124, 051)	(5)	49, 466	2
8500	本期綜合損益總額			\$ 305, 045	13	\$ 506, 346	23
	每股盈餘		四、六(二十)				
9750	基本		ロ・ハ(ー1)	\$ 1.81		\$ 1.92	
9850	を			\$ 1.81 \$ 1.81		\$ 1.92 \$ 1.92	
0000	नम् यम			Ψ 1.01		Ψ 1.04	

後附之附註係本個體財務報告之一部分 參閱大中國際聯合會計師事務所民國110年3月29日查核報告

董事長: 陳清福



經理人: 陳恭平



會計主管:郭長城



高高

會計主管:郭長城

後附之附註係本個體財務報告之一部分参閱大中國際聯合會計師事務所民國110年3月29日本核報告





董事長:陳清福

			(5.00 10 10 10 10 10 10 10	#K ©					
		₩.	大國102 資本公権	三百里市	保留盈餘		其化権	其化權益項目	出	單位:新台幣仟元
			中国华		1		國外營運機構 財務報表換算	損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評		
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	普通股股本	庫藏股票交易	簽	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	傳視遊	庫藏股票	√ □
民國108年1月1日餘額	\$ 2,400,000	\$ 36, 153	\$ 76,812	\$ 288,027	\$ 1,005,964	\$ 820,018	\$ 30,512	\$ 112, 159	\$ (38, 464)	\$ 4, 731, 181
民國107年度盈餘分配:										
提列法定盈餘公積	I	I	I	43, 191	I	(43, 191)	I	I	I	I
分配股東現金股利(10%)	I	I	I	I	I	(240,000)	I	I	I	(240,000)
民國108年度淨利	ı	ı	ı	1	ı	456, 880	I	ı	1	456, 880
民國108年度稅後其他綜合損益	ı	I	ı	1	ı	(13, 138)	44, 183	18, 421	ı	49, 466
_ 民國108年度綜合損益總額	1	1	1	1	1	443, 742	44, 183	18, 421	1	506, 346
. 17										
7 民國108年12月31日餘額 -	2, 400, 000	36, 153	76,812	331, 218	1, 005, 964	980, 269	74, 695	130, 580	(38, 464)	4, 997, 527
民國108年度盈餘分配: 提到上完內餘公錄	ı	ı	ı	45 688	ı	(45,688)	ı	ı	ı	ı
次月紀人正常召演分配股東現金股利(10%)	ı	ı	ı) () ()	ı	(240,000)	I	ı	ı	(240,000)
深寒使井601四世	ı	ı	ı	I	ı	429, 096	I	I	ı	429, 096
民國109年度稅後其他綜合損益	I	I	I	I	I	(2, 528)	(114, 804)	(6, 719)	I	(124,051)
民國109年度綜合損益總額	1	1	1	1	1	426, 568	(114, 804)	(6, 719)	1	305, 045
採用權益法認列股權淨值之變動數	I	1	90, 555	I	1	I	ı	1	ı	90, 555
存辦米平改四十多十八縣	ı	V06 6	ı	I	ı	ı	ı	ı	ı	V 904
で作品であり、 マイカル 民國 109年12月31日 禁箱	\$ 2,400,000	\$ 38, 447	\$ 167.367	\$ 376,906	\$ 1,005,964	. 1.121.449	(40.109)	\$ 123.861	(38, 464)	\$ 5. 155. 421
XP / M I 10 「/ J I - 20 I M / J / 1										



單位:新台幣仟元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量:		
本期稅前淨利	\$ 516, 718	\$ 530, 057
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	82, 983	62, 620
攤銷費用	6, 310	7, 529
預期信用減損損失	1, 211	64
存貨備抵跌價及呆滯提列(迴轉)	1, 196	(76)
存貨報廢損失	4, 458	5, 266
不動產、廠房及設備報廢損失	3, 039	1, 250
非金融資產減損損失	2, 993	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(341, 801)	(348, 845)
利息費用	8, 160	7, 962
股利收入	(6,307)	(5,535)
利息收入	(1, 683)	(2,916)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(7, 219)	(7,375)
與營業活動相關之流動資產及負債變動數		
應收票據(增加)減少	(416)	18, 193
應收帳款(增加)減少	10, 339	(5, 160)
其他應收款(增加)減少	362	(4,999)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(928	325
存貨(增加)減少	21, 381	(23, 689)
其他非流動資產(增加)減少	(2, 196)) 3
應付票據及帳款增加(減少)	16, 919	(18, 404)
其他應付款減少	(3, 359)	(4,532)
其他流動負債增加	1, 204	1, 711
員工福利負債準備減少	(22, 142)	(167, 076)
營運產生之現金流入	291, 222	46, 373
收取子公司之股利	362, 619	375, 617
收取其他股利	6, 307	5, 535
收取之利息	1,622	2, 951
支付之利息	(8, 302)	(7,796)
支付之所得稅	(57, 411)	(152, 735)
營業活動之淨現金流入	596, 057	269, 945
(拉力石)		

(接次頁)

(承前頁)

机农工私力田人法旦	٠
投資活動之現金流量	٠

权 只		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(28,050)	_
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加	-	(1,085)
其他金融資產增加	(314, 022)	(1)
不動產、廠房及設備支付之成本	(15, 115)	(56, 352)
不動產、廠房及設備支付之資本化利息	-	(295)
預付設備款增加	(34, 381)	(17, 257)
存出保證金減少	65	79
其他非流動資產增加	(4, 491)	(6, 110)
投資活動之淨現金流出	(395, 994)	(81, 021)
籌資活動之現金流量:		
短期借款增加(減少)	(70,000)	160,000
租賃負債本金償還	(14,069)	(15, 633)
其他非流動負債增加(減少)	482	(2,013)
分配股東股利	(240,000)	(240, 000)
籌資活動之淨現金流出	(323, 587)	(97, 646)
現金及約當現金增加(減少)數	(123, 524)	91, 278
期初現金及約當現金餘額	369, 948	278, 670
期末現金及約當現金餘額	\$ 246, 424	\$ 369, 948

後附之附註係本個體財務報告之一部分 參閱大中國際聯合會計師事務所民國110年3月29日查核報告

董事長:陳清福



經理人: 陳恭平



會計主管:郭長城





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48年4月依公司法及其他有關法令規定成立之營利事業,於民國68年5 月更名為「味王股份有限公司」。本公司股票於民國52年經證券管理機關核准 於台灣證券交易所上市。

本公司經營之主要業務為生產及銷售味精、醬油、速食麵、罐頭食品及飲料等暨住宅及大樓開發租售業、工業廠房開發租售業、投資興建公共建設業及洋菸酒類及飲料之進口及經銷。

二、通過財務報告之日期及通過之程序

本個體財務報告已於民國 110 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布於民國109 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「IFRSs」)。

金管會於民國108年7月29日以金管證審字第1080323028 號令公告經該會認可之IFRSs,係指該會證券期貨局網站「國際財務報導準則(IFRSs)下載專區」公告之民國109年適用之IFRSs。該令自民國109年1月1日生效。

相關經金管會認可於民國 109 年適用之新發布、修正及修訂之準則 及解釋彙列如下:

新發布/修正/修訂準則及解釋	_IASB發布之生效日_
國際財務報導準則第 3 號「業務定義」之修正	2020年1月1日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及	2020年1月1日
國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	
國際財務報導準則第 16 號「與新冠肺炎有關之租金減	2020年6月1日
譲」之修正	
國際會計準則第 1 號及第 8 號「重大性定義」之修正	2020年1月1日

上述國際財務報導準則第 16 號「與新冠肺炎有關之租金減讓」之 修正可提前自2020年1月1日起適用。截至目前為止,首次適用上述準則 及解釋將不致對本公司會計政策造成重大變動。

(二)尚未採用IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

截至本個體財務報告發布日止,合本公司尚未採用下列IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs:

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「更新對觀念架構之索	2022年1月1日
引」	
國際財務報導準則第4號、國際財務報導準則第7號、國	2021年1月1日
際財務報導準則第9號、國際財務報導準則第16號及國	
際會計準則第39號之修正「利率指標變革-第二階段」	
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正	未定
「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	
國際財務報導準則第17號「保險合約」,取代國際財務	2023年1月1日
報導準則第4號「保險合約」	
國際會計準則第 1 號之修正「將負債區分為流動或非	2023年1月1日
流動」	
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達	2022年1月1日
到預定使用狀態前之價款」	
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之	2022年1月1日
成本」	
2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日

本公司認為,截至目前為止,首次適用上述準則及解釋將不致對本公司會計政策造成重大變動。惟本公司仍持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響,若有重大影響將於評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本公司之重大會計政策彙總說明如下:

(一)遵循聲明

本公司之個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外,本公司之個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本對資產而言,通常係依取得資產所支付對價之公允價值;對負債而言,通常係指承擔義務所收取之金額或為清償債務 而預期將支付之金額。

本公司於編製個體報告時,對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司個體報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同,個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投

資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」及「採用權益法 認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額」。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括預期於正常營業週期中實現、或意圖將其出售或消耗;為交易目的而持有;預期於報導期間後12個月內實現之資產;及現金或約當現金,但於報導期間後至少12個月交換或清償負債受到限制者除外。資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括預期於正常營業週期中清償;為交易目的而持有;預期於於報導期間後12個月內到期清償;及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少12個月之負債。負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)外 幣

本公司之個體財務報告項目皆係以所處主要經濟環境之貨幣衡量 (「功能性貨幣」)。本公司之功能性貨幣及記帳貨幣係新台幣。本個體 財務報告之財務績效及財務狀況係以新台幣表達。

編製個體財務報告時,以功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者,係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日,外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算;以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目,按決定公允價值當日之匯率重新換算;以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當年度認列為損益。

編製個體財務報表時,國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣;收益及費損項目係以當期平均匯率換算,所產生之兌換差額認列為其他綜合損益,並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額項下。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款、3個月內到期之定期存款 及隨時可轉換為定額現金,且價值變動甚少之短期並具高度流動性之投 資。

(六)存 貨

存貨以成本為入帳基礎,按加權平均法計算之,產品成本之計算, 變動製造費用以實際產量分攤,固定製造費用則按生產設備之正常產能 分攤,惟當實際產量與正常產能差異不大,亦得按實際產量分攤;實際 產量若異常高於正常產能,則以實際產量分攤。

存貨之續後衡量,採成本與淨變現價值孰低評價,淨變現價值係指估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本之餘額。比較成本與淨變現價值孰低時,係採逐項比較之。製成品之淨變現價值若預期等於或高於成本,則供該製成品生產使用之原物料將不沖

減至低於成本,當原物料之價格下跌而製成品之成本超過淨變現價值時,該原物料沖減至淨變現價值。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額,認列為銷貨成本,於各續後期間重新衡量存貨之淨變現價值,若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失,或有證據顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時,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。

(七)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。子公司及關聯企業之財務報表在重大方面業已適當調整,俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。子公司及關聯企業之財務報表日期若與本公司不同時,本公司則對其財務報表日期與本公司財務報表日期之間所發生重大交易或事件之影響予以調整。在任何情況下,子公司及關聯企業與本公司之財務報表報導期間結束日之差異不超過3個月。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

在權益法下,投資子公司原始係依成本認列,其後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。 此外,本公司亦按持股比例認列子公司其他權益之變動。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者,係作為權益交易處理。投資帳面金額所支付或收取對價之公允價值間之差額,係直接認列為權益。

當喪失對子公司控制時,本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資,剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額,列入當年度損益。此外,於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以消除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益,僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內,認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

對關聯企業之投資以成本入帳,後續採權益法評價。關聯企業係 指本公司對其具有重大影響之企業,但非子公司或合資權益。重大影 響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力,但非控制或聯合控 制該等政策。

在權益法下,投資關聯企業依本公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司對關聯企業之損失份額超過在該關聯企業之權益時,僅於本公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內,認列額外損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分認列為商譽,若取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分,於重評估後立即認列為利益。

本公司若未按持股比例認購關聯企業發行之新股,致使持股比例 發生變動,並因而使投資之股權淨值發生增減時,其增減數調整資本 公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯 企業之所有權益減少者,於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關 之金額按減少比例重分類,其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處 分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間交易所產生之損益,僅在與本公司對其權益 無關之範圍內,認列於本公司之個體財務報告。

(八)不動產、廠房及設備

用於商品生產、或供管理目的使用不動產、廠房及設備按成本減累 計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得資產之增額成本。

折舊係採直線法,於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提: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;其他設備3至12年及閒置資產8至20年。當不動產、廠房及設備之主要組成部分耐用年限不同,則視為單獨項目處理。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視,若有估計變動,其影響係推延調整。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失,係以處分價 款與資產帳面金額兩者間之差額,認列為當年度損益。

(九)租 賃

若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價,該合約係屬租賃或包含租賃。

出租人

出租人將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬 於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬,為融資租賃;租賃如未移轉 附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬,為營業租賃。

若為營業租賃,出租人按直線基礎將租賃給付認列為收益,但若其他有系統之基礎更能代表標的資產使用效益減少之形態,則適用該基礎若為融資租賃,出租人於租賃開始日認列應收融資租賃款及融資租賃之未賺得融資收益,並採有系統且合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間,以使租賃期間之各期有一固定報酬率。

承租人

承租人於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。使用權資產按成 本衡量,租賃負債按該日尚未支付之租賃給付之現值衡量。

使用權資產應提列折舊,折舊期間為自租賃開始日起至使用權資產之耐用年數屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者;但若承租人將於租赁期間屆滿時取得租賃標的資產所有權,或若使用權資產之成本反映將行使購買選擇權,則折舊期間為自租賃開始日起至標的資產耐用年數屆滿止。

租賃負債以有效利率法計算利息費用,以使按租賃負債餘額計算之 各期利率固定。租賃給付係用以支付利息及降低租賃負債,租賃負債之 利息認列於損益。

(十)投資性不動產

本公司不動產若於報導期間結束日非供出售,亦非用於商品或勞務 之生產或提供或供管理目的使用,則列為投資性不動產。

本公司之投資性不動產以原始成本為入帳基礎,後續衡量採用成本 模式處理。投資性不動產中之房屋及建築物係採直線法,按估計耐用年 限20年計提折舊。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進 行檢視,若有估計變動,其影響係推延調整。

(十一)無形資產

1. 商 譽

本公司對於民國 101 年 1 月 1 日 (轉換至國際財務報導準則日) 以前發生之企業合併選擇適用國際財務報導準則第一號之豁免規定, 故對於該日前企業合併所產生之商譽金額,係按我國採用國際財務報 導準則前之一般公認會計原則所認列之金額列示。原始認列時,係以 原始成本認列為資產,後續不予攤銷,以成本減除累計減損衡量。

2. 其他無形資產

其他單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及 累計減損列示。攤銷金額係依直線法按 3 年之耐用年數計提。估計耐 用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視,若有估計變動,其影 響係推延調整。

(十二)減 損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象,則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額,則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時,共用資產亦分攤至個別之現金產生單位,否則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用 價值時,係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現,該折現率係反 映現時市場對貨幣時間價值及資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之帳面金額若超過其估計可回收金額,則將帳 面金額調減至其可回收金額,減損損失認列為當年度損益。

當減損損失於後續期間迴轉時,資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額,惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失認列為當年度損益。

(十三)金融工具

金融資產與金融負債僅於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。於原始認列時,應按公允價值衡量,若非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債,則應加計或減除直接可歸屬於取得或發行該金融資產或金融負債之交易成本。但未包含一重大財務組成部分之應收帳款,於原始認列時,應按交易價格衡量。

金融資產僅於符合下列情況之一時除列:(1)來自金融資產現金流量之合約權利失效;(2)移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬,或於既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬之情況下,並未保留對該金融資產之控制。

有活絡市場之金融商品,以活絡市場之公開報價為公允價值;無活 絡市場之金融商品,以評價方法估計公允價值。

慣例交易金融資產之認列與除列,係採交易日會計處理。

1. 金融資產

金融資產以管理金融資產之經營模式及金融資產之合約現金流量特 性為基礎,本公司所持有之金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透 過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量:

按攤銷後成本衡量

金融資產若同時符合下列兩條件,則按攤銷後成本衡量:

- a. 金融資產係於某經營模式下持有,該模式之目的係持有金融資產以 收取合約現金流量。
- b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,該等現金流量完 全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產,其利益或損失認列於損益中,但若 屬避險關係之一部分則按避險會計處理。

利息收入以有效利息法計算。

透過其他綜合損益按公允價值衡量

金融資產若同時符合下列兩條件,則透過其他綜合損益按公允價值 衡量:

- a. 金融資產係於某經營模式下持有,該模式之目的係藉由收取合約現 金流量及出售金融資產達成;及
- b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,該等現金流量完 全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

