

味全公司
WEI CHUAN CORP.

股票代碼：1201

味全食品工業股份有限公司

99年度年報

中華民國100年6月1日刊印

查詢年報網站及網址如下：

公開資訊觀測站：<http://newmops.twse.com.tw>

味全網站：<http://www.weichuan.com.tw>

本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱：

發 言 人：張 教 華
職 稱：總 經 理
電 話：(02)2507-8221
電子郵件信箱：ch_chang@weichuan.com.tw

代 理 發 言 人：陳 文 敏
職 稱：協 理
電 話：(02)2507-8221
電子郵件信箱：wm_chen@weichuan.com.tw

總公司地址、電話：

地 址：10485 台北市中山區松江路 125 號
電 話：(02)2507-8221

工廠、牧場地址、電話：

龍潭廠 地址：32556 桃園縣龍潭鄉高原村中原路 2 段 46 號
電話：(03)471-8800

台中廠 地址：41362 台中市霧峰區萬豐里中正路 266 號
電話：(04)2339-3306

斗六廠 地址：64054 雲林縣斗六市長平里長林路 11 號
電話：(05)532-5003

高雄廠 地址：82151 高雄市路竹區北嶺里中山南路 51 號
電話：(07)696-2453

埔心牧場 地址：32661 桃園縣楊梅市高榮里 13 鄰 3 之 1 號
電話：(03)464-4131

林鳳營牧場 地址：73444 台南市六甲區中社里林鳳營 1 號
電話：(06)698-2306

辦理股票過戶之名稱、地址、電話：

味全食品工業股份有限公司
地 址：10485 台北市中山區松江路 125 號 10 樓
電 話：(02)2507-8221
網 址：www.weichuan.com.tw

最近年度會計師姓名、事務所名稱、地址、電話：

會計師姓名：吳郁隆、王照明
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：11012 台北市信義區基隆路 1 段 333 號 27 樓
電 話：(02)2729-6666
網 址：www.pwc.com/tw

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

公司網址：www.weichuan.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、九十九年度營業報告書	3
二、一〇〇年度營業計畫概要	4
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	22
四、會計師公費資訊	38
五、更換會計師資訊	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	38
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權 質押變動情形	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	41
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	42
肆、募資情形	43
一、資本及股份	43
二、公司債辦理情形	47
三、特別股辦理情形	47
四、海外存託憑證辦理情形	47
五、員工認股權憑證辦理情形	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	47
七、資金運用計畫執行情形	47
伍、營運概況	48
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	52
三、從業員工	71
四、環保支出資訊	71

五、勞資關係	72
六、重要契約	75
陸、財務概況	77
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	77
二、最近五年度財務分析	80
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	82
四、最近年度財務報表	83
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	135
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	201
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	202
一、財務狀況	202
二、經營結果	203
三、現金流量	204
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	205
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年 投資計畫	205
六、風險事項分析評估	205
七、其他重要事項	206
捌、特別記載事項	207
一、關係企業相關資料	207
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	223
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	223
四、其他必要補充說明事項	223
玖、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	223



味全公司使命、願景與經營理念

使命：我們全心承諾創造健康便利的生活文化。

我們致力於食品製造與行銷服務，及零售、餐飲通路經營，以開創優質飲食生活，增進品牌與員工的價值，為股東創造最大利益，為集團永續發展不斷精進努力。

願景：成為台灣食品公司的標竿企業。

標竿 1：財務表現優於其他上市食品公司。

標竿 2：最具社會公益形象的公司。

經營理念：誠信、務實、創新。

誠信 - 真誠相待，信守承諾。

務實 - 實事求是，精準踏實。

創新 - 突破現況，創造價值。

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，大家好：

首先要感謝各位在過去的一年中，對本公司的全力支持與愛護，在此謹代表公司向各位致上最深的感恩之意。

自 99 年度迄今，全球經濟復甦步調趨緩，尤其亞洲開發中新興國家，因市場流動資金擴增，引發資產價格泡沫化之虞，推升糧食及大宗商品價格飆漲，加重通膨壓力，形成經濟持續成長之不利影響。而國內經濟受惠於全球景氣回溫，外貿動能呈增溫趨勢，民間投資與民間消費亦大幅成長，全年經濟成長表現優異。

國內食品業在國際原物料價格回漲、廠商投入高價新產品與新市場開發等帶動下，99 年度全年產值亦創新高。食品業大部分透過加強供應鏈的供應彈性與整合效率，掌握原物料來源及價格穩定性，降低營運風險，並建立消費者對品牌的信心，開發新產品，以期降低產品價格調漲可能的消費者反彈及銷售減少等負面影響。在此經營環境下，本公司藉著與消費者持續溝通高品質的品牌價值，帶動冷藏核心產品成長，並積極開拓外食事業發展，挑戰更高的獲利目標，並創新猷。

營運成果

本公司 99 年度營業收入為 13,237,495 仟元，較 98 年度增加 782,734 仟元，成長 6.3%；合併營收為 23,691,592 仟元，較 98 年度增加 2,562,191 仟元，成長 12.1%。全年度稅後淨利為 1,632,118 仟元，較 98 年度增加 947,288 仟元，成長 138.3%。99 年度稅後每股盈餘為 3.23 元，較 98 年度增加 1.88 元。以上財務表現均創本公司歷史新高。

獲獎榮耀

99 年度本公司產品在相關單位嚴格評選下榮獲肯定，獲得許多優良獎項，如獲得台灣食品科學技術學會新產品褒獎 6 項：

- 健康選擇蒟蒻凍-青梅。
- 健康選擇蒟蒻凍-黃金柚。
- 和風黃金柚子醬。
- 和風黃金芥子醬。
- 健康有料沙拉-雞蛋沙拉。
- 健康有料沙拉-馬鈴薯沙拉。

企業發展

為因應旺季缺乳之乳源需求與未來乳源之需求規劃，本公司於 99 年度起投資擴建與改善林鳳營牧場，以期成為台灣綠色畜牧場標竿。

另亦與日本健可(Kenko)公司合作，搶攻大陸沙拉調味醬市場。增資上海頂盛食品工業有限公司，擴大大陸麵包事業之發展。在發展大陸冷藏食品事業上，亦再增資杭州味全食品有限公司，加速開拓大陸冷藏食品事業。

企業社會責任

近年來，本公司秉持著企業取諸社會、用諸社會的精神，用愛與關懷，以實際行動回饋社會，善盡企業公民責任，追求企業永續發展。

履行企業社會責任之行動包括：成立味全人文推動小組，期勉味全人積極投入社會公益與環境保護，以實際的行動為地球環保與社區環境貢獻一份心力，讓味全人成為社會人品的典範。推動一系列環保活動與工程，進行工廠、營業據點的設備節能設計、辦公室省電燈泡更換與辦公室電腦進行節能設定、致力於研發包材輕量化與環保包材開發、製播環保公益宣導短片以喚起社會大眾共同為環境保護貢獻一份心力等。另外，如與慈善機構合作推動公益活動、對重大災難捐贈與人道關懷、支持國立故宮博物院推動藝術發展、自 100 年起增設「味全.TV」影音網站以專題報導健康、環保、企業社會公益等課題等等，在在說明了本公司對於落實履行企業社會責任的承諾與決心。

經營策略重點

100 年度國內經濟成長力道轉趨溫和，加上日本「311 地震」引發海嘯所產生對日本經濟與區域經濟發展的不確定影響，本公司除了密切注意國際原物料價格波動趨勢、有效降低成本與管銷費用外，更將回歸消費者在乎食品安全、健康便利等需求的基本面及對環保的日益重視，持續強化產品品質、達到自我要求更高的食品安全衛生標準、開發新產品等，以回應消費者的殷殷期盼與需求。本公司 100 年度的經營策略重點如下：

- 一、食品事業持續強化核心品類與品牌的經營，擴大與搶佔市場領導地位，加速食材事業營運體系佈建，創造成長動能與利益。同時，突破改善重點品類與品牌，及培植發展全新品類與品牌，蓄積成長動能。並藉由整合行銷戰力、發揮行銷綜效，提升生產競爭力與研發創新力，持續精進經營管理系統，強化組織競爭力、加速人才培育，引領食品本業穩健成長。
- 二、調整與精進零售流通事業經營管理系統以提升綜效，擴大利益貢獻與營收。松青公司並持續創造 MATSUSEI 品牌價值與轉型展店，精進組織文化與人才培育；中青與康國公司則持續提升服務品質與物流配送效益，積極擴展集團外客戶經營；布列德麵包事業持續精進經營模式並積極展店，開發新產品，提升門市服務品質，提高顧客滿意度。
- 三、大陸食品事業持續拓展與品牌精耕，擴大市場佔有率，提昇經營獲利。藉由集團兩岸資源有效整合、國外資源技術投入合作，不斷開拓大陸冷藏事業、營養品事業、外食餐飲事業、醬品事業與麵包事業等，擴大企業發展之版圖。

展望未來

在民國進入 100 年、味全邁入第 58 年之際，我們將努力「突破成長、邁向標竿」，除了持續強化食品事業的業績與利益、提升轉投資事業的獲利能力外，亦將積極拓展新事業、進行企業併購與策略聯盟。而在「接好棒、跑好棒、交好棒」的理念下，我們亦將秉持著集團一家人的夥伴關係，同心齊力為股東、為社會創造最大的價值！

再次感謝全體股東的支持、鞭策與建議，祈盼味全公司在 100 年度能超越目標、開創佳績，味全人更能發光、發熱，在社會上更善盡企業責任。在此謹祝 各位

身體健康、萬事如意

董事長

魏應充



敬致

一、九十九年度營業報告書

99 年度國內經濟受惠於全球經濟景氣回溫、中國大陸等新興國家經濟強勁成長及外貿動能呈現增溫趨勢帶動下，連帶使國內生產工業指數年增率、製造業生產指數年增率及整體商業營業額呈現成長走勢，99 年全年度國內零售業整體營收成長 6.6%、上市食品公司整體營收淨額成長 7.1%。但伴隨著景氣回溫及全球氣候嚴重異常所引發之國際原油、大宗食材、原物料價格的大幅飛漲，形成經營成本上的沉重負擔。面對此不利的經營環境，本公司在有效的策略規劃及掌握市場成長動能、關鍵經營策略，並同時在經營管理系統上的持續精進下，使營收與淨利表現上仍能續創新高。

99 年度雖然面臨市場激烈競爭與原物料採購價差不利影響，但在調整產品組合、強化品牌投資與通路深耕發展的經營策略下，營業收入淨額為 13,237,495 仟元，較 98 年度增加 782,734 仟元，成長 6.3%。營業利益為 817,493 仟元，較 98 年度增加了 21,324 仟元，成長 2.7%。同時，在業外收入挹注及業外支出擲節下，99 年度稅後淨利為 1,632,118 仟元，較 98 年度增加 947,288 仟元，成長 138.3%。99 年度每股盈餘為 3.23 元，較 98 年度增加 1.88 元。

在品牌與產品經營上，除持續深耕與強化林鳳營、每日 C、貝納頌、高鮮味精等核心市場領導品牌外，亦不斷地從創新與差異化角度進行基礎研究的深化扎根與新產品的開發，以滿足消費者對於天然、健康、便利、高品質的商品需求；同時，面對外食市場與通路的快速發展與變化，持續擴張外食事業的發展與主要客戶的經營，而在客戶的認同與支持下，業績表現上都有明顯的進展。此外，推動生產安全、品質與效率的強化與提升，與各系統面與流程面的經營管理系統精進，提升組織運作與管理的效率。

展望未來，面對台灣成熟市場的成長力道趨緩、同業間競爭激烈、消費者要求日益嚴苛、以及可預期的原物料價格將持續攀升上漲壓力下，本公司除秉持著對高品質的堅持外，將持續進行品牌的投資經營，深化消費者品牌忠誠度，並從消費者需求角度，進行創新與差異化的產品研發，以滿足市場需求、提升商品與品牌的價值。同時在通路的經營上，持續深化與通路及餐飲業者的互惠合作；並從產、銷、人、發、財整體價值鏈與經營管理系統上持續精進，強化整體組織戰鬥力，以因應市場環境的激烈競爭。此外，面對快速成長發展的大陸市場，除持續經營品牌、區域深耕與佈建以及品類的擴充發展外，與國際食品大廠間所進行的合作，也將於 100 年度開始陸續展開投產，為味全公司在大陸食品市場的經營版圖上，奠定良好的根基與競爭力。此外，本公司除了在財務目標上持續提升，同時，亦將持續精進推動企業人文與環境永續發展，善盡企業社會責任。

董事長：魏應充



經理人：張教華



會計主管：陳子文



二、一〇〇年度營業計畫概要

本公司在「深耕台灣、發展大陸」的經營發展策略下，積極強化食品事業的業績與利益，不斷提升轉投資事業的獲利能力，預估 100 年度營收仍將呈現穩定的成長，營業目標與策略重點如下：

(一)營業目標：

類別	主要產品	100 年預算銷售量	單位
乳品類		547,237	標準仟盒
飲料類		109,192	標準仟瓶
調味品類	調味料類	2,244	噸
	食用油類	3,242	噸
	醬品類	1,790	仟打
	方便食品類	1,843	仟打
速食麵類		2,600	仟箱
生技食品類	奶粉類與健康穀粉類	238	仟打
	錠劑膠囊類	23,163	仟粒
	保健飲品類	78	公秉

(二)策略重點：

1. 持續強化核心品類與品牌的經營，擴大與搶佔市場領導地位。
2. 突破改善重點品類與品牌，快速成長。
3. 培植發展全新品類與品牌，蓄積成長動能。
4. 加速食材事業營運體系佈建，創造成長動能與利益。
5. 精進零售流通事業經營管理系統與提升綜效。
6. 整合行銷戰力，發揮行銷綜效。
7. 提升生產競爭力與研發創新力。
8. 經營管理系統持續精進。
9. 強化組織競爭力，加速人才培育。
10. 精耕並積極開拓大陸食品事業。

貳、公司簡介

一、設立日期：民國四十二年九月二十二日

二、公司沿革：

四十二年：黃烈火先生創立本公司，初名和泰化學工業股份有限公司。
四十三年：更名味全食品工業股份有限公司，並策劃興建醬油事業。
四十四年：擴充味精工廠設備，收購臺北牧場作為本公司事業單位之一。
四十五年：開始製造醬油、醬菜、罐頭等供應市場需要。
四十六年：建立大眾公司之基礎。
四十七年：成立研究室，推行研究開發工作，開發味精醱酵法之生產方式。
四十八年：建造醱酵工廠，大量生產味精成功。
四十九年：合併味全乳業股份有限公司，成立乳業部。建立多角經營體系。
五十年：擴充味精生產設備，財務公開，股票上市。
五十一年：興建臺中罐頭工廠及冰淇淋工廠。首創股票公開溢價發行。
五十二年：興建奶粉工廠。
五十三年：與華裔泰人合資組光華食品公司，生產味精供應泰國市場。
五十六年：興建豆乳粉工廠，發展幼兒食品事業。
五十七年：擴充醬油工廠生產設備，增設營業分支機構，推行目標管理制度。
公司營業額突破肆億元之關。
五十八年：臺北廠乳冰品更新設備，味精製造方法改為直接回收法降低成本，增加產量。
五十九年：增設新式醬油工廠及高雄乳品工廠並啟用電腦。
六十年：醬油露上市。
六十一年：新產品珍味花瓜及珍味醬油上市。
六十五年：斗六綜合乳品工廠開工設廠。
六十七年：新產品利樂包乳製品上市。
六十八年：開發素味罐頭、蘋果奶粉、即溶奶粉與鮮果汁新產品。
六十九年：興建斗六奶粉工廠、七月正式開工，生產新開發鮮果汁。香豆乳上市。
七十年：埔心工廠建設麥粉生產設備。
七十一年：成立事業部體制，擴充斗六奶粉廠設備，本公司投資中國青年商店股份有限公司正式設立。
七十二年：易開罐鮮果汁、鋁箔包清涼飲料、運動飲料、鮮果凍、及鮭魚醬新產品上市。
七十三年：更名為味全股份有限公司。UCC 易開罐咖啡上市。
七十四年：更名為味全食品工業股份有限公司。芭樂汁新產品上市。
七十五年：興建 UCC 咖啡焙煎工廠及台中南屯廠。嘉義配送中心正式啟用。
本公司投資松青超級市場，康國行銷股份有限公司正式成立。
與日本森永乳業株式會社技術合作，提升乳品生產及品質管理技術。
七十六年：三階段哺育奶粉 S1 上市，斗六奶粉工廠實施食品優良製造規範，台中配送中心正式起用。
七十七年：與美國 AM/PM 公司簽訂合作計畫，三階段哺育嬰兒奶粉 S2、S3 上市，臺北味精工廠廢水處理工程完工，符合新排放標準。本公司投資之安賓超商股份有限公司正式成立。

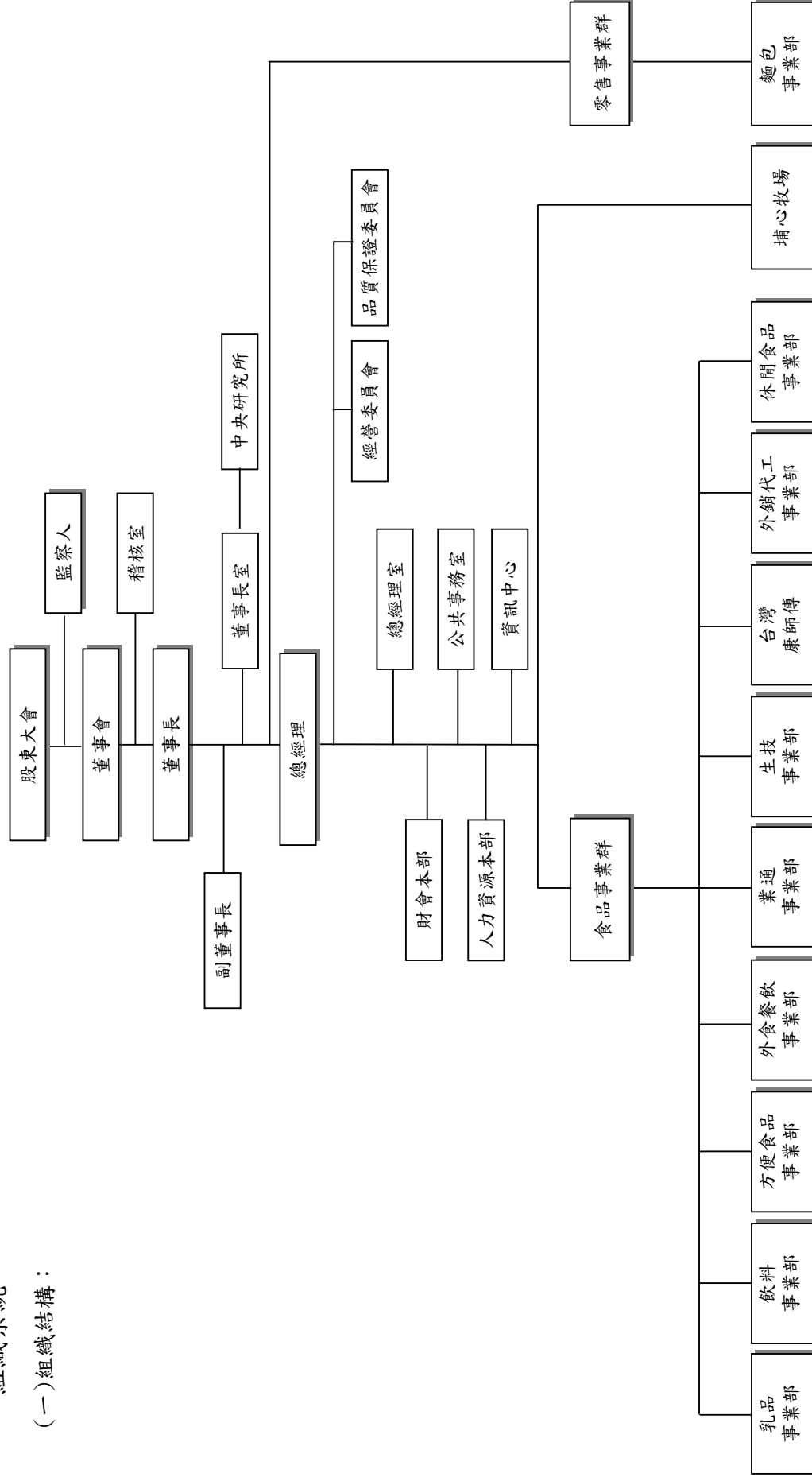
- 七十八年：完成台中調理食品工廠興建，擴展及開發冷凍食品業務。辦理現金增資新臺幣參億元，發行新股參仟萬股，每股肆拾元溢價發行，共募集新臺幣壹拾貳億元整。
- 七十九年：辦理現金增資新臺幣貳億伍仟萬元，發行新股貳仟伍百萬股，每股以貳拾元溢價發行，共募集資金新臺幣伍億元整。
- 八十年：辦理資本公積轉增資新臺幣壹億參仟貳佰伍拾萬肆仟肆佰柒拾元正。公司實收資本額為新臺幣貳拾柒億捌仟貳佰伍拾玖萬參仟玖佰壹拾元正。
- 八十一年：資本額定為新台幣參拾伍億元。實收資本額為新台幣參拾壹億肆仟肆佰參拾參萬壹仟壹佰壹拾元正。新產品多采多姿、優活力鮮蜜乳上市。
- 八十二年：辦理資本公積轉增資新臺幣參億柒仟柒佰參拾壹萬玖仟柒佰參拾元正。公司實收資本額為新臺幣參拾伍億貳仟壹佰陸拾伍萬捌佰肆拾元正。
- 八十三年：辦理資本公積轉增資新臺幣肆億貳仟貳佰伍拾玖萬捌仟壹佰元正。公司實收資本新臺幣參拾玖億肆仟肆佰貳拾肆萬捌仟玖佰肆拾元正。
- 八十四年：辦理盈餘轉增資新臺幣參億壹仟伍佰伍拾參萬玖仟玖佰壹拾元正。公司實收資本額為新臺幣肆拾貳億伍仟玖佰柒拾捌萬捌仟捌佰伍拾元正。
- 八十五年：增加資本新台幣肆億貳仟伍佰玖拾柒萬捌仟捌佰捌拾元正。公司實收資本額為新臺幣肆拾陸億捌仟伍佰柒拾陸萬柒仟柒佰參拾元正。
- 八十六年：增加資本新台幣參億柒仟肆佰捌拾陸萬壹仟肆佰壹拾元正。公司實收資本額為新臺幣伍拾億陸仟零陸拾貳萬玖仟壹佰肆拾元正。
- 八十七年：股東常會改選董監事，魏應行，魏應充獲一致推選為新任董事長、副董事長。完成高雄乳品二廠廠房設備新建工程及台中果汁工廠擴建工程，並開發新產品，包括調味品、乳製品、醬類製品、乳品、點心、果汁及茶飲料等類計 31 項。
臺北廠土地出售。
- 八十八年：味全集團全體員工於埔心牧場共同參與企業文化共識研討會，並訂定味全新的「願景」及「經營理念」。味小寶純肉酥、林鳳營高品質鮮乳、每日 C 純果汁及味全優酪乳四種產品，榮獲中華民國消費者協會「全國消費金牌獎」。味全活鮮乳榮獲世界食品評鑑協會「頂級金牌獎」最高榮譽，同時味全純鮮乳及優酪乳亦獲得「金牌獎」。
- 八十九年：正式成立生物科技中心，引領味全由食品營養的專業領域邁向生物科技的新里程碑。將累計 47 年應用生物技術的專業知識，從原由食品研發的基礎上更精益求精，擴大至生物科技的應用領域，帶動整體企業升級。味全生技中心目前擁有液態發酵乳與乳酸菌發酵兩項核心技術，為目前國內少數有能力獨立培育保存菌種的企業研究中心。第一項製成品為「羅根雙歧桿菌」通過衛生署健康食品法認證。
- 九十年：召開股東常會改選董監事，魏應充先生當選董事長、南僑關係企業總裁陳進財先生兼任副董事長，原集團執行副總經理王雅鈴升任總經理。健康廚房超低油煙健康平衡油榮獲國家醫療生技品質獎。
- 九十一年：羅根雙歧桿菌及葡萄籽 CE 獲中華民國品質醫療獎。康師傅速食麵在台上市。
- 九十二年：五十週年慶祝酒會假台北中泰賓館盛大舉行，總統 陳水扁先生親臨致詞。台灣康師傅斗六新廠落成啟用。