利益或損失認列於其他綜合損益中,但減損利益或損失及外幣兌換 損益除外。資產除列時,列於其他綜合損益之累積利益或損失自權益重 分類至損益。

另原應透過損益按公允價值衡量之特定權益工具投資,若非持有供交易,亦非屬企業合併中認列之或有對價,於原始認列時可作一不可撤銷之選擇,將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益中。在此情況下,利益或損失認列於其他綜合損益中,但非屬投資成本回收之股利列入損益。資產除列時,列於其他綜合損益之累積利益或損失不得重分類至損益。

透過損益按公允價值衡量

除按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外,金融 資產均透過損益按公允價值衡量。

金融資產於原始認列時可被不可撤銷地指定為透過損益按公允價值 衡量,以消除或重大減少如不指定將會因採用不同基礎衡量資產或負債 或認列其利益及損失而產生之衡量或認列不一致。

利益或損失認列於損益中,但若屬避險關係之一部份則按避險會計 處理。

2. 金融負債

金融負債中除未符合避險會計之衍生工具、指定為透過損益按公允價值衡量、及企業合併中之或有對價應分類為透過損益按公允價值衡量外,應分類為後續按攤銷後成本衡量,但不符合除列之移轉或對已移轉資產持續參與產生之金融負債、財務保證合約及以低於市場利率提供放款之承諾除外。

3. 減 損

按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、合約資產暨適用減損規定之放款承諾及財務保證合約按預期信用損失模式衡量減損。若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加,於每一報導日按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失;若金融工具自原始認列後信用風險並未顯著增加,則於報導日按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失,惟本公司對屬於國際財務報導準則第 15號範圍內之交易所產生之不含重大財務組成應收帳款或合約資產採用簡易作法,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十四)負債準備

本公司因過去事件負有現時義務 (法定或推定義務),且很有可能 須清償該義務,並對該義務金額能可靠估計時,認列負債準備。認列為 負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性,而為報導期間結束日清 償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現 金流量衡量,其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十五)收入認列

本公司認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉,收入金額反映該商品或勞務換得之預期有權取得之對價。

收入認列依下列步驟進行:(1)辨認客戶合約,確認合約業經核准 且承諾履行,確認能辨認對商品或勞務之權利,確認能辨認商品或勞務 之付款條件,確認合約具商業實質,及確認很有可能將收取移轉商品或 勞務之對價。(2)辨認及區分履約義務。(3)決定交易價格。(4)將交易 價格分攤至各履約義務。(5)於滿足各履約義務時認列已分攤之收入。

本公司依合約提供商品,於滿足履約義務時認列收入,通常於移轉 商品時滿足履約義務。依合約提供勞務所產生之收入,係按合約完成程 度(產出法或投入法)予以認列。

租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

於客戶支付對價前或款項已可自客戶收取前,已藉由移轉商品或勞 務予客戶而履約,該履約金額認列為合約資產。但若對該合約對價具有 無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取,則該履約金額認列為應收 款。

於移轉商品或勞務前,已自客戶收取對價或已具有無條件收取對價之權利,則該須移轉商品或勞務之義務認列為合約負債。

(十六)營業外收入

投資所產生之股利收益係於收取股利之權利確立、與股利有關之經 濟效益很有可能流入、及股利金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時 間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十七)退職後福利

屬確定提撥計畫者,係於員工提供服務期間,就應提撥之退休金數額認列為當年度費用;屬確定福利退休計畫者,則按精算結果認列退休金成本。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計劃資產報酬)係於發生期間立即全數認列於其他綜合損益項下,並列入保留盈餘,後續期間不重分類至損益。

(十八)所 得 稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅,除直接計入權益或認列於其他 綜合損益項目之相關所得稅外,認列於當年度損益。 當期所得稅係以當年度課稅所得為基礎,按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。以前年度所得稅估計之調整,列入調整年度之所得稅費用。

未分配盈餘加徵稅額列為股東會決議年度之所得稅費用。

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與其帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。惟非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債於交易當時不影響會計及課稅損益者、及因投資子公司所產生且於可預見的未來很有可能不會迴轉之暫時性差異不認列遞延所得稅。另原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異亦不認列遞延所得稅負債。遞延所得稅係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量,並根據報導日已立法或實質性立法之稅率為基礎。

遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定 執行權,且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限;或是屬不 同納稅主體,惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產,或其所得稅 負債及資產將同時實現者,方可予以互抵。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異,在 很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產, 並於每一報導期間結束日重新檢視及調整遞延所得稅資產帳面金額。

(十九)每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以發行在外加權平均股數計算之,惟 盈餘轉增資或資本公積轉增資者,或因減資彌補虧損而減少者,則按增 資及減資比例追溯調整。稀釋每股盈餘計算方式與基本每股盈餘相同, 惟係於調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十)員工酬勞及董監事酬勞

員工酬勞及董監事酬勞可合理估計時認列為當年度費用及負債。次年度股東會後金額若有變動,則依會計估計變動處理,列為次年度損益。

(二十一)營運部門報導

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司之個體財務報告受會計政策、會計假設及估計之影響,管理階層 於編製個體財務報告時必須作出適當之專業判斷。

本公司之假設及估計係根據相關國際財務報導準則規定所為之最佳估計。估計與假設係基於過去經驗與其他相關因素,惟實際結果可能與估計及假設有所不同。

估計與假設均持續予以檢視。若估計之修正僅影響當年度,則於會計估計修正當年度認列。若估計之修正同時影響當年度及未來期間,則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊,以及於財務報導結束日估計不確 定性之其他主要來源,該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一 年度有重大調整之風險。

(一)收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列,相關退貨及折讓之提列,係依歷史經驗及考量不同之合約條件,以估計可能發生之銷貨退回及折讓,於產品出售當期認列為銷貨收入之減項及退款負債(帳列其他應付款及其他流動負債),且本公司定期檢視估計之合理性。

(二)資產減損評估(商譽除外)

資產減損評估過程中,本公司需依賴主觀判斷,包含辨認現金產生單位及依據資產使用模式及產業特性,決定現金產生單位之可回收金額,任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(三)商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷,包含辨認現金產生單位、分攤資產及負債至相關現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位,及決定相關現金產生單位之可回收金額。

(四)採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收,本公司隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損,包含被投資公司內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率。本公司亦考量相關市場及產業概況,以決定其相關假設之合理性。

(五)所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所 得的金額及時點,其實際結果與所作假設間產生之差異,或此等假設於 未來之改變,可能導致已入帳的所得稅利益和費用於未來調整。

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時須依據管理階層之重大會計判斷、估計及假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變,均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

截至民國109年及108年12月31日止,本公司認列之遞延所得稅資產分別為30,375仟元及25,003仟元。

(六)員工福利負債準備之計算

計算確定福利義務之現值時,本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設,包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動,均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

截至民國109年及108年12月31日止,本公司員工福利負債準備之帳面金額分別為202,110仟元及218,146仟元。

(七)金融工具評價

本公司採用國際財務報導準則第9號按存續期間預期信用損失認列應收款項(含應收票據及應收帳款)之備抵損失,存續期間預期信用損失係參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所屬產業與前瞻性資訊,予以估計調整。若預期未來收取之現金與原先估計不同,該差額將對估計有所改變年度之應收款項及備抵損失帳面金額構成影響。

本公司所持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜 合損益按公允價值衡量之金融資產,其中所持有之無活絡市場未上市櫃 公司股票,其公允價值之衡量涉及多項假設,包括所採用之評價方法、 類似可比較公司之決定、本益比及流通性折價等,易有主觀判斷並具高 度不確定性,且其衡量結果對財務報表構成影響。

截至民國109年及108年12月31日止,應收款項之帳面金額分別為267,444仟元(已扣除備抵損失1,843仟元)及277,218仟元(已扣除備抵損失1,992仟元)。

民國109年度及108年度,本公司認列無活絡市場未上市櫃公司股票之金融資產評價利益分別為3,140仟元及5,826仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109. 12. 31		108. 12. 31	
庫存現金	\$	570	\$	821
支票存款		26, 333		13, 623
活期存款		97, 999		101, 037
外匯存款		65,422		164, 617
三個月內到期之				
外匯定期存款		56, 100		89, 850
合 計	\$	246, 424	\$	369, 948

- 1. 上項現金及約當現金均未提供質押或限制用途。
- 2. 上列外匯定期存款於報導期間結束日之市場利率區間如下:

	109. 12. 31	108. 12. 31
3個月內到期之外匯定期存款	0.4%	2. 2%-2. 60%

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	 109. 12. 31	108. 12. 31
原始到期日超過 3 個月		
之定期存款	\$ 28, 050	\$ -
利	 0.39%	_

(三)應收款項淨額

	 109. 12. 31	 108. 12. 31
應收票據-非關係人	\$ 83, 542	\$ 83, 127
應收票據-關係人	 1	
合 計	\$ 83, 543	\$ 83, 127
應收帳款-非關係人	\$ 184, 889	\$ 195, 285
應收帳款-關係人	855	798
減:備抵損失-非關係人	 (1, 843)	 (1,992)
淨 額	\$ 183, 901	\$ 194, 091

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天,應收票據及帳款均不 予計息。

本公司採用國際財務報導準則第 9 號按存續期間預期信用損失認列應收款項(含應收票據及應收帳款)之備抵損失,存續期間預期信用損失係參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所屬產業與前瞻性資訊,予以估計調整。本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日應收票據及應收帳款之預期信用損失及預期信用損失率分析如下:

未減損應收款項之帳齡分析如下:

	109. 12. 31			108. 12. 31		
未逾期亦未減損	\$	85, 678	\$		85, 553	
已逾期但未減損						
30 天以內		_		_		
31 至 60 天		_		_		
61 天以上		-		_		
合 計	\$	85, 678	\$		85, 553	

已減損應收款項之帳齡分析及預期信用損失率如下:

			存續期間預期	備抵	存續期間預
帳齡分析	1(09. 12. 31	信用損失率	期信	用損失金額
未逾期已減損	\$	183, 541	1.00%	\$	1,835
逾期 90 天以下		65	10.00%		6
逾期 91~180 天		3	50.00%		2
逾期 181 天以上			100.00%		_
合 計	\$	183, 609		\$	1,843

			存續期間預期	備抵	存續期間預
帳齡分析	1	08. 12. 31	信用損失率	期信	用損失金額
未逾期已減損	\$	193, 481	1.00%	\$	1, 935
逾期 90 天以下		77	10.00%		8
逾期 91~180 天		99	50.00%		49
逾期 181 天以上			100.00%		
合 計	\$	193, 657		\$	1, 992

備抵損失變動如下:

	1	09 年度		108 年度
期初餘額	\$	1, 992	\$	1, 925
本期減損增加(減少)		(149)	67
期末餘額	\$	1,843	\$	1, 992

在不考慮其他信用增強之情況下,最能代表本公司應收票據於民國109年及108年12月31日信用風險最大暴險金額分別為83,543仟元及83,127仟元;最能代表本公司應收帳款於民國109年及108年12月31日信用風險最大暴險金額分別為183,901仟元及194,091仟元。

(四)存貨淨額

	10	09. 12. 31	108. 12. 31
原 料	\$	82, 591 \$	125, 675
物料及燃料		32, 206	34, 171
在製品		96, 302	93,750
成 品		154, 433	127, 294
在途存貨		1, 071	11, 552
合 計		366, 603	392, 442
減:備抵存貨跌價及			
呆滯損失		(3, 108)	(1,912)
淨 額	\$	363, 495 \$	390, 530

認列為銷貨成本之存貨相關費損明細為:

	109 年度			108 年度	
銷售成本	\$	1, 605, 042	\$	1, 522, 523	
租賃成本		10, 281		490	
存貨報廢損失		4, 458		5, 266	
存貨跌價及呆滯損失提列					
(迴轉)		1, 196		(76)	
出售下腳收入		(3,461))	(3,300)	
淨 額	\$	1, 617, 516	\$	1, 524, 903	

- 1. 存貨產生回升利益之原因,係前期已提列備抵跌價損失之存貨已於本期出售或報廢。
- 2. 截至109年底及108年底止,存貨之投保金額分別為347,255仟元及297,212仟元。

(五)透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	109.		108. 12. 31	
基金	\$	37, 676	\$ 30, 301	
非上市櫃公司			 _	
合 計		37, 676	30, 301	
加:評價調整		7, 219	 7, 375	
總計	\$	44, 895	\$ 37, 676	

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	10	9. 12. 31	108. 12. 31
上市公司股票	\$	62,400	\$ 62,400
非上市公司股票		49, 026	 49, 026
合 計		111, 426	111, 426
加:評價調整		25, 382	 25, 388
總計	\$	136, 808	\$ 136, 814

(七)其他金融資產-非流動

	 109. 12. 31	 108. 12. 31	
銀行存款-境外資金匯回專			
戶(註)	\$ 300,560	\$ _	
銀行存款-備償戶	11, 367	7	59
振興券	 2, 854	 -	
合 計	\$ 314, 781	\$ 7	59

註:係本公司獲配海外股利收入選擇適用「境外資金匯回管理運用及課稅條例」,境外資金匯回之外匯存款專戶,專用於投資計畫支出。

(八)採用權益法之投資

被投資公司名稱	持有股數(仟股)	 帳列金額	持有比例
<u>109. 12. 31</u>			
子公司			
冠軍股份有限公司	15, 999	\$ 551, 943	99.99
森美工業股份有限公司	3, 802	102, 401	95.05
西貢味王責任有限公司	_	627, 218	100.00
泰國味王有限公司	204	1, 069, 133	48.66
薩摩亞味王有限公司	50	6, 690	100.00
台味股份有限公司	82, 323	1, 624, 621	79.93
薩摩亞Best Founder Corporation	5, 328	9, 904	100.00
格林全食物股份有限公司	2, 600	 25, 302	65.00
合 計		 4, 017, 212	
(接次頁)			

(承前頁)

關	聯	企	業
---	---	---	---

<u> 例 797 正 示</u>			
柬埔寨國光糖業有限公司	_	69, 319	11.98
休斯生物科技股份有限公司	1, 125	14, 188	34.62
印尼味王股份有限公司	64		49.00
合 計		83, 507	
總計		\$ 4, 100, 719	
<u>108. 12. 31</u>			
子公司			
冠軍股份有限公司	15, 999	\$ 555, 716	99.99
森美工業股份有限公司	3, 802	95, 746	95.05
西貢味王責任有限公司	_	682,749	100.00
泰國味王有限公司	204	1, 125, 011	48.66
薩摩亞味王有限公司	50	7, 231	100.00
台味股份有限公司	82, 323	1, 618, 732	79.93
薩摩亞Best Founder Corporation	5, 328	14, 783	100.00
格林全食物股份有限公司	2,600	 25, 636	65.00
合 計		 4, 125, 604	
關聯企業			
柬埔寨國光糖業有限公司	_	4, 253	20.00
休斯生物科技股份有限公司	1, 125	16, 770	34.62
印尼味王股份有限公司	64		49.00
合 計		 21, 023	
總計		\$ 4, 146, 627	

- 1. 印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明:
 - (1)民國95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股權投資款、資金貸與款項及墊款 之帳面餘額,於民國95年度均已降至零。
 - (4)印尼味王公司經當地法院准予進行法定清算程序,印方股東於民國104年8月間辦理清算事宜。
- 2. 除上項所述者外,上列採用權益法之投資及對其所享有之損益及其他 綜合損益份額,其中冠軍股份有限公司、森美工業股份有限公司、西 貢味王責任有限公司、泰國味王有限公司、薩摩亞味王有限公司、台 味股份有限公司、薩摩亞Best Founder Corporation、格林全食物股

份有限公司、東埔寨國光糖業有限公司及休斯生物科技股份有限公司,係依據會計師查核之財務報表計算認列。有關採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額情形,詳附表六。

- 3. 上列採權益法之子公司冠軍(股)公司因持有本公司股票,是以本公司依國際會計準則第32號「金融工具:表達」之規定,將該等股票(庫藏股)自權益中減除。109年及108年12月31日上述交易經重分類沖減,列為權益項下庫藏股票,金額均為38,464仟元,有關庫藏股票相關明細請參閱財務報表附註六(十九)庫藏股票之說明。另依國際會計準則第32號「金融工具:表達」之相關會計處理說明,本公司應就109年度發放予冠軍(股)公司之現金股利計2,294仟元,按持股比例沖銷採用權益法認列之冠軍(股)公司損益份額,並調整「資本公積-庫藏股票交易」計2,294仟元。
- 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93年1月6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),相對使採用權益法之投資等額增加。
- 5.本公司為因應柬埔寨法令之規定,因而對於柬埔寨採權益法之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。本公司及子公司「薩摩亞Best Founder Corporation」於102年未依持股比例對柬埔寨之轉投資增資,致持股比例下降(由30%下降為20%),惟本公司及子公司「薩摩亞Best Founder Corporation」對各該轉投資公司仍具重大影響力,另未依持股比例對柬埔寨之轉投資增資,使投資之股權淨值發生變動,其變動數調整增加資本公積及採用權益法之投資計76,812仟元。

本公司轉投資之東埔寨國光糖業有限公司及子公司薩摩亞Best Founder Corporation轉投資之東埔寨國光農產業有限公司,擬於107年辦理增資,本公司經107年4月11日之董事會決議通過,不參與該次增資事宜。上述關聯企業東埔寨國光糖業有限公司及國光農產業有限公司,依據會計師之查核報告:該等被投資公司於西元2018年10月31日已停業,被投資公司管理階層並於西元2019年2月間公開宣布將停業3年之計畫。

上述關聯企業東埔寨國光糖業有限公司俟於西元2020年6月間辦理增資,本公司未按持股比例認購新股,使持股比例下降為11.98%,惟本公司評估結果,對國光糖業有限公司仍具重大影響力(參與被投資者財務及營運政策決策的權力,仍未改變),因而對其投資仍採權益法處理。109年度本公司因未按持股比例認購新股,致使持股比例變動,並因而使對其投資之股權淨值發生變動,依會計師查核之財務報表計算調整增加資本公積計90,555仟元。

6. 本公司採權益法之子公司泰國味王有限公司,於西元2016年第3季,以 每股1,300泰銖,收購泰國冠軍有限公司之全數普通股計200,000股(因 泰國當地法令限制,其中5股之股權係登記於自然人名下,泰國味王有限公司登記股權計199,995股)。經組織重組後,泰國冠軍有限公司成為本公司之孫公司,本公司仍具控制力。

- 7.109年度及108年度泰國味王有限公司決議通過分配現金股利分別計 473,892仟元(504,000仟泰銖折合)及486,571仟元(504,000仟泰銖折合),本公司依持股比例可獲配之股利分別計230,616仟元(245,268仟泰銖折合)及236,786仟元(245,268仟泰銖折合);又109年及108年度西貢味王有限公司決議通過分配現金股利分別為124,804仟元(99,200,145仟越盾折合)及131,080仟元(98,430,544仟越盾折合),本公司依持股比例可獲配之股利分別為124,804仟元(99,200,145仟越盾折合)及131,080仟元(98,430,544仟越盾折合);108年度森美工業股份有限公司決議通過分配現金股利為5,000仟元,本公司依持股比例可獲配之股利為4,752仟元;109年度及108年度冠軍股份有限公司決議通過分配現金股利分別為7,200仟元及3,000仟元,本公司依持股比例可獲配之股利分別為7,200仟元及3,000仟元,本公司依持股比例可獲配之股利分別為7,199仟元及2,999仟元。上列盈餘分配均作為採用權益法之投資減項。
- 8.109年度及108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(含泰國冠軍有限公司)、薩摩亞味王有限公司、薩摩亞Best Founder Corporation及格林全食物股份有限公司之合併財務報表。

有關本公司具重大性之關聯企業之財務資訊彙整如下:

柬埔寨國光糖業有限公司:	 109. 12. 31		108. 12. 31
流動資產	\$ 3, 239	\$	12, 203
非流動資產	\$ 1, 257, 202	\$	1, 450, 441
流動負債	\$ 677, 117	\$	1, 436, 559
非流動負債	\$ 4, 513	\$	4, 819
	109 年度		108 年度
營業收入淨額	\$ 173	\$	24, 666
營業損失	\$ (10, 303)	\$	(78, 450)
本期淨損	\$ (124, 039)	\$	(81, 054)
		_	
綜合損益總額	\$ (165, 331)	<u>\$</u>	(80, 833)

自所列報彙總性財務資訊至對該關聯企業權益之帳面金額之調節 列示如下:

	1	09. 12. 31	 108. 12. 31
淨資產	\$	578, 811	\$ 21, 266
持股比例	\$	11. 98%	\$ 20%
本公司享有之權益	\$	69, 319	\$ 4, 253
投資帳面金額	\$	69, 319	\$ 4, 253

(九)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備之明細及期初金額與期末餘額之調節如下:

	土地	房	屋及建築		機器設備	3	運輸設備	4	上財器具	ļ	其他設備	P	 置資產	,	未完工程		合計
成本																	
108.1.1餘額	\$ 636, 949	\$	342, 567	\$	956, 030	\$	114, 295	\$	33, 979	\$	14, 661	\$	21, 541	\$	171, 244	\$ 2	, 291, 266
本期增添	-		10, 089		14, 516		3, 950		2, 435		1, 088		-		24, 569		56, 647
本期處分	-		(15, 356)		(32, 648)		-		(423)		-		-		-		(48, 427)
重分類	(82, 084)		21, 220		79, 332		_		-		-		(3, 925))	(195, 813)		(181, 270)
108.12.31餘額	554, 865		358, 520		1, 017, 230		118, 245		35, 991		15, 749		17, 616		-	2	, 118, 216
本期增添	-		_		14, 403		-		512		200		-		_		15, 115
本期處分	-		(860)		(109, 660)		(601)	1	(807)		(1, 400))	-		_		(113, 328)
重分類					3, 444		_				-		_		_		3, 444
109.12.31餘額	\$ 554,865	\$	357, 660	\$	925, 417	\$	117, 644	\$	35, 696	\$	14, 549	\$	17, 616	\$		\$ 2	, 023, 447
累計折舊																	
108.1.1餘額	\$ -	\$	280, 560	\$	842, 041	\$	74, 310	\$	31, 074	\$	13, 537	\$	17, 090	\$	-	\$ 1	, 258, 612
本期提列	-		11,849		25, 238		10, 378		775		212		-		-		48, 452
本期處分	-		(15, 050))	(31, 722))	_		(405))	-		-		-		(47, 177)
重分類				_	3, 817		_	_	_		_	_	(3, 817)	_			
108.12.31餘額	-		277, 359		839, 374		84, 688		31, 444		13, 749		13, 273		-	1	, 259, 887
本期提列	-		13, 117		35, 053		10, 349		978		255		-		-		59, 752
本期處分	_		(846))_	(106, 916)		(576)	(767	_	(1, 184)	-	_	_		(110, 289)
109.12.31餘額	\$ -	\$	289, 630	\$	8 767, 511	\$	94, 461	\$	31,655	\$	12, 820	\$	13, 273	\$		\$ 1	, 209, 350
田 7 小 口																	
<u>累計減損</u> 108.1.1餘額	\$ 51,192	\$	_	\$	3 12	\$	_	\$	5	\$	_	\$	4, 451	\$		\$	55, 660
重分類	-	Ψ	_	4	108	Ψ	_	Ψ	_	Ψ	_	Ψ	(108)		_	Ψ	-
108.12.31餘額	51, 192		_	_	120	_	_	_	5	_		_	4, 343	_	_		55, 660
本期提列(迴轉))	_)	_				_		-		_		(7, 349)
109.12.31餘額	\$ 43,843			_	3 114					\$	_	\$	4, 343	\$	_	\$	48, 311
帳面淨額																	
108. 12. 31	\$ 503,673	\$	81, 161	\$	3 177, 736	\$	33, 557	\$	4, 542	\$	2,000	\$	-	\$	-	\$	802, 669
109. 12. 31	\$ 511,022	\$	68, 030	\$	3 157, 792	\$	23, 183	\$	4, 030	\$	1,729	\$	-	\$	-	\$	765, 786
	1 上項	不	動產、區	谷	房提供抵抗	日作	- 手形,詰	欠	閉個體	財	 	- 队士	註八。		_		

^{1.}上項不動產、廠房提供抵押情形,請參閱個體財務報告附註八。

^{2.} 上項未完工程於 108 年度利息資本化金額計 295 仟元。

^{3.} 截至 109 年底及 108 年底止,不動產、廠房及設備之投保金額分別為 271,347 仟元及 246,804 仟元。

- 4. 截至民國 108 年 12 月 31 日止,本公司部分不動產、廠房及設備依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告及本公司之評估結果,其可回收金額(淨公允價值)小於帳面價值計 55,660 仟元,業經提列累計減損為 55,660 仟元。本公司復於民國 109 年度依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告(價格日期:民國 109 年 12 月 31 日)及本公司之評估結果,上述不動產、廠房及設備產生減損損失減少計 7,349 仟元,本公司因而於 109 年度認列減損迴轉利益計 7,349 仟元。截至 109 年 12 月 31 日止,本公司部分不動產、廠房及設備其可回收金額(淨公允價值)小於帳面價值計 48,311 仟元,業經提列累計減損為 48,311 仟元。
- 5. 依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告及本公司之評估,截至 109 年 12 月 31 日止,上列不動產、廠房及設備之公允價值合計為808,627 仟元(該公允價值屬第 2 等級)。
- 6. 有關不動產、廠房及設備公允價值之評價方法,109 年度土地主要係採 比較法及收益法(採各權重 40%~60%)估算,建物則係採成本法,其重要 假設為收益資本化率(3.28%-3.97%)。

(十)使用權資產

本公司承租房屋及建築之成本及折舊,其變動明細如下:

	成本合計		累	計折舊			
108.1.1 餘額	\$	58, 024	\$	_	\$	58, 024	
折舊提列				14, 168		(14, 168)	
108.12.31 餘額		58, 024		14, 168		43,856	
本期增加		5, 712		_		5, 712	
本期減少		(2,478)		(2,478)		_	
折舊提列				14, 166		(14, 166)	
109.12.31 餘額	\$	61, 258	\$	25, 856	\$	35, 402	

本公司民國 109 年度及 108 年度使用權資產之折舊費用分別為 14,166 仟元及 14,168 仟元。

(十一)投資性不動產

投資性不動產之明細及期初金額與期末餘額之調節如下:

	-	土地	房屋及建築		成本合計		累計折舊		累	計減損	淨額		
108.1.1 餘額	\$	144,979	\$	2,676	\$	147, 655	\$	(2,643)	\$	(38,830)	\$	106, 182	
重 分 類		82, 084		195, 813		277, 897		_		_		277, 897	
108.12.31 餘額		227, 063		198, 489		425, 552		(2,643)		(38, 830)		384, 079	
提列折舊		_		_		-		(9,065)		-		(9,065)	
提列減損淨額		_		-		_		_		(10, 342)		(10, 342)	
109.12.31 餘額	\$	227, 063	\$	198, 489	\$	425, 552	\$	(11, 708)	\$	(49, 172)	\$	364, 672	

- 1. 上項投資性不動產認列後之衡量係採成本模式。
- 2.108 年度重分類轉入 277,897 仟元,係本公司於嘉義大埔美開發區興建 之廠房完工,出租予本公司之子公司森美工業股份有限公司。
- 3. 截至 109 年底及 108 年底止,不動產、廠房及設備之投保金額分別為 196,214 仟元及 2,667 仟元。

- 4. 截至民國 108 年 12 月 31 日止,本公司部分投資性不動產依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告評估結果,其可回收金額(淨公允價值)小於帳面價值計 38,830 仟元,業經提列累計減損為 38,830 仟元。本公司復於民國 109 年度依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告(價格日期:民國 109 年 12 月 31 日)及本公司之評估結果,期初部分投資性不動產提列之減損損失 38,830 仟元,產生迴轉利益計3,848 仟元,另部分投資性不動產於 109 年度產生減損損失計 14,190 仟元,綜合計算結果,109 年度減損損失淨額增加 10,342 仟元,因而於109 年度認列減損損失計 10,342 仟元。截至 109 年 12 月 31 日止,本公司部分投資性不動產其可回收金額(淨公允價值)小於帳面價值計 49,172 仟元,業經提列累計減損為 49,172 仟元。
- 5. 上項投資性不動產於民國 109 年及 108 年度認列之租金收入分別為 5,376 仟元及 4,644 仟元,產生租金收入投資性不動產之直接營運費用 分別為 10,281 仟元及 490 仟元。
- 6. 依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告及本公司之評估結果,上項投資性不動產於民國 108 年 12 月 31 日止之公允價值合計為 385,180 仟元;109 年度依據外部獨立專業鑑價機構出具之不動產估價報告,上述投資性不動產於民國 109 年 12 月 31 日止之公允價值合計為 367,457 仟元(該公允價值屬第 2 等級)。
- 7. 有關投資性不動產公允價值之評價方法,109 年度土地主要係採比較法 與收益法或土地開發分析法(各權重 50%)估算,建物則係採成本法;108 年度主要為(1)比較法(2)收益法之直接資本化法及參酌建造成本,其重 要假設如下:

	109. 12. 31	108. 12. 31
收益資本化率	3. 28%-4. 77%	1.72%-4.02%
土地開發分析法之		
資本利息綜合率	1.41%	-

8. 上項投資性不動產提供質押情形,請參閱個體財務報告附註八。

(十二)預付款項及其他資產

		109. 12. 31		108. 12. 31
預付貨款	\$	1,890	\$	1, 926
預付費用		7, 388		6,496
其他應收款		11, 816		11, 766
催收款		314, 696		313, 336
減:備抵損失-催收款		(314, 696))	(313, 336)
其他無形資產		3,554		5, 373
其 他		2, 102		1, 183
合 計	\$	26, 750	\$	26, 744
流動	\$	21, 725	\$	20, 736
非 流 動		5, 025		6, 008
合 計	\$	26, 750	\$	26, 744
_	_			and the second second

其他應收款及催收款屬逾1年之應收款部分,業已全數提列備抵損失。

備抵損失變動如下:

	1	109 年度	108 年度			
期初餘額	\$	313, 336	\$	313, 339		
本期減損增加(減少)		1, 360		(3)		
期末餘額	\$	314, 696	\$	313, 336		

(十三)短期借款

項目	109. 12. 31	108. 12. 31			
抵押借款	\$ 430,000	\$ 460,000			
信用借款	250, 000	290, 000			
合 計	\$ 680,000	\$ 750,000			
利率區間	0. 975%-1. 180%	1.000%-1.200%			

有關提供擔保情形,請參閱附註八。

(十四)租賃負債

本公司民國 109 年 12 月 31 日租賃負債分析如下:

		未來最低				最低租金
		租金給付	利	息		給付現值
1年以內	\$	12, 085	\$	328	\$	11, 757
超過1年但不超過5年		22, 569		292		22, 277
5年以上				_		
合計	\$	34, 654	\$	620	\$	34, 034
表達於資產負債表之資訊:		_				
租賃負債-流動	\$	12, 085			\$	11, 757
租賃負債-非流動	\$	22, 569			\$	22, 277
本公司民國 108 年 12 月	31 E	日租賃負債分析	如下:			
1年以內	\$	12, 512	\$	422	\$	12, 090
超過1年但不超過5年		30, 788		487		30, 301
5年以上						
合計	\$	43, 300	\$	909	\$	42, 391
表達於資產負債表之資訊:						
租賃負債-流動	\$	12, 512			\$	12, 090
租賃負債-非流動	\$	30, 788			\$	30, 301
租員貝頂-非流動	<u> </u>	30, 788			<u> </u>	30, 301

民國 109 年度及 108 年度認列租賃負債之利息費用分別為 434 仟元 及 579 仟元。

民國 109 年度及 108 年度認列租賃之現金流出金額分別為 14,069 仟元 15,633 仟元。

(十五)員工退休金

本公司根據勞動基準法、工廠法及勞工退休金條例之規定,對正式 聘用員工訂有退休辦法。

1. 確定福利計畫

凡服務本公司年滿 15 年以上且年滿 55 歲者,或服務本公司滿 25 年以上者,或工作 10 年以上且年滿 60 歲者得申請退休,退休金之給付係按其工作年資及核准退休前 6 個月之平均工資計算,每滿 1 年給與 2 個基數,超過 15 年之工作年資後,每滿 1 年給與 1.3 個基數,最高總數以 45 個基數為限,未滿半年者以半年計算,滿半年者以 1 年計。但若因執行職務致心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作而命令其退休者,得依前述基數,再加給 20%。原享有退休補償金者,於退休時加發 2.6 個基數之補償金(不包含於退休金之最高 45 個基數內)。選擇適用勞工退休金條例者,由本公司按月提撥退休金至勞工個人專戶,適用勞動基準法之舊制年資予以保留,惟計算退休金基數時,適用勞工退休金條例之年資不予計算。

本公司退休辦法適用於正式僱用之專職員工,採確定給付退休辦法部分,每月分別按給付薪資之 15%提撥退休金。經精算結果,本公司退休金相關資訊揭露如下:

(1)確定福利計畫之精算假設:

	109. 12. 31	108. 12. 31
折 現 率	0.30%	0.70%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%

(2)確定福利計畫認列之費用:

	10	J9 年度	108 年度
當期服務成本	\$	3, 409	\$ 3, 917
淨確定福利負債淨利息		1, 435	2, 478
淨退休金成本	\$	4,844	\$ 6, 395

(3)認列於其他綜合損益之金額:

]	09 年度	108 年度		
淨確定福利負債再衡量數	\$	(6, 106) \$	(8,870)		

(4)確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下:

項 目	1	109. 12. 31	108. 12. 31
確定福利義務	\$	(601, 190)	596, 253
計畫資產之公允價值		399, 080	(378, 107)
員工福利負債準備	\$	202, 110 \$	218, 146

(5)確定福利義務之現值變動如下:

	 109 年度		108 年度
期初之確定福利義務	\$ 596, 253	\$	603, 051
當期服務成本	3, 409		3, 917
利息成本	4, 037		4, 366
福利支付數	(20,669))	(32,702)
精算損益-經驗調整	573		15, 276
精算損益-人口統計假設變動	_		_
精算損益-財務假設變動	 17, 587		2, 345
期末之確定福利義務	\$ 601, 190	\$	596, 253

(6)計畫資產公允價值變動如下:

	109 年度		108 年度
期初之計畫資產公允價值	\$ 378, 107	\$	226, 699
本期提撥	26, 580		173,470
本期支付	(20, 263))	(32,702)
本期報酬	 14, 656		10, 640
期末之計畫資產公允價值	\$ 399, 080	\$	378, 107

(7)重大精算假設之敏感度分析

本公司確定福利義務之敏感度分析,係以精算假設之折現率及 調薪率為基礎,在其他精算假設維持不變之前提下,將折現率及調 薪率分別加減 0.25%計算:

a. 折現率敏感度分析:

	折現率							
		109. 12. 31			108. 12. 31			
		0.375%		2. 225%		1.25%		0.75%
依模擬假設計算	\$	590, 102	\$	612, 613	\$	584, 671	\$	608, 196
依原假設計算		601, 190		601, 190		596, 253		596, 253
確定福利義務(利益)損失		(11,088))	11, 423		(11, 582))	11, 943
確定福利義務變動百分比		(1.84%)	1.90%		(1.94%))	2.00%

b. 調薪率敏感度分析:

	 調薪率						
	109. 12. 31			108.			31
	2. 50%		1.50%		2.25%		1.75%
依模擬假設計算	\$ 612, 392	\$	590, 257	\$	608, 013	\$	584, 789
依原假設計算	601, 190		601, 190		596, 253		596, 253
確定福利義務(利益)損失	11, 202		(10, 933)		11, 760		(11, 464)
確定福利義務變動百分比	1.86%		(1.82%)		1.97%		(1.92%)

(8)確定福利義務到期概況資訊

	 109. 12. 31	108. 12. 31		
預計未來1年內福利支付	\$ 40, 232	\$	39, 202	
預計未來 2~5 年內福利支付	195, 809		168, 895	
預計未來 6 年以上福利支付	 376, 666		420, 979	
總福利支付	\$ 612, 707	\$	629, 076	

(9)<u>本公司預期未來一年對確定福利計畫提撥金額及確定福利義務之平</u> 均存續期間如下:

	1(09. 12. 31	108. 12. 31		
預期一年內提撥金額	\$	25, 800	\$	26, 400	
確定福利義務平均存續期間		7年		7年	

2. 確定提撥計畫

本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 6%。109 年及 108 年度本公司依勞工退休金條例提繳之退休金分別為 13,367 仟元及 12,629 仟元。

(十六)營業租賃

本公司民國 109 年度及 108 年度出租其投資性不動產,由於並未 移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬,該等租賃合約係 分類為營業租賃,請參閱財務報表附註六(十一)投資性不動產。

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日應收租賃給付之到期分析如下:

	 109. 12. 31	 108. 12. 31
1年以內	\$ 5, 371	\$ 5, 029
超過1年但不超過5年	12, 200	15, 886
5年以上	 2, 362	 3, 276
應收租賃給付總額	\$ 19, 933	\$ 24, 191

(十七)所得稅

本公司民國 109 年度及 108 年度營利事業所得稅稅率均為 20%,所得基本稅額稅率均為 12%,遞延所得稅資產及負債之相關資訊暨所得稅費用與應付所得稅之調節說明如下:

1. 所得稅費用主要組成: 認列於損益之所得稅

	 109年度		108年度
當期所得稅費用	\$ 66, 588	\$	53, 036
以前年度之當期所得稅於本期			
之調整	(967))	7, 116
股利收入分離課稅	28, 811		10, 301
遞延所得稅費用:			
與暫時性差異之原始產生及迴			
轉有關之遞延所得稅費用	 (6, 810))	2, 724
所得稅費用	\$ 87, 622	\$	73, 177

當期認列於損益之所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額 調節如下:

		109年度	108年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$	516, 718 \$	530, 057
相關國家所得稅適用之國內稅率			
計算之稅額	\$	103, 344 \$	106, 011
永久性差異		(54, 377)	(29,963)
暫時性差異		10, 475	(26,993)
未分配盈餘加徵稅額		7, 146	3, 981
以前年度之當期所得稅於本期之			
調整		(967)	7, 116
股利收入分離課稅		28, 811	10, 301
與暫時性差異之原始產生及迴轉			
有關之遞延所得稅費用	_	(6, 810)	2, 724
認列於損益之所得稅費用合計	\$	87, 622 \$	73, 177

當期認列於損益之所得稅費用及期末應計所得稅之調節如下:

	109. 12. 31	1	08. 12. 31
應計所得稅(當期所得稅)	\$ 66, 588	\$	_
加:期初應付所得稅	-		71,821
以前年度之當期所得稅調整	_		7, 116
股利收入分離課稅	28, 811		10, 301
减:本期支付	 (56, 644)		(89, 238)
期末應付所得稅			
(本期所得稅負債)	\$ 38, 755	\$	

	1	09. 12. 31	108. 12. 31
期初應退所得稅	\$	10, 461	\$ _
加:本期應退所得稅		767	63,497
以前年度之當期所得稅調整		967	_
減:應計所得稅(當期所得稅)			 (53, 036)
期末應退所得稅			
(本期所得稅資產)	\$	12, 195	\$ 10, 461

認列於其他綜合損益之所得稅

	 109年度	108年度
遞延所得稅費用		
確定福利計畫再衡量數	\$ _	\$ _
金融資產未實現損益	_	_
採用權益法認列之其他綜合損		
益之份額	_	_
國外營運機構財務報表換算之		
兌換差額	 _	
與其他綜合損益組成部分相關		
之所得稅	\$ _	\$

2. 遞延所得稅資產與負債之組成及其變動分析如下:

	109 年度											
					認	列於其他	直	接認列				
	期	初餘額	認列力	於損益	4	综合損益	方	◊權益	兌	換差額	其	用末餘額
暫時性差異												
未實現存貨跌價損失	\$	382	\$	239	\$	-	\$	-	\$	-	\$	621
未實現兌換損失		1, 445		5, 166		-		-		-		6, 611
預期信用減損損失超限		482		259		-		-		-		741
提撥退休金超限(迴轉)		21,800		(292)		-		-		-		21, 508
資產減損損失		894		-		-		-		-		894
國外投資收益		(185, 185)		1, 438		_		_		_		(183, 747)
遞延所得稅費用			\$	6, 810	\$	_	\$	-	\$	-		
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$	(160, 182)									\$	(153, 372)
表達於資產負債表之資訊												
遞延所得稅資產	\$	25, 003									\$	30, 375
遞延所得稅負債	\$	185, 185									\$	183, 747

108 年度

			認列於其他	直接認列		
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	於權益	兌換差額	期末餘額
暫時性差異						
未實現存貨跌價損失(迴轉)	\$ 398	\$ (16)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 382
未實現兌換損失	452	993	-	-	_	1, 445
預期信用減損損失超限	425	57	-	-	_	482
提撥退休金超限(迴轉)	26, 000	(4,200)	-	-	_	21,800
資產減損損失	894	_	-	-	_	894
國外投資收益	(185, 627)	442				(185, 185)
遞延所得稅費用		\$ (2,724)	\$ -	\$ -	\$ -	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (157, 458))				\$ (160, 182)
表達於資產負債表之資訊						
遞延所得稅資產	\$ 28, 169					\$ 25,003
遞延所得稅負債	\$ 185, 627					\$ 185, 185

3. 未認列為遞延所得稅資產及負債之項目

(1)未認列之遞延所得稅資產

本公司因非很有可能有課稅所得可實現或於可預見之未來會回轉, 而未認列之遞延所得稅資產如下:

認列於損益之遞延所得稅	 109. 12. 31	 108. 12. 31
未認列為遞延所得稅資產:		
暫時性差異	\$ 158, 955	\$ 155, 290

(2)與投資子公司、關聯企業相關未認列之遞延所得稅資產及負債

本公司對國外子公司及國外關聯企業,因國外營運機構財務報表換算之兌換差額,並未認列相關之遞延所得稅資產/或遞延所得稅負債。本公司對該等轉投資,大部分實質上屬長久存在,在可預見之未來不會處分,於可預見之未來該等差異不會回轉,或於可預見之未來該等差異不會實現。

認列於其他綜合損益之遞延所得稅	10	9. 12. 31	 108. 12. 31
未認列為遞延所得稅資產(負債):			
直接借(貸)記其他權益項目所產			
生之差異	\$	8, 022	\$ (14, 939)

4. 所得稅核定情形

本公司截至民國107年度止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。

5. 未分配盈餘相關資訊

未分配盈餘所適用之稅率為5%。

(十八)權 益

1. 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 109 年及 108 年 12 月 31 日止,實收股本均為 2,400,000 仟元,按同一面額,分為 240,000,000 股。

本公司股本來源明細如下:

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

2. 資本公積

依公司法之規定,資本公積除於盈餘公積填補虧損仍有不足時, 得彌補該項虧損,及因超過票面金額發行股票溢價及受領贈與所得所 產生之資本公積依股東會決議撥充資本外,不得移作他用。

以發行股本溢價所產生資本公積撥充資本,不得超過相關法令所 規定之限額。是項資本公積亦得以現金分配。

本公司截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止之資本公積餘額明 細如下:

	109. 12. 31	108. 12. 31
庫藏股票交易	\$ 38, 447	\$ 36, 153
採用權益法認列關聯企業		
股權淨值之變動數	167, 367	76, 812
合 計	\$ 205, 814	\$ 112, 965

3. 法定盈餘公積

依照公司法規定,法定盈餘公積應提撥至公司實收股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補虧損;公司無虧損時,得經股東會決議,以法定盈餘公積發給新股或現金,惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

依經濟部 109 年 1 月 9 日經商字第 10802432410 號函釋,公司依公司法第 237 條規定提列法定盈餘公積時,以「本期稅後淨利」為提列基礎者,自公司辦理 108 年度財務報表之盈餘分配起,應以「本期

稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」 作為法定盈餘公積之提列基礎,但公司可延至 109 年度財務報表之盈 餘分配開始適用。至公司過去年度提列之法定盈餘公積,毋須追溯調 整。本公司自 109 年度財務報表之盈餘分配開始適用。

4. 特別盈餘公積

依金管會規定,上市櫃公司應就帳列股東權益減項淨額計提特別盈餘公積,嗣後股東權益減項數額有減少時,得將特別盈餘公積轉回未分配盈餘。另自 102 年起,本公司依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定,首次採用 IFRSs 時,應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益),因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分,分別提列相同數額之特別盈餘公積;但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時,得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時,得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

5. 盈餘分配

依本公司章程規定:本公司年度如有獲利,應提撥 2%為員工酬勞及 5%以下為董事監察人酬勞,但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。

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 10%法定盈餘公積及依證券交易法規定應提列之特別盈餘公積,如尚有餘,得視當年度實際獲利及資金情況,經董事會決議通過後報股東會決議分派股東紅利。

民國 109 年度本公司估列員工酬勞及董監酬勞金額合計為 27,196 仟元,依公司管理階層分派計畫按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董 監酬勞前之金額按比率估列,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。

民國 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 26 日本公司經股東常會決議 民國 108 年及 107 年度盈餘分配,分派之每股股利及員工酬勞、董事 與監察人酬勞如下:

	108年度	107年度			
普通股每股股利(元)					
現金	\$ 1	\$	1		
員工酬勞-現金	\$ 11, 159	\$	12, 330		
董事及監察人酬勞	16, 739		18, 495		
合 計	\$ 27, 898	\$	30, 825		

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司董事會於 110 年 3 月 25 日決議通過 109 年度之盈餘分配案 如下:

	盈餘分配案	每股股利(元)				
	 109 年度	109 年度				
法定盈餘公積提列	\$ 42,657					
現金股利	 264, 000	\$	1.1			
合 計	\$ 306, 657					

有關 109 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

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。

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

6. 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,本公司股利政策綜合考量資本公積、保留盈餘、財務結構、資本預算及營運狀況等因素,決定最適當發放方式。

7. 其他權益

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為新台幣所產生之相關 兌換差額,係直接認列為其他綜合損益,並累計於其他權益項下之國 外營運機構財務報表換算之兌換差額項目。透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產,公允價值之變動,直接認列為其他綜合損益, 並累計於其他權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現評價損益項目,於後續期間不得重分類至損益。確定福利計 畫之精算損益,認列於其他綜合損益項下,並立即認列於保留盈餘, 於後續期間不得重分類至損益。

(十九)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
109年12月31日				
子公司持有本公司股票,視同庫藏股	冠軍(股)公司	2, 293, 865股	_	2, 293, 865股
108年12月31日				
子公司持有本公司股票,視同庫藏股	冠軍(股)公司	2, 293, 865股	-	2, 293, 865股

本公司之轉投資公司-冠軍(股)公司,截至109年及108年12月31日止,持有本公司股票,每股成本均為16.86元,每股市價分別為36.60元及27.05元。

(二十)每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下: 本期淨利

不 列付 11		
	109年度	108年度
本公司業主之淨利	429,096仟元	456,880仟元
具稀釋作用潛在普通股之影響:		
員工酬勞		
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	429,096仟元	456,880仟元
股數		
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之		
普通股加權平均股數	237,706仟股	237,706仟股
具稀釋作用潛在普通股之影響:		
員工酬勞		
用以計算稀釋每股盈餘之		

若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞,則計算稀釋每股盈餘時,應假設員工酬勞將採股票方式發放,並於潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數,以計算稀釋每股盈餘。本公司額定股本,均已全數發行,員工酬勞以現金發放,因而基本每股盈餘及稀釋每股盈餘均相同。

(二十一)員工福利、折舊及攤銷費用

· / / / · · · · · · · · · · · · · · · ·		7,7,7				
	屬於	營業成本	屬	於營業費用	合	計
109年度	<u></u>					
員工福利費用						
薪資費用(註2)	\$	201, 926	\$	215, 264	\$	417, 190
勞健保費用		19,520		19,272		38,792
退休金費用(註1)		8, 946		9,265		18, 211
董事酬金				22, 122	 	22, 122
合 計	\$	230, 392	\$	265, 923	\$	496, 315
折舊費用	\$	59, 160	\$	23, 823	\$	82, 983
攤銷費用	\$	6, 179	\$	131	\$	6, 310
108年度	_					
員工福利費用						
薪資費用(註2)	\$	183, 190	\$	198, 754	\$	381, 944
勞健保費用		18, 604		19, 094		37, 698
退休金費用(註1)		9, 211		9, 813		19,024
董事酬金				22, 544		22, 544
合 計	\$	211,005	\$	250, 205	\$	461, 210
折舊費用	\$	38, 351	\$	24, 269	\$	62, 620
攤銷費用	\$	7, 134	\$	395	\$	7, 529
计 1 · 挂安朗附针)	-(上工)) _				

註1:請參閱附註六(十五)。 註2:請參閱附註六(十八)。

- 1. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止,本公司員工人數分別 為 757 名及 748 名。其中未兼任員工之董事人數分別為 13 名及 14 名。
- 2.109 年度及108 年度平均員工福利費用分別為637 仟元及598 仟元。
- 3.109 年度及108 年度平均薪資費用分別為561 仟元及521 仟元, 兩年度平均員工薪資費用增加分別為7.68%及2.56%。
- 4.109年度及108年度監察人酬金:本公司無監察人,故不適用。
- 5.本公司員工薪酬政策:本公司員工薪資包括薪給、職務加給、工作津貼、全勤獎金、年節獎金等項目。新進員工依其學經歷、參酌市場行情及公司支付能力敘薪,舊有員工則參酌物價變動、員工表現及公司支付能力進行調薪。員工酬勞係依本公司章程第34條規定,公司年度如有獲利,應提撥2%為員工酬勞,但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。而經理人之薪資及員工酬勞均經本公司薪資報酬委員會審議通過。
- 6.本公司董事薪酬政策:本公司章程第 31 條規定,董事之報酬, 授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值,並參 照同業水準議定之。董事酬勞依本公司章程第 34 條規定,公司 年度如有獲利,應提撥 5%以下為董事酬勞,但公司尚有累積虧 損時,應預先保留彌補數額。本公司董事酬金均經本公司薪資報 酬委員會衡量公司規模、行業特性、業務性質、經營績效、市場 行情、未來風險及歷年薪資報酬發放情形審議通過。