- 九十三年：召開股東常會改選董監事，魏應充先生續任董事長、陳進財先生續任副董事長。巴西蘑菇飲、膠原蛋白精華液榮獲中華民國生技醫療品質獎。健康益生女性專用奶粉蔓越莓配方、綠花椰素配方、膠原蛋白精華液、巴西蘑菇飲、醇奶布丁系列等產品榮獲中華民國食品科技技術學會優良產品褒獎。經董事會決議與業務活動相同之子公司台灣優比公司進行合併，合併後以本公司為存續公司，台灣優比為消滅公司。
- 九十四年：低油煙食用油取得專利、蓮子麵筋、綠茶多酚健康油、舒芙里起司布蕾、每日 C100%橙柚原汁、50UP 穩健營養奶粉、Mini 速食麵 Q-CUP 系列等六項榮獲台灣食品科學技術學會新產品褒獎。
- 九十五年：天然紅麴取得健康食品認證。天然紅麴及 Dr. 莊生理湯等二項榮獲中華民國生技醫療品質獎。味全豆奶酪、極品限定鮮奶系列、CoQ10 plus、高鮮味精（鰹魚、香菇）、味全和風芝麻調味醬等五項榮獲台灣食品科學技術學會新產品褒獎。
- 九十六年：召開股東常會改選董監事，魏應充先生續任董事長、陳進財先生續任副董事長。開設第一家複合麵包店『布列德』（THE BREAD）。金穗低糖高纖豆漿及味全健康食用油等二項取得健康食品認證。健康廚房黃金玄米油榮獲國家品質標章獎。甜口油膏、健康穀園-低糖健康穀粉、P327 機能優酪乳及 VOSSI 加拿大冰河水等四項榮獲台灣食品科學技術學會新產品褒獎。
- 九十七年：五十五週年慶祝大會暨家庭日於埔心牧場盛大舉行。成立第一座以綠色環保工法建築之高雄營業所辦公室。長期獨家贊助國立故宮博物院戶外藝術表演活動。
- 九十八年：推動味全企業文化再造活動，重新定位與溝通企業願景、使命、經營理念、信念與行為準則。贊助彰化縣永靖國中棒球隊推展基礎棒球教育行動。與慈濟基金會共同推展「靜思語好話滿街跑」人文公益活動。集團投入八八風災援助行動。
- 九十九年：味全公司創辦人黃烈火先生於九十九年三月廿一日安詳辭世，享壽百歲。召開股東常會修正章程，將董事與監察人席次自 15 人與 3 人調整為 9 人與 2 人，並改選董事與監察人，魏應充先生續任董事長、王錫河先生任副董事長。投標取得三重原台北廠土地，成立頂率公司發展不動產開發事業。與新燕公司土地買賣契約訴訟案達成和解。與日本健可(Kenko)公司合作搶攻大陸沙拉調味醬市場。關係企業松青超市推出全新概念店型「Matsusei 精緻生活」。松青超市亦勇奪當年度第八屆《遠見雜誌》「生鮮超市類」傑出服務獎首獎。贊助「杜蘭朵公主」大型歌劇來台演出，推動兩岸文化交流。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 業 務
乳品事業部	負責乳品各品類與品牌之經營策略規劃及執行，以顧客與消費者的需求為中心，提供滿足或超越顧客與消費者期望的產品與服務。
飲料事業部	負責飲料各品類與品牌之經營策略規劃及執行，以顧客與消費者的需求為中心，提供滿足或超越顧客與消費者期望的產品與服務。
方便食品事業部	製造與行銷美味調味品，及便利烹飪的常溫及冷藏方便性食品，專注於品牌經營與通路深耕，致力於提昇消費者與顧客的滿意度及忠誠度，滿足現代家庭與個人不同飲食需求，建立美味健康便利的飲食生活文化。
外食餐飲事業部	負責銷售外食餐飲客戶乳製品、飲品、沙拉、點心、醬品、調味品及方便食品類等產品，客戶群包含速食連鎖、咖啡連鎖、早餐連鎖、西餐廳、咖啡簡餐、飲料吧、鮮食廠及一般單點餐廳等，提供單一窗口、專業團隊提案服務、客製化等不同服務形式。
業通事業部	負責業務用市場之產品規劃、經營與通路銷售，以專業化之經營與服務，滿足業務通路客戶需求，擴大公司經營範圍，並提升公司整體市場佔有率。
生技事業部	針對消費者各種營養及健康需求的瞭解，製造與行銷符合身體機能需求的營養品與保健食品。從產品開發、品牌經營與通路深耕，致力於提昇消費者與顧客的滿意度及忠誠度，成為營養品及保健食品領域的專家。
台灣康師傅	經營康師傅品牌在台灣速食麵事業，持續深耕台灣通路，不斷強化研發創新，提昇製造能力與品質，開發符合台灣消費者口味的現代、美味、創新速食麵產品。
外銷代工事業部	外銷味全產品於以華人世界為主之市場，品類以長效期產品為主（如鮮乳等冷藏品除外）。 運用集團資源，充分利用事業群生產線產能，爭取代工訂單，包括國內外知名食品公司代工業務等。
休閒食品事業部	負責休閒食品的品類及品牌的經營與代理，因應市場流行趨勢，發展及引進相關商品，引領消費者進入健康與美味兼具、趣味與浪漫共享的休閒飲食文化。
麵包事業部	經營布列德(Bread Société)複合式連鎖麵包店，販售產品有麵包、西點、咖啡、茶飲、節慶禮盒等，販售型態包含門店零售、一般通路販售及外送。
埔心牧場	提供休閒、歡樂、學習的牧場之旅。

部 門	主 要 業 務
中央研究所	負責新產品與新包材開發、產品與包材精進、成本降低研究、製程設備研究、新技術研究與導入、現有技術改良精進、健康食品認證申請、研發資訊蒐集與管理、研發與品保系統精進與推動，以及檢驗分析技術建立及執行。同時負責培養集團所需的研發人才，以及集團新事業所屬研發及品保組織的建置。
資訊中心	建構高穩定度的資訊基礎建設，以滿足公司營運之需求。 建立整合的管理資訊系統及有效率的辦公自動化環境以強化企業競爭力。
財會本部	以穩定安全的財務政策支持公司的營運發展。 提供正確客觀的財務與管理資訊以提升決策品質。 嚴格控管成本費用及提供經營建議以確保預算目標之達成。
稽核室	政府機關及法令規範稽核業務的遵循。 內部控制制度評估。 內部稽核制度的執行。 組織發展及人才培育。
公共事務室	建立並維護企業暨品牌形象，有效維繫企業與利害關係人關係與溝通。
人力資源本部	負責人事行政管理、人力資源管理發展策略規劃與執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

1.董事及監察人資料(一)

[illegible]

2. 法人股東之主要股東

100 年 4 月 26 日

法人股東名稱（註 1）	法人股東之主要股東（註 2）	持股比例
康清股份有限公司	WEIBROS COMPANY LTD.	100%
康發投資有限公司	WEIBROS COMPANY LTD.	100%
康勝投資有限公司	WEIBROS COMPANY LTD.	100%
康俊股份有限公司	頂益開曼控股有限公司	100%
康權股份有限公司	頂益開曼控股有限公司	100%
聚慶投資股份有限公司	何美慶	16.25%
	謝忠弼	15%
	孟裕實業股份有限公司	25%
	謝宜玲	42.50%
	謝孟璋	1.25%

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。

3. 主要股東為法人者其主要股東

100 年 4 月 26 日

法人股東名稱（註 1）	法人股東之主要股東（註 2）	持股比例
WEIBROS COMPANY LTD.	TING HSIN (CAYMAN ISLAND) HOLDING COPR.	100%
頂益開曼控股有限公司	TING HSIN (CAYMAN ISLAND) HOLDING COPR.	33.21%
	Sanyo Foods Co. Ltd.	33.20%
孟裕實業股份有限公司	謝忠弼	62.78%
	何美慶	20.48%
	高照訓	4.22%
	謝孟璋	4.7%

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。

4. 董事及監察人資料（二）

100 年 4 月 26 日

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
魏應充	—	—	✓	✓	—	✓	—	—	—	✓	—	✓	—	—
王錫河	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
吳崇儀	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	—	—
魏應交	—	—	✓	✓	—	✓	—	—	—	✓	—	✓	—	—
魏宏名	—	—	✓	✓	—	✓	—	—	—	✓	—	✓	—	—
徐強	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	1
謝孟璋	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
張伯光	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
鶴島孝保			✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
鍾開雲	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	—	—
林清棠	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	—	—

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第30條各款情事之一。

(10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

5. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100 年 4 月 26 日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
			股數	持股份 比率	股數	持股份 比率	股數	持股份 比率			職稱	姓名	關係
總經理	張教華	99/01/01	-	-	-	-	-	-	東吳大學企管系畢	松青商業(股)公司董事、欣全實業(股)公司董事、康國行銷(股)公司董事、中國青年商店(股)公司董事、頂率開發(股)公司董事、王德興茶業(股)公司董事、優仕咖啡(股)公司董事、優味(股)公司董事、杭州順全塑料科技有限公司董事、杭州味全生技食品有限公司董事、頂可(香港)控股(股)公司董事、頂可(東莞)有限公司董事、杭州頂可食品有限公司董事	無	無	無
			-	-	-	-	-	-					
群總經理	王雅鈴	99/10/01	-	-	-	-	-	-	美國 Thunderbird 大學 國際企業管理所畢	松青商業(股)公司董事長、王德興茶業(股)公司董事長、王德傳茶業商貿(上海)有限公司董事	無	無	無
十二等專員	陳亮邦	99/01/01	-	-	-	-	-	-	台灣大學農業經濟所畢	頂盛(BVI)控股有限公司董事、杭州味全食品有限公司董事、上海頂盛食品工業有限公司董事、杭州味全生技食品有限公司董事、頂可(香港)控股(股)公司董事、頂可(東莞)有限公司董事、杭州頂可食品有限公司董事	無	無	無
			-	-	-	-	-	-					
副總經理	李傳偉	99/12/01	-	-	-	-	-	-	美國密蘇里大學新聞學系 碩士畢	開曼島商頂新控股有限公司副總經理	無	無	無
資深協理	林進興	89/02/01	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學研究所畢	欣全實業(股)公司董事、康國行銷(股)公司董事、中國青年商店(股)公司董事、優仕咖啡(股)公司董事、優味(股)公司董事	無	無	無

職 稱 (註1)	姓 名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
資深協理	許純玲	92/12/01	-	-	-	-	-	-	銘傳商專國貿科畢	無	無	無	無
資深協理	黃旺條	95/10/01	62	0.00%	-	-	-	-	南英工商經科畢	無	無	無	無
資深協理	何康葆	97/01/01	-	-	-	-	-	-	中興大學會計系畢	昆山裕全模具有限公司監事、杭州味全食品有限公司監事、正義(股)公司監察人	無	無	無
資深協理級所長	鍾美玉	97/07/01	-	-	-	-	-	-	台灣大學食品科技所畢	無	無	無	無
資深協理	張美鳳	99/01/01	-	-	-	-	-	-	台灣大學財務金融系畢	王德興茶業(股)公司監察人、頂盛(BVI)控股有限公司董事、杭州味全食品塑料科技有限公司董事、上海頂盛食品工業有限公司董事	無	無	無
協理	陳永富	92/12/01	631	0.00%	17	0.00%	-	-	逢甲大學統計系畢	無	無	無	無
協理	陳尚琦	93/03/02	-	-	-	-	-	-	輔仁大學大眾傳播系畢	無	無	無	無
協理	劉友清	94/03/16	-	-	-	-	-	-	崇右企專企管科畢	無	無	無	無
協理	王達義	95/07/01	332	0.00%	-	-	-	-	輔仁大學企管系畢	無	無	無	無
協理	呂銘恭	95/12/06	-	-	-	-	-	-	文化大學企管系畢	無	無	無	無
協理	張世佳	97/02/01	118	0.00%	-	-	-	-	輔仁大學食品營養系畢	無	無	無	無
協理級副所長	蔡文齡	98/02/16	25,051	0.00%	-	-	-	-	台灣大學農化所畢	無	無	無	無
協理	宇善文	98/04/13	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理系畢	無	無	無	無
協理	黃承健	98/11/01	-	-	203	0.00%	-	-	東吳大學企業管理系畢	無	無	無	無
協理	呂學君	99/01/01	-	-	-	-	-	-	美國賓州州立大學企管系碩士畢	無	無	無	無
協理	郭旭全	99/01/01	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理所畢	無	無	無	無
協理級場長	姚應生	99/01/01	268	0.00%	43	0.00%	-	-	東吳大學企業管理系畢	無	無	無	無
協理	陳盟元	99/02/01	-	-	-	-	-	-	中山大學企業管理所畢	無	無	無	無
協理	陳文敏	99/08/01	-	-	96	0.00%	-	-	中興大學農產運銷系畢	無	無	無	無
協理	李善慧	100/01/01	10	0.00%	-	-	-	-	靜宜大學食品營養系畢	無	無	無	無
十等專員	陳瑞蒼	87/09/01	-	-	3,000	0.00%	-	-	成功大學工業管理研究所畢	無	無	無	無
十等專員	黃耀陞	96/06/15	-	-	-	-	-	-	中興大學食品化工系畢	無	無	無	無

職 稱 (註1)	姓 名	選(就) 任 日期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷 (註 2)	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人		
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
十等專員	曹維揚	94/01/10	-	-	-	-	-	-	美國 Regis 大學工商管理系 碩士畢	無	無	無	無
十等專員	李永琳	92/10/01	579	0.00%	-	-	-	-	中興大學食品化工系畢	無	無	無	無
十等專員	林雨柏	98/03/13	-	-	-	-	-	-	中山大學企業管理所畢	無	無	無	無
十等專員	滕以勇	98/09/01	-	-	-	-	-	-	中山大學企業管理所畢	無	無	無	無
十等專員	陳實	98/10/01	3,229	0.00%	-	-	-	-	中國海專水產製造科畢	無	無	無	無
十等專員	謝宗鵬	98/10/01	-	-	-	-	-	-	崇右企專國際貿易科畢	無	無	無	無
十等專員	林智正	98/10/01	-	-	-	-	-	-	曉陽高商財務會計科畢	無	無	無	無
十等專員	謝雅慧	98/10/01	-	-	-	-	-	-	東吳大學經濟系畢	無	無	無	無
十等專員	楊震南	98/11/01	-	-	-	-	-	-	台灣大學食品科技所畢	無	無	無	無
十等專員	魯燕芳	99/03/01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理系畢	無	無	無	無
十等專員	簡永順	99/03/16	-	-	-	-	-	-	醒吾技術學院附設專科進修 學校企業管理科畢	無	無	無	無
十等專員	瞿秀蕙	99/07/01	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理所畢	無	無	無	無
十等專員	鄭玉光	99/09/09	-	-	-	-	-	-	實踐大學企業管理所畢	無	無	無	無
十等專員	林玉盛	100/02/16	-	-	-	-	-	-	中華技術學院企業管理系畢	無	無	無	無
十等專員	張志桂	100/02/16	-	-	-	-	-	-	中原大學企業管理所畢	無	無	無	無
十等專員	劉丁友	98/11/01	-	-	-	-	-	-	嘉義農專食品製造科畢	無	無	無	無

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。

6. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(1)董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註2)		有無來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	本公司		合併報表內所有公司		
										本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額					現金紅利金額	股票紅利金額
董事長	康清股份有限公司 代表人：魏應充						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
副董事長	康發投資有限公司 代表人：王錫河						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
董事	康清股份有限公司 代表人：吳崇儀						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
董事	聚慶投資股份有限公司 代表人：謝孟璋						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
董事	康清股份有限公司 代表人：張伯光						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
董事	康發投資有限公司 代表人：魏應爰						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
董事	康勝投資有限公司 代表人：徐強						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
董事	康勝投資有限公司 代表人：魏宏名	7,329	-	-	2,886	3,110	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
副董事長	康發投資有限公司 代表人：鶴島孝保	9,929					合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
常務董事	康遠股份有限公司(註1) 代表人：陳連財						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
常務董事	康清股份有限公司(註1) 代表人：魏應行						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
常務董事	康俊股份有限公司(註1) 代表人：魏應州						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
董事	康清股份有限公司(註1) 代表人：蘇守斌						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
董事	蕭祥玲(註1)						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
董事	康勝投資有限公司(註1) 代表人：薛光奇						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
董事	康清股份有限公司(註1) 代表人：陳在均						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										
董事	康勝投資有限公司(註1) 代表人：曾勝男						合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司										

單位：仟元

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內 所有公司(I)	本公司	所有轉投資事業 (J)
低於 2,000,000 元	王錫河、吳崇儀、謝孟璋、張伯光、魏應交、徐強、魏宏名、鶴島孝保、陳進財、魏應州、蘇守斌、蕭祥玲、薛光奇、陳在洵、曾勝男	王錫河、吳崇儀、謝孟璋、張伯光、魏應交、徐強、魏宏名、鶴島孝保、陳進財、魏應州、蘇守斌、蕭祥玲、薛光奇、陳在洵、曾勝男	王錫河、吳崇儀、謝孟璋、張伯光、魏應交、徐強、魏宏名、鶴島孝保、陳進財、魏應州、蘇守斌、蕭祥玲、薛光奇、陳在洵、曾勝男	王錫河、吳崇儀、謝孟璋、張伯光、魏應交、徐強、魏宏名、鶴島孝保、陳進財、魏應州、蘇守斌、蕭祥玲、薛光奇、陳在洵、曾勝男
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	魏應充	魏應充	魏應充	魏應充
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	17	17	17	17

註 1：副董事長陳進財、常務董事魏應行、魏應州及董事蘇守斌、蕭祥玲、薛光奇、陳在洵、曾勝男等人任期至 99/06/17 止。

註 2：係依九十九年度合併總損益 1,661,795 仟元計算。

註 3：董事長配有隨扈及司機、副董事長配有司機並支付報酬共計 2,799 仟元，未計入其酬金。

(2) 監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益之 比例 (註 2)	有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行 費用(C)			
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司		
監察人	康俊股份有限公司 代表人：鍾開雲								
監察人	康權股份有限公司 代表人：林清棠	420	468	-	-	-	100	0.03%	78
監察人	康發投資有限公司 代表人：常梅峯 (註 1)								

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	所有轉投資事業(D)
低於 2,000,000 元	鍾開雲, 林清棠, 常梅峯	鍾開雲, 林清棠, 常梅峯
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註 1：監察人常梅峯任期至 99/06/17 止。

註 2：係依九十九年度合併總損益 1,661,795 仟元計算。

(3) 總經理事業及副總經理事業之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註1)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理事業	張教華															
群總經理事業	王雅鈴															
十二等專員	陳亮邦	4,615	4,663	7,738	7,738	3,235	3,311	-	-	-		0.94%	0.95%	-	-	78
副總經理事業	李傳偉															
十一等專員	呂秀介															

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業(E)
低於 2,000,000 元	王雅鈴、李傳偉	王雅鈴、李傳偉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳亮邦	陳亮邦
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張教華、呂秀介	張教華、呂秀介
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	5	5

註 1：係依九十九年度合併總損益 1,661,795 仟元計算。

註 2：總經理及群總經理事業有司機並支付報酬 663 仟元，未計入其酬金。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無

7. 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董監事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1)最近二年度支付董監事、總經理及副總經理酬金分析

單位：仟元

職稱	98 年度			99 年度		
	酬金總額 (註)	合併總損益	酬金總額佔 合併總損益 之比例	酬金總額 (註)	合併總損益	酬金總額佔 合併總損益 之比例
董事	13,152	652,073	2.02 %	13,039	1,661,795	0.78 %
監察人	642		0.10 %	568		0.03 %
總經理及 副總經理	15,004		2.30 %	15,712		0.95 %

註：酬金總額包括合併報表內（包括本公司）給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理之各項酬金總額。

(2)給付酬金政策、標準及經營績效之關係

①本公司董事及監察人之報酬，授權董事會依同業通常水準議定之，總經理及副總經理酬勞於聘用時呈董事長核准並經董事會通過。

如公司有盈餘時，另依公司章程第二十七條之規定分配酬勞。

②經營績效之優劣，影響經營主管年終激勵獎金之發放。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 8 次 (A)，董事、監察人出(列)席情形如下：

100 年 4 月 7 日

職稱	姓名 (註 1)	實際 出(列)席次數 (B)	委託 出席次數	實際 出(列)席率(%) (註 2) (B/A)	備註
董事長之法人代表人	康清股份有限公司 代表人：魏應充	8	0	100	
副董事長之法人代表人	康發投資有限公司 代表人：王錫河	8	0	100	
董事之法人代表人	康清股份有限公司 代表人：吳崇儀	3	5	38	
董事之法人代表人	康發投資有限公司 代表人：魏應交	8	0	100	
董事之法人代表人	康勝投資有限公司 代表人：魏宏名	6	2	75	
董事之法人代表人	康勝投資有限公司 代表人：徐 強	5	3	63	
董事之法人代表人	聚慶投資股份有限公司 代表人：謝孟璋	7	1	88	
董事之法人代表人	康清股份有限公司 代表人：張伯光	8	0	100	
董事之法人代表人	康發投資有限公司 代表人：鶴島孝保	5	3	63	
監察人之法人代表人	康俊股份有限公司 代表人：鍾開雲	8	-	100	
監察人之法人代表人	康權股份有限公司 代表人：林清棠	2	-	25	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 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。
- 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。

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)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

100 年 4 月 7 日

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人之法人代表人	康俊股份有限公司 代表人：鍾開雲	8	100	
監察人之法人代表人	康權股份有限公司 代表人：林清棠	2	25	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。				