(二十二)營業收入

本公司營業收入之分析如下:

	 109 年度	 108 年度
商品銷售收入	\$ 2, 316, 065	\$ 2, 170, 623
租金收入	 5, 376	4, 644
合 計	\$ 2, 321, 441	\$ 2, 175, 267

本公司之商品銷售收入,係源於商品於某一時點移轉予客戶 所產生;租金收入則源於勞務隨時間逐步移轉予客戶所產生。

(二十三)其他收入

	 109 年度	108 年度				
股利收入						
透過其他綜合損益按公						
允價值衡量之金融資產	\$ 6, 307	\$		5, 535		

211-11-11-11		109 年度		108 年度
外幣兌換損失淨額	\$	(32, 627	\$	(4,437)
權利金收入		7, 299		7, 960
人事費用分攤收入		4,073		3, 972
佣金收入		102		165
董事酬勞收入		20, 987		24, 251
其 他		3, 003		4, 180
處分不動產、廠房及設備				
損失		(3,039))	(1,250)
透過損益按公允價值衡量		7 910		7 275
之金融資產淨損益	Φ	7, 219	Φ	7, 375
淨 額	\$	7, 017	Φ	42, 216
(二十五)財務成本				
		109 年度		108 年度
銀行借款之利息	\$	7, 722	\$	7, 379
租賃負債之利息		434		579
押金設算之利息		4		4
合 計	\$	8, 160	\$	7, 962
(二十六) <u>金融工具</u> 1. <u>金融工具之種類</u>		100 10 01		100 10 01
		109. 12. 31		108. 12. 31
金融資產				
按攤銷後成本衡量	Φ	946 494	Ф	260 040
現金及約當現金	\$	246, 424	\$	369, 948
應收票據及帳款		267, 444		277, 218
其他應收款 其他金融資產		11, 961 314, 781		12, 323 759
兵他並融 月 座 按攤銷後成本衡量之金融資產		28, 050		_
存出保證金		25, 307		25, 372
行山 (床超金 小 計		893, 967		685, 620
按公允價值衡量		030, 301		003, 020
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產		44, 895		37, 676
透過其他綜合損益按公允價值		11, 000		3., 3.0
之金融資產		136, 808		136, 814
合 計	\$	1, 075, 670	\$	860, 110
(接次頁)				

(承前頁)

金融負債

按攤銷後成本衡量		
短期借款	\$ 680, 000	\$ 750, 000
應付票據及帳款	215, 359	198, 440
其他應付款	148, 941	152, 442
租賃負債	 34, 034	 42, 391
合 計	\$ 1, 078, 334	\$ 1, 143, 273

2. 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標,係為管理與營運活動相關之匯率 風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險, 本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性,以降低市場變 動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司並未以投機目的進行金融工具之交易。本公司對於上述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制,重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。對於財務管理活動執行期間,本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要市場風險為外幣匯率 變動風險及利率變動風險。另本公司以自有資金及銀行借款彈性 調整支應營運所需,因本公司浮動利率淨資產大多在一年內到 期,且目前市場利率已處低檔,預期並無重大之利率變動風險, 故並未以衍生金融工具管理利率風險。

(1)外幣匯率風險

本公司部分營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣 進行交易,因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外 幣資產價值減少及未來現金流量之波動,本公司使用短期借款 來規避匯率風險。此類金融工具之使用,可協助本公司減少但 仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資,是故本公司並 未對其進行避險。

有關外幣匯率風險之敏感性分析,主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值/貶值1%時,本公司於民國109年及108年度之淨利將分別減少/增加4,619仟元及2,671仟元。

(2)利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價 值變動之風險及現金流量變動之風險。本公司之利率風險包括 上述二者。 有關利率風險之敏感度分析,係以財務報導期間結束日之非衍生金融工具利率暴險而決定,假若利率增加/減少1%,本公司於民國109年及108年度淨利將分別減少/增加6,763仟元及6,700仟元。

(3)其他價格風險

本公司持有之上市櫃及未上市櫃之權益證券及基金投資, 此等權益證券及基金投資之價格會因該等投資標的未來價值之 不確定性而受影響。

本公司所有重大權益工具投資,皆須經本公司董事會核准 後始得為之。

本公司持有之基金投資係屬透過損益按公允價值衡量類別;上市櫃權益證券係屬透過其他綜合損益按公允價值衡量類別;及未上市櫃權益證券則分別屬透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。

本公司權益工具及基金投資之價格風險,主要係來自於分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值 衡量之投資。

有關權益工具及基金價格風險之敏感性分析,係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具及基金投資價格上升/下降1%,本公司於民國109年及108年度綜合損益總額將分別增加/減少1,817仟元及1,745仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失 之風險。本公司採行之政策係儘量與信譽卓著之對象進行交易, 以減輕所產生財務損失之風險。本公司除交易前之徵信外,交易 中並持續監督信用暴險以及交易對方之信用狀況,並持續致力於 客源多元化及拓展海外市場,以降低客戶集中風險。

本公司於民國109年及108年度,並無信用風險集中於單一客戶之情況,故信用風險實屬有限。

5. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標,係為維持營運所需之現金及 約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等,以確 保本公司具有充足的財務彈性。

下表除租賃負債係按折現值列示外,係按到期日及未折現之 到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析:

10	1()	10	-91
1 (19.	14.	. 31

_	100.12.01									
	6	個月以內	6	~12 個月		1~5 年	5 -	年以上		合計
非衍生金融負債										
短期借款	\$	480,000	\$	200,000	\$	_	\$	_	\$	680,000
應付票據及帳款		215, 359		_		_		_		215, 359
其他應付款		121, 745		27, 196		_		_		148, 941
租賃負債		5, 927		5,830		22, 277				34, 034
合 計	\$	823, 031	\$	233, 026	\$	22, 277	\$		\$	1, 078, 334
		_						_		_
					108	. 12. 31				
	6	個月以內	6	~12 個月		1~5 年	5 -	年以上		合計
非衍生金融負債										
短期借款	\$	750,000	\$	_	\$	_	\$	_	\$	750,000
應付票據及帳款		198, 440		_		_		_		198, 440
其他應付款		124, 544		27, 898		_		_		152, 442
租賃負債		5, 880		6, 210		30, 301				42, 391
合 計	Φ_	1, 078, 864	\$	34, 108	\$	30, 301	\$		Φ	1, 143, 273

6. 具重大匯率波動影響之外幣資產及負債

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣,故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

	,		期末衡		產生之兌
	幣別	外幣金額	量匯率	帳面金額	換(損)益
貨幣性項目:					
<u>109. 12. 31</u>					
金融資產					
現金及約當現金	美金	4,332 仟美元	28.05	\$ 121,522	\$ (6, 353)
應收款項	美金	369 仟美元	28.05	10,353	_
應收款項	歐元	43 仟歐元	34.59	1, 466	_
其他金融資產	美金	10,715 仟美元	28.05	300,560	(23, 301)
		-	-般交易產	生之兌換損益	(2,973)
				合 計	\$ (32, 627)
<u>108. 12. 31</u>					
金融資產					
現金及約當現金	美金	8,496 仟美元	29.95	\$ 254, 467	\$ (6,883)
應收款項	美金	399 仟美元	29.95	11, 942	(169)
應收款項	歐元	22 仟歐元	33.64	737	_
		-	-般交易產	生之兌換損益	2,615
				合 計	\$ (4,437)

	幣別	外幣金額	期末衡量 匯率	帳面金額	
非貨幣性項目:	· · · · ·				
<u>109. 12. 31</u>					
採用權益法之投資	美金	3,063 仟美元	28.05	\$ 85, 913	
採用權益法之投資	泰銖	1,158,449 仟泰銖	0.9229	1, 069, 133	
採用權益法之投資	越南盾	508, 339, 815 仟越盾	0.0012342	627, 218	
<u>108. 12. 31</u>					
採用權益法之投資	美金	877 仟美元	29. 95	\$ 26, 267	
採用權益法之投資	泰銖	1,136,375 仟泰銖	0.99	1, 125, 011	
採用權益法之投資	越南盾	527, 178, 436 仟越盾	0.0012951	682, 749	

7. 金融工具之公允價值

- (1)衡量公允價值所採用之評價技術及假設
 - ①按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司主要管理階層認為本公司按攤銷後成本衡量之金融 資產及金融負債於個體財務報表中之帳面金額趨近其公允價 值。

- ②衡量公允價值所採用之評價技術及假設 金融資產及融金負債之公允價值係依下列方式決定:
- ●具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債, 其公允價值係分別參照市場報價決定。
- ●無公開報價之股票公允價值係依照以市場法及倍數法(屬於市價法的一種)分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(2)認列於個體資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊,並將公允價值依可觀察之程度區分成下列3等級之方式揭露分析資訊:

第1等級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第2等級:除第1等級之公開報價外,以屬於該資產或負債直接 (亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之 輸入值推導公允值值。

第3等級:評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

(3)以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產 本公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產,其公允

價值層級如下:

109. 12. 31	<u></u>	第1等級	Ž	第2等級	<u></u>	第3等級		計
金融資產								
透過損益按公允價值衡								
量之金融資產								
基金	\$	_	\$	44,895	\$	_	\$	44,895
非上市櫃股票		-		_		_		-
透過其他綜合損益按公								
允價值衡量之金融資								
上市櫃股票		77, 730		_		_		77, 730
非上市櫃股票						59, 078		59, 078
合 計	<u>\$</u>	77, 730	\$	44, 895	\$	59, 078	\$	181, 703
108. 12. 31								
金融資產								
透過損益按公允價值衡								
量之金融資產	Ф		ф	07 070	ф		Ф	07 070
基金	\$	_	\$	37, 676	\$	_	\$	37, 676
非上市櫃股票		_		_		_		_
透過其他綜合損益按公								
允價值衡量之金融資 上市櫃股票		80, 876		_		_		80, 876
非上市櫃股票		-		_		55, 938		55, 938
合 計	\$	80, 876	\$	37, 676	\$	55, 938	\$	174, 490

(4)金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

本公司以第3等級公允價值衡量之金融資產,主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,109年及108年1月1日至12月31日之調節如下:

	109年1月1日	108年1月1日
	 至12月31日	至12月31日
期初餘額	\$ 55, 938	\$ 50, 112
認列於其他綜合損益之當期損益		
按公允價值衡量之金融資產利益	3, 140	5, 826
期末餘額	\$ 59, 078	\$ 55, 938

(5)本公司109年度及108年度均未有第1級及第2級公允價值衡量間 移轉之情形。

(二十七)資本管理

本公司之資本管理目標,在於能夠於繼續經營與成長之前提下,藉由維持最佳資本結構,以提供股東足夠之報酬。本公司之資本結構管理策略,係依據本公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性、產品發展藍圖及外部環境變動等因素,據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出;再依產業特性,計算所需之營運資金與現金,並推估可能之產品利潤、營業利益率與現金流量,考量產業景氣循環波動及產品生命週期等風險因素,以決定本公司最適當之資本結構。

本公司截至民國109年及108年12月31日之負債比率如下:

	 109. 12. 31	108. 12. 31			
負債總額	\$ 1, 654, 146	\$	1, 696, 118		
資產總額	\$ 6, 809, 567	\$	6, 693, 645		
負債比率	24%		25%		

民國109年12月31日負債比率較108年12月31日之負債比率略降,惟尚無重大變動。

(二十八)現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下:

	 短期借款
108年1月1日	\$ 590, 000
籌資現金流量之變動:	
舉借短期借款	2, 265, 000
償還短期借款	 (2, 105, 000)
108年12月31日	750, 000
籌資現金流量之變動:	
舉借短期借款	2, 260, 000
償還短期借款	 (2, 330, 000)
109年12月31日	\$ 680, 000

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

闁	係	人	名	稱	與	本	公	司	之	關	係
冠軍股份	分有限。	公司			本公司技	采權益	法評值	賈之子	公司		
森美工	業股份	有限公	司		本公司技	采權益	法評值	賈之子	一公司		
西貢味	王責任	有限公	司		本公司技	采權益	法評值	賈之子	一公司		
泰國味	王有限	公司			本公司技	采權益	法評值	賈之子	公司		
台味股份	分有限。	公司			本公司技	采權益	法評值	賈之子	公司		
薩摩亞E	Best Fo	ounder	Corpo	oration	本公司技	采權益	法評值	賈之子	公司		
格林全个	食物股份	分有限	公司		本公司技	采權益	法評值	賈之子	公司		
印尼味	王股份	有限公	司		本公司技	采權益	法評值	贾之》	聯企	業	
東埔寨	國光糖	業有限	公司		本公司技	采權益	法評值	贾之》	聯企	業	
東埔寨	國光農	產業有	限公司]	薩摩亞	Best	Found	ler C	orpora	ation	採權益
					法評么	质之》	關聯企	業			

(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:

	 109年	度	 108年度				
		占進貨		占進貨淨			
關係人	 金 額	淨額%	 金 額	額%			
冠軍股份有限公司	\$ 57, 391	5	\$ 43, 819	4			
格林全食物股份有限公司	729	_	425	_			
泰國味王有限公司	 77, 263	6	 				
合 計	\$ 135, 383	11	\$ 44, 244	4			

進貨價格:冠軍股份有限公司及格林全食物股份有限公司,雙方 依市場價格訂定;向泰國味王進貨價係以泰國味王進 貨成本加包裝費用等計算。

付款條件:冠軍股份有限公司,係依本公司付款政策決定付款期間;格林全食物股份有限公司,進貨後60天付款,與一般交易無重大差異;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:

	109年度		108年度	<u> </u>
		占進貨		占進貨
關係人	金 額	淨額%	 金 額	淨額%
森美工業股份有限公司	\$ 132, 678	11	\$ 111,860	10
泰國味王有限公司	_		 157, 516	13
合 計	\$ 132, 678	11	\$ 269, 376	23

進貨價格:向泰國味王進貨價係以泰國味王進貨成本加包裝費用

等計算;森美工業股份有限公司,係雙方依市場價格

訂定。

付款條件:森美工業股份有限公司,進貨後60天付款,與一般交易無重大差異;泰國味王有限公司,係T/T付款。

2. 銷 貨

(1)交易金額未達100,000仟元者:

	109年度			108年度		
		占營收				占營收
關係人	 金 額	淨額%		金	額	淨額%
西貢味王責任有限公司	\$ 1,018	_	\$		845	_
森美工業股份有限公司	198	_			238	_
格林全食物股份有限公司	 2, 428				1,723	
合 計	\$ 3, 644		\$	4	2,806	

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109年底及108年底與關係人間資金融通餘額,明細如下:

交易對象	帳列科目	109. 12. 31	108. 12. 31
印尼味王(股)公司	其他非流動資產-其他	\$ 139, 293	\$ 139, 293
	減:備抵損失	 (139, 293)	 (139, 293)
	淨 額	\$ _	\$

4. 本公司109年底及108年底為關係人背書保證餘額,明細如下:

交易對象	1	09. 12. 31	 108. 12. 31
森美工業(股)公司	\$	50,000	\$ 50,000
柬埔寨國光農產業有限公司		134, 640	143, 760
柬埔寨國光糖業有限公司		230, 010	 245, 590
合 計	\$	414,650	\$ 439, 350

5. 重大債權債務餘額

		109.1		. 12. 31		108. 12. 31	
項目	關係人	金金	額	%	金	額	%
應收票據	森美工業(股)公司	\$	1	_	\$	_	_
應收帳款	格林全食物(股)公司		667	_		653	_
	森美工業(股)公司		4	_		6	_
	西貢味王責任有限公司		184	_		139	_
其他應收款-關係	人 西貢味王責任有限公司		7, 363	62		7, 847	64
	森美工業(股)公司		307	2		306	2
	台味(股)公司		4, 276	36		4, 170	34
	格林全食物(股)公司		15	_		_	-
其他流動資產	格林全食物(股)公司		_	_		22	-
其他什項資產	印尼味王(股)公司	17	0,803	_		170, 803	-
滅: 備抵損失	印尼味王(股)公司	(17	(0, 803)	-	(170, 803)	-
應付票據及帳款	森美工業(股)公司	3	1,472	15		27, 083	14
	冠軍(股)公司	1	5, 849	7		11, 137	6
	格林全食物(股)公司		355	_		333	_
其他應付款	冠軍(股)公司		192	_		230	-
	森美工業(股)公司		77	_		77	_

6. <u>其</u>他

交易對象	交易事項	109年度		 108年度
西貢味王責任有限公司	權利金收入	\$	7, 299	\$ 7, 960
泰國味王有限公司	董事酬勞		20, 987	24, 251
台味(股)公司	什項收入		4,073	3, 972
格林全食物(股)公司	什項收入		60	69
森美工業(股)公司	什項收入		_	4
森美工業(股)公司	營業費用減項		2	(2,010)
冠軍(股)公司	營業費用		1, 423	2,299

7. 租賃事項

交易對象	交易事項	 109年度	 108年度
森美工業(股)公司	租金收入	\$ 3, 429	\$ 2,697
台味(股)公司	租金支出	-(註)	-(註)

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。 註:本公司與台味(股)公司租賃協議如下:

項目	10	9. 12. 31	 108. 12. 31
取得使用權資產-成本	\$	44, 677	\$ 44, 677
租賃負債	\$	27, 105	\$ 35, 940
	1	09年度	 108年度
利息費用	\$	357	\$ 456

利 忌 貸 户

8. 擔保事項

截至109年底及108年底止,本公司移轉予台味(股)公司之不動產(含其投資性不動產土地之地上物),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:

		帳 面	金 額
擔保資產	內 容	109. 12. 31	108. 12. 31
投資性不動產	土地、建築物	\$ 1,924,593	\$ 1,925,690

截至109年底及108年底止,上述擔保品之保證額度分別為1,650,400仟元及1,670,400仟元。

9. 主要管理階層人員報酬

本公司對主要管理階層人員之當年度薪酬如下:

短期福利109 年度
**108 年度
**\$ 25,030\$ 25,411

註:短期福利包括薪資、獎金及員工報酬等。

董事及其他主要管理階層之薪酬經薪資報酬委員會審議通過。

八、質押之資產

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	1(9. 12. 31	1	08. 12. 31
不動產、廠房及設備	土地、建築物	\$	578, 616	\$	584, 398
投資性不動產	土地、建築物		110,029		106, 182
其他金融資產	備償戶				759
合 計		\$	689, 404	\$	691, 339

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至109年及108年12月31日,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32仟美元及29仟美元。
- (二)對外背書保證金額分別為364,650仟元及389,350仟元。
- (三)因開立信用狀額度及進貨之存出保證票據分別為183,000仟元及205,000仟元; 另收取之存入保證票據分別計52,781仟元及76,184仟元。

十、重大之災害損失:無

十一、重大之期後事項:無

十二、其 他

- (一)有關遭人質疑「帳外盈餘」等事項,本公司曾於民國80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80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80年度以後是 否有帳外盈餘,已有33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92年6月18日向 法院提出檢查人補充報告,法院迄未有任何裁定指示。
- (二)截至109年12月31日止,頂新製油(股)公司起訴請求本公司支付貨款 2,144仟元,是案由台北地方法院審理中,本公司於審理程序中提起反 訴,請求頂新製油(股)公司因問題豬油所造成9,420仟元之損害。案 經台北地方法院審理後,本訴判決本公司敗訴,而反訴以不合法定要 件裁定駁回。本公司不服,分別提起二審上訴及抗告,經台灣高等法 院審理後,認為抗告有理由裁定廢棄原裁定發回原審,由原審台北地 方法院以108年訴更一字第1號審理中。而關於請求貨款部分之上訴, 則判決本公司敗訴,本公司就請求貨款部分不服提起三審上訴,最高 法院以109年台上字第1172號判決部分廢棄,發回臺灣高等法院,後經 雙方當事人合意停止訴訟,等待前開台北地方法院以108年訴更一字第 1號案件之判決結果。
- (三)本公司桃園營業所109年度發生業務員許君涉侵占貨款約126萬餘元, 本公司業向桃園地檢署提起業務侵占等刑事告訴,截至查核報告日 止,本案仍在審理中,惟本公司業已提列100%備抵損失,對本公司109 年度財務報表尚無重大影響。

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。

十三、附註揭露事項

- (一)重大交易事項相關資訊:
 - 1. 民國109年度資金貸與他人:請參閱附表一

- 2. 民國109年度為他人背書保證:請參閱附表二
- 3. 民國109年底期末持有有價證券情形:請參閱附表三
- 4. 民國109年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上者:無
- 5. 民國109年度取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上者:無
- 6. 民國109年度處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上 者:無
- 7. 民國109年度與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上者:請參閱附表四
- 8. 民國109年底應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上者: 請參閱附表五
- 9. 民國109年度從事衍生性工具交易:無

(二)轉投資事業相關資訊:

- 1. 民國109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109年度資金貸與他人:請參閱附表七
 - (2)民國109年度為他人背書保證:請參閱附表八
 - (3)民國109年底期末持有有價證券情形:請參閱附表九
 - (4)民國109年度度累積買進或賣出同一有價證券之金額達3億元以上:無
 - (5)民國109年度取得不動產之金額達3億元以上:無
 - (6)民國109年度處分不動產之金額達3億元以上:無
 - (7)民國109年度與關係人進、銷貨之金額達1億元以上:無
 - (8)民國109年底應收關係人款項達1億元以上:無
 - (9)民國109年度從事衍生性商品交易:無

(三)大陸投資資訊:無

(四)主要股東資訊:請參閱附表十

十四、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報告揭露營運部門資訊。

附表一 資金貸與他人:

	備註			
次 入次 名 名 品	貞金貞興總限 額(註)	\$ 1,361,913		
對個別對象 ※人然やゆ四	資金貸與限 額(註)	\$ 340,478 \$		
	價值	ı		
擔保品	名稱	印尼珠王股	12,	
4/ 1/5	远 別獨我 損失金額	\$ 139,293		
5. 15 uft -7	有超期觀測員金沙安之原因	I		
42	^素 務住 來金額	ı		
	資金貸與性質	設廠及營運需要		
49	K 計 同	ı		
X	真	\$139, 293		
	期末餘額	(美金428萬元) \$ 139, 293		\$ 139, 293
#	本期 最高金額	\$ 139, 293		
H	ス 調 多 人	夷		
	往來項目	其他非流動	資產-其他	
	貸與對象	印尼珠王公	מו	
≺ ≪	月出月金人公司	味王(股)公司		4
777	雀 點	0		,

(註):依本公司資金貸與他人作業程序規定,本公司資金貸與單一企業金額以不超過本公司資產總額之3%為限,本公司資金貸與他人總金額以不超過本公司資產總額之20%為限。

本公司之子公司,因營運週轉有短期融通資金之必要者,融資金額之累計餘額不得超過本公司淨值的40%。

為他人背書保證 附表二

仟元	推									
單位:新台幣仟元	屬大地背保對陸區書證	1		I			ı			
單位:	屬司公書子對司保公母指證	1		ı			ı			
	屬司公書中數司公書	Y		ı			ı			
	背書 保證 最高限額 (註2)	\$ 2,042,870		2,042,870			2,042,870			
	医氏性腺素 化酸镍镍镍镍铁铬镍铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁铁	1%		3%			4%			
	以 財 麻 水 水 水 水 水 水 水 水 水 泉 泉 縣 縣 泰 鄉	ı \$		I			I			- \$
	實際動支金額	\$ 33,000		ı			ı			\$ 33,000
	題 事 等 系 本 額 額	\$ 50,000	(美金480萬元)	134,640		(美金820萬元)	230,010			\$ 414,650
	本 書 報 報 證 額	\$ 50,000		145,296			248, 214			
	紫青一 紫背書 路之限額 (註1)	\$1, 361, 913		1, 361, 913			1, 361, 913			
	请 書 保 證 對 象 嗣 關	夏股 月	0 % < 7	共同投資關係口	股東依其持股比例對其背	保證之公司	共同投資關係由	東依其持股比例	保證之公司(註	
	放 公司名籍	美工		埔寨	光農產業	限公	埔寨	糖業	Ø	合計
	背書保證者公 司 名 稱	味王(股)公司	_	味王(股)公司		_	味王(股)公司	_	_	_
	編號(註1)	0		0			0			

(註1):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30%為限。 (註2):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30%為限。 (註3):本公司為因應柬埔寨法令之規定,因而對柬埔寨採權益法之投資進行投資組織調整,請參閱附註六(八)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100%之公司(即薩摩亞Best Founder Corporation)出資。 (註4):本公司對柬埔寨國光糖業有限公司(以下稱國光糖業)之背書保證,係因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對該被投資公司背書保證。國光糖業於 西元2020年6月間辦理增資,本公司未按持股比例認購新股致持股比例下降,109年底期末背書保證餘額為依原持股比例之背書保證餘額。截至109年12月 31日止,國光糖業並未動支相關借款,本公司將適時洽該被投資公司依目前持股比例調整背書保證額度。

- 222 -

期末持有有價證券情形(不包含子公司、關聯企業及及合資控制部分): 附表三

哲																					
備																					
價值		20, 295	24, 600	44,895		37, 469	2,807	9,806	2, 233	5, 415	7, 730		9, 752	3, 937	35, 389	59, 078		1			
公允		\$	2	\$ 4		& &		2			\$ 7		\$	1	က	\$		∽	I	\$	
多						%2.		%0;		%1:			%	%2%	0.33%	<u> </u>		0. 18%	0.05%		
持股比						0.007%	I	0.020%	I	0.131%			5.68%	4.5	0.3			0.	0		
金 額		20, 295	24,600	, 895		37, 469	807	908	233	5, 415	730		9, 752	937	35, 389	078					
更		20,	24,	44,		37,	2,	29,	2,	5,	77,		6	13,	35,	59,		I	I	1	
期 帳		⇔		↔		<u>↔</u>					\$		\$			↔		2		\$	
股數(仟股)		357	2,000			887	45	2, 250	43	1,992			<i>LL</i> 9	1, 500	1,043			57	31		
帳 列 科 目		透過損益按公允價值衡量 2 全 點 容 在 一 非 治 動	亚 m 只 任 7F //L //			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		"	"	"			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	ll ll	"			透過損益按公允價值衡量之 金融 資產一非流動	ll l		按繼緒後
與有價證券發行人 之 關 係		谯	"			<i>"</i>	"	"	"	"			<i>II</i>	"	"			11	"		<i>"</i>
参簿		基金	基金	11111		菜		菜		账	11111		公司	公司	公司	11111		百分	公司	11111	クを期
證名		部子	新世紀			€	特別	倎	特別	圈			資(股)公	股)	股)			股) 4	開發(股)公		3個月之
B		繼	光電			泰	姓	Ŧ	姓	+		账	業技		資		刪	\smile	易開多		日超過3個月
頻類	憑證	匯 豐 雜	保德信户	ďα	市櫃股票	國	國泰金		台新金	珠	ďο	非上市櫃股票	力世創業	宇	中信投	√n	市櫃月	惟達電	中華貿易	√α	医蛤到期日
1	领				귁		_			u.	•	非	• •			· ·	華				原人
有之公司	王(股)公司																				

附表四 與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上:

_			
幣仟元	4	H 	
新台幣	3	框	
單位:新	據、帳款	占總應收(付)票 據、帳款之比率	15%
	應收(付)票	餘額	\$31, 472
	件與一般交易:情形及原因		森殷公後款交大美份司9、多卷为209、易差十009、易考是工有銷天與異異某限售付級重
	交易條件 不同之情	單價	數市格 方場 保 保 保 保 保
	形	授信期	依付決期 本款役間 公政付 司策談
	情	占總進(鎖) 貨 之 比 率	11%
	易	金額	\$ 132, 678
	效	進(鍼)貨	独 代献
		赖	子公司
	4 分 本 日	父勿對参名稱	森美工業股合 有 限 公 の の の の の の の の の の の の の の の の の の
	(鍼)貨		味王(股)公司

附表五 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上:

- 1											
台幣仟元		備註									
單位:新台幣仟元	坦列供托铝水	(大) (周424年)	金親							\$ 310,096	
	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							扭	
	關係人款項	+ + +	原理クス							ı	
	逾期應收		金 親							ı	
		週轉率								I	
	1 分 图 化 型	文剛が	彩 垻 陈 裑	非流動資產-	其他應收款	(含應收利息	165,798仟元	及代墊款項	5,005仟元)	\$ 310,096	
		參		業							
		man man) 關聯企	_						
		交易對象名稱		印尼珠王(股)	公						
		京と高々歩なん		味王(股)公司							

註:請參閱附註六(八)採用權益法之投資項下「印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表六之一 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊:

# 	44 105																								
	麁														(註1)				(註2)			(註3)			
本期認列之	投資損益	7,892		7,522		95, 244		253, 071		(87)		5,890			(4,154)		(334)		(20,661)		(2,582)	ı		341,801	
被投資公司	本 期 損 益 寸	10, 339		8, 289		95, 244		535, 504		(82)		7, 242			(4, 154)		(514)		(124, 039)		(7, 458)	1			
有	帳面金額	\$ 551,943 \$		102, 401		627, 218		1,069,133		6,690		1,624,621			9, 904		25, 302		69, 319		14, 188	1		\$ 4,100,719	
未	比奉	99.99%		95.05%		100.00%		48.66%		100.00%		79.93%			100.00%		65.00%		11.98%		34.62%	49.00%			
崩	股數(仟股)	15, 999		9, 505		ı		204		20		82, 323			5, 328		2, 600		ı		1, 125	64			
資 金 額	去年年底	\$ 138,443		89,843		475, 328		233, 090		1,741		987, 678			169, 198		26,000		226, 231		20, 250	180, 811			
原始投	本期期末	\$ 138,443		89, 843		475, 328		233, 090		1,741		987, 678			169, 198		26,000		226, 231		20, 220	180, 811			。 田 祭 冬() / 一 共 栖 閨
# #	主要營業項目	味精、罐頭及飲料	之製造及銷售	包裝材料及容器之	印刷、製造及買賣	味精、速食麵		味精之製造與銷售		一般投資公司		住宅、大樓、工業	廠房開發租售及不	動產買賣、租賃等	一般投資公司		豆類加工食品製造	***	蔗糖生產加工及	販售	生物技術服務業	味精之製造與銷售			
=	所 在 地 區	臺北市中山區中山北路2段79號7樓		臺北市中山區中山北路2段79號6樓		1707 Highway 1A An Phu Dong Ward District 12,	Ho Chi Minh City, Vietnam	$20^{\rm th}$ Fl.KSL Tower, 503, Sriayudhya Rd.,	Bangkok, Thailand	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor	NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	臺北市中山區中山北路2段79號6樓			Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor	NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	臺北市中山區中山北路2段79號8樓		No. 205-207-209 Mao Tong Boulevard. Toul Svay Prey I,	Khan Chamkarmon, Phrom Penh, Kingdom of Cambodia	臺北市信義區基隆路1段420號12樓之2	Wisma Budi, Lt. 7 Suite 701, Jl. H.R. Rasuna	Said, Kav C-6 Jakarta, Indonesia		少年、海里港巴於江火東於江入北米縣江入港平縣中村田、
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	被投資公司名稱	冠軍(股)公司		森美工業(股)公司		西貢味王責任有限公司		泰國珠王有限公司		薩摩亞珠王有限公司		台味(股)公司			薩摩亞Best Fornder Corporation		格林全食物股份有限公司		柬埔寨國 光糖 業有限公司		休斯生物科技股份有限公司	印尼珠王(股)公司			大 八三 为 田 库 南 宋 宪 法 人 > 担 少 。
\$ # F	投資公司名稱	味王(股)公司																						合	*

註1:本公司為因應東埔寨法令之規定,因而對東埔寨之採權益法之投資進行投資組織調整、請參閱附註六(八)之說明。 註2:關聯企業國先總業有限公司於西元2018年10月31日已停業,另於西元2020年6月間辦理增資,本公司評估結果仍具重大影響力,請參閱附註六(八)之說明。 註3:請參閱附註六(八)採用權益法之投資項下「印尼味王(股)公司揭露事項及相關說明」。

附表六之二 轉投資公司—被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊:

1	,	.1											
	47	無								(註3)		(註1) , (註2)	
單位:新台幣仟元	本期認列之投	損益	1, 455	410		(26)	1,839	1	186	8, 592	8, 779	(4, 098)	
: 新·	本	資	€ .	+			s	↔			s	↔	
單位	2.投資公司	、 期 損 益	7, 9.49.	8, 289		(514)	2, 322	2	372	12,008	12, 382	(20, 488)	
	被	額本	∀.			9	3	\$		- &	2	∞	
	有	帳面金額	20.07% \$ 407.758	5, 369		1,946	\$ 415,073	\$ 4,487	14, 110	256, 738	\$ 275, 335	\$ 9,048	
	持	比 率	%20 02	4.95%		5.00%		50.00%	50.00%	99.99%	•	20.00%	
	期末	股數(仟股)	20.666	495		200		0.5	20	199, 995		1	
	資 金 額	去年年底	\$ 397, 959	4, 950		2,000	\$ 404,909	\$ 486	4, 576	236, 289	\$ 241, 351	\$ 165, 160	
	原 始 投	本期期末	656 768 \$			2,000	\$ 404,909	\$ 486	4, 576	236, 289	\$ 241, 351	\$ 82,580	
	张	*	住宅、大樓、工業廠房 開發租售及不動產買 賣、租賃築	包裝材料及容器之印刷、製造及買賣	豆類加工食品製造業			科技資訊管理	有機肥料之分類	味精之製造與銷售		土地開發及甘蔗種植	
	4	M 在 为 画	臺北市中山區中山北路 2段19號6樓	泰美工業(股)公司 新北市三重區重新路5 段650號	格林全食物股份有限 臺北市中山區中山北路	2段79號8樓		Thailand	Thailand	Thailand		No. 205–207–209 Mao Tong Boulevard, Toul Svay Prey I, Khan Chamkarmon, Ptnom Penh, Kingdom of Cambodia	
	4 2 % 八 3 分 %	恢校貝公司布第	台味(股)公司	森美工業(股)公司	格林全食物股份有限	公	→	K.S.L. IT Center Co., Thailand	Thailand Limited.	Champion Fermentation Co., Ltd.	1110	柬埔寨國光農產業有限公司	_
		女貝ならる第	冠軍(股)公司					泰國味王有限	公司			薩摩亞 Best Founder Corporation	