註：

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)公司設有服務組與電子郵件客服信箱為股東意見反映窗口，專責處理與回覆股東所提出的任何建議與問題。 (二)公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依法令規定，每月定期申報董、監及大股東持有股數。 (三)公司已建立與關係企業風險控管機制及防火牆之措施，諸如：財產交易、資金貸與他人、背書保證等控管程序。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，並無差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司目前未設有獨立董事。未來將依實際需要評估設置。 (二)本公司每年皆定期對簽證會計師查察其獨立性情形。	如有法令或實際必要之考量時，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司就各利害關係人均設有專人服務聯繫窗口(如0800消費者服務專線、服務組、人力資源本部、財會本部、公共事務室、法制組、董事會秘書處等)，依其需要進行溝通。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，並無差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司資訊揭露之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司設有企業網站，定期揭露財務業務及公司治理等資訊供投資大眾查詢(網址為：http://www.weichuan.com.tw)。 (二)本公司相關重大資訊均依規定揭露於證交所「公開資訊觀測站」之網站，並落實發言人制度，依規定就重大訊息提出說明。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，並無差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能力委員會之運作情形	本公司目前尚未設立功能委員會。未來將依實際需要評估設置。	如有法令或實際必要之考量時，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但如有法令或實際必要之考量時，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：		
1. 本公司設有職工福利委員會與退休金監督委員會等，實施退休金制度，辦理各項員工旅遊、團體保險、訓練課程、定期健康檢查等，提供平等就業機會，重視勞工權益與勞資關係和諧。亦設有人文組，專責推動員工關懷與急難救助等事宜。		
2. 董事及監察人出(列)席董事會之情形均依規定上傳至公開資訊觀測站。		
3. 依本公司「董事、監察人進修推行要點」，不定期提供公司治理相關進修課程資訊予各董監事，鼓勵其持續進修，並依規定將其進修情形上傳至公開資訊觀測站。董事及監察人之訓練與進修情形詳參公開資訊觀測站並點選上市公司與本公司代號「1201」（ http://mops.twse.com.tw/mops/web/t93sc03_1 ）。		
4. 於每次董事會後，將該次董事會重要決議事項與董事會議事錄上傳至本公司企業網站提供查閱。		
5. 本公司重大訊息揭露均依相關規定辦理，並上傳至公開資訊觀測站，符合重大訊息即時揭露與透明化之目標。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：		
本公司目前尚未委託其他專業機構辦理公司治理評鑑，未來將依實際需要辦理進行。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司刻正研擬企業社會責任整體政策與制度中，目前係由各相關單位就其職掌推動實施並定期提出檢討。 (二) 本公司正研擬整合企業社會責任推動組織架構，目前暫由總經理室統籌辦理。 (三) 本公司定期推動相關教育訓練及宣導事項，並訂有員工行為或倫理守則，年終列為考核項目之一，並以完備之員工獎勵辦法為依據，落實獎勵及懲戒制度，以激勵員工與企業共同成长。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一) 本公司致力於研發包材輕量化與環保包材開發，並長期關心環境議題，不僅推出環保教育的公益廣告，更設立環保網站藉以提醒消費者「愛地球 做 就對了」，活動所穿著的服裝亦採購環保材質（寶特瓶回收）的衣料。 (二) 為精進環境管理制度，委由產基會協助輔導ISO14001、ISO14064等制度導入，並推行員工環保教育，持續接受節能減碳輔導，精進環境永續成果。 (三) 設立環境永續小組，專責節能減碳、員工環保教育及環境永續政策的推動；並設有工安組，專責勞工安全衛生等議題。 (四) 極度重視氣候變遷與地球暖化的議題，高階主管除需接受相關教育訓練課程，並以5R（Respect、Reduce、Reuse、Recycle、Reevaluation）的環保理念及作為落實於企業活動中。工廠持續監控製程，致力改善效率，及更新工廠與營業據點的設備節能設計以減少溫室氣體排放。辦公環境推動多項節能措施，包含更換T5燈管、逐步設置員工個人燈座及螢幕節電措施，並推動辦公室同仁下班隨手拔插頭、自備環保碗筷等一系列活動，將環保推動由全體同仁自身做起，進而推廣至眷屬、鄰里、社區及社會。營業車輛則藉由路線規劃減少油耗、溫度檢測管控電力。製播環保公益宣導短片以喚起社會大眾共同為環境保護貢獻一份心力。目前本公司係經濟部製造業節能減碳服務團代表之一。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 本公司秉持良好勞資關係，遵守勞動相關法規，加強勞資溝通協調，定期召開勞資會議、動員月會、工會等，改善管理制度，創造良好工作環境，保障員工合法權益。 (二) 公司認為員工為公司最重要的資產，因此對內成立人文組，專責推動員工關懷，訪視並協助有急難狀況的員工。在職場健康上，每年舉行員工健康檢查，並推行健康職工講座、舉辦多樣化的健康講座、健康促進活動和衛生講習，鼓勵戒煙、戒檳榔、自主健康管理等，並搭配環保議題，宣導多走路少開車、爬樓梯少搭電梯等「多走一步，地球溫度降一度」的環保兼健身之觀念。心靈健康上，藉由開設別具特色的人文講座、人文課程（花道、茶道、書法、烹飪等），提昇員工身心健康，調劑工作與生活，達致事業、家業及志業的平衡。 (三) 本公司遵守消費者保護法與商品標示法等相關規定，在產品上依規定正確標示相關資訊以保障消費者知的權利，並設有0800消費者服務專線，提供產品知識諮詢、建議、瑕疵反應與申訴，提升顧客滿意度與服務品質。 (四) 目前本公司向供應商採購之設備或辦公用品，皆以節能減碳之綠能產品為主，產品包材亦選用可回收、可分解之材質，與供應商共同致力於提升企業社會責任。 (五) 秉持「一企業一鄉鎮」的企業社會責任理念，鼓勵公司、工廠或營業點所在地的員工，投入社區參與。另外並長期配合慈濟慈善基金會所屬國際人道援助會團體，協助研發賑災食品，並定期由員工自發性擔任環保站環志工。年節時亦舉辦二手衣捐贈活動，轉贈社福機構，並募集同仁福利品，捐贈孤兒院及弱勢家庭。持續支持國立故宮博物院推動藝術發展，贊助故宮藝文出版。贊助勵悠遊卡公司發行「盧彥勳公益套票」活動，協助推廣基礎體育文化。持續支持台北大學亞洲研究中心推展亞洲經貿文化研究。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則」相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司針對企業社會責任之公司治理與環境保護等資訊，於企業網站中皆設有專區揭露。自100年起並新設「味全.TV」影音網站，專題報導健康、環保、企業社會公益等課題。未來將更有效地逐步整合規劃企業社會責任相關資訊之揭露方式。 (二) 目前尚未編製，未來將視需要研擬編製，以加強揭露推動企業社會責任之情形。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司企業社會責任實務守則尚未制定，正研擬規劃中。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 近年來，本公司秉持著企業取諸社會、用諸社會之愛心與關懷，以實際行動回饋社會，善盡企業公民責任，追求企業永續發展。履行企業社會責任之情形包括：成立味全人文推動小組，期勉味全人積極投入社會公益與環境保護，以實際的行動為地球環保與社區環境貢獻一份心力，讓味全人成為社會人品的典範。推動一系列環保活動與工程，進行工廠、營業據點的設備節能設計、辦公室省電燈泡更換與辦公室電腦進行節能設定等。另外，如與慈善協會合作推動公益活動、對重大災難受災戶捐贈食品物資與人道關懷、支持國立故宮博物院推動藝術發展等等，在在說明了本公司對於落實履行企業社會責任的承諾與決心。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： (一) 為降低工廠職業災害風險，落實勞工安全衛生管理，創造安全舒適的工作環境，本公司台中廠、斗六廠已建構一套安全衛生規劃、執行、查核與改善的管理循環機制，並取得OHSAS 18001（職業安全衛生管理）與TOSHMS（台灣職業安全衛生管理系統）認證。 (二) 為精進環境管理制度，本公司目前正積極導入ISO14001（環境管理系統）、ISO14064（溫室氣體排放盤查與查證）等制度，接受節能減碳輔導，持續推行員工環保教育，以精進環境永續發展。		

(五)公司履行誠信經營情形及採行措施

1. 本公司 99 年度推動「企業文化再造」專案，將誠信重塑為經營理念（誠信、務實、創新）之一，透過各階主管與全體員工分梯共識會，將誠信之涵義「真誠相待、信守承諾」詮釋出基本的行為準則，包括：「做人要誠信」、「設身處地、真心相待」、「說到做到、堅持品質」、「遵循道德、嚴守分際」等，並以此行為準則展現在同仁之間及與各利害關係人之間的各種工作場合，並且遵循相關法令。
2. 本公司召開董事會時，對議案有利害相關之董事與監察人於討論及表決時均予以迴避，以避免利益衝突。
3. 本公司定有防範內線交易管理辦法，避免可能影響股價之內部重大資訊不當洩漏，並確保所有同仁遵守相關規範，以有效的內部控制制度，來確保誠信經營之落實。
4. 本公司另定有員工清廉自律規範，要求員工清廉自持、潔身自好、不收受不當利益，避免在執行職務時有不誠信之情形發生。
5. 本公司誠信經營守則尚未制定，正研擬規劃中。

(六)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：

本公司之公司治理相關規章可詳見企業網站投資人專區之公司治理網頁（http://www.weichuan.com.tw/investor/page_B7.asp）。

(七)其它足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 99 年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練

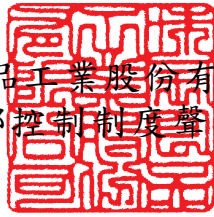
內部稽核主管	受訓時間	課程名稱	受訓機構	進修總時數
林文正	99. 7. 28-7. 30	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	財團法人證券暨期貨發展基金會	18 小時

2. 其它請參閱前述「(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」之第七項說明。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

味全食品工業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：100 年 4 月 7 日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年4月7日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

味全食品工業股份有限公司

董事長：

魏志光

簽章



總經理：

張華

簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審核報告：無

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及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、主要缺失及改善情形：無

(十)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：

1. 九十九年股東常會通過重要決議與執行情形

開會時間：民國九十九年六月十七日（星期四）上午九時。

案一：為本公司九十八年度營業報告書、財務報表及與子公司合併財務報表等，報請 承認。

執行情形：相關表冊業依相關規定向主管機關辦理備查與公告。

案二：為本公司九十八年度盈餘分派案，報請 承認。

執行情形：依股東會決議，派付現金股息每股 0.6 元，並依第四十屆第二次董事會決議，訂定 99 年 8 月 4 日為除息基準日，並於 99 年 8 月 30 日發放現金股息。

案三：修正本公司章程部分條文，報請 公決。

執行情形：自股東會決議通過後實施，並依規定於 15 日內向經濟部辦理變更登記完成。

案四：修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文，報請 公決。

執行情形：自股東會決議通過後實施。

案五：修正本公司「背書保證作業程序」部份條文，報請 公決。

執行情形：自股東會決議通過後實施。

案六：為因應本公司資金需求，擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證、或以私募辦理普通股現金增資或私募可轉換公司債，報請 公決。

執行情形：自股東會決議通過後生效。

2. 第四十屆第一次董事會通過重要決議

開會時間：民國九十九年六月十七日（星期四）中午十二時

案由：選任董事長及副董事長案。

選舉結果：由魏應充榮任董事長，王錫河榮任副董事長。

3. 第四十屆第二次董事會通過重要決議

開會時間：民國九十九年七月七日（星期三）上午十時

案一：追加本公司九十九年度資本支出計畫，提請 核議。

案二：本公司擬於 99 年 7 月 7 日參與投標台灣金融資產服務(股)公司公告拍賣之新燕實業(股)公司名下 39 筆土地及其地上建物，擬請同意於一定金額內授權董事長下單競標，提請 核議。

案三：本公司擬以新台幣 100 萬元整設立 100%持股或持股不低於 50%之子公司，以發展不動產開發新事業，提請 核議。

案四：為充實營運資金，本公司已向玉山商業銀行(股)公司營業部企金中心辦理新增融資額度，提請 核備。

案五：為充實營運資金，本公司已向花旗(台灣)商業銀行(股)公司辦理融資展期暨增加額度，提請 核備。

案六：為充實營運資金，本公司已向台北富邦商業銀行(股)公司安和分行辦理融資展期暨增加額度，提請 核備。

案七：為充實營運資金，本公司已向澳商澳盛銀行集團(股)公司信義分行辦理新增融資額度，提請 核備。

- 案八：為充實營運資金，本公司已向大中票券金融(股)公司辦理新增融資額度，提請核備。
- 案九：為充實營運資金，本公司已向遠東國際商業銀行(股)公司企業金融部辦理融資展期暨增加額度，提請核備。
- 案十：為充實營運資金，本公司已向台灣土地銀行(股)公司長安分行辦理融資展期，提請核備。
- 案十一：為充實營運資金，本公司已向兆豐國際商業銀行(股)公司金控總部分行辦理融資展期，提請核備。
- 案十二：為因應資金需求，本公司已向第一商業銀行(股)公司南京東路分行辦理新增短期融資額度，提請核備。
- 案十三：為因應資金需求，本公司已向彰化商業銀行(股)公司吉林分行辦理新增短期融資額度，提請核備。
- 案十四：為因應資金需求，本公司已向兆豐國際商業銀行(股)公司金控總部分行辦理新增短期融資額度，提請核備。
- 案十五：本公司已與花旗(台灣)商業銀行(股)公司辦理金融交易額度展期暨減少額度，提請核備。
- 案十六：本公司已與澳商澳盛銀行集團(股)公司信義分行辦理新增金融交易額度，提請核備。
- 案十七：本公司已與遠東國際商業銀行(股)公司企業金融部辦理金融交易額度展期，提請核備。
- 案十八：為本公司九十八年度盈餘分派之除息基準日訂定，提請核議。
- 上述提案均經全體出席董事同意通過並予以執行。

4. 第四十屆第三次董事會通過重要決議

開會時間：民國九十九年七月二十二日（星期四）下午三時

- 案一：為本公司與新燕實業股份有限公司間，有關原台北廠土地買賣契約訴訟案，擬授權董事長給付一定和解對價金成立和解，提請核議。

上述提案經全體出席董事同意通過並予以執行。

5. 第四十屆第四次董事會通過重要決議

開會時間：民國九十九年七月三十日（星期五）下午三時

- 案一：為發展不動產開發事業，本公司擬以持股 51%，與能率開發(股)公司及頂禾開發(股)公司共同設立額定資本額為新台幣 50 億元整之合資公司(名稱待定)，辦理不動產開發事業事宜，提請核議。
- 案二：本公司擬移轉座落於台北縣三重市二重埔段五谷王小段及中興小段等共 39 筆土地及其上建物予不動產開發合資公司(名稱待定)，以發展不動產開發事業，提請核議。
- 案三：為本公司林鳳營牧場整體發展規劃所需，委託員工標購台南縣六甲鄉中社段 2143-1 與 2169-1 地號之場內二筆水利用地，提請核備。

上述提案均經全體出席董事同意通過並予以執行。

6. 第四十屆第五次董事會通過重要決議

開會時間：民國九十九年八月二十六日（星期四）下午二時

- 案一：為本公司九十九年上半年度之財務報表及與子公司合併財務報表等，提請核議。

- 案二：為積極發展零售服務事業，本公司擬以新台幣一億元整，參與王德興茶業(股)公司之增資計畫，提請 核議。
- 案三：為建構本公司林鳳營牧場為台灣綠色畜牧場地，暨因應本公司未來乳源之需求規劃，擬購入林鳳營牧場毗鄰之農地，提請 核議。
- 案四：為充實營運資金，本公司已向國泰世華商業銀行(股)公司企業金融事業處辦理融資展期，提請 核備。
- 案五：為充實營運資金，本公司已向台灣工業銀行(股)公司營業部辦理融資展期，提請 核備。
- 案六：為充實營運資金，本公司已向日商瑞穗實業銀行(股)公司台北分行辦理增加融資額度，提請 核備。
- 案七：為充實營運資金，本公司擬向匯豐(台灣)商業銀行(股)公司辦理融資展期，提請 核議。
- 案八：本公司已與泰國盤谷銀行(股)公司台北分行辦理新增金融交易額度，提請 核備。
- 案九：本公司擬與匯豐(台灣)商業銀行(股)公司辦理金融交易額度展期，提請 核議。
- 案十：本公司之子公司松青商業(股)公司，向玉山商業銀行(股)公司營業部企金中心申請新增授信額度，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十一：本公司之子公司松青商業(股)公司，向國際票券金融(股)公司申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十二：本公司之子公司松青商業(股)公司，向華南商業銀行(股)公司汐止分行申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十三：本公司之子公司松青商業(股)公司，向高雄商業銀行(股)公司台北分行申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十四：本公司之子公司松青商業(股)公司，向陽信商業銀行(股)公司民生分行申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十五：本公司之子公司松青商業(股)公司，向中華票券金融(股)公司企業金融部申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十六：本公司之子公司松青商業(股)公司，向台新國際商業銀行(股)公司法金業務處申請授信額度展期暨增加額度，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十七：本公司之子公司康合國際貿易(股)公司，向澳商澳盛銀行集團(股)公司信義分行申請新增授信額度，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十八：本公司之子公司欣全實業(股)公司 100%轉投資之境外控股公司其直接 100%持股之杭州順全塑料科技有限公司，向澳大利亞和新西蘭銀行集團有限公司上海分行申請新增授信額度，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十九：本公司之子公司欣全實業(股)公司 100%轉投資之境外控股公司其直接 100%持股之昆山裕全模具有限公司，向澳大利亞和新西蘭銀行集團有限公司上海分行申請新增授信額度，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案二十：本公司 99 年 6 月 30 日止對外背書保證情形，提請 核備。
- 案二十一：本公司之子公司松青商業(股)公司向臺灣新光商業銀行民生分行申請 授信額度展期，請求本公司出具 Letter of Support 案，提請 核備。
- 案二十二：有關本公司實體股票全面轉換無實體發行案，提請 決議。
- 案二十三：為修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，提請 核議。
- 上述提案均經全體出席董事同意通過並予以執行。

7. 第四十屆第六次董事會通過重要決議

開會時間：民國九十九年十一月二十五日（星期四）下午二時

案一：本公司為整合發展零售事業，新成立零售事業群，並委任王雅鈴女士擔任群總經理，提請 核備。

案二：為本公司經理人解除其競業禁止案，提請 核議。

案三：為因應本公司旺季缺乳之乳源需求，暨建構林鳳營牧場為台灣綠色畜牧場地，擬以新台幣 630,000 仟元進行林鳳營牧場整體改善工程，提請 核議。

案四：擬請同意本公司出售康和資訊(股)公司之少數股權，提請 核議。

案五：為充實營運資金，本公司已向中國信託商業銀行(股)公司企業金融處辦理融資展期，提請 核備。

案六：為充實營運資金，本公司已向大眾商業銀行(股)公司信義分行辦理融資展期，提請 核備。

案七：為充實營運資金，本公司已向泰國盤谷銀行台北分行辦理新增融資額度，提請 核備。

案八：為充實營運資金，本公司已向兆豐票券金融(股)公司三重分公司辦理融資展期暨增加額度，提請 核備。

案九：為充實營運資金，本公司已向台灣新光商業銀行(股)公司南東分行辦理融資展期，提請 核備。

案十：為充實營運資金，本公司已向華南商業銀行(股)公司城東分行辦理融資展期暨增加額度，提請 核備。

案十一：為充實營運資金，本公司已向高雄銀行(股)公司台北分行辦理融資展期，提請 核備。

案十二：為充實營運資金，本公司已向臺灣銀行(股)公司松江分行辦理融資展期，提請 核備。

案十三：為充實營運資金，本公司已向中華票券金融(股)公司企業金融部辦理融資展期暨增加額度，提請 核備。

案十四：本公司之子公司松青商業(股)公司向大眾商業銀行(股)公司信義分行申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。

案十五：本公司之子公司松青商業(股)公司向中國信託商業銀行(股)公司企業金融處申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。

案十六：本公司之子公司松青商業(股)公司向兆豐票券金融(股)公司三重分公司申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。

案十七：本公司之子公司松青商業(股)公司向國泰世華商業銀行(股)公司企業金融事業處申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。

案十八：本公司之子公司康全工程(股)公司向中國信託商業銀行(股)公司企業金融處申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。

案十九：本公司之子公司康全工程(股)公司向彰化商業銀行(股)公司吉林分行申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。

案二十：本公司之子公司康全工程(股)公司向中華票券金融(股)公司企業金融部申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。

案二十一：本公司 100%轉投資之境外控股公司其直接 100%持股之杭州味全生技食品有限公司，向澳大利亞和新西蘭銀行集團有限公司上海分行申請新增授信額度，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。

案二十二：本公司 99 年 9 月 30 日止對外背書保證情形，提請 核備。

案二十三：為本公司 100 年度內部稽核年度稽核計畫，提請 核議。

案二十四：為內部控制制度之需要，制定本公司「防範內線交易管理辦法」，提請 核議。

上述提案均經全體出席董事同意通過並予以執行。

8. 第四十屆第七次董事會通過重要決議

開會時間：民國一〇〇年一月二十八日（星期五）上午十時

案一：為本公司一〇〇年度營運重點與預算，提請 核議。

案二：為本公司公共事務室副總經理之委任，提請 核備。

案三：為本公司經理人解除其競業禁止案，提請 核議。

案四：本公司擬以美金 910 萬元整增資 100%境外控股公司味全(BVI)有限公司，透由該公司轉增資 100%持股之杭州味全食品有限公司，以擴大中國冷藏食品事業之發展，提請 核議。

案五：為充實營運資金，本公司已向第一商業銀行(股)公司南京東路分行辦理新增融資額度，提請 核備。

案六：為充實營運資金，本公司已向第一商業銀行(股)公司南京東路分行辦理新增中期融資額度，提請 核備。

案七：為充實營運資金，本公司已向遠東商業銀行(股)公司企業金融處辦理新增中期融資額度，提請 核備。

案八：為充實營運資金，本公司已向中國信託商業銀行(股)公司企業金融處辦理新增中期融資額度，提請 核備。

案九：為充實營運資金，本公司已向彰化商業銀行(股)公司吉林分行辦理融資展期，提請 核備。

案十：本公司之子公司松青商業(股)公司向永豐商業銀行(股)公司台北分行申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。

案十一：本公司之子公司康國行銷(股)公司向第一商業銀行(股)公司南京東路分行申請新增授信額度，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。

案十二：本公司之子公司康全工程(股)公司向國泰世華商業銀行(股)公司企業金融處申請新增授信額度，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。

案十三：本公司之子公司康全工程(股)公司向永豐商業銀行(股)公司台北分行申請授信額度展期且降低額度，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。

案十四：本公司透由 100%轉投資之境外控股公司，與日本數島公司及伊藤忠公司共同投資之上海頂盛食品工業有限公司，向日商瑞穗實業銀行(股)公司台北分行申請新增短期授信額度，請求本公司依持股比率提供背書保證案，提請 核備。

案十五：本公司透由 100%轉投資之境外控股公司，與日本數島公司及伊藤忠公司共同投資之上海頂盛食品工業有限公司，擬向瑞穗實業銀行(中國)有限公司申請新增中長期授信額度，請求本公司依持股比率提供背書保證案，提請 核議。

案十六：本公司 99 年 12 月 31 日止對外背書保證情形。

案十七：本公司 100%轉投資之境外控股公司其直接 100%持股之杭州味全食品有限公司，向星展銀行(中國)有限公司上海分行申請短期及中長期授信額度條件變更，請求本公司出具 Letter of Undertaking 案，提請 核備。

案十八：本公司九十九年度固定資產出售暨報廢處理情形，提請 核備。

上述提案均經全體出席董事同意通過並予以執行。

9. 第四十屆第八次董事會通過重要決議

開會時間：民國一〇〇年四月七日（星期四）上午十時

案一：為本公司九十九年度營業報告書、財務報表及與子公司合併財務報表等，提請 核議。

案二：為本公司九十九年度盈餘分派案，提請 核議。

案三：為出具本公司『內部控制制度聲明書』，提請 核議。

- 案四：為充實營運資金，本公司已向台灣土地銀行(股)公司長安分行辦理融資額度展期暨增加額度，提請 核備。
- 案五：為充實營運資金，本公司已向元大商業銀行(股)公司松江分行辦理融資額度展期，提請 核備。
- 案六：為充實營運資金，本公司已向新加坡華僑銀行(股)公司台北分行辦理新增融資額度，提請 核備。
- 案七：為充實營運資金，本公司已向玉山商業銀行(股)公司營業部企金中心辦理融資額度展期，提請 核備。
- 案八：本公司之子公司松青商業(股)公司向大中票券金融(股)公司申請新增授信額度，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案九：本公司之子公司松青商業(股)公司向元大商業銀行(股)公司松江分行申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十：本公司之子公司松青商業(股)公司向玉山商業銀行(股)公司營業部企金中心申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十一：本公司之子公司康全工程(股)公司向兆豐票券金融(股)公司三重分公司申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十二：本公司 100%轉投資之境外控股公司其直接 100%持股之杭州味全生技食品有限公司，向國泰世華商業銀行(股)公司國際金融事業處申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十三：本公司之子公司欣全實業(股)公司 100%轉投資之境外控股公司其直接 100%持股之杭州順全塑料科技有限公司，向國泰世華商業銀行(股)公司國際金融事業處申請授信額度展期暨增加額度，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十四：本公司之子公司欣全實業(股)公司 100%轉投資之境外控股公司其直接 100%持股之杭州順全塑料科技有限公司，向恆生銀行(中國)有限公司上海分行申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十五：本公司之子公司欣全實業(股)公司 100%轉投資之境外控股公司其直接 100%持股之昆山裕全模具工業有限公司，向恆生銀行(中國)有限公司上海分行申請授信額度展期，請求本公司提供背書保證案，提請 核備。
- 案十六：本公司一〇〇年股東常會開會日期與地點、致股東開會通知書及公告事項，提請 核議。
- 上述提案均經全體出席董事同意通過並予以執行。