註1:本公司為因應柬埔寨法令之規定,因而對柬埔寨採權益法之投資進行投資組織調整,請參閱附註六(八)之說明。 註2:關聯企業國光農產業有限公司於西元2018年10月31日已停業,另於西元2020年6月30日止,已辦理滅資彌補虧損,合併公司仍具重大影響力,請參閱附註六(八)之說明。 註3:105年第3季組織重組,請參閱附註六(八)之說明。

附表七 轉投資公司一對被投資公司直接或間接具有控制力者一資金貸與他人:

单位	備註					註2		
1. 男とる 2. マドロモニ つる。	資金貸與總限	名貝(5土1)	223, 873 \$ 1, 119, 366			812,830		
1 H 1 C 1 C 1 C 1 C 1 C 1 C 1 C 1 C 1 C	對個別對象 資金貸與限	夠	\$ 223,873			140, 501		
1	a a	價值	ı			ı		
+	擔保	名籍	ı			ı		
	至 4	坝大金领	ı			1		
	有短期融通資金	3枚人原因	營業週轉			營業週轉		
	務人	米 歪 鎖	ı			ı		
	資金貸與性質		有短期融通資金	冷麥		有短期融通資金	冷 數	
	利率區		2%			1.05%		
	實際動支	正 領	\$ 305			ı		
	期末餘額		\$ 5,322			80,000		
	# #	取向金領	\$ 5,709			100,000		
	是多	多人	石			単		
	往來項目		其他流	動資產		其化應	收 款	- 關係人
	貸與對象		Visawaphah	Transportation	Lo., Ltd.	味王(股)公司		
	貸出資金之公	n n	泰國珠王有	限公司		台味(股)公 味王(股)公司	(a)	
	張 告	3//2	_			2		

(註1):依國內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20%,對單一企業融資金額以不超過公司資產總額5%為限。 但公司之母公司、子公司及母公司之全部子公司,因營運週轉有短期融通資金之必要者,融資金額之累計餘額不得超過公司淨值的40%。 依海外轉投資公司泰國味王有限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淨值之50%,對單一企業融資金額以不超過公司淨值之10%為限。

(註2):台味(股)公司資金貸與他人期末餘額,係董事會通過之資金貸與額度。

轉投資公司—對被投資公司直接或間接具有控制力者—為他人背書保證: 附表八

編號

單位:新台幣仟元

舗註		
赐大地背保销陆區書證	1 1	
屬司公書子數司保公母問報	Υ -	
屬目公書母難同宗	1 1	
请書 保證 最高 限額 (註2) (註3)	\$2, 810, 023 843, 007	
累書金最財表,計保額近務淨上背證占期報值	3	
以保保政党。 政党 遵守金 衛書籍	\$1, 924, 593 332, 755	
演 会 会	\$300, 000	
斯· 鲁 沃 米 類 類	\$1, 650, 400 \$300, 000 \$1, 924, 593 144, 100 - 332, 755	\$ 1, 794, 500
本告餘期書原保	\$1, 670, 400 144, 100	
紫電 - トル - 東京 - 東	\$2, 810, 023 562, 005	
保證對象	接或間接經由子公司有普通股股權超過20%母公司報或間接經由子公司接或問接經由子公司有普通股股權超過20%有普通股股權超過20%母公司	
# 海	司 司直持之直持之	11111
哲	4 4	בווך
被同	H H	
⋖	张 短	仓
- * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	वि वि	
毒 器 子 后 。	গ্ৰ গ্ৰ	
治 (2) (1)	张 张	
声 公	<u> 10 </u>	

2

⁽註1):依公司之背書保證辦法規定,對單一企業之背書保證金額以不超過本公司總資產之20%為限。(註2):依公司之背書保證辦法規定,背書保證金額以不超過本公司總資產之30%為限。(註3):依國內轉投資公司之背書保證辦法規定,持有轉投資公司直接及間接表決權股份達100%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。

關聯企業及合資控制部分): , 一期末持有有價證券情形(不包含投資子公司 轉投資公司 附表九

趸

荐

單位: 新台幣仟元

83, 955 181, 332 138,43526, 764 165, 199 18,000 36, 133 92, 336 90,5896, 788 俥 99, 106 價 Æ $\langle a \rangle$ S 161 %900.96%0.02% Æ 股 頦 106 138, 435 955 764 36, 133 3365896, 788 000 90, 83, 18, 99, 92, 魚 更 期 ↔ S S ₩. €0 股數(仟股) 6,8372, 294 ≅† 132 1111 令 令 按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動 Ш 选過損益按公允價 值衡量之金融資產— 非流動 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 按攤銷後成本衡量之金融資產一流動 按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動 按攤銷後成本衡量 之金融資產一流動 按攤銷後成本衡量 之金融資產一流動 透過其他綜合損益按公允價損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 禁 = <u>A</u> 帳 奈 Ш 11142 11142 勾 N 4 \prec N 行 簽 猟 猟 Ш 嗛 兼 兼 兼 猟 嗛 嗛 举 勾 網 H 阛 朱 有 敏 派 养箱 斑 Ш lin, 日超過3個月之定期存款 日超過3個月之定期存 月之定期存 섷 原始到期日超過3個月之定期存款 么 至 섷 W 涰 贬 华 蹈 糛 有 簽 日超過3個 糛 皮 忿 噩 金 金 则 圇 斑 櫃股票 上市櫃股 類 到期 新 始到期 始到期 Н 举 糁 掛 米 架 10 4 10 有維 # 受 原 受 衝 衝 lD, 限司 lib, lin, lib, lib, 貢味王責任有 巜 섷 么 么 么 么 囲 H H 珠(股 級 N 长 米 庭 有 画 袛 衙 衙

西公

泰

泰

泰

10

附表十 主要股東資訊

	持有比例	9.83 %	9.76 %	9.49 %	6.05 %
	持有股數	23,609,447	23, 424, 026	22, 784, 966	14, 537, 628
股份	主要股東名稱	浩祥貿易股份有限公司	全威投資股份有限公司	僑果實業股份有限公司	味丹企業股份有限公司

註1:本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日,計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏 股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股 數,可能因編製計算基礎不同或有差異。 註2:上開資料如屬股東將持股交付信託,係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易 法令辦理持股超過10%之內部人股權申報,其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股 份等,有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,如 有發生財務週轉困難情事,對本公司財務狀況之影響: 無



柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險 事項

一、財務狀況

1.合併財務狀況分析

單位:新臺幣仟元

			1 1-	1 = 17 11 / O
年度	109 年度	108 年度	差	異
項目	107 - 1/2	100 - 1/2	金 額	%
流動資產	4,246,910	4,334,741	(87,831)	(2.03)
長期投資	426,364	364,310	62,054	17.03
不動產、廠房及設備	4,514,381	4,587,730	(73,349)	(1.60)
其他資產	143,947	138,245	5,702	4.12
資產總計	9,331,602	9,425,026	(93,424)	(0.99)
流動負債	1,557,942	1,735,178	(177,236)	(10.21)
非流動負債	1,461,278	1,474,274	(12,996)	(0.88)
負債總計	3,019,220	3,209,452	(190,232)	(5.93)
股本	2,400,000	2,400,000	-	-
資本公積	205,814	112,965	92,849	82.19
保留盈餘	2,504,319	2,317,751	186,568	8.05
其他權益	83,752	205,275	(121,523)	(59.20)
庫藏股票	(38,464)	(38,464)	-	-
非控制權益	1,156,961	1,218,047	(61,086)	(5.02)
權益合計	6,312,382	6,215,574	96,808	1.56
1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1			2 1 AMP 1 12	

前後期增減變動達百分之二十以上者之主要原因及影響說明如下:

- 1.資本公積增加,主要係採用權益法認列股權淨值之變動數增加所致。
- 2.其他權益減少,主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額(損失)增加 及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益(損失) 增加所致。

2.個體財務狀況分析

單位:新臺幣仟元

年度	109 年度	100 年 庇	差	異
項目	109 平及	108 年度	金 額	%
流動資產	1,266,075	1,081,975	184,100	17.02
長期投資	4,282,422	4,321,117	(38,695)	(0.90)
不動產、廠房及設備	1,200,363	1,234,170	(33,807)	(2.74)
其他資產	60,707	56,383	4,324	7.67
資產總計	6,809,567	6,693,645	115,922	1.73
流動負債	1,102,872	1,119,828	(16,956)	(1.51)
非流動負債	551,274	576,290	(25,016)	(4.34)
負債總計	1,654,146	1,696,118	(41,972)	(2.47)
股本	2,400,000	2,400,000	-	-
資本公積	205,814	112,965	92,849	82.19
保留盈餘	2,504,319	2,317,751	186,568	8.05
其他權益	83,752	205,275	(121,523)	(59.20)
庫藏股票	(38,464)	(38,464)	-	-
權益合計	5,155,421	4,997,527	157,894	3.16

前後期增減變動達百分之二十以上者之主要原因及影響說明如下:

- 1.資本公積增加,主要係採用權益法認列股權淨值之變動數增加所致。
- 2.其他權益減少,主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額(損失)增加 及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益(損失) 增加所致。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項



二、財務績效

1.合併財務績效分析

			7 12	別室巾りん
年度 項目	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動 比率%
營業收入淨額	6,043,700	6,323,237	(279,537)	(4.42)
營業成本	3,999,778	4,343,282	(343,504)	(7.91)
營業毛利	2,043,922	1,979,955	63,967	3.23
營業費用	1,069,011	1,056,425	12,586	1.19
營業利益	974,911	923,530	51,381	5.56
營業外收入及支出	(33,621)	30,952	(64,573)	(208.62)
稅前淨利	941,290	954,482	(13,192)	(1.38)
所得稅費用	247,369	237,003	10,366	4.37
本期淨利	693,921	717,479	(23,558)	(3.28)
其他綜合損益 (稅後淨額)	(206,686)	108,232	(314,918)	(290.97)
本期綜合損益總額	487,235	825,711	(338,476)	(40.99)
歸屬於母公司業主 之淨利	429,096	456,880	(27,784)	(6.08)
歸屬於母公司業主 之綜合損益總額	305,045	506,346	(201,301)	(39.76)

- 註1:最近二年度增減比例變動達百分之二十以上者分析說明:
 - (1)營業外收入及支出減少:主要係利息收入減少及外幣兌換損失增加所致。
 - (2)綜合上述影響,使本期淨利較上年度減少及變動分別為23,558仟元及3.28%。
 - (3)其他綜合損益減少:主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額(損失)增加所致。
 - (4)本期綜合損益總額及歸屬於母公司業主之綜合損益總額減少:主要係其他綜合 損益減少所致。
- 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:
 - 合併公司食品事業部預期 110 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。

2.個體財務績效分析

年度	109 度	108 度	垧(法)	變動
項目	109 及	100 及	增(減)金額	比率%
營業收入淨額	2,321,441	2,175,267	146,174	6.72
營業成本	1,617,516	1,524,903	92,612	6.07
營業毛利	703,925	650,364	53,561	8.24
營業費用	532,862	511,857	21,005	4.10
營業利益	171,063	138,507	32,556	23.50
營業外收入及支出	345,655	391,550	(45,895)	(11.72)
稅前淨利	516,718	530,057	(13,339)	(2.52)
所得稅費用	87,622	73,177	14,445	19.74
本期淨利	429,096	456,880	(27,784)	(6.08)
其他綜合損益				
(稅後淨額)	(124,051)	49,466	(173,517)	(350.78)
本期綜合損益總額	305,045	506,346	(201,301)	(39.76)

- 註1:最近二年度增減比例變動達百分之二十以上者分析說明:
 - (1)營業利益增加:主要係營業收入淨額增加所致。
 - (2)綜合上述影響,使本期淨利較上期減少及變動分別為27,784仟元及6.08%。
 - (3)其他綜合損益減少:主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額(損失)增加所致。
 - (4)本期綜合損益總額減少:主要係其他綜合損益減少所致。
- 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110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。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項



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	不足額 枚措施 理財計劃
1,517,644	1,084,474	1,033,083	1,569,035	

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1,084,474仟元,主要係來自於營業收入。

(2)投資活動:投資活動之淨現金流出為 298,389 仟元,主要係不動產、廠 房及設備、預付設備款及其他金融資產增加。

(3)籌資活動:籌資活動之淨現金流出為 734,694 仟元(含匯率影響數),主要係發放現金股利。

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:

期初現金	全年來自營業	全年現金	現金剩餘(不	現金不足額	之補救措施
餘額	活動淨現金流量	流出量	足)數額	投資計劃	理財計劃
1,569,035	956,177	880,528	1,644,684		

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:新臺幣仟元

計 劃 項 目	實際或預 期之資金	實際或預期 完工日期			實際	或預	定 資 金	金 運 用	情 形	
計 劃 項 目		元二日朔	総 領	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
- 嘉義大埔美園區	借 款	108	276,194	35,540	-	-	-	-	-	-
- 豐田廠醬油壓榨設備	自 有	108	103,500	23,582	-	-	-	-	-	-
-豐田廠醬油調配設備	自 有	111	178,800	-	-	95,700	83,100	-	-	-

(二)預計可能產生收益:

- 1.本公司之子公司森美工業公司原廠房租約屆期,因本公司部分產品的包裝材料是由森美公司生產製造提供,經由各種方案評估及成本考量,本公司於第二十屆第四次常董會通過購置嘉義大埔美精密機械園區土地,並興建適合安置森美公司生產設備的廠房,租予森美公司。
- 2.本公司之醬油設備產能已達飽和及部分設備老舊,擬予分階段更新醬油生產設備,第一階段投入壓 榨設備及廠房之興建,已於 108 年度完工,另於 110 年將進入第二階段調配設備及廠房的興建。



- 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善善計劃及未來一年投資計畫
 - (一)最近年度(109)未有轉投資金額超過實收資本額百分之五者。
 - (二)不適用。

六、風險事項

(一)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 施

本公司對於資金的管理運用,向以保守穩健為主;近年來因景氣持續低迷,中央銀行為維護金融與物價穩定,98 年至今所發佈之貼放利率均維持於低檔之格局;本公司 109 年度於銀行之借款利率尚屬合理適中,故 109 年度貨幣市場利率變動對本公司的利息支出影響不大。另合併公司以自有資金及銀行借款彈性調整支應營運所需,因合併公司浮動利率淨資產大多在一年內到期,且目前市場利率已處低檔,預期並無重大之利率變動風險。有關利率風險之敏感度分析,係以財務報導期間結束日之非衍生金融工具利率暴險而決定,假若利率增加/減少 1%,合併公司於民國 109 年度淨利將分別減少/增加 6.763 仟元。

新台幣兌美元匯率 109 年呈升值走勢,主要進口原、物料價格略減,本公司之進口成本隨新台幣兌美元匯率升值而微降,唯在進、出口外匯部分相抵後,匯兌損益對本公司之損益並無重大影響。合併公司部分營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易,因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動,合併公司使用短期借款來規避匯率風險。此類金融工具之使用,可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析,主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元、泰銖及越南盾升值/貶值 1%時,合併公司於民國 109 年度之淨利將分別增加/減少 17,444 仟元。

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)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提供融資背書保證外,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;本公司之子公司台味股份有限公司提供土地及建物分別為本公司及本公司之子公司冠軍股份有限公司做融資抵押保證。

本公司資金貸與轉投資之印尼味王股份有限公司美金 428 萬元整;本公司之投資公司泰國味王有限公司資金貸與 transportation co.泰銖 576.7 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