(十一)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記錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形：無

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	吳郁隆	王照明	99.01.01~99.12.31	-

單位:新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費						備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其它(備註)	小計	查核期間	
資誠聯合會計師事務所	吳郁隆	7,395	-	-	-	1,950	1,950	99.01.01~99.12.31	IFRS諮詢服務費
	王照明								

- (一)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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三)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：不適用。

五、更換會計師資訊

本公司在最近兩年度及其期後間並無更換會計師情事，惟配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，自九十九年度起之財務報告，變更查核簽證會計師為該所吳郁隆、王照明兩位會計師。

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

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

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	99 年度		當年度截至 4 月 26 日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
董事長	康清股份有限公司 代表人：魏應充	0	0	0	0
副董事長	康發投資有限公司 代表人：王錫河	0	0	0	0
副董事長	康遠股份有限公司 代表人：陳進財	0	0	99.6.17 任期屆滿解任	
常務董事	康清股份有限公司 代表人：魏應行	0	0	99.6.17 任期屆滿解任	
常務董事	康俊股份有限公司 代表人：魏應州	0	0	99.6.17 任期屆滿解任	
董事	康清股份有限公司 代表人：吳崇儀	0	0	0	0
董事	康發投資有限公司 代表人：魏應交	0	0	0	0
董事	康勝投資有限公司 代表人：曾勝男	0	0	99.6.17 任期屆滿解任	
董事	康勝投資有限公司 代表人：薛光奇	0	0	99.6.17 任期屆滿解任	
董事	康清股份有限公司 代表人：陳在洵	0	0	99.6.17 任期屆滿解任	
董事	康清股份有限公司 代表人：蘇守斌	0	0	99.6.17 任期屆滿解任	
董事	康勝投資有限公司 代表人：魏宏名	0	0	0	0
董事	康勝投資有限公司 代表人：徐強	0	0	0	0
董事	聚慶投資股份有限公司 代表人：謝孟璋	0	0	0	0
董事	康清股份有限公司 代表人：張伯光	0	0	0	0
董事	蕭祥玲	0	0	99.6.17 任期屆滿解任	
董事	康發投資有限公司 代表人：鶴島孝保	0	0	0	0
監察人	康發投資有限公司 代表人：常梅峯	0	0	99.6.17 任期屆滿解任	
監察人	康俊股份有限公司 代表人：鍾開雲	0	0	0	0
監察人	康權股份有限公司 代表人：林清棠	0	0	0	0
總經理	張教華	0	0	0	0
群總經理	王雅鈴(99.10.1 聘任)	0	0	0	0
副總經理	李傳偉(99.12.1 聘任)	0	0	0	0
十二等專員	陳亮邦	0	0	0	0
十一等專員	呂秀介(99.5.1 退休)	0	0	0	0
資深協理	林進興	0	0	0	0
資深協理	黃旺條	0	0	0	0

職 稱	姓 名	99 年度		當年度截至 4 月 26 日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
資深協理	許純玲	0	0	0	0
資深協理	何康葆	0	0	0	0
資深協理	張美鳳	0	0	0	0
資深協理級所長	鍾美玉	0	0	0	0
協理	王達義	0	0	0	0
協理	張世佳	0	0	0	0
協理	陳永富	0	0	0	0
協理	呂銘恭	0	0	0	0
協理	陳尚琦	0	0	0	0
協理	劉友清	0	0	0	0
協理	黃承健	0	0	0	0
協理級副所長	蔡文齡	0	0	0	0
協理	宇善文	0	0	0	0
協理	呂學君	0	0	0	0
協理	郭旭全	0	0	0	0
協理級場長	姚應生	0	0	0	0
協理	陳盟元	0	0	0	0
協理	陳文敏(99.8.1 晉升)	0	0	0	0
協理	李善慧(100.1.1 晉升)	0	0	0	0
十等專員	陳瑞蒼	0	0	0	0
十等專員	曹維揚	0	0	0	0
十等專員	李永琳	0	0	0	0
十等專員	黃耀陞	0	0	0	0
十等專員	林雨柏	0	0	0	0
十等專員	莊佳龍(99.10.1 離職)	0	0	0	0
十等專員	滕以勇	0	0	0	0
十等專員	陳實	0	0	0	0
十等專員	謝宗鵬	0	0	0	0
十等專員	林智正	0	0	0	0
十等專員	謝雅慧	0	0	0	0
十等專員	楊震南	0	0	0	0
十等專員	曾怡菱(99.8.1 離職)	0	0	0	0
十等專員	許朝凱(99.10.16 離職)	0	0	0	0
十等專員	魯燕芳	0	0	0	0
十等專員	簡永順	0	0	0	0
十等專員	瞿秀蕙(99.7.1 聘任)	0	0	0	0
十等專員	鄭玉光(99.9.9 聘任)	0	0	0	0
十等專員	劉丁友	0	0	0	0
十等專員	林玉盛(100.2.16 聘任)	0	0	0	0
十等專員	張志桂(100.2.16 聘任)	0	0	0	0
資深經理	陳子文(100.1.1 晉升)	0	0	0	0
大股東	英屬開曼群島商頂益控股有限公司 台灣分公司代表人：魏應交	0	0	0	0

註：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

2. 股權移轉資訊：不適用。
3. 股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

100 年 4 月 26 日

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註 3）		備註
	股數	持股比率（註 2）	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
英屬開曼群島商 頂益控股有限公司 台灣分公司 代表人：魏應交	58,779,000 100,000	11.61% 0.02%	0	0	0	0	康超、康清 康發、康俊 康遠、康勝	董事長為 同一人或 二親等以內	—
康超股份有限公司 代表人：魏應交	19,045,000 100,000	3.76% 0.02%	0	0	0	0	頂益控股 康清、康發 康俊、康遠 康勝	董事長為 同一人或 二親等以內	—
康清股份有限公司 代表人：魏應交	12,157,000 100,000	2.40% 0.02%	0	0	0	0	頂益控股 康超、康發 康俊、康遠 康勝	董事長為 同一人或 二親等以內	—
康發投資有限公司 代表人：魏應交	10,091,000 100,000	1.99% 0.02%	0	0	0	0	頂益控股 康超、康清 康俊、康遠 康勝	董事長為 同一人或 二親等以內	—
康俊股份有限公司 代表人：魏應州	9,954,000 1,000	1.97% 0.00%	0	0	0	0	頂益控股 康超、康清 康發、康遠 康勝	董事長為 同一人或 二親等以內	—
公務人員退休撫卹 基金管理委員會	9,854,000	1.95%	0	0	0	0	—	—	—
康遠股份有限公司 代表人：魏應州	9,692,000 1,000	1.92% 0.00%	0	0	0	0	頂益控股 康超、康清 康發、康俊 康勝	董事長為 同一人或 二親等以內	—
元大多福基金專戶	8,875,000	1.75%	0	0	0	0	—	—	—
新制勞工退休基金	8,714,000	1.72%	0	0	0	0	—	—	—
康勝投資有限公司 代表人：魏應交	8,615,000 100,000	1.70% 0.02%	0	0	0	0	頂益控股 康超、康清 康發、康俊 康遠	董事長為 同一人或 二親等以內	—

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：持股比率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，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業
對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

100年4月26日

轉投資事業	本公司投資		董監事/經理人/直接或間接轉投資事業持股		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
1 松青商業	44,578,404	97.78%	0	0.00%	44,578,404	97.78%
2 欣全公司	54,330,999	98.68%	0	0.00%	54,330,999	98.68%
3 康全工程	6,409,919	99.13%	0	0.00%	6,409,919	99.13%
4 康國行銷	3,490,189	99.72%	0	0.00%	3,490,189	99.72%
5 中國青商	9,939,682	99.40%	0	0.00%	9,939,682	99.40%
6 康合貿易	6,439,435	100.00%	0	0.00%	6,439,435	100.00%
7 優仕咖啡	799,500	34.02%	0	0.00%	799,500	34.02%
8 優味公司	799,000	34.00%	0	0.00%	799,000	34.00%
9 頂率開發	204,000,000	51.00%	0	0.00%	204,000,000	51.00%
10 王德興茶業	2,290,000	51.00%	210,000	4.68%	2,500,000	55.68%
11 康望投資(有限公司)	不適用	100.00%	不適用	0.00%	不適用	100.00%
12 維京群島味全國際(有限公司)	不適用	100.00%	不適用	0.00%	不適用	100.00%
13 維京群島味全(有限公司)	不適用	100.00%	不適用	0.00%	不適用	100.00%
14 Technage(BVI)Ltd(有限公司)	不適用	100.00%	不適用	0.00%	不適用	100.00%
15 味全亞洲(有限公司)	不適用	1.00%	不適用	99.00%	不適用	100.00%
16 香港廣益(有限公司)	不適用	99.90%	不適用	0.10%	不適用	100.00%
17 香港冠華(有限公司)	不適用	99.99%	不適用	0.01%	不適用	100.00%
18 泰味全	390,000	60.00%	0	0.00%	390,000	60.00%
19 庫克島味全國際(有限公司)	不適用	19.46%	0	0.00%	不適用	19.46%
20 瑞年投資	3,329,500	18.50%	82,650	0.46%	3,412,150	18.96%
21 安利投資	3,329,500	18.50%	82,650	0.46%	3,412,150	18.96%
22 康聯投資	1,380,000	16.67%	41,400	0.50%	1,421,400	17.17%
23 中華職棒	6,000	14.29%	0	0.00%	6,000	14.29%
24 康和建設	22,340,197	10.75%	66,234,604	31.86%	88,574,801	42.61%
25 康和租賃	7,638,154	9.45%	0	0.00%	7,638,154	9.45%
26 利嘉營造(有限公司)	不適用	18.36%	不適用	0.00%	不適用	18.36%
27 新東陽公司	463,000	0.53%	0	0.00%	463,000	0.53%
28 全家	33,323	0.01%	0	0.00%	33,323	0.01%

註：有限公司之部分為股單。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年 / 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 它
81/10	10	350,000,000	3,500,000,000	314,433,111	3,144,331,110	盈餘轉增資 222,607,508 資本公積 139,129,692	無	81/8/25(81)台財證 (一)第 02207 號
82/8	10	352,165,084	3,521,650,840	352,165,084	3,521,650,840	資本公積 377,319,730	無	82/7/12(82)台財證 (一)第 29783 號
83/8	10	394,424,894	3,944,248,940	394,424,894	3,944,248,940	資本公積 422,598,100	無	83/7/19(83)台財證 (一)第 31946 號
84/8	10	425,978,885	4,259,788,850	425,978,885	4,259,788,850	盈餘轉增資 315,539,910	無	84/6/30(84)台財證 (一)第 38517 號
85/7	10	468,576,773	4,685,767,730	468,576,773	4,685,767,730	盈餘轉增資 170,391,552 資本公積 255,587,328	無	85/7/3(85)台財證 (一)第 41762 號
86/8	10	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	資本公積 374,861,410	無	86/7/14(86)台財證 (一)第 53032 號
87/5	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—
88/5	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—
89/6	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—
90/7	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—
91/6	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—
92/6	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—
93/6	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—
94/6	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—
95/6	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—
96/6	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—
97/6	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—
98/6	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—
99/6	—	600,000,000	6,000,000,000	506,062,914	5,060,629,140	—	—	—

股 份 種 類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	506,062,914	93,937,086	600,000,000	87 年 公 司 章 程 修 正 通 過 資 本 總 額 80 億 元

註：本公司股票屬上市股票。

總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

100年4月26日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	11	8	180	85,660	106	85,965
持有股數	21,469,363	3,827,283	106,154,995	304,339,157	70,272,116	506,062,914
持股比例	4.24%	0.76%	20.98%	60.14%	13.88%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元

100年4月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	44,793	8,531,745	1.69%
1,000 至 5,000	31,639	70,034,399	13.84%
5,001 至 10,000	5,335	44,394,591	8.77%
10,001 至 15,000	1,208	15,748,541	3.11%
15,001 至 20,000	1,055	20,170,427	3.99%
20,001 至 30,000	731	19,283,636	3.81%
30,001 至 50,000	581	24,076,455	4.76%
50,001 至 100,000	329	24,709,625	4.88%
100,001 至 200,000	144	21,503,665	4.25%
200,001 至 400,000	67	20,288,884	4.01%
400,001 至 600,000	26	12,718,315	2.51%
600,001 至 800,000	13	9,036,000	1.79%
800,001 至 1,000,000	8	7,041,405	1.39%
1,000,001 以上	36	208,525,226	41.21%
合 計	85,965	506,062,914	100%

特別股股權分散情形：無

(四)主要股東名單

100年4月26日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
英屬開曼群島商頂益控股有限公司台灣分公司	58,779,000	11.61%
康超股份有限公司	19,045,000	3.76%
康清股份有限公司	12,157,000	2.40%
康發投資有限公司	10,091,000	1.99%
康俊股份有限公司	9,954,000	1.97%
公務人員退休撫卹基金管理委員會	9,854,000	1.95%
康遠股份有限公司	9,692,000	1.92%
元大多福基金專戶	8,875,000	1.75%
新制勞工退休基金	8,714,000	1.72%
康勝投資有限公司	8,615,000	1.70%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		98 年	99 年	當 年 度 截 至 100 年 4 月 29 日
每股 市價	最 高			48.85	44.00	39.40
	最 低			15.85	28.55	29.95
	平 均 (註1)			34.25	36.16	33.84
每股	分 配 前			10.87	13.01	13.50
淨值	分 配 後			10.27	(註5)	-
每股	加權平均股數			506,062,914	506,062,914	506,062,914
盈餘	每 股 盈 餘			1.35	3.23	0.43
每股 股利	現 金 股 利			0.60	0.60	-
	無 償	-		-	-	-
	配 股	-		-	-	-
	累積未付股利			-	-	-
投資	本益比 (註2)			25.37	11.20	-
報酬	本利比 (註3)			57.08	(註5)	-
分析	現金股利殖利率 (註4)			0.02	(註5)	-

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

註 1：按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

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：本公司民國 99 年度盈餘分配議案尚未經股東會議決通過。

(六)公司股利政策及執行情況

1. 公司股利政策（即本公司章程第二十七條）

本公司為一穩定成長之傳統精緻產業，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，其餘先派付股息，股息定為年息百分之六，但不得以本付息；如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘，經股東會決議，提存特別盈餘公積或酌予保留盈餘，餘以下列方式分派之：

(1)股東紅利百分之八十五。

(2)董事、監察人酬勞金百分之五。

(3)員工紅利百分之十。

惟股東之股息及紅利之發放，其現金比率不得低於 20%。

2. 公司股利政策執行情況：

本公司九十九年度盈餘分派案，業經董事會擬訂如下：

現金股息每股 0.6 元，俟股東常會決議通過後，授權董事會訂定除息基準日。

(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：無。

(八)員工分紅及董監酬勞之相關資訊

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司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，先提撥百分之十法定盈餘公積及依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘先派付股息，股息定為年息百分之六，但不得以本付息；如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘，經股東會決議，提存特別盈餘公積金或酌予保留盈餘，餘以下列方式分派之：

(1)股東紅利百分之八十五。

(2)董事、監察人酬勞金百分之五。

(3)員工紅利百分之十。

惟股東之股息與紅利之發放，其現金比率不得低於 20%。

2. 本公司九十九年度員工紅利及董事、監察人酬勞估列金額係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積、特別盈餘公積、股東股息及盈餘分配等因素後估列。

3. 董事會通過擬議配發九十九年度員工分紅等資訊：無。

4. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫及執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司所營事業如下：

- (1)A102080 園藝服務業。
- (2)A401010 畜牧場經營業。
- (3)A401020 家畜禽飼育業。
- (4)C102010 乳品製造業。
- (5)C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業。
- (6)C104010 糖果製造業。
- (7)C104020 烘焙炊蒸食品製造業。
- (8)C105010 食用油脂製造業。
- (9)C106010 製粉業。
- (10)C109010 調味品製造業。
- (11)C110010 飲料製造業。
- (12)C199010 麵粉、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)F102020 食用油脂批發業。
- (19)F102030 菸酒批發業。
- (20)F102040 飲料批發業。
- (21)F102160 輔助食品批發業。
- (22)F102170 食品什貨批發業。
- (23)F103010 飼料批發業。
- (24)F202010 飼料零售業。
- (25)F203010 食品什貨、飲料零售業。
- (26)F203020 菸酒零售業。
- (27)F301020 超級市場業。
- (28)F399010 便利商店業。
- (29)F399040 無店面零售業。
- (30)F399990 其他綜合零售業。
- (31)F401010 國際貿易業。
- (32)F501030 飲料店業。
- (33)F501060 餐館業。
- (34)H701010 住宅及大樓開發租售業。
- (35)H701020 工業廠房開發租售業。
- (36)H701040 特定專業區開發業。
- (37)H701050 投資興建公共建設業。
- (38)J302010 通訊稿業。
- (39)J303010 雜誌（期刊）出版業。
- (40)J304010 圖書出版業。
- (41)J602010 演藝活動業。

- (42)J701010 電子遊戲場業。
 (43)J701020 遊樂園業。
 (44)J901020 一般旅館業。
 (45)除許可經營外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 99 年度主要產品佔營業比重

產品名稱	營收淨額(仟元)	比重(%)
乳品類	7,497,246	56.6%
飲料類	2,033,696	15.4%
方便食品類	2,408,594	18.2%
速食麵類	544,219	4.1%
生技食品類(含營養與保健食品)	438,804	3.3%
麵包類	172,720	1.3%
其它食品類	142,216	1.1%
合計	13,237,495	100.0%

3. 公司目前商品及服務項目

本公司目前銷售產品計有乳品、飲料、方便食品、生技食品（含營養與保健食品）、速食麵、麵包與其它業務用通路產品等，並積極強化產品銷售服務功能，以滿足消費者需求。

(二)產業概況

1. 產業之現況及發展

台灣食品產業主要以內銷為主，在我國已步入成熟型經濟社會，及同業進入障礙低，外國產品大量進口的環境下，整體食品產業處於飽和與高度競爭的市場。本公司擁有先進食品研發技術，已由食品營養的專業領域邁向生技產品（如保健食品等）的發展，未來將持續開發新產品，並藉由研發技術的突破，提高產品附加價值，並運用行銷資源，強化產品知名度，發展公司核心競爭優勢。

在國際市場方面，本公司將透過人才、產品、研發的交流，及持續結合集團資源，積極擴展大陸市場，開創企業經營領域。

2. 產業上、中、下游之關聯性

食品產業的上、中、下游之關聯性如下：

上游產業	農業、漁業、畜牧業、包裝材料等產業
中游產業	研發、製造、包裝等產業
下游產業	運輸業、倉儲業、零售業等產業

3. 產品之各種發展趨勢

- (1)集中資源持續強化核心產品（如乳品、果汁、調味品）的品牌力與競爭力。
- (2)發展生物科技，開發生技素材及保健食品，提升味全生技產品的使用度及知名度。
- (3)開發即食餐、即熱餐、即煮餐、生鮮菜餚及麵包等鮮食產品，以供應便利商店、超市及餐飲業，提供新鮮、即食之產品。
- (4)開發團膳、餐飲、學校、休閒農場等業務用通路產品，以便利餐飲之加工利用，提高公司業績。

4. 產品競爭情形

- (1)國內食品市場呈飽和狀態，成長空間有限，台灣加入世界貿易組織後，國外產品湧入，促使市場競爭更為激烈。
- (2)本公司近年來大量的投入研發及市場行銷資源，不斷的強化核心產品的品牌力與競爭力，並已獲得豐碩的成果，未來在市場上尚有很大的發展空間。

(三)技術與研發概況

1. 研究發展費用

單位：仟元

年度	研究開發費用	營業額	研究開發費用 佔營業額之百分比
97 年	105,383	11,586,588	0.91%
98 年	113,564	12,454,761	0.91%
99 年	125,626	13,237,495	0.95%

註：100 年度截至 3 月 31 日止投入研發費用為 31,940 仟元，預計再投入之研發費用為 131,849 仟元。

2. 研究開發成果

- (1)近三年開發上市新產品計 338 項。

年度	產品項目
97 年	83
98 年	128
99 年	127
三年合計	338

- (2)開發成功之技術或產品

99 年度除持續深耕與強化核心產品，如林鳳營鮮乳、貝納頌咖啡、高鮮味精等市場領導品牌外，亦不斷努力研發創新，開發新產品，以滿足現代消費者天然、健康、便利的飲食需求。99 年度上市的新產品計 127 項，如：林鳳營穀纖水晶紫米與紅寶石蔓越莓高品質優酪乳、鮮慕奇乳飲料、健康選擇穀物飲、每日 C100%蔓越莓綜合果汁、貝納頌鑑賞級咖啡、絕品好茶之健康輕茶、私房肉燥與鮮嫩鮪魚罐頭等，皆廣獲市場好評。

此外，在基礎技術研究方面，完成嬰幼兒奶粉製程技術研究規劃、醬油釀造溫控設備導入規劃，並建立了非濃縮還原（NFC）果汁製造技術、環保包材技術研究等。在創新管理部分，完成研發新系統建置與導入，如：配方軟體平台系統建置上線、產品生命週期（PLM）系統架構建置等，使產品開發更快速與精確。

(3)99 年度獲獎產品

獎 項 別	獲 獎 產 品
台灣食品科學技術學會 新產品褒獎 6 項	1. 健康選擇蒟蒻凍-青梅 2. 健康選擇蒟蒻凍-黃金柚 3. 和風黃金柚子醬 4. 和風黃金芥子醬 5. 健康有料沙拉-雞蛋沙拉 6. 健康有料沙拉-馬鈴薯沙拉

3. 未來研究發展

(1) 健康美味食品之開發

依據市場發展趨勢及消費者需求，開發各類健康便利美味之食品，包括天然調味料、功能性油品、新口感速食麵、天然果汁飲品、健康茶飲料、高品質咖啡、穀類飲品、植物奶等，並與日本 YAMASA 公司技術合作開發高級醬油等產品。

(2) 保健及營養食品之開發

開發生技保健素材及保健食品，並加強與各大學研究所、法人研究機構及業界共同合作，同時引進國外技術與素材，進行功效驗證，以取得健康食品認證。保健及營養食品的開發並因應未來人口發展趨勢重點，將致力於中老年養生保健營養食品。

(3) 外食產業用食材之開發

配合近年來外食產業蓬勃發展，以調味技術為核心，延伸發展各式半成品食材，陸續開發多種鮮食業與餐飲業所需之調味品與食材，以達到產品多樣化、製造快速化，例如：調味醬、沙拉醬、有料沙拉、甜點等。

(4) 環保包材之導入與應用

為地球盡一份心力，應用輕量化包材、導入環保油墨等，開發出創新且環保的食品包材，降低對環境的污染。

(5) 核心產品技術之深耕

建構核心品類之技術平台，透過與台灣大學、輔仁大學等學術單位的合作及國際大廠技術的引進，深耕技術力，提升產品競爭力。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫：

- (1)持續強化核心品類與品牌的經營，擴大與搶佔市場領導地位。
- (2)突破改善重點品類與品牌，快速成長。
- (3)培植發展全新品類與品牌，蓄積成長動能。
- (4)加速食材事業營運體系佈建，創造成長動能與利益。
- (5)精進零售流通事業經營管理系統與提升綜效。
- (6)整合行銷戰力，發揮行銷綜效。
- (7)提升生產競爭力與研發創新力。
- (8)經營管理系統持續精進。
- (9)強化組織競爭力，加速人才培育。
- (10)精耕並積極開拓大陸食品事業。

2. 長期計畫：

- (1)核心事業的深耕與新事業的開拓。
- (2)經營系統優化與組織戰力提升。
- (3)整合資源以創造集團綜效。
- (4)企業文化深根與社會責任推動。

二、市場及產銷概況

(一)乳品類

(1)主要商品銷售地區：本公司乳品主要係以國內銷售為主，目前尚無外銷業務。

(2)競爭對手及市場佔有率：

本公司乳品相關產品主要競爭同業計有：統一、光泉、福樂等。

目前在台灣市場佔有率：

主要產品	市場佔有率
鮮乳類	34.7%
優酪乳類	25.2%
調味乳類	13%

(3)市場未來供需狀況與成長性：

自 98 年三聚氰胺事件後，喚起消費者對乳品品質的關注，連帶提升對國產乳製品的消費量，雖受整體市場景氣不佳影響，但預估乳品業中長期仍具發展榮景。茲針對各品類分述如下：

①鮮乳：

- A. 依據模範家戶市調公司 99 年資料分析，99 年整體鮮乳市場持續成長，銷量成長 5.3%。消費者對高優質鮮乳需求持續成長，高價位鮮乳佔比持續擴大，銷量佔整體市場 65% (98 年為 62.6%)，持續擠壓中價位鮮乳的銷售 (99 年佔 34.8%；98 年佔 36.9%)。
- B. 以規格別銷售情形而言，仍以 1/2 加侖規格為主。
- C. 在脂別區隔部分，進入 98 年後，全脂鮮乳相對維持較佳，與低脫脂別比約維持在 7:3 水準。全脂銷量佔比持续提升，低脂持續萎縮。
- D. 通路別銷售情形，則以具價格競爭力之量販通路與軍公教聯社通路為主。

②優酪乳：

- A. 依據模範家戶市調公司 99 年資料，優酪乳市場雖歷經董氏基金會歷年負面事件及乳品調價等不利因素影響，但優酪乳於消費者心中仍具健康認知，且 98 年起因氣候回溫與鮮乳缺乳影響，整體市場止跌回溫，99 年維持溫和漲勢，銷量較 98 年成長 0.8%。
- B. 市場各品牌之訴求，仍以菌種功效為訴求重點 (銷售佔整體市場的六成以上)，但 98 年林鳳營推出杯裝優酪乳後，帶動高優質區隔佔比成長。
- C. 在規格別區隔的表現上，1/2 加侖銷量佔比持续提升，顯示消費者朝家戶飲用趨勢發展。
- D. 口味別部份，市場主流口味仍以原味為主 (銷售佔整體市場 7 成以上)，然在健康趨勢下，無糖口味佔比逐年提升。

③調味乳：

- A. 依據模範家戶市調公司 99 年資料，一般調味乳市場銷量相較去年成長 21.7%，因市場上推出新品與新品類 Smoothie (如：味全公司鮮慕奇、統一公司光合舒果昔等)，帶動消費者普及率 (99 年 46.5%；98 年 44%) 及平均購買量 (99 年 5.7L；98 年 5.1L) 的成長。
- B. 口味仍以巧克力、蘋果及果汁為主流口味。
- C. 銷售規格以 801-1000ml 為主，其次為 300ml 以下規格，另外 400-600ml 規格因便利商店通路上市多款新口味調味乳，佔比大幅提升。
- D. 販售通路則因新品與新品類 Smoothie 的推出，便利商店通路躍升為第一大通路，量販店則退居為第二大通路。

(4)營業目標：

主要產品	全年度預算銷售量（標準仟盒）
乳品類	547,237

(5)發展遠景之有利與不利因素：

①有利因素：

- A. 高價位鮮乳持續成長，林鳳營為高價位市場領導品牌，保有品牌競爭優勢。
- B. 大陸毒奶事件後，增進國人對於品質安全的重視，且國人健康意識抬頭，提高對高優質乳製品的需求，有利於國產乳製品的推廣。
- C. 乳製品生產技術及經驗成熟，具備生乳製成品的完善供應鏈管理能力。
- D. 持續投資建立品牌，品牌核心價值高。
- E. 持續開發具潛力之新產品，增加獲利來源。
- F. 產品組合完備，核心產品利益佳。
- G. 配銷通路健全，產品普銷度高。

②不利因素：

- A. 台灣人口成長趨緩，市場規模呈停滯狀態。
- B. 消費者物價指數逐年增高，消費者消費緊縮，影響購買意願。
- C. 鮮乳市場各品牌品質差異縮小，消費者對單一的品牌忠誠度降低。
- D. 生乳及原物料價格調漲，增加經營成本壓力。
- E. 現代化通路發展強勢，壓縮製造商毛利。

(二)飲料類

1. 咖啡市場：

(1)主要商品之銷售地區：內、外銷比重為 99.4：0.6，主要外銷地區為大陸。

(2)市場趨勢及主要競爭對手：

整體咖啡市場 99 年較 98 年銷額成長 7.2%，其中冷藏咖啡市場佔比逐漸擴大，常溫咖啡市場則連續五年呈現衰退現象，冷藏與常溫咖啡市場佔比分別為 49%與 51%。

以溫層別佔比情況觀察，冷藏咖啡市場以本公司產品為最大宗，在貝納頌與 36 法郎雙品牌策略下，市佔率達四成以上，遙遙領先對手，然競品純萃喝以創新瓶型切入冷藏市場，消費者接受度高，市佔率快速提升，不容小覷。99 年底貝納頌以玻璃瓶包材切入常溫高價之新興區隔市場，帶動品牌市佔率由單月 4%大幅提升至 12%，未來將持續培養常溫高價消費群，以擴大品牌佔有率。

營業項目	市場佔有率
冷藏咖啡類	41.0%
常溫咖啡類	6.5%

三合一及研磨咖啡市場亦有三成的飲用率，本公司為沖泡咖啡之後發廠商，然而經貝納頌積極擴充產品線及 36 法郎新品上市，銷額大幅成長，具發展潛力。

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

咖啡飲用習慣逐漸普遍，100 年味全產品將持續創新並投入資源，把握佔比四成的優勢，深耕冷藏區隔與培養常溫銷售市場、快速提升三合一及研磨咖啡銷額，全面提升在咖啡品類市場之佔有率。

(4)營業目標：

主要產品	全年度預算銷售量（標準仟瓶）
咖啡飲料類	72,676

(5)發展遠景之有利與不利因素：

①有利因素：

- A. 研發單位掌握咖啡品類專業知識與經驗。
- B. 營業單位之客戶開拓能力與配送服務良好。
- C. 持續投入強大行銷資源。
- D. 核心品牌知名度高，如：貝納頌與 36 法郎。
- E. 國人品味意識日益高漲，高附加價值飲品具發展潛力。

②不利因素：

- A. 常溫飲料為飲料市場最大區隔，目前尚未成功建立品牌。
- B. 咖啡原料飆漲，侵蝕經營利潤。
- C. 飲料產業進入門檻較低，新競爭者進入容易，因此市場競爭日益擴大。
- D. 競爭者擁有自有通路，排擠其他廠商。
- E. 通路客戶要求日增，市場利益日趨微薄。
- F. 便利商店現煮咖啡持續投入資源，對於冷藏包裝咖啡影響日益加重。

2. 果蔬汁市場：

(1)主要商品之銷售地區：以內銷台灣市場為主。

(2)市場趨勢及主要競爭對手：

果蔬汁市場上主要競品為園之味、優鮮沛、美粒果、多果汁與波蜜，99 年整體果蔬汁市場較 98 年衰退 12.6%，主要因蔬果汁受健康茶品類轉移影響市場衰退 18%、常溫果粒果汁熱潮消退亦使稀釋果汁衰退 17%。以溫層別而言，冷藏果汁顯著衰退 16%，其中冷藏蔬果汁衰退 16%，冷藏稀釋果汁衰退 14%；常溫稀釋果汁衰退 18%，連帶影響整體常溫果汁衰退 19%。

項目	純果汁	稀釋果汁	果蔬汁	整體
冷藏品類	11.4%	-13.7%	-16.2%	-0.7%
常溫品類	-12.5%	-18.15%	-19.6%	-18.7%
整體	6.2%	-17.2%	-18.5%	-12.6%

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

在重視健康觀念的飲食潮流下，健康概念持續延伸至各品類，擠壓果汁類產品，未來應投入健康強化概念之新品，鞏固品類價值、吸引消費者回流。

(4)營業目標：

主要產品	全年度預算銷售量（標準仟瓶）
果汁飲料類	29,026

(5)發展遠景之有利與不利因素：

①有利因素：

- A. 研發單位掌握果汁品類專業知識與經驗。
- B. 營業單位之客戶開拓能力與配送服務良好。
- C. 核心品牌每日 C 知名度高。
- D. 持續投入強力行銷資源。
- E. 國人健康意識日益高漲，健康飲品具發展潛力。

②不利因素：

- A. 常溫飲料為飲料市場最大區隔，目前尚未成功建立品牌。
- B. 果蔬汁原料價格上漲，成本走勢不利。
- C. 飲料產業進入門檻較低，新競爭者進入容易，因此市場競爭日益擴大。
- D. 主要競爭同業長期投入媒體投資與促銷。
- E. 通路客戶要求日增，市場利益日趨微薄。

3. 茶飲料：

(1)主要商品之銷售地區：內、外銷比重為 99.1：0.9，主要外銷地區為大陸。

(2)主要競爭對手及市場趨勢：

茶飲料市場穩定成長，99 年市場規模約 235 億元，較去年成長 9%。分析各區隔別市場，其中健康茶區隔在健康需求成長及競品強勢操作下，持續二位數成長，99 年市值已達 48 億元。

市場區隔	市場佔有率
本質茶	52%
健康茶	20%
奶茶	20%
調味茶	5%
花草茶	3%

近年來各家廠商不斷進入茶飲料市場，尤其健康茶區隔成長力道龐大，未來潛力持續看好。市場主要競品統一茶裏王、維他露御茶園等，也分別推出子品牌經營健康茶市場，積極擴大市場佔有率，使得健康茶飲料市場成為飲料市場中，競爭最為激烈的品類。

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

本公司目前已進入本質茶及健康茶市場，未來將持續深耕健康茶市場，茲就各品類分述如下：

- ①本質茶：本質茶市場持續成長，目前市場產值為 124 億元，佔所有茶飲料市場逾五成。目前市場最主要的廠商，以統一茶裏王、統一純喫茶、御茶園、生活為大宗，各家廠商仍不斷推出新品進入此市場。
- ②健康茶：在健康需求成長及競品強勢操作下，呈現高度成長，目前市值已達 48 億元，以每朝健康、黑松茶花訴求瘦身為主，預期未來降血脂、改善體質等新興訴求會帶動市場持續成長。

(4)營業目標：

主要產品	全年度預算銷售量(標準仟瓶)
茶飲料類	7,490

(5)發展遠景之有利與不利因素：

①有利因素：

- A. 持續投入強大行銷資源，讓本公司絕品好茶品牌成為強勢品牌。
- B. 全通路鋪貨，動員全公司業務人員拓展產品之銷售。
- C. 高品質茶與健康茶飲料未來成為市場主流。
- D. 消費者重視品牌與品質。

②不利因素：

- A. 研發單位仍持續累積茶飲料之專業知識與經驗，但對於茶葉原料拼配與萃取技術則尚未完全掌握。
- B. 健康認證耗時長。
- C. 現代化通路強勢。
- D. 主要競爭同業長期投入媒體投資與促銷。

(三)調味品與方便食品類

1. 調味料與食用油：

(1)主要商品之銷售地區：主要以國內銷售為主。

(2)主要競爭對手及市場佔有率：

- ①本公司調味料產品的競爭同業有烹大師、康寶、味丹、味王等。目前仍佔整體調味料(高鮮味精/風味調味料/味精)之市場領導地位，佔有率為 33%。

主要產品	市場佔有率(量)
整體粉狀調味料類	33%

- ②本公司食用油產品的競爭同業有桂格、泰山、統一等。

目前在台灣市場佔有率：

主要產品	市場佔有率(量)
食用油類	5.2%(整體)/10.1%(調合油)

(3)市場未來之供需狀況及成長性：

(3-1)調味料：內、外銷比重為 98:2。

- ①傳統味精：

味精為傳統調味料，使用範圍廣泛，舉凡家中烹調及食品加工使用均能使食物增加美味，但隨著生活飲食習性的變遷，家庭使用味精逐漸減少，使得 99 年消費品味精市場量較 98 年減少 5%。

- ②高鮮味精：

雖然外食影響家庭烹飪頻率，但「味全高鮮味精」由天然蔬果提煉的天然、健康、美味的產品特色符合消費者的健康美味飲食需求，已成為家庭中烹調之主要調味料。味全高鮮佔整體高鮮味精市場 88%市佔率，且較 98 年增加 6%，雖第三季受到高鮮味精仿冒事件影響，已於全系列產品加印防偽標示，並對客戶及消費大眾宣導勿購買來路不明的產品，另亦加強消費者促銷活動以鞏固忠誠消費者，使市佔率得以維持。

- ③風味調味料：

年輕消費者逐漸加入市場，現代化通路(量販及全聯社)是主要購買通路，99 年市場量較 98 年成長 9%且呈現持續成長趨勢，顯示風味調味料市場極具發展機會性。高鮮風味在市場快速成長下，99 年銷額成長 14%，市佔率增加 3.5%，達 10.2%，主因為新品貢獻與現品推廣成長影響。

(3-2)食用油：內、外銷比重為 99:1。

99 年整體食用油消費市場銷額衰退 11.5%、銷量衰退 8%，主因為市場均價呈下跌趨勢(99 年均價較 98 年下降 2.77 元/L)，致使市場銷額衰退幅度大於市場銷量衰退幅度。由油種別市場趨勢來看，仍以調合油市場為主流(銷量佔比 51.3%)，葵花油、橄欖油佔比則增加 0.8%。

本公司味全品牌橄欖多酚調合健康油，以優越的產品力與合理的價格建立品牌物超所值之形象，為 98 年市場上銷量第一之品項，深受消費者信賴與喜愛。

另長期於市場建立的「健康廚房品牌」黃金玄米油，為全國唯一連續三年榮獲「SNQ 國家品質標章」之食用油產品，且為世界衛生組織(WHO)推薦最佳食用油種。自 96 年 7 月上市後，逐步往高價位、高品質健康概念發展，未來深具發展潛力。

(4)營業目標：

主要產品	全年度預算銷售量(噸)
調味料類	2,244
食用油類	3,242

100 年將深耕通路主力客戶，強化區域直營客戶(深度)，擴大營業佈建(廣度)，提升通路經營品質與業績成長動力。

(5)發展遠景之有利與不利因素：

①有利因素：

A. 消費者對味全高鮮味精具高忠誠度，有助於持續搶佔風味調味料市場。

B. 在健康趨勢潮流引領下，健康廚房品牌致力於提供消費者健康的優質食品，特與日本同步推出「黃金玄米油」，每 75 公斤的糙米能萃取出 1 公斤的珍貴玄米油營養精華，營養價值是白米的四倍，因此為世界衛生組織推薦的健康油種。

C. 營業組織已調整為直營體系，深耕區域直營客戶(深度)，擴大營業佈建(廣度)，提升通路經營品質與業績成長動力。

②不利因素：

A. 外食人口增加，及小家庭烹調次數相對降低，減少調味料及食用油的用量。

B. 國際油價、味精原料、包材價格大幅高漲，致使採購單價大幅上揚，減少廠商獲利。

2. 醬品：

(1)主要商品之銷售地區：主要銷售以台灣為主(內銷佔 99%)。

(2)主要競爭對手及市場佔有率：

本公司經營醬品類食品主要項目為醬油、調味醬(包含：油膏、沾醬、料理醬等)及沙拉醬等用於烹調之液狀調味品。主要競爭業者計有：龜甲萬、統一、金蘭、萬家香、味王等。

目前在台灣市場佔有率：整體醬油銷量為第二大品牌；於風味醬油市場區隔為第一品牌。

主要產品	市場佔有率
整體醬油市場	17.7%
風味醬油市場區隔	41.6%

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

- ①醬油：醬油為一成熟產業，然受 99 年景氣下滑導致消費力減弱影響，致使整體市場量衰退 6.7%。當前台灣社會由於外食趨勢成長，家庭烹飪頻率減少，消費者對醬油之需求傾向高品質、美味的純天然釀造醬油。
- ②調味醬：廠商未再積極投資，家用市場穩定而無明顯成長，市場成長有賴廠商開發創新或異國口味醬汁並投資於消費者教育。

(4)營業目標：

主要產品	全年度預算銷售量(仟打)
醬品類	1,790

(5)發展遠景之有利與不利因素：

①有利因素：

- A. 味全持續透過日本技術協助精進釀造技術，提高產品風味、色澤與品質，並以具”甘露の味”的淬釀品牌醬油經營高級醬油區隔市場，日式嚴選風味醬油以滿足消費者味蕾之創新產品，成功於高價市場取得領先市佔率，未來將持續投資強化品牌經營，建立高品質、專業的品牌資產。
- B. 99 年營業組織持續強化直營體系，深耕區域直營客戶(深度)，擴大營業佈建(廣度)，提升通路經營品質與業績成長動力。

②不利因素：

- A. 醬油原料黃豆、小麥、砂糖、包材等原料漲勢未歇，致使成本仍處高檔，且因市場競爭激烈致使整體市場醬油單價無法明顯提升，影響各廠商利益與持續投資動能。
- B. 銷售愈趨集中於現代化通路，通路廣促費用逐年提高，加重經營成本，且面對低價醬油區隔，缺乏成本轉嫁能力，短期恐出現虧損不利。

3. 方便食品：

(1)主要商品之銷售地區：

99 年內、外銷比重為 97：3，主要外銷國家地區為：美國、日本、澳洲、新加坡、香港、大陸、印尼等地區。

(2)主要競爭對手及市場佔有率：

本公司方便食品係以經營方便調理食品為主，含醬菜類、素味類、畜產類、海產類等以佐餐為主的調理食品，主要競爭者計有：愛之味、大茂、金蘭、新東陽、同榮等。99 年開發海產鮪魚，重新上市成為第三季中元節旺季主要成長品類。而外食通路暢銷產品有料沙拉，發展為小包裝廚易有料沙拉系列，拓展至冷藏方便食品市場銷售，成為 100 年方便食品類主要成長動能。

目前在台灣市場佔有率：

主要產品	市場佔有率(噸)
方便食品類	13.2%

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

①醬菜類、素味類、畜產類、海產類：

整體市場因消費習慣的改變，銷售量額皆呈現衰退，且因原物料包材的成本上揚而持續不利。因此需持續開發高品質、高附加價值的新產品以改善產品組合並開拓新的消費族群，以擴大市佔率。

②湯品系列：鮮 soup 品牌以冷凍乾燥湯塊技術，展現「隨沖即飲，現煮風味」的美味湯品，符合現代化方便性湯品需求，持續提升消費者試用率，市場預估極有成長潛力。

③方便料理系列：廚易品牌以開創方便料理市場為目標，提供消費者具方便、美味、天然的全系列無防腐劑產品。99 年推出廚易冷藏有料沙拉系列，進入冷藏方便食品市場，未來將持續發展冷藏方便美味的料理食品。

(4)營業目標：

主要產品	全年度預算銷售量(仟打)
方便食品類	1,843

(5)發展之有利與不利因素：

①有利因素：

A. 味全品牌於方便罐頭品類仍具相當信賴度，並持續精進產品品質及包裝溝通以提升產品價值。

B. 持續以開發具差異化產品進入方便食品(常溫/冷藏)新品類市場以擴大成長動能。

②不利因素：

原物料(花瓜、花生麵筋、鰻魚、鮭魚、豬肉等)、包材(鐵罐、玻璃瓶、紙箱等)、動力(電費、重油)成本不斷提高，而現代化通路處強勢地位，傳統罐頭產品不易反應成本，且現代化通路銷售佔比持續提高，通路費用持續增加，影響利益貢獻。

(四)速食麵類

(1)主要商品之銷售地區：目前僅限以本土製造康師傅速食麵在台灣銷售，尚無外銷。

(2)主要競爭對手及市場佔有率：

本公司代理康師傅速食麵在台生產銷售，目前上市的产品包含湯麵(桶麵/袋麵/杯麵)、乾麵(碗麵/袋麵)等系列，主要競爭同業為本土速食麵廠牌，包括統一、維力、味丹等知名品牌，康師傅速食麵上市至今，經全體團隊努力經營，目前取得 7% 的市場銷量佔有率 (A.C.Nielsen, 99 年)。

主要產品	市場佔有率
湯麵與乾麵	7%

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

99 年整體速食麵市場達 88 億，因台灣速食麵市場趨近飽和，總銷售量不再成長，但預估 100 年後在銷售單價持續提昇下，每年總產值穩定持平。就包裝別而言，袋裝仍為第一大產品區隔(銷量 60%以上)，並因兩極化消費型態的發展下，容器麵的中高價產品亦將持續小幅成長。未來市場成長仍非常仰賴新產品的研發與創新。

(4)營業目標：

主要產品	全年度預算銷售量(仟箱)
速食麵類	2,600

(5)發展遠景之有利與不利因素：

①有利因素：

- A. 康師傅品牌高知名度與康師傅豐厚技術與成功經驗。
- B. 台灣速食麵新產品創新程度不夠，消費者選擇有限，高達 52%消費者對速食麵不滿意(配料少、口感不夠、湯頭油膩不濃郁、麵條太爛、無物超所值)，顯示市場仍有創新成長機會。
- C. 康師傅在湯麵與乾麵品類的創新，成功建立了新的品類基礎。

②不利因素：

- A. 通路上仍受制於無法議入統一超商(7-Eleven)，預估至少減少 15% 銷售，也造成消費者購買的不便。
- B. 食品及包裝原材料成本持續高漲，在末端消費者以及通路談判不易全面漲價下，需自行吸收增加之成本。

(五)生技食品類

1. 營養食品：

(1)整體市場概況與成長性：

味全營養食品深耕奶粉(含嬰幼童奶粉、成人奶粉、果汁奶粉)及穀類兩大領域。99 年奶粉總市場規模約達 129 億元，較 98 年微幅衰退 1%。整體奶粉市場受國人飲用習慣轉變與價格調漲之影響，使用量呈現衰退，但銷額維持平穩發展；由於出生率逐年降低及人口結構轉變為高齡化社會，嬰幼童奶粉市場明顯衰退，成人奶粉(含一般全脂/低脂奶粉、女性奶粉、銀髮族奶粉等)則呈現成長現象。

99 年穀類市場總產值達 47 億元，較 98 年成長 11%。近年來受人口趨向高齡化、民眾健康意識抬頭、政府與學者健康飲食概念宣導等外在有利因素之影響，帶動了整體穀類市場量額成長，包括燕麥片、健康穀粉、三合一麥片等區隔皆呈現明顯成長。本公司未來將持續專注於穀類產品之發展，積極投入品牌經營，並持續開發新品類及新產品，大力拓展味全穀類市場之地位。

(2)主要競爭者及市場佔有率：

本公司事業經營的範圍包括奶粉及穀類市場。其中奶粉市場主要競爭同業為強勢的進口品牌，而穀類市場則以大量投入廣告資源的國際品牌與著重價格競爭之地區性品牌為主要競爭者。預估在台灣市場之銷額佔有率如下表：

主要產品	市場佔有率
嬰幼童奶粉類	3.2%
成人奶粉類	1.5%
健康穀粉	3.0%

(3)營業目標：

主要產品	全年度預算銷售量(仟打)
奶粉類與健康穀粉類	238

(4)發展遠景之有利與不利因素：

①有利因素：

- A. 味全經營之各項產品在市場上仍具有相當的知名度，並且為消費者所信賴之品牌，品質更獲消費者肯定。味全調味奶粉因強調 100%天然果汁、口味多樣性與香濃好喝等訴求，並且具獨家技術，亦廣受學齡兒童及一般消費者的喜愛，為市場獨佔品牌。雖整體奶粉市場呈現衰退，但透過賣場促銷配合與消費者活動，遂使味全品牌奶粉市場維持穩定發展。

- B. 味全為第一個具嬰幼兒奶粉生產製程技術之台灣品牌，具 44 年研發、生產、販售歷史，未來亦將秉持不缺席台灣嬰兒奶粉市場之信念，穩健經營藥局通路，透過與市場經營經驗豐富之經銷商系統合作，健全通路佈建、管理制度與長期銷售模式，擴大品牌知名度，提供高品質且價位合理之嬰幼兒奶粉，成為藥局通路之新興品牌，提高利益貢獻。
- C. 積極投入穀類品牌經營與持續開發穀類新產品上市：目前整體穀類市場之年成長率連年達兩位數以上，市場成長快速。在健康穀粉區隔中，品牌眾多，但目前尚無絕對領導品牌，同業競爭激烈。味全已進行穀粉產品重新定位，產品力亦領先競品，因此，將奠基於已建立起之品牌價值與技術基礎，積極投入廣宣資源強化消費者溝通，並持續開發新產品，大力拓展味全穀類市場。
- D. 為提昇長期之競爭優勢，我們仍將持續下列經營強化重點：
- 深入了解消費者需求，以行銷為導向之品牌經營策略。
 - 透過味全生技行銷與研發之專業能力，開發創新且符合消費趨勢的健康功能性產品，創造獨特競爭優勢，並持續以產品高品質與高健康價值為研發宗旨
 - 加強通路經營，以專業分工提昇營業效率，深耕通路關係，創造更佳利益。
 - 因應國人逐漸注重健康意識，未來將規劃開發新的營養品領域。

②不利因素：

- A. 奶粉市場連年衰退情形與國際粉源價格持續上漲之現象，對奶粉中長期經營益顯不利。嬰兒奶粉方面，因衛生署等單位大力推廣母乳化政策，及出生數逐年降低，嬰兒第一、二階段奶粉總市場持續呈現負成長。
- B. 奶粉市場飽和、競爭激烈，其中功能性奶粉及兒童奶粉類競爭愈加激烈。

2. 保健食品：

(1)主要商品之銷售地區及通路：

本公司保健食品主要係以國內銷售為主，零售通路著重在藥妝與量販通路經營，亦佈局直效行銷服務及銷售。

(2)主要競爭對手及市場佔有率：

味全保健食品於 89 年 12 月 20 日上市，產品包含三大系列—美顏纖體系列、長春養生系列、活力營養系列，其中「生理湯」是首支女性生理期專用飲品、健字號「天然紅麴」更在 99 年 6 月開始電視廣告投資，進一步展現經營保健食品的高度企圖心。台灣保健食品市場規模約為 267 億元，仍以傳銷為主要銷售通路。

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

著眼台灣已步入老人化社會，「抗老化」議題將持續發燒，生物科技將成為 21 世紀的領導領域，致使各食品、藥品甚至各領域廠商紛紛搶進，相繼在大眾化通路推出保健食品搶食市場大餅。本公司亦將秉持著對消費需求的了解與市場未來的趨勢持續開發具功效性的保健產品。

另外，隨著消費年齡結構與使用習慣的改變，已建置專屬官方服務網站及銷售平台，並佈局直效行銷，提供消費者更方便且多元的購物選擇與服務。長遠而言，有助於強化對通路的自主性掌握，並增加獲利空間。

(4)營業目標：

主要產品	全年度預算銷售量
錠劑膠囊類（仟粒）	23,163
保健飲品類（公秉）	78

(5)發展遠景之有利與不利因素：

①有利因素：

- A. 台灣保健食品銷售目前仍以直銷通路為主，大眾化通路將因為競爭者的加入及消費者行為的改變，將逐漸開發成長，兩者互有消長。
- B. 消費者健康意識抬頭，購買保健食品意願增加。
- C. 因保健食品法規規範，將使業界逐漸去蕪存菁，加上許多國內大廠紛紛投入，將使整體市場環境更加健康。
- D. 消費者對品牌依賴度逐漸提高，將有利於如味全等有知名度的品牌發展。

②不利因素：

國內外食品、藥品廠商不斷投入保健市場，消費者將有更多種的選擇，市場間的競爭將因此更加激烈。

(6)味全生技事業：

味全生技將持續朝向滿足消費者各項對於延緩老化的需求，以「關懷、信賴、創新」的品牌精神、更專業的技術，發展最適合的保健食品，做到與消費者真正站在一起，共同創造健康有活力的生活。

未來在保健產品上將致力於下述經營策略之落實及強化：

A. 焦點化經營模式：

A-1. 聚焦藥粧與現代化通路，針對通路屬性發展最適通路品類銷售、強化客戶關係、精進管理深度以調整經營體質。

A-2. 深化直效行銷之會員管理系統，掌握個別消費者之購買行為，提高顧客滿意與忠誠度。

B. 安全有差異化功效之新產品開發：由了解消費者需求開始，以科學的方法進行各項安全與功效實驗，並以取得健康食品認證為目標，提供消費者由國家把關有效又安全的保健產品。

C. 提升味全生技品牌專業與信賴度：透過積極產學合作與國內外產業交流，掌握保健市場動脈與素材發展，並爭取第三公證單位之肯定，成為消費者全心信賴之專業品牌。

(六)麵包類

1. 主要商品之銷售地區：

「布列德」(Bread Société)複合式麵包店，產品構面包含：麵包、西點、蛋糕、咖啡、茶飲、伴手禮、節慶禮盒等，規劃展店區域以大台北為主，至96年5月設立以來，目前有13家門市，分別為永安店、台新店、民權西店、德行店、天母西店、通化店、民生東店、八德店、師新店、新店建國店、新莊幸福店、內湖成功店、國父館店。皆位於生活機能良好、交通便利發達（鄰捷運站）的住商辦混合區。

2. 主要競爭對手及市場競爭：

目前在台灣複合式烘焙店之主要銷售品牌與主要產品結構如下：

來源國	營業定位	品牌	主要產品
日本	麵包烘焙連鎖	山崎/Flavor Field、岩島成、東客	麵包
台灣	麵包烘焙連鎖	米哥、順成、一之軒、留乃堂、聖瑪莉、哈肯鋪	麵包、西點、蛋糕
	咖啡烘焙連鎖	85 度 C、金礦	麵包、西點、蛋糕、現沖飲料

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

消費者對於新型態麵包店的接受度高，除注重產品本身的品質，亦在乎產品的附加價值，如消費空間環境與氣氛。隨著消費型態的轉變，國內複合式烘焙產業亦已逐漸成形，本公司掌握市場趨勢，建立「Bread Société（布列德）」品牌，規劃複合式麵包店的展店佈建。

面對替代通路與潛在競爭者之威脅，「布列德」未來將持續精進複合式連鎖麵包店經營模式，優化經營管理與內部流程控管，同時致力於提供健康好吃的商品、舒適的購物環境及親切友善的服務給消費者，以保有市場競爭力。

4. 營業目標：

(1)發展目標：

以「Bread Société」連鎖麵包餐飲品牌經營，100 年底店鋪數達 24 家、104 年達成 50 家以上連鎖店為目標。

(2)市場目標：

成為北台灣地區最受消費者滿意的連鎖麵包店。

主要產品	銷售佔比
麵包類	65%
西點、蛋糕類	20%
飲料及其它類	15%
合計	100%

5. 發展遠景之有利與不利因素：

(1)有利因素：

- ①整體烘焙炊蒸食品業處於穩定成長（平均約 3.3%）。
- ②大台北地區捷運與公車族群約有四分之三的人每三個月至少會至麵包店消費，隨著大台北捷運後續路網陸續開通，加上門市展店主要係以捷運站鄰近區域為主，對於營業額成長將有正向發展。
- ③台北市外食人口增加，市場需求量提升。
- ④複合型特色麵包店流行風潮，吸引麵包消費族群。
- ⑤健康意識抬頭，歐法麵包需求擴大。
- ⑥陸客來台觀光政策開放，伴手禮市場需求擴大。

(2)不利因素：

- ①原物料價格上漲速度高於麵包價格調漲速度，業者無法完全將成本反映轉嫁至消費者，導致近年來傳統麵包零售業逐漸萎縮。
- ②量販、便利超商通路整合供應鏈所帶來的抑價效應，將移轉部分消費者購買麵包之通路習性。

(八)主要產品之重要用途及產製過程

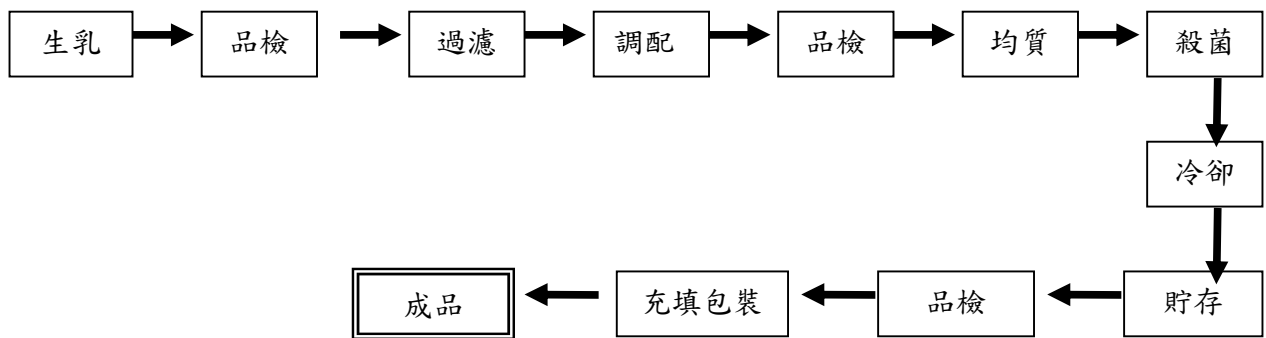
1. 主要產品之重要用途

本公司以創造健康便利的生活文化為使命，依消費者飲食需求，開發乳品、飲料、罐頭、食用油、醬油、調味品、速食麵、麵包、營養食品及保健食品等各式食品，讓不同年齡族群的消費者每天都可吃到美味、健康又便利的產品，並在品質及衛生安全上嚴格把關，使消費者可安心享用，照顧消費者的健康。

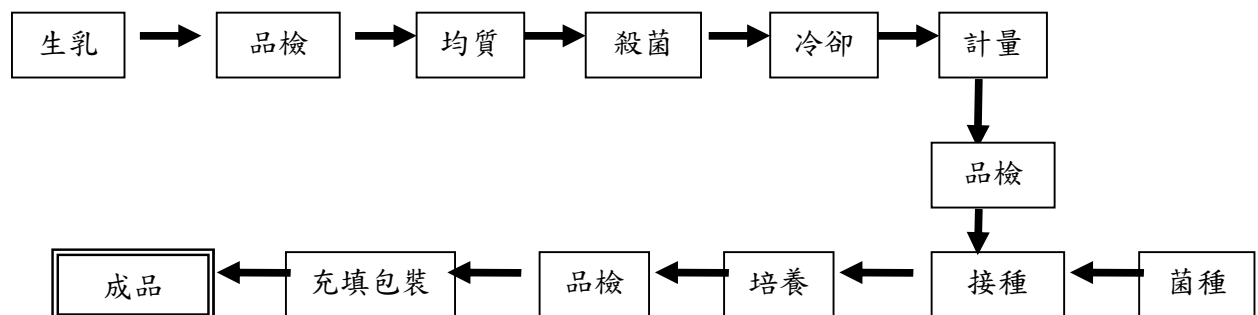
2. 主要產品之產製過程

本公司依據產品別不同，運用不同研發與製造技術，並經過嚴格的品質管制，藉以製造出優良又安全衛生的產品。以下將以圖示說明主要產品（如鮮乳、優酪乳、果汁、咖啡及醬油）之產製過程。

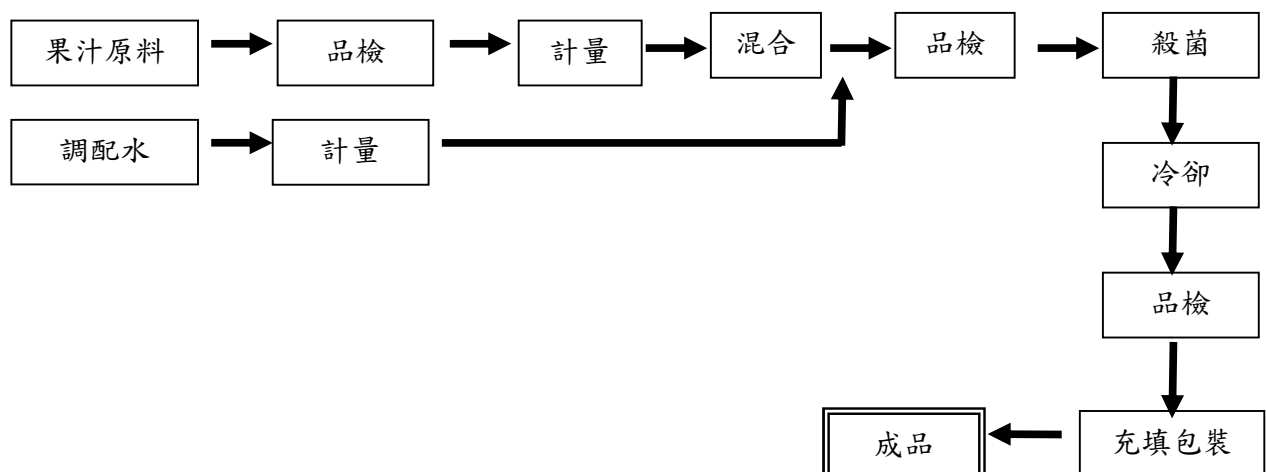
(1)鮮乳製造流程圖



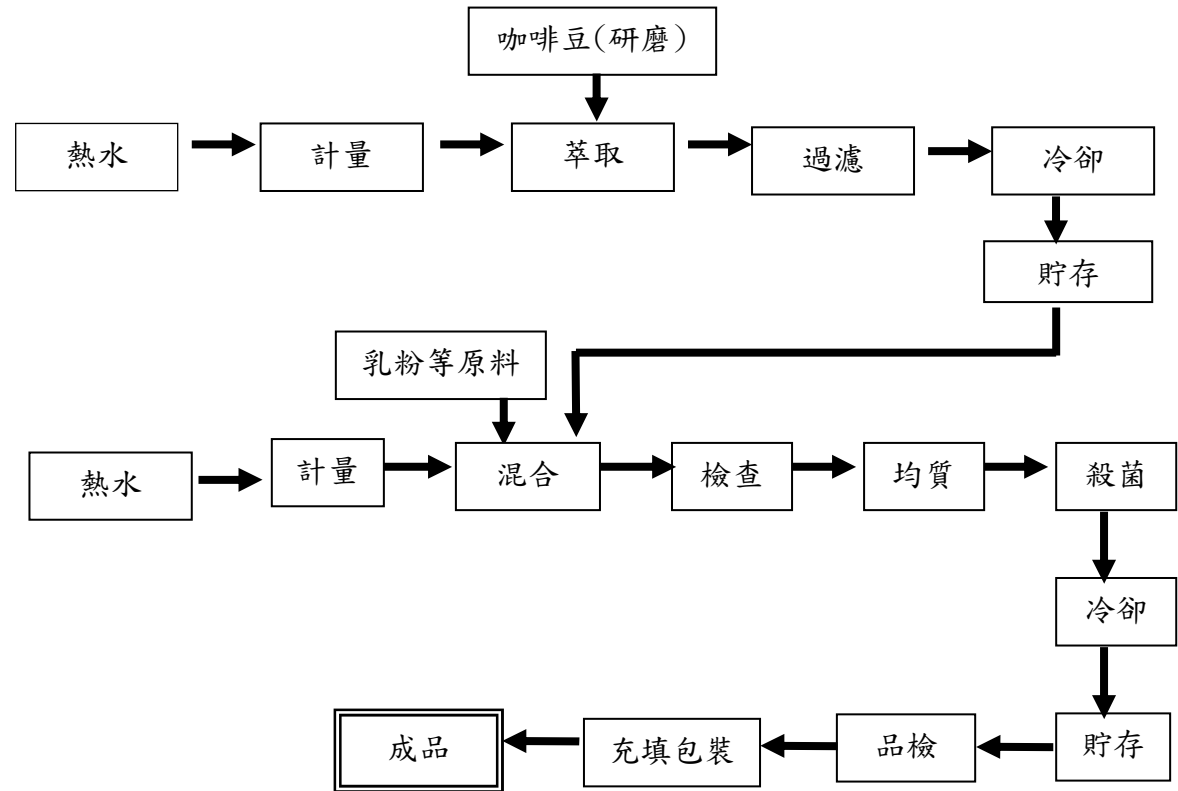
(2)優酪乳製造流程圖



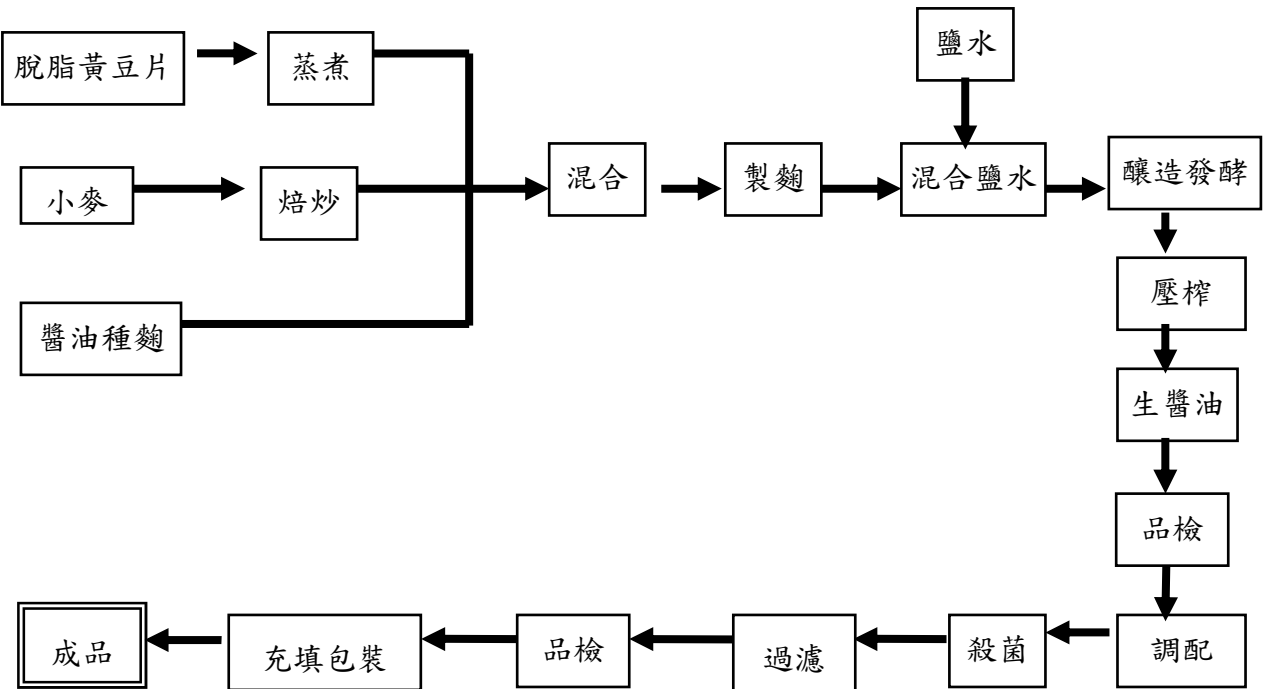
(3)果汁製造流程圖



(4)咖啡製造流程圖



(5)純釀醬油製造流程圖



(九)主要原料供應狀況

1. 生乳價格與酪農訂有收購價格合約，價格及供應來源穩定。
2. 奶粉、果汁、乳製品原料、砂糖等大宗原料因國際行情變動，價格大幅調漲，及匯率波動因素，都有提早因應措施且握有穩定來源，可確保生產。
3. 其它大部分原材料為國內供應來源，部分品類因上游原料價格調漲，增加成本，但對貨源均有提前準備，來源供貨穩定，可確保生產。

產品	原料項目	主要來源	供應情形
乳製品類	生乳	國內	穩定
	奶粉	紐西蘭、澳洲	穩定
果汁飲料類	砂糖	國內、泰國	穩定
	果糖	國內	穩定
	果汁	國內、巴西、以色列	穩定
	咖啡粉	中南美洲	穩定
速食麵類	麵粉	國內	穩定
	棕櫚油	東南亞	穩定
罐頭類	豬肉	國內、加拿大	穩定
	花瓜	越南	穩定
	筍絲	國內	穩定
	麵筋	國內	穩定

(十)本公司最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	98 年			99 年			100 年度截至前一季止		
	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	與發行人 之關係
1	甲客戶	1,459,611	11.72	非關係人	甲客戶	1,765,663	13.34	非關係人	甲客戶
2	其它	10,995,150	88.28	—	其它	11,471,832	86.66	—	其它
	銷貨淨額	12,454,761	100.00	—	銷貨淨額	13,237,495	100.00	—	銷貨淨額

註：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。
增減變動原因：因有年度新品議入品項、增加銷售，或淘汰銷售不佳之品項、降低銷售，產生銷貨增減變動情形。

2. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	98 年			99 年			100 年度截至前一季止		
	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	與發行人 之關係
1	欣全	622,599	9.09	關係人	欣全	716,610	9.59	關係人	欣全
2	其它	6,227,075	90.91	—	其它	6,755,859	90.41	—	其它
	進貨淨額	6,849,674	100.00	—	進貨淨額	7,472,469	100.00	—	進貨淨額

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
增減變動原因：因配合客戶年度訂單需求不同，致生產所需之原物料需求不同，產生進貨增減變動情形。

(十一)最近二年度生產量值表

單位：仟元

產品種類	99 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
調味品	噸 12,688	噸 8,828	904,336	噸 12,688	噸 9,125	910,602
醬品	仟打 10,465	仟打 9,620	972,245	仟打 10,465	仟打 9,209	924,131
方便食品	仟打 15,249	仟打 3,181	635,229	仟打 15,249	仟打 3,588	631,139
奶粉	仟打 5,176	仟打 8,609	412,382	仟打 5,176	仟打 7,161	439,528
乳品	仟瓶 639,774	仟瓶 641,082	7,725,839	仟瓶 639,774	仟瓶 595,356	6,905,107
果汁、飲料	仟瓶 131,882	仟瓶 114,466	2,181,111	仟瓶 131,882	仟瓶 149,691	2,213,162
保健食品	--	仟盒 1,334	122,041	--	仟盒 1,336	111,472
麵包	--	--	175,835	--	--	68,776
速食麵	仟箱 12,643	仟箱 3,572	565,876	仟箱 12,643	仟箱 3,531	578,076

(十二)最近二年度銷售量值表

單位：仟元

產品種類	99 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
調味品	噸 8,460	858,919	噸 85	9,092	噸 8,880	899,798	噸 43	4,356
醬品	仟打 8,785	917,805	仟打 288	29,349	仟打 8,542	852,220	仟打 291	30,745
方便食品	仟打 2,924	572,642	仟打 156	24,842	仟打 3,577	626,334	仟打 144	21,213
奶粉	仟打 7,044	352,866	仟打 38	4,730	仟打 5,554	414,037	仟打 112	28,088
乳品	仟瓶 624,259	7,490,464	仟瓶 52	619	仟瓶 578,785	6,669,128	仟打 36	410
果汁、飲料	仟瓶 109,201	2,024,516	仟瓶 123	999	仟瓶 140,586	2,042,011	仟瓶 305	3,145
保健食品	仟盒 1,058	91,498	—	—	仟盒 1,222	98,708	—	—
麵包	—	172,720	—	—	—	67,997	—	—
速食麵	仟箱 3,417	544,219	—	—	仟箱 3,441	561,950	—	—
其它	—	142,215	—	—	—	134,621	—	—
合計	—	13,167,864	—	69,631	—	12,366,804	—	87,957

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度			98 年度	99 年度	當年度截至 100 年 4 月 26 日
員 工 人 數	職 員	營 業	776	765	764
		生 產	195	217	218
		管 理	541	612	634
	作 業 員		777	770	777
	合 計		2,289	2,364	2,393
平 均 年 歲			39.4	39.5	39.5
平均服務年資			12.4	12.4	12.4
學 歷 分 布 比 率	博	士	0.13%	0.21%	0.21%
	碩	士	11.14%	11.21%	11.20%
	大	專	30.23%	30.97%	30.67%
	高	中	42.90%	42.30%	41.75%
	高 中 以 下		15.60%	15.31%	16.17%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

(一)最近兩年度因污染環境所受損失

	99 年 度	98 年 度
污染狀況	無	無
賠償對象或處分單位	無	無
賠償金額或處分情形	無	無
其它損失	無	無

(二)因應對策

為提昇公司形象及企業責任，並達到政府公佈之環保標準，本公司擬採行之環保改善計畫如下：

1. 採行改善措施部份：

- (1) 符合政府公告相關環保標準。
- (2) 未來三年預計環保資本支出：

	單位：仟元		
	100 年度	101 年度	102 年度
廢水處理設備更新工程	\$9,000	\$6,000	\$6,000
焚化爐更新工程	2,000	2,000	2,000
廢棄物處理設施增置工程	1,000	1,000	1,000
合 計	12,000	9,000	9,000

(3) 採行環保措施之影響：

提昇公司之企業形象及達到政府公佈之廢水處理標準。

2. 未採取因應對策部分：無此情形。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、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

本公司為求永續經營及塑造同仁良好之工作環境，並力求同仁生活安定與才能發揮，以期達到個人成長與公司發展相結合之目的，本公司員工除享有勞健保、團體意外險、醫療險、癌症險、退休金給付等一般福利外，並訂有員工婚喪禮儀及撫卹辦法。

本公司經主管機關核准設立職工福利委員會，辦理各項休閒康樂與慶生活動及給予生育、喪葬、傷病、教育等各項補助事項。

2. 員工進修、訓練

本公司為增進員工工作職能，提高人員素質，促進工作效率，加速業務發展，每年訂定年度教育訓練計畫，並於每月定期會議中提出教育訓練計畫之預算、實施成效、學員學習評估報告及年度教育訓練檢討報告。

本公司教育訓練體系分為：新進人員訓練、管理核心職能訓練及專業核心職能訓練等，藉由各種教育訓練來強化員工技能及提昇公司競爭力。

本年度教育訓練規劃如下表：

類別	授課對象	訓練內容
管理核心 職能訓練	高階主管	1. 學習在動態環境中發揮整合力，決定任務與資源的優先順序 2. 認識國際貿易情勢與策略，以因應國際環境快速變化，調整組織策略
	中階主管	1. 建立上下之間共通的領導統御語言，提升主管與部屬之間的溝通效率 2. 說明世界潮流趨勢，引導領導者思考因應世界新局的企業策略 3. 熟悉績效管理制度，釐清績效指標之間的層次與連結，並且能具體落實 4. 學習動態競爭環境下經營團隊，快速培養「靈活應變實戰能力」 5. 針對可授權的工作任務及責任，利用有效的方法進行權責的分配與說明
	初階主管	1. 認識各種人際風格類型的特色，熟悉相處與溝通技巧 2. 體認顧客滿意文化的重要性，將顧客滿意服務精神落實於工作之中 3. 學會透過有效回饋幫助團隊成員提高效率，以提升部門或團隊工作效能 4. 熟悉公司績效管理制度，能夠根據組織與部門目標完成個人目標設定
經營核心 職能訓練	高階主管	1. 學習企業運作與財務會計基本知識，提升財務分析與成本控管能力 2. 建立將人才策略與企業策略結合的策略架構與思考邏輯
	中階主管	1. 學習企業運作與財務會計基本知識，提升財務分析與成本控管能力 2. 學習 8D 系統化問題分析與解決手法解決各種問題 3. 理解專案管理的定義與特性，並且學習專案風險控管的技巧
	初階主管	1. 學習 8D 系統化問題分析與解決手法解決各種問題 2. 瞭解組織策略架構，根據策略架構擬定經營策略與關鍵績效指標，並以行動達成組織願景

類別	授課對象	訓練內容
專業核心 職能訓練	行銷企劃 人員	1. 企劃新進人員訓練課程 (營業、生產、法務、經營分析基礎知識訓練) 2. 如何發展有效的通路策略和 Merchandising 3. 4C 分析看策略：市場與競爭趨勢/消費者需求與公司競爭力 4. 品牌白皮書 5. 如何發展吸引人的包裝策略 6. 從飲食習慣發展初探-談飲食品牌深耕 7. 消費品三要素：Laddering FGI / 發展概念 / 溝通力的腳本 8. 如何發展品牌定位 9. 如何發展廣告策略和對廣告公司簡報
	營業人員	1. 合約法律效力 2. 市調資料介紹與解讀 3. 產品特色介紹 4. 品類管理與生意回顧技巧 5. 賣場陳列與導購員管理
	生產人員	1. 設備管理及預防保養制度 2. GHP.GMP.HACCP & ISO 規範與食品法規 3. 產供銷協調運作 4. 倉儲作業與存貨管理 5. 工廠安全管理(一)(二)(三)
	研發人員	1. KM 平台作業及管理 2. 中研所運作守則 3. 市調流程&口味測試.CUT.HUT 4. 新品開發流程及執行實務 5. 智慧財產權的保護及設置技術障礙 6. 產品研發與品質管理 7. 智慧財產權的保護及設置技術障礙
	財會人員	1. 製造業成本會計制度實務 2. 財報解讀分析與應用 3. 管理會計制度應用實務 4. 財務與管理報表績效評估 5. 財務流程管理與防弊設計
	資訊人員	1. ASP.Net 程式開發 2. ABAP 程式設計開發 3. Windows 主機與 AD 系統管理 4. 電子表單開發與設計 5. 物件導向程式開發 6. 資料庫設計與規劃 7. 資訊安全基礎課程 8. 智慧財產權與法律常識
共同訓練	所有同仁	1. 新人訓練 2. 企業文化訓練與活動 3. 人文訓練與活動
專案訓練	內部講師 候選人員	學習授課與教材編撰技巧，並根據所學技巧針對專業課程發展教案與教材

3. 退休制度及實施情形

本公司依勞動基準法訂立員工退休辦法，並設置勞工退休準備金監督委員會，專責管理退休準備金；公司依法按月提撥退休準備金儲存於臺灣銀行之勞工退休準備金專戶。並依勞工退休金條例規定，依法按月提繳退休金至勞保局勞工個人帳戶。

4. 勞資協議情形

本公司秉持傳統之良好勞資關係，在尊重勞基法，加強溝通協調，定期與不定期召開勞資會議、動員月會、工會理監事會、職工福利委員會、勞工退休準備金監督委員會，改善管理制度，創造良好工作環境，使勞資關係更趨和諧。

5. 員工行為或倫理守則

本公司工作規則訂定各項員工行為或倫理守則，年終列為考核之項目之一，為落實各項守則之實施，並訂有完備之員工獎懲辦法作為員工懲辦之依據。

本公司員工行為準則如下：

- (1)員工應忠勤職守，言行篤慎，遵守本公司規章，服從各級主管人員之合理指揮，不得敷衍塞責，各級主管人員對部屬應親切指導。
- (2)員工應認真工作，愛惜公物，減少損耗，提高品質，增加產銷，並應保守業務或職務上之機密。
- (3)員工對公務處理，應依其權責逐級呈報。但遇緊急或特殊狀況者不在此限。
- (4)員工如發生重大過失時，各直屬主管應受連帶處分；員工如有重大功蹟時，各直屬主管亦受連帶獎勵。
- (5)員工在工作時間內，應經核准後於指定之場所會客。
- (6)員工不得私自經營與本公司有利害衝突之事業。
- (7)員工非經本公司書面同意，不得兼職。
- (8)員工不得接受廠商之招待、餽贈或其他不當利益。
- (9)員工不得假藉職務上之方便，圖利本人或他人。
- (10)員工不得攜帶違禁品進入工作場所。
- (11)員工不得以職務名義對外作保。
- (12)員工下班時，應將所司工作、文件或所用機具整理妥當後，始得離開工作崗位。
- (13)員工應遵守本公司安全衛生有關規定。

6. 工作環境與員工人身安全保護措施

- (1)建置職業安全衛生管理系統，通過 TOSHMS 及 OHSAS 18001 驗證。
- (2)推動門禁電子化管理，強化安全維護作業。
- (3)落實勞工安全衛生、加強環境衛生改善，舉辦員工安全衛生教育訓練。
- (4)定期消防設備安檢，並舉辦員工消防設備操作、緊急應變演練。
- (5)機械設備定期維護保養及安全查核。
- (6)提供安全防護器具，保障勞工作業安全。
- (7)進行健康檢查與作業環境測定，保護員工健康。

(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。

1. 勞資雙方維持良好之關係，無重大糾紛發生。

2. 本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

六、重要契約

100年4月26日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術援助	YAMASA 醬油公司	2008.07.01~2011.06.30	釀造醬油專門技術之援助	無
技術轉讓	伊藤忠飼料 株式會社 伊藤忠商事 株式會社	2005.01.01~2014.12.31	煮蛋煙燻蛋溫泉蛋以及其他蛋類 加工製品之技術轉讓	無
委託製造	聯亞生技開發股份 有限公司	100.04.01~101.03.31	營養保健食品委託製造	無
委託製造	大江生醫股份有限 公司	99.06.01~100.05.31	營養保健食品委託製造	無
委託製造	科達製藥股份有限 公司	98.07.01~99.06.30	營養保健食品委託製造	無
委託製造	大昭製藥生物科技 股份有限公司	99.09.20~100.09.19	營養保健食品委託製造	無
委託製造	中南化學廠股份 有限公司	99.07.16~100.07.15	營養保健食品委託製造	無
委託製造	衛達化學製藥股份 有限公司	100.03.15~101.03.14	營養保健食品委託製造	無
技術行銷 合作	杭州味全食品有限 公司	91.01.01~100.12.31	飲料食品技術與行銷之指導及商標 授權事宜	無
長期借款	兆豐國際銀行等 十家	97.03.27~102.03.27	借款金額新台幣 1,200,000 仟元， 利率 1.265%，信貸。	本公司於貸款 存續期間內， 應維持下列財 務比率二項以 上：流動比率 80%以上、負債 佔股東權益比 率 250%以下， 利息保障倍數 3 倍以上
中長期借款	第一銀行	99.12.31~101.12.31	借款金額新台幣 300,000 仟元， 利率 1.181%，抵押物：台中廠。	無
中長期借款	遠東銀行	99.12.31~101.12.31	借款金額新台幣 300,000 仟元， 利率 1.2%，信貸。	無
中長期借款	中國信託銀行	99.12.31~101.08.31	借款金額新台幣 100,000 仟元， 利率 1.24%，信貸。	無
中長期借款	台灣工業銀行	99.12.10~101.09.10	借款金額新台幣 150,000 仟元， 利率 1.239%，信貸。	無
合作經營	桂林味精食品總廠	81.07.21~111.07.20	係本公司綜合持股 100%之子公司維 京群島味全國際有限公司(維京味全 國際)及維京味全國際持股 99%之子 公司味全亞洲投資有限公司(味全亞 洲)委託味全亞洲持股 75%之子公司- 香港康勤發展有限公司購買機器作價 投資大陸，生產及銷售味精。	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合資經營	上海徐行資產經營有限公司	82.12.01~132.11.30	係透過維京味全國轉投資大陸，生產和經營各種方便麵及調味用粉包、油包、各種果汁飲料、罐頭及相關產品。	無
合作經營	黑龍江省甜菜糖業集團總公司	84.07.19~114.07.18	係透過維京味全國轉投資大陸，生產銷售味精、方便麵、醬油調味類、罐頭類果汁飲料類、乳製品、嬰幼兒食品、奶粉類等產品。	無
合資經營	黑龍江省安達市黑龍江乳品廠	84.07.10~109.07.09	係透過維京味全國轉投資大陸，生產銷售乳製品、奶粉、嬰幼兒食品、果汁、罐頭、味精、醬油、方便麵等產品。	無
合資經營	株式會社 PIH	2008.08.05~2018.08.04	係透過維京味全合資再轉投資大陸，生產銷售麵包類及點心類等產品。	無
合資經營	KENKO Mayonnaise Co., Ltd.	2010.04.06~2020.04.05	係透過味全（BVI）合資再轉投資大陸，生產銷售沙拉、沙拉醬汁、調味料產品及蛋類加工品、熟菜類加工品等產品。	無
買 賣	頂率開發股份有限公司	99.12.13	本公司出售新北市三重區二重埔段五谷王小段 99 地號等土地 39 筆，面積 52,325 平方公尺，總金額新台幣 10,512,000 仟元整。	無

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日 財務資料 (註 3)
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
流 動 資 產		2,466,945	2,553,976	2,736,709	2,913,999	2,751,345	2,872,714
基 金 及 投 資		1,414,973	1,562,058	1,682,332	1,972,290	5,065,213	5,270,776
固定資產 (註 2)		4,883,975	4,997,613	4,978,952	5,089,430	5,331,841	5,369,910
無 形 資 產		385,888	289,416	192,944	96,472	-	-
其 他 資 產		825,350	819,753	861,655	1,061,184	684,391	696,176
資 產 總 額		9,977,131	10,222,816	10,452,592	11,133,375	13,832,790	14,209,576
流動負債	分配前	2,397,228	2,428,611	1,781,522	2,160,720	2,308,213	2,595,925
	分配後	2,397,228	2,428,611	1,781,522	2,464,358	-	-
長 期 負 債		1,632,155	1,367,000	1,600,000	1,279,997	2,250,000	2,050,000
其 他 負 債		1,881,082	1,951,821	2,170,138	2,193,977	2,692,008	2,730,628
負債總額	分配前	5,910,465	5,747,432	5,551,660	5,634,694	7,250,221	7,376,553
	分配後	5,910,465	5,747,432	5,551,660	5,938,332	-	-
股 本		5,060,629	5,060,629	5,060,629	5,060,629	5,060,629	5,060,629
資 本 公 積		97,046	77,114	77,114	75,602	37,921	37,921
保留盈餘	分配前	(852,506)	(401,422)	125,256	810,086	2,138,566	2,358,565
	分配後	(852,506)	(401,422)	125,256	506,448	-	-
金融商品未實現 損 益		677	766	716	1,099	2,372	3,432
累積換算調整數		54,164	74,881	90,223	14,579	(134,572)	(105,177)
未認列為退休金 成本之淨損失		(293,344)	(336,584)	(453,006)	(463,314)	(522,347)	(522,347)
股 東 權 益 總 額	分配前	4,066,666	4,475,384	4,900,932	5,498,681	6,582,569	6,833,023
	分配後	4,066,666	4,475,384	4,900,932	5,195,043	-	-

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31日 財務資料(註2)
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	10,574,005	10,928,712	11,586,588	12,454,761	13,237,495	3,101,970
營業毛利	3,771,027	3,809,899	3,901,866	4,520,906	4,632,064	1,149,195
營業損益	702,094	598,660	586,437	796,169	817,493	241,547
營業外收入及利益	205,853	142,486	163,361	172,613	1,104,895	38,555
營業外費用及損失	435,675	288,648	212,305	277,215	252,950	51,811
繼續營業部門 稅前損益	472,272	452,498	537,493	691,567	1,669,438	228,291
繼續營業部門 損益	470,957	451,084	526,678	684,830	1,632,118	219,999
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	(21,527)	-	-	-	-	-
本期損益	449,430	451,084	526,678	684,830	1,632,118	219,999
每股盈餘	0.89	0.89	1.04	1.35	3.23	0.43

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

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

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

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名

簽證年度	簽證會計師姓名
95 年	吳郁隆、吳漢期
96 年	吳郁隆、吳漢期
97 年	陳永清、王照明
98 年	王照明、陳永清
99 年	吳郁隆、王照明

2. 最近五年度簽證會計師之查核意見

年 度	審 查 意 見
95 年	修正式無保留意見
96 年	修正式無保留意見
97 年	修正式無保留意見
98 年	修正式無保留意見
99 年	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度 (註 1) 分析項目 (註 4)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 100 年 3 月 31 日財務 資料 (註 2)
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
財務結構	負債占資產比率 (%)	59.24	56.22	53.11	50.61	52.41	51.91
	長期資金佔固定資產比率 (%)	116.06	116.90	130.57	133.19	165.65	165.42
償債能力	流動比率 (%)	102.91	105.16	153.62	134.86	119.19	110.66
	速動比率 (%)	74.05	64.63	104.29	94.64	78.15	69.14
	利息保障倍數	6.91	7.65	10.77	34.30	33.97	32.23
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.62	8.02	8.99	9.33	9.71	8.89
	平均收現日數	47.90	45.51	40.60	39.12	37.59	41.05
	存貨週轉率 (次)	10.14	8.65	8.32	9.13	9.53	7.80
	應付款項週轉率 (次)	6.05	6.86	6.75	6.97	7.00	6.31
	平均銷貨日數	36.00	42.20	43.87	39.98	38.30	46.79
	固定資產週轉率 (次)	2.18	2.21	2.32	2.47	2.54	2.31
	總資產週轉率 (次)	1.05	1.08	1.12	1.15	1.06	0.88
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.25	5.14	5.63	6.54	13.41	1.61
	股東權益報酬率 (%)	11.62	10.56	11.23	13.17	27.01	3.27
	佔實收資本 比率 (%)	13.87	11.83	11.59	15.73	16.15	4.77
	純益率 (%)	4.25	4.13	4.55	5.50	12.32	7.09
	每股盈餘 (元)	0.89	0.89	1.04	1.35	3.23	0.43
現金流量	現金流量比率 (%)	26.23	45.19	56.38	74.14	46.57	(註 3)
	現金流量允當比率 (%)	149.72	171.38	247.19	244.63	194.30	168.71
	現金再投資比率 (%)	5.72	9.55	7.92	12.09	4.76	(註 3)
槓桿度	營運槓桿度	2.49	2.91	3.06	2.56	2.58	2.23
	財務槓桿度	1.13	1.13	1.10	1.03	1.06	1.03

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

(1) 本公司 99 年除維持營業利益增加外，另因認列新燕案二順位款回收利益，使稅後淨利大幅上升，獲利能力比率表現更為優異。

(2) 現金流量比率因 99 年度短期借款增加而下降；而現金流量允當比率係因發放 98 年現金股利而下降。

註 1：95 年至 99 年之財務資料均經會計師查核簽證，100 年第一季之財務報表業經會計師核閱。

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

註 3：營業活動之淨現金流量為現金流出，故不適用。

註 4：財務分析之計算公式說明如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註5）

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3) 現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註6）

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註7）。
- (2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

味全食品工業股份有限公司監察人查核報告書

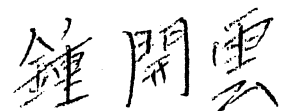
茲准

董事會造送本公司民國九十九年度之營業報告書、財務報告、與子公司合併財務報告及盈餘分派案等，其中財務報告及與子公司合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所吳郁隆及王照明會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表、與子公司合併財務報告及盈餘分派案等經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定報告如上。

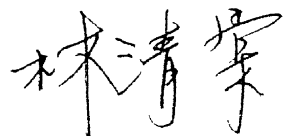
敬請 鑒察

味全食品工業股份有限公司

監察人：鍾開雲



監察人：林清棠



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 七 日

四、最近年度財務報表



資誠聯合會計師事務所

PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012 台北市基隆路一段333號27樓

27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1

Taipei, Taiwan 11012

Tel: (886) 2 2729 6666

Fax: (886) 2 2757 6371

www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002085 號

味全食品工業股份有限公司 公鑒：

味全食品工業股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。味全食品工業股份有限公司民國 99 年度及 98 年度採權益法評價之部分長期股權投資及附註十一所揭露有關被投資公司相關資訊，係依其他會計師查核簽證之財務報表評價及揭露；民國 99 年度及 98 年度依據其他會計師查核簽證之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 10,209 仟元及新台幣 18,460 仟元，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 203,709 仟元及新台幣 95,316 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

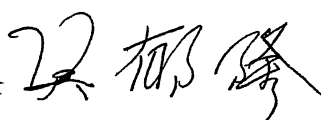
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準

則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達味全食品工業股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

味全食品工業股份有限公司已編製民國 99 年度及 98 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

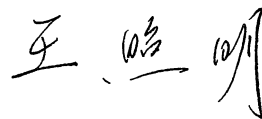
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆



會計師

王照明



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 2 9 日

味全食品股份有限公司
民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

	99 年			98 年			99 年			98 年		
	金	12 月 31 日	%	金	12 月 31 日	%	金	12 月 31 日	%	金	12 月 31 日	%
資 產												
流動資產												
現金及約當現金(附註四(一))	1100	320,548	2	\$	559,629	5	2100	193,814	1	\$	53,176	1
持有至到期日金融資產－流動(附註四(二))	1330	-	-		5,000	-	2110	100,000	1		-	-
應收票據淨額(附註四(四))	1120	50,664	1		63,244	1	2120	6,555	-		621	7
應收帳款淨額(附註四(五))	1140	1,263,078	9		1,226,666	11	2140	834,444	6		801,731	7
應收帳款－關係人淨額(附註五)	1150	44,779	-		48,909	-	2150	225,229	2		266,063	2
其他應收款(附註五)	1160	116,033	1		132,429	1	2160	10,714	-		13,047	-
存貨(附註四(六))	120X	923,924	7		852,246	8	2170	795,593	6		936,352	8
遞延所得稅資產－流動(附註四(十九))	1286	3,920	-		3,185	-	2298	141,864	1		89,730	1
其他流動資產－其他	1298	28,399	-		22,691	-	21XX	2,308,213	17		2,160,720	19
流動資產合計	11XX	2,751,345	20		2,913,999	26		2,250,000	16		1,279,997	12
基金及投資												
備供出售金融資產－非流動	1450	3,272	-		1,999	-		748,907	5		748,907	7
以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	1480	47,698	1		49,572	1		1,359,055	10		1,300,788	12
採權益法之長期股權投資(附註四(七))	1421	5,005,743	36		1,912,219	17		29,370	-		24,442	-
其他金融資產－非流動(附註六)	1440	8,500	-		8,500	-		307,694	2		-	-
基金及投資合計	14XX	5,065,213	37		1,972,290	18		246,982	2		119,840	1
固定資產(附註四(八)及六)								1,943,101	14		1,445,070	13
土地	1501	295,479	2		286,928	2		7,250,221	52		5,634,694	51
房屋及建築	1521	1,821,611	13		1,737,171	16		5,060,629	37		5,060,629	45
機器設備	1531	1,813,890	13		1,754,639	16		37,921	-		75,602	1
運輸設備	1551	316,615	2		308,750	3		81,009	1		12,526	-
辦公設備	1561	668,988	5		623,809	6		198,299	1		101,130	1
其他設備	1681	2,140,119	16		1,945,393	17		1,859,258	14		696,430	6
重估增值	15X8	2,795,416	20		2,795,416	25		-	-		14,579	-
成本及重估增值	15X9	9,852,118	71		9,452,106	85		-	-		-	-
減：累計折舊	15X9	4,669,262	(34)		4,374,471	(39)		-	-		-	-
減：累計減損	15X9	3,365	-		11,725	-		-	-		-	-
未完工程及預付設備款	1670	152,350	1		23,520	-		-	-		-	-
固定資產淨額	15XX	5,331,341	38		5,089,430	46		(134,572)	(1)		-	-
無形資產								(522,347)	(4)		463,314	(4)
遞延退休金成本(附註四(十四))	1770	-	-		96,472	1		2,372	-		1,099	-
其他資產								6,582,569	48		5,498,681	49
出租資產(附註四(九)及六)	1800	265,317	2		191,407	2		-	-		-	-
閒置資產(附註四(十)及六)	1810	286,919	2		289,386	2		-	-		-	-
存出保證金	1820	15,086	-		9,720	-		-	-		-	-
長期應收款及款項(附註七)	1840	-	-		304,094	3		-	-		-	-
長期應收款及款項－關係人(附註五)	1850	-	-		121,955	1		-	-		-	-
遞延所得稅資產－非流動(附註四(十九))	1860	110,626	1		135,298	1		-	-		-	-
其他資產－其他	1888	64,443	-		9,324	-		-	-		-	-
其他資產淨額	18XX	684,391	5		1,061,184	9		-	-		-	-
資產總額	1XX	13,832,790	100		11,133,375	100		\$	13,832,790	\$	11,133,375	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、王照明會計師民國 100 年 3 月 29 日查核報告。



董事長：魏應充



經理人：張敦華



會計主管：陳子文

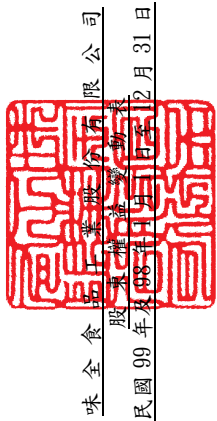
品 工 業 股 份 有 限 公 司
損 益 表
98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

9750	基本每股盈餘(附註四(二十)) 本期淨利
------	-------------------------

吳郁隆、王照明會計師民國 100 年 3 月 29 日查核報告。





味全食品工業股份有限公司

股東權益變動表

民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	98 年 度										99 年 度									
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認為退休成本之淨損失	金融商品之未實現損益	合計	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認為退休成本之淨損失	金融商品之未實現損益	合計		
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,060,629	\$ 77,114	\$ -	\$ -	\$ 125,256	\$ 90,223	(\$ 453,006)	\$ 716	\$ 4,900,932											
97 年度盈餘指撥及分配	-	-	12,526	-	(12,526)	-	-	-	-									-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	101,130	(101,130)	-	-	-	-									-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	684,830	-	-	-	684,830											
98 年度淨利	-	(1,425)	-	-	-	-	-	-	-									684,830		
被投資公司清算轉回以前年度認為之資本公積	-	(87)	-	-	-	-	-	-	(1,425)									(1,425)		
未按持股比例認購被投資公司增資調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(87)									(87)		
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(75,644)	-	-	-									(75,644)		
未認為退休成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(10,308)	-	(10,308)									(10,308)		
認列金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	383	383											
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,060,629</u>	<u>\$ 75,602</u>	<u>\$ 12,526</u>	<u>\$ 101,130</u>	<u>\$ 696,430</u>	<u>\$ 14,579</u>	<u>(\$ 463,314)</u>	<u>\$ 1,099</u>	<u>\$ 5,498,681</u>											
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,060,629	\$ 75,602	\$ 12,526	\$ 101,130	\$ 696,430	\$ 14,579	(\$ 463,314)	\$ 1,099	\$ 5,498,681											
98 年度盈餘指撥及分配	-	-	68,483	-	(68,483)	-	-	-	-									-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	97,169	(97,169)	-	-	-	-									-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(303,638)	-	-	-	(303,638)									(303,638)		
現金股利	-	-	-	-	1,632,118	-	-	-	1,632,118									1,632,118		
99 年度淨利	-	(36,977)	-	-	-	-	-	-	-									(36,977)		
被投資公司清算轉回以前年度認為之資本公積	-	(704)	-	-	-	-	-	-	-									(704)		
未按持股比例認購被投資公司增資調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-		
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(149,151)	-	-	(149,151)									(149,151)		
未認為退休成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(59,033)	-	(59,033)									(59,033)		
認列金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	1,273	1,273											
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,060,629</u>	<u>\$ 37,921</u>	<u>\$ 81,009</u>	<u>\$ 198,299</u>	<u>\$ 1,859,258</u>	<u>(\$ 134,572)</u>	<u>(\$ 522,347)</u>	<u>\$ 2,372</u>	<u>\$ 6,582,569</u>											

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、王照明會計師民國100年3月29日查核報告。



董事長：魏應充

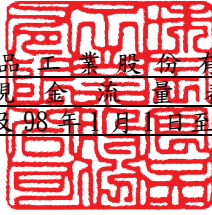


經理人：張華勝



會計主管：陳子文

味全食品工業股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

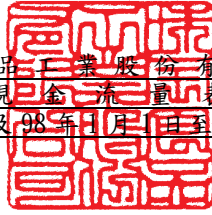


單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 1,632,118	\$ 684,830
調整項目		
折舊費用	346,237	322,126
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	10,165 (	8,614)
處分固定資產利益	(416,062) (	686)
資產減損回升利益	(515,753)	-
出售以成本衡量之金融資產利益	(249)	-
依權益法評價者之現金股利收現數	799	54,442
依權益法認列之長期股權投資損失	88,613	104,735
呆帳費用(回升利益)	2,459 (	163)
資產及負債科目之變動		
應收票據	11,980	2,005
應收票據-關係人	600	18,557
應收帳款	(38,871) (	60,694)
應收帳款-關係人	4,130	4,885
其他應收款	17,553 (	9,508)
存貨	(81,843)	14,845
其他流動資產-其他	(5,708)	3,470
其他資產-其他	2,881	855
遞延所得稅資產	23,937	3,071
應付票據	5,934 (	1,325)
應付帳款	32,713	135,164
應付帳款-關係人	(40,834)	37,167
應付所得稅	(2,333) (	10,918)
應付費用	(140,759)	174,141
其他流動負債	11,002 (	1,433)
應計退休金負債	126,321	135,053
營業活動之淨現金流入	<u>1,075,030</u>	<u>1,602,005</u>

(續次頁)

味全食品工業股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
投資活動之現金流量		
質押定期存款減少	\$ -	\$ 26,300
採權益法之長期股權投資增加	(3,210,478)	(616,363)
出售以成本衡量之金融資產價款	627	-
以成本衡量之金融資產增加	-	(3,000)
持有至到期日之金融資產成本收回數	5,000	2,000
成本衡量之金融資產成本回收數	1,498	1,630
購置固定資產	(608,700)	(515,879)
出售固定資產價款	419,817	1,649
存出保證金(增加)減少	(5,366)	19,644
遞延貸項-聯屬公司間利益增加	307,694	-
投資活動之淨現金流出	(3,089,908)	(1,084,019)
融資活動之現金流量		
長期應收票據及款項收現	805,833	-
長期應收票據及款項-關係人減少(增加)	58,033	(121,955)
短期借款增加	140,638	30,766
應付短期票券淨額增加	100,000	-
長期借款本期舉借數	1,450,000	-
長期借款本期償還數	(479,997)	(320,003)
存入保證金增加	4,928	2,436
分派現金股息	(303,638)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	1,775,797	(408,756)
本期現金及約當現金(減少)增加	(239,081)	109,230
期初現金及約當現金餘額	559,629	450,399
期末現金及約當現金餘額	\$ 320,548	\$ 559,629
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 50,581	\$ 20,753
本期支付所得稅	\$ 15,012	\$ 14,396
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 649,832	\$ 531,515
加:期初應付設備款	53,875	38,239
減:期末應付設備款	(95,007)	(53,875)
本期支付現金	\$ 608,700	\$ 515,879

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、王照明會計師民國 100 年 3 月 29 日查核報告。

董事長：魏應充



經理人：張教華



會計主管：陳子文



味全食品工業股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

味全食品工業股份有限公司係依公司法規定，於民國 42 年 9 月 22 日奉准設立。主要業務為經營味精、醬油、罐頭、奶粉、乳品、冰品等產品之製造及販賣，並從事農、牧場、遊樂園、超級市場之經營、自營或代理有關之進出口業務等。本公司股票自民國 51 年 2 月起在台灣證券交易所買賣。本公司有台中、斗六、高雄等工廠，並在台南林鳳營及桃園埔心設有兩個牧場；此外在全省各地設有四十餘個營業所。英屬開曼島商頂益控股有限公司台灣分公司持有本公司 11.61% 股權。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 2,400 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末並就外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中將變現、消耗，或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負

債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致。
 - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬

權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發行之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六) 持有至到期日金融資產

1. 係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(七) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收帳款

係因出售商品而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(九) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(十) 存 貨

存貨採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，正常產能係於考量既定之維修情況下，預期未來各期間可達到之平均產能，若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十一) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司表決權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每一季編製合併財務報表。民國 95 年度(含)起，投資成

本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本者，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。

2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
4. 本公司與被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

(十一) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。為購建設備並進行使資產達到可供使用狀態之利息支出，予以資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，依估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築為 10 年～50 年外，餘為 2 年～10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。報廢或出售時，所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。凡租約屬營業租賃者，每期支付租金時作為租金費用。
5. 已停止生產而閒置之土地、房屋及建築等，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十二) 出租資產

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，係以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊，列為營業外支出。

(十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四) 退 休 金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 所 得 稅

1. 所得稅之會計採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十六) 股份給付基礎-員工獎勵

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。所給與權益商品之公平價值無法可靠估計時，則應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31

日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十八) 收入、成本及費用

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

(十九) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存 貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加\$127,105 及減少\$127,105，對本公司民國 98 年度損益並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 10,912	\$ 9,962
活期存款	228,372	364,881
支票存款	11,319	4,918
約當現金-附賣回債券	69,945	179,868
	<u>\$ 320,548</u>	<u>\$ 559,629</u>

(二) 持有至到期日金融資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
流動項目：		
匯豐銀行次順位金融債券(原中華銀行)	\$ -	\$ 5,000
非流動項目：		
匯豐銀行次順位金融債券(原中華銀行)	\$ 10,000	\$ 10,000
累計減損	(10,000)	(10,000)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 99 年及 98 年 12 月 31 日持有之次順位金融債券係採浮動利率計息。

(三) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 37,698	\$ 39,572
其他	10,000	10,000
	<u>\$ 47,698</u>	<u>\$ 49,572</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(四) 應收票據淨額

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
應收票據	\$ 53,897	\$ 67,237
減：備抵呆帳	(3,233)	(3,993)
	<u>\$ 50,664</u>	<u>\$ 63,244</u>

(五) 應收帳款淨額

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
應收帳款	\$ 1,275,434	\$ 1,235,185
減：備抵呆帳	(12,356)	(8,519)
	<u>\$ 1,263,078</u>	<u>\$ 1,226,666</u>

(六) 存 貨

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
原 物 料	\$ 313,700	\$ 271,587
在 製 品	104,793	88,142
製 成 品	508,632	477,769
在途原料	16,340	24,123
	<u>943,465</u>	<u>861,621</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(19,541)	(9,375)
	<u>\$ 923,924</u>	<u>\$ 852,246</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99 年 度	98 年 度
已出售存貨成本	\$ 8,434,215	\$ 7,806,750
存貨跌價損失(回升利益)	10,165 (	8,614)
存貨盤損及報廢	161,051	135,719
	<u>\$ 8,605,431</u>	<u>\$ 7,933,855</u>

(七)採權益法之長期股權投資/其他負債-其他

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	99年12月31日		98年12月31日	
	金 額	持股 比例	金 額	持股 比例
(1)表列資產科目：				
欣全實業股份有限公司	\$ 994,286	98.68	\$ 796,226	98.68
康全工程股份有限公司	24,026	99.13	6,704	87.92
康國行銷股份有限公司	17,568	99.72	10,070	99.72
康合國際貿易股份有限公司	68,606	100.00	65,914	100.00
中國青年商店股份有限公司	42,602	99.40	52,782	99.40
松青商業股份有限公司	-	97.78	171,717	97.78
維京群島味全國際有限公司	80,738	100.00	80,994	100.00
維京群島味全有限公司(註4)	1,603,905	100.00	689,503	100.00
頂率開發股份有限公司(註2)	2,038,146	51.00	-	-
王德興茶業股份有限公司(註3)	99,640	51.00	-	-
其 他	36,226	註1	38,309	註1
權益法小計	<u>\$5,005,743</u>		<u>\$1,912,219</u>	
(2)表列負債科目：				
TECHNAGE (BVI) LTD.	\$ 125,009	100.00	\$ 109,686	100.00
泰味全有限公司	7,990	60.00	6,678	60.00
松青商業股份有限公司	110,475	97.78	-	-
其 他	3,508	註1	3,476	註1
	<u>\$ 246,982</u>		<u>\$ 119,840</u>	

註 1：其他係每一被投資公司餘額均未超過本科目餘額 5%，故合併列示。

註 2：為發展不動產開發事業，本公司於民國 99 年 9 月與能率開發(股)公司及頂禾開發(股)公司合資成立頂率開發股份有限公司，本公司以\$2,040,000取得該合資公司 51%股權。

註 3：為發展零售服務事業暨提升本公司茶飲料事業之技術與品質，本公司於民國 99 年 10 月增資王德興茶業(股)公司，以\$100,000取得該公司 51%股權，增資基準日為民國 99 年 10 月 5 日，並於民國 99 年 10 月 26 日辦理變更登記完竣。

註 4：為發展中國沙拉、麵包及冷藏事業，本公司於民國 99 年度分別以\$135,609(港幣 3,400 萬)、\$236,744(美金 741 萬)及\$638,125(美金 2,000 萬)增資持股 100%之子公司維京群島味全有限公司，轉投

資頂可(香港)控股股份有限公司、上海頂盛食品有限公司及杭州味全食品有限公司。

2. 本公司之子公司-欣全實業股份有限公司於民國 98 年 9 月辦理現金增資 \$249,998，本公司分別於民國 98 年 9 月 21 日及民國 98 年 10 月 30 日繳納增資款 \$221,398 及 \$26,906，增資基準日為民國 98 年 10 月 30 日。
3. 本公司之子公司-康全工程股份有限公司於民國 99 年 4 月 20 日經股東會決議辦理減資 \$140,000，減資基準日為民國 99 年 4 月 30 日；並於當日經董事會決議辦理現金增資 \$60,000，增資基準日為民國 99 年 5 月 1 日。
4. 本公司之子公司-康國行銷股份有限公司於民國 98 年 5 月 8 日經股東會決議辦理減資 \$162,000，減資基準日為民國 98 年 7 月 1 日；並於當日經董事會決議辦理現金增資 \$34,000，增資基準日為民國 98 年 7 月 2 日，本公司於民國 98 年 6 月 29 日全額認購 \$34,000。
5. 本公司之子公司-康勇投資有限公司於民國 99 年 8 月 31 日經股東同意申請解散，解散日為民國 99 年 8 月 31 日，並於民國 99 年 10 月清算完結。
6. 本公司之子公司-康望投資有限公司於民國 99 年 8 月 30 日經股東同意辦理減資彌補虧損 \$670,450，減資基準日為民國 99 年 8 月 30 日。
7. 民國 99 年度及 98 年度長期股權投資採權益法評價認列之淨投資損失分別為 \$88,613 及 \$104,735，除部份進入清算程序之被投資公司係依其自行結算之報表認列外，餘係依各被投資公司經會計師查核簽證之同期財務報表計算。(其中優仕企業股份有限公司、優味企業股份有限公司、康合國際貿易股份有限公司、王德興茶業股份有限公司及其轉投資事業係依據其他會計師查核簽證之財務報表評價。)
8. 本公司採權益法評價之部分被投資公司之股權淨值為負數，惟本公司對其提供財務上之保證，故按持股比例繼續認列投資損益外，並依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」分攤少數股權之投資損失，致帳面價值為負數，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止投資餘額分別為貸餘 \$246,982 及 \$119,840，已轉列「其他負債－其他」項下。
9. 除部分被投資公司(康勇投資有限公司、康望投資有限公司、香港廣益發展有限公司及香港康勤發展有限公司、黑龍江味全食品有限公司及黑龍江味全乳品有限公司)，因資產未達母公司資產總額之 0.05%且無營業收入或進入解散清算程序而未納入本次年報合併個體外，其餘持股超過 50% 或有控制能力之被投資公司均已納入合併財務報表合併個體。

(八) 固定資產

資產名稱	99 年 12 月 31 日				
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 295,479	\$2,795,416	\$ -	(\$ 2,131)	\$3,088,764
房屋及建築	1,821,611	-	(864,295)	(1,234)	956,082
機器設備	1,813,890	-	(1,544,817)	-	269,073
運輸設備	316,615	-	(213,202)	-	103,413
辦公設備	668,988	-	(514,110)	-	154,878
其他設備	2,140,119	-	(1,532,838)	-	607,281
未完工程	140,907	-	-	-	140,907
預付設備款	11,443	-	-	-	11,443
	<u>\$7,209,052</u>	<u>\$2,795,416</u>	<u>(\$4,669,262)</u>	<u>(\$ 3,365)</u>	<u>\$5,331,841</u>
資產名稱	98 年 12 月 31 日				
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 286,928	\$2,795,416	\$ -	(\$ 7,423)	\$3,074,921
房屋及建築	1,737,171	-	(803,998)	(4,302)	928,871
機器設備	1,754,639	-	(1,477,223)	-	277,416
運輸設備	308,750	-	(225,967)	-	82,783
辦公設備	623,809	-	(458,432)	-	165,377
其他設備	1,945,393	-	(1,408,851)	-	536,542
未完工程	12,744	-	-	-	12,744
預付設備款	10,776	-	-	-	10,776
	<u>\$6,680,210</u>	<u>\$2,795,416</u>	<u>(\$4,374,471)</u>	<u>(\$ 11,725)</u>	<u>\$5,089,430</u>

1. 本公司歷年來依法辦理土地重估，經減除歷年處分土地及政府徵收後，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，土地重估增值之餘額均為 \$2,795,416。重估增值總額減除重估時提列之土地增值稅準備，列為資本公積，並於以往年度全數辦理資本公積轉增資或彌補虧損。
2. 民國 99 年及 98 年度設算利息資本化之利率係依各月之平均借款利率計算，利息資本化金額分別為 \$179 及 \$196。
3. 本公司於民國 99 年 12 月 31 日所認列之減損回升利益 \$8,361，係因本公司持有之新北市汐止區之土地及建築物經不動產估價師鑑價其淨公平價值有所回升，因而認列回升利益。

(九) 出租資產

資產種類	99 年 12 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 202,981	\$ -	(\$ 4,433)	\$ 198,548
房屋及建築	116,674	(63,913)	(1,529)	51,232
機器設備	1,765	(372)	-	1,393
辦公設備	1,573	(382)	-	1,191
其他設備	13,956	(1,003)	-	12,953
	<u>\$ 336,949</u>	<u>(\$ 65,670)</u>	<u>(\$ 5,962)</u>	<u>\$ 265,317</u>

資產種類	98 年 12 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 173,074	\$ -	(\$ 8,636)	\$ 164,438
房屋及建築	91,769	(64,579)	(2,979)	24,211
其他設備	8,146	(5,388)	-	2,758
	<u>\$ 272,989</u>	<u>(\$ 69,967)</u>	<u>(\$ 11,615)</u>	<u>\$ 191,407</u>

1. 上述土地項目，其中\$29,910 因所購土地地目為農業用地，經約定俟地目變更完成後，再行辦理所有權移轉登記，惟為保障本公司權益，截至民國 99 年 12 月 31 日止，業經設定抵押權\$30,204。
2. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，主要營業租賃條款如下：

租賃標的物	承租 人	租賃期間	租金計算及 收 款 方 式	每年租金
林鳳營牧場	順勝實業(股)公司	97.7.1~ 100.6.30	\$396/月/月 付	\$ 4,752
東湖富邦等9處	鄭振玉等共8個承 租人	98.12.1~ 104.12.31	\$1,212/月/ 月付	\$ 14,544

3. 未來五年每年尚可收取租金總額：

期 間	每年應收租金 總 額
100.1.1~100.12.31	\$ 16,452
101.1.1~101.12.31	6,437
102.1.1~102.12.31	936
103.1.1~103.12.31	936
104.1.1~104.12.31	936
	<u>\$ 25,697</u>

4. 本公司於民國 99 年 12 月 31 日所認列之減損回升利益\$5,653，係因本公司持有之台北市內湖區之土地及建築物經不動產估價師鑑價其淨公平價值有所回升，因而產生回升利益。

(十) 閒置資產

資產種類	99 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 279,171	\$ -	\$ 279,171
機器設備	14,125	(7,569)	6,556
辦公設備	1,930	(994)	936
什項設備	1,771	(1,515)	256
	<u>\$ 296,997</u>	<u>(\$ 10,078)</u>	<u>\$ 286,919</u>

資產種類	98 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 279,570	\$ -	\$ 279,570
房屋及建築	613	(270)	343
機器設備	14,125	(6,143)	7,982
辦公設備	1,930	(819)	1,111
什項設備	1,913	(1,533)	380
	<u>\$ 298,151</u>	<u>(\$ 8,765)</u>	<u>\$ 289,386</u>

上述土地項目，其中\$224,803 因所購土地地目為農業用地，經約定俟地目變更完成後，再行辦理所有權移轉登記，惟為保障本公司權益，截至民國99 年 12 月 31 日止，業經設定抵押權\$869,000。

(十一) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
購料借款	\$ 73,814	\$ 53,176
信用借款	120,000	-
	<u>\$ 193,814</u>	<u>\$ 53,176</u>
利率區間	<u>0.640%~1.241%</u>	<u>0.804%~1.69%</u>

(十二) 應付短期票券

	99年12月31日	98年12月31日
商業本票	\$ 100,000	\$ -
減：應付短期票券折價	-	-
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>0.678%</u>	<u>-</u>

(十三) 長期借款

借 款 銀 行	還 款 期 間	擔 保 品	99年12月31日	98年12月31日
兆豐銀行(註1) 等10家	102年3月27日 到期清償	總公司、斗六 廠、高雄廠	\$ 1,200,000	\$ 800,000
兆豐銀行(註1 、2)等10家	102年11月21日 前分期償還	總公司、斗六 廠、高雄廠	-	479,997
中華開發	101年3月26日 到期清償	無	200,000	-
中國信託	101年8月31日 到期清償	無	100,000	-
遠東銀行	101年12月24日 到期清償	無	300,000	-
臺灣工銀	101年6月10日 到期清償	無	150,000	-
第一銀行	101年12月31日 到期清償	台中廠	300,000	-
			<u>\$ 2,250,000</u>	<u>\$ 1,279,997</u>
利率區間			<u>1.126%~1.181%</u>	<u>0.998%~1.45%</u>

註 1：此筆借款係由兆豐國際商業銀行、臺灣土地銀行、合作金庫銀行、國泰世華商業銀行、臺灣中小企業銀行、彰化商業銀行、臺灣新光商業銀行、臺灣銀行、玉山商業銀行及大眾商業銀行等 10 家金融機構聯合承貸，兆豐國際商業銀行為主辦銀行。依該聯合授信合約規定，本公司於貸款存續期間內，應維持特定之財務比率二項以上-流動比率 80%以上、負債佔股東權益比率 250%以下，利息保障倍數 3 倍以上，至少於每半年審閱財務比率，若有不符時，依手續費率 0.05%按日計算承諾費。

註 2：本公司於民國 98 年 12 月 21 日提前償還依據借款合同還款期間為民國 99 年 5 月 21 日至民國 100 年 8 月 21 日之長期借款共計 \$320,003，及於民國 99 年 4 月 21 日提前償還依據借款合同還款期間為民國 99 年 8 月 21 日至民國 102 年 11 月 21 日之長期借款共計 \$479,997。

(十四) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 8%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，退休基金餘額分別為 \$68,037 及 \$64,328。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	99 年 度	98 年 度
折 現 率	2.25%	2.25%
退休基金預期報酬率	2.00%	1.50%
薪資調整率	1.00%	1.00%

(2) 退休金提撥狀況表：

	99年12月31日 (精算衡量日)	98年12月31日 (精算衡量日)
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 778,000)	(\$ 696,289)
非既得給付義務	(649,092)	(668,826)
累積給付義務	(1,427,092)	(1,365,115)
未來薪資增加之影響數	(144,640)	(145,036)
預計給付義務	(1,571,732)	(1,510,151)
退休基金資產公平價值	68,037	64,328
提