	•				
110 年度 研發計劃	完成進度			未來影響研發 成功之主要因素	備註
速食麵	1.袋麵一 酒香燒雞湯麵(於 109 年 11 月已上市)、藥膳排骨 湯麵(於 109 年 11 月已上市)、完成率 100%。 110 年續研發一 蛤蠣海鮮湯麵、野菜白雞湯麵。 2.碗麵系列一 ①桶麵一麻辣燙湯麵(於 109 年 10 月已上市)完成 率 100%。 110 年續研發一酒香牛肉湯麵。 3.快煮麵系列一 110 年續研發一 香蔥椒麻拌麵、紅蔥油香拌麵、炭火燒肉拌麵、 麻醬拌麵、香椿炸醬拌麵、番茄拌麵、九層塔拌 麵。 4.受委託代工系列一 金博家-蔥蔥回魂泡麵(碗)(於 109 年 7 月已上市)。 110 年續研發一愛之味-日式豚骨(大碗麵)。 5. 點心麵系列 110 年續研發一 王子麵-照燒雞汁、蒜味、蒜香蝦、酸奶洋蔥、羅 勒香椿、馬告。	無需追加	110年12月	口味接受度及市場發展趨勢	

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項



110 年度		須再投入	預計宗	未來影響研發	
研發計劃	完成進度			成功之主要因素	備註
	6. 絕體系列 — 110 年續研發—上智-南瓜意麵/南瓜刀削麵(非油 炸麵)、紅藜麥麵體。 7. 外銷產品 — 110 年續研發—-酒香燒雞湯麵、外銷-麻辣燙湯 麵。				
飲料	1.受委託代工產品一格林公司 ①細化產品一細化野菜泥(109年9月已上市)、細化紫芋泥(109年10月已上市)完成率100%。②細化飲品一日全食飲品-杏仁米豆奶(109年9月已上市)完成率100%。 110年續研發一國產黃豆豆奶、核桃燕麥豆奶、黃金板栗豆奶(季節限定)。 ③受委託代工產品一里仁-全豆黑豆乳(110年3月已上市)、萬生-野生金針菇增稠業務包、國產黃豆泥。 2.委外代工一味王蘆筍飲料(CAN325mL)(109年6月轉代工量產)、冠軍蘆筍飲石(CAN325mL)(109年10月轉代工量產)、蘆筍飲料 PET350mL、防疫罐頭飲品(是果100%鳳梨汁)、八寶粥(轉代工廠)。	無需追加	110 年 12 月	口味接受度及市場發展趨勢	
調理食品	1.鍋底系列 泰式酸辣鍋湯底(109年10月已上市)、110年續研發一酸白菜鍋湯底。 2.快餐系列 蔥燒芋頭雞肉(109年12月已上市,國產農糧原料防疫食品競賽獲選)完成率100%110年續研一匈牙利牛燉椒響曲牛肉湯(台灣罐頭產品創意設計競賽)。 3.米飯系列 110年續研一白飯、三寶燕麥白飯、紅薏仁黃豆糕米飯。 4.細化應用濃湯系列 南瓜濃湯(109年12月已上市,國產農糧原料防疫食品競賽獲選)完成率100%。 110年續研一芋頭甜湯(110年1月已上市) 5.真空產品殺菌測試 110年續研一與燒肉、雞胸肉、牛肉。 6.粥品 110年續研一舉蓉藜麥粥、鮭魚藜麥粥。 5.受委託代工產品 110年續研一楊名-花雕酒香雞丁、高餐(翹船長)-海木耳香菇肉羹、海木耳香菇蔬食羹(110年1月 寄樣結案)。 6.杯湯 春雨杯湯-柚子胡椒(109年2月已上市)、泰式酸辣湯(109年2月已上市)完成率100%。		110年12月	口味接受度及	

110 年度		須重扱λ	码补它	未來影響研發	
研發計劃	完成進度			成功之主要因素	備註
風味調味料	110 年續研-	無需追加	110年	口味接受度及	
风外驹外杆	受委託代工產品-台塑-味精溶液 40~41%	無希追加	12 月	市場發展趨勢	
	1. 非基因改造醬油				
	金味王(非基改純釀醬油)(1.6L)(109 年 11 月已上				
	市)完成率 100%。				
	110 年續研發—				
	XO 醬油-嬌滴滴(甘)(396mL)(110 年1月已上				
	市)、XO 醬油-嬌滴滴(醞)(396mL)	無需追加			
	XO 醬油-牛蒡、簡單配方業通專用醬油(5L、				
	20L)、燒肉醬油(添加紅酒)。		110 年	口味接受度及	
醬油	2.調味醬	無而追加	12 月	市場發展趨勢	
	110 年續研發—				
	XO×2021-梅釀沾拌醬(396mL)(110年1月已上				
	市)、醬醪牛蒡風味醬、椒麻醬醪燒肉醬 150mL、				
	味噌醬醪燒肉醬 150mL、辣味油膏、萬用丼醬。				
	3.受委託代工產品				
	110 年續研發—				
	①豐義祥公司-豐 4(品質精進調整)。				
	②三井公司-三井公司-非基改福 66。				

(四)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: 施:

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

(五)科技改變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六十一年,相關生產技術已屬成熟,而且食品之競爭力取決於消費者口味接受度及市場發展趨勢,故最近年度科技改變對公司財務業務較無影響。

(六)企業形象改變對危機管理之影響及因應措施:

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

- (七)進行併購之預期效益、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

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項



- (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

頂新製油(股)公司起訴請求本公司支付貨款 2,144 仟元,是 案由台北地方法院審理中,本公司於審理程序中提起反訴,請求頂 新製油(股)公司因問題豬油所造成 9,420 仟元之損害。案經台北 地方法院審理後,本訴判決本公司敗訴,而反訴以不合法定要件裁 定駁回。本公司不服,分別提起二審上訴及抗告,經台灣高等法院 審理後,認為抗告有理由裁定廢棄原裁定發回原審,由原審台北地 方法院以 108 年訴更一字第 1 號審理中。而關於請求貨款部分之上 訴,則判決本公司敗訴,本公司就請求貨款部分不服提起三審上訴, 最高法院以 109 年台上字第 1172 號判決部分廢棄,發回臺灣高等 法院,後經雙方當事人合意停止訴訟,等待前開台北地方法院以 108 年訴更一字第 1 號案件之判決結果。

本公司桃園營業所業務員許君涉侵占貨款約新台幣 126 萬餘元,本公司業向桃園地檢署提起業務侵占等刑事告訴並申請員工誠信險出險,本案仍在審理中。

(十三)其他重要風險及因應措施:無

七、其他重要事項:無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

味王股份有限公司 99.99% 冠軍股份有限公司 0.96% 4.95% 95.05% 森美工業股份有限公司 20.07% 79.93% 台味股份有限公司 65.00% 5.00% 格林全食物股份有限公司 100.00% 西貢味王責任有限公司 48.66%泰國味王有限公司 99.99% 泰國冠軍有限公司 50.00% K.S.L.IT Center Co. Ltd. 50.00% TFI Green Biotech Company Ltd. 100.00% 薩摩亞味王國際有限公司 100.00% 薩摩亞 Best Founder Corporation

公司與他公司並無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之情形。

2.各關係企業基本資料

109年12月31日

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	臺北市中山北路二段 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	臺北市中山北路二段 79 號 6 樓	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	臺北市中山北路二段 79 號 6 樓	1,029,888	廠房、大樓及不動產開發 租售等業務	
格林全食物股份有限公司	107.10.05	臺北市中山北路二段79號8樓	40,000	豆類加工食品製造業	
西貢味王責任有限公司	79.09.28	1707 Highway 1A, An Phu Dong Ward, District 12,	美金 16,710,000	味精、速食麵之製造與銷	
四貝尔工貝任有限公司	19.09.20	Ho Chi Minh City, Vietnam	(年底匯率:28.05)	售	
西貢味王工廠	83.11.24	同上	ı	同上	
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:0.9229)	味精之製造與銷售	
泰國味王工廠	56.11.26	No. 15, Moo 17 SeangChuto Rd., 86 KM Tapha, Banpong, Rajburi (70100), Thailand	_	同上	
泰國冠軍有限公司	78.03.06	20th Floor, KSL Tower, 503 Sriayudhya Rd., Phayathai, Rajtaevee, Bangkok 10400 Thailand	泰銖 200,000,000 (年底匯率: 0.9229)	味精之製造與銷售	
K.S.L. IT Center Co., Ltd.	89.08.02	10th Floor, KSL Tower, 503 Sriayudhya Rd., Phayathai, Rajtaevee, Bangkok 10400 Thailand	泰銖 1,000,000 (年底匯率:0.9229)	科技資訊管理	
TFI Green Biotech Company Ltd.	91.06.06	20th Floor, KSL Tower, 503 Sriayudhya Rd., 泰銖 10, Phayathai, Rajtaevee, Bangkok 10400 Thailand (年底匯率:		有機肥料之分類	
薩摩亞味王國際有限公司	91.09.18	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building,Beach Road, Apia, Samoa	美金 50,000 (年底匯率:28.05)	一般投資公司	
薩摩亞 Best Founder Corporation	97.07.25	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building,Beach Road, Apia, Samoa	美金 5,328,046 (年底匯率: 28.05)	一般投資公司	



- 3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無。
- 4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業
 - •整體關係企業經營業務所涵蓋之行業包括:
 - (1)食品製造本業:味精、速食麵、飲料、醬油、蔗糖等。
 - (2)包裝材料製造。
 - (3)其他:廠房、大樓及不動產開發營建、租售、食品進出口貿易、原料種植等業務。各關係企業主要營業或生產項目,其明細請詳如前揭2.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:味精、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。

(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:陳清福	15,998,696	99.99%
冠軍股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人: 穎川万和	15,998,696	99.99%
冠軍股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:陳恭平	15,998,696	99.99%
冠軍股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:甘錦裕	15,998,696	99.99%
冠軍股份有限公司	監	察	人杜恒誼	_	_
冠軍股份有限公司	總	經	理陳恭平	_	_
森美工業股份有限公司	董	事	長 味王(股)公司代表人:陳恭平	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:穎川万和	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:賴其里	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:周海國	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:鄭絢彰	9,505,000	95.05%
森美工業股份有限公司	監	察	人冠軍(股)公司代表人:杜恒誼	495,000	4.95%
台味股份有限公司	董	事	長 味王(股)公司代表人:陳清福	82,323,152	79.93%
台味股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:甘錦裕	82,323,152	79.93%
台味股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:陳恭平	82,323,152	79.93%
台味股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:穎川万和	82,323,152	79.93%
台味股份有限公司	監	察	人冠軍(股)公司代表人:杜恒誼	20,665,604	20.07%
台味股份有限公司	總	經	理陳恭平	_	_
格林全食物股份有限公司	董	事	長 味王(股)公司代表人:陳恭平	2,600,000	65.00%
格林全食物股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:陳清福	2,600,000	65.00%
格林全食物股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:穎川万和	2,600,000	65.00%
格林全食物股份有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:鄭絢彰	2,600,000	65.00%
格林全食物股份有限公司	董		事 珍綠品(股)公司代表人:鄭藝聖	1,200,000	30.00%
格林全食物股份有限公司	董		事 珍綠品(股)公司代表人:張益宗	1,200,000	30.00%
格林全食物股份有限公司	監	察	人 冠軍(股)公司代表人:杜恒誼	200,000	5.00%
西貢味王責任有限公司	董	事	長 味王(股)公司代表人:陳清福	_	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	_	100.00%
西貢味王責任有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:穎川万和	_	100.00%
西貢味王責任有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:杜恒誼	_	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	_	100.00%
西貢味王責任有限公司	董		事 味王(股)公司代表人:穎川浩和	_	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	
		-			` ′		
泰國味王有限公司	董	事		Mr. Chamroon Chinthammit	8,153	1.94%	
泰國味王有限公司	副	董 事		味王(股)公司代表人:陳恭平	204,390	48.66%	
泰國味王有限公司	董			味王(股)公司代表人:陳清福	204,390	48.66%	
泰國味王有限公司	董			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			味王(股)公司代表人:杜恒誼	204,390	48.66%	
泰國味王有限公司	董			味王(股)公司代表人:李啟隆	204,390	48.66%	
泰國味王有限公司	董			味王(股)公司代表人:周志明	204,390	48.66%	
泰國味王有限公司	董			Mr. Chalee Chinthammit	720	0.17%	
泰國味王有限公司	董		•	Mr.Somphob Chinthammit	4,600	1.10%	
泰國味王有限公司	董		•	Mr. Sukhum Tokaranyasresh	7,708	1.84%	
泰國味王有限公司	董			Mr. Tawatchai Rochanachotikul	5,925	1.41%	
泰國味王有限公司	董			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	總	經	理	李啟隆	_	_	
泰國冠軍有限公司	董	事		泰國味王有限公司代表人:Mr. Chamroon Chinthammit	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	副	董 事	長	泰國味王有限公司代表人:陳恭平	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	董		事	泰國味王有限公司代表人:陳清福	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	董		事	泰國味王有限公司代表人:穎川万和	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	董		事	泰國味王有限公司代表人:杜恒誼	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	董		事	泰國味王有限公司代表人:李啟隆	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	董		事	泰國味王有限公司代表人: 周志明	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	董		事	泰國味王有限公司代表人: Mr. Chalee Chinthammit	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	董		事	泰國味王有限公司代表人:Mr. Somphob Chinthammit	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	董			泰國味王有限公司代表人:Mr. Sukhum Tokaranyasresh	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	董		事	泰國味王有限公司代表人: Mr. Tawatchai Rochanachotikul	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	董		事	泰國味王有限公司代表人:Mr. Somchai Chinthammit	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	董		事	泰國味王有限公司代表人:Mrs.Intira Sukhanindr	199,995	99.99%	
泰國冠軍有限公司	總	經		李啟隆	_	_	
K.S.L. IT Center Co., Ltd.	總	經	理	Mr. Kamondanai Chinthammit	10	0.10%	
K.S.L. IT Center Co., Ltd.	董	事	長	Mr. Somnuk Nakasaksewee	10	0.10%	
K.S.L. IT Center Co., Ltd.	董	<u> </u>	事	Ms. Phantipa Krathumthong	10	0.10%	
	_	經	•	Mr. Tanapong Tanasomboonkij	7,500	7.50%	
TFI Green Biotech Company Ltd	_	事		Mr. Chalee Chinthammit	4,600	4.60%	

企業名稱	職	姓名或代表人	股數(股)	持有比例	
TFI Green Biotech Company Ltd	董	Mr. Soonthorn Wanaukul	500	0.50%	
薩摩亞味王國際有限公司	董	 味王(股)公司代表人:陳恭平	50,000	100.00%	
薩摩亞 Best Founder Corporation	董	 味王(股)公司代表人:穎川万和	5,328,046	100.00%	

6.各關係企業營運概況

109年12月31日

本期(損)益 每股盈餘 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 (稅後) (元)(稅後) 冠軍股份有限公司 645,013 636,776 160,000 8,237 77,287 1,415 10,339 0.65 森美工業股份有限公司 100,000 236,176 127,702 9,785 0.83 108,474 254,851 8,289 台味股份有限公司 1,029,888 2,810,023 777,948 2,032,075 62,837 7,242 0.07 7,260 格林全食物股份有限公司 40,000 39,843 917 38,926 3,653 (554)(514)(0.13)西貢味王責任有限公司 95,244 475,328 788,971 209,949 579,022 1,304,863 115,070 不適用 泰國味王有限公司 465,200 2,600,452 361,720 2,238,732 2,702,053 643,217 535,504 1,275 泰國冠軍有限公司 181,623 274,353 7,436 266,917 537,270 12,288 12,008 0.07 K.S.L. IT Center Co., Ltd. 972 13,524 4,550 8,974 25,525 (655)TFI Green Biotech Company Ltd. 9.152 31,242 4,366 26,876 11,024 4,551 372 3.72 薩摩亞味王國際有限公司 1,741 6,690 6,690 (87)(87)(1.74)薩摩亞 169,198 9,904 9,904 (58)(4,154)(0.78)**Best Founder Corporation**

1. 資產總值及負債總額係以本年底匯率換算:

1 美元=28.050 臺幣

1 泰銖=0.9229 臺幣

1 越盾=0.0012342 臺幣

單位:新臺幣仟元

2. 損益金額係以本年度平均匯率換算:

1美元=29.568 臺幣

1 泰銖=0.9427 臺幣

1 越盾 = 0.0012724 臺幣

3. 資本額係以歷史匯率換算。



(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度(自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子 公司合併財務報告之公司均相同,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告中均已揭露,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: 陳清福



中華民國 1 1 0 年 3 月 2 5 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:

單位:新臺幣仟元;股;%

子公司 名稱	實收資本額	資金 來源	本公司 持股比例	取得或 處分 日期	取得股 數及 金額	處分股 數及 金額	投資損益	截至年報刊印日止 持有股數及金額	設定質權情形		本公司貸 與子公司 金額
冠軍股份有限公司	160,000	-	99.99%	ı	0	0	0	2,293,865 股 \$38,665	無	0	0

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 陳清福

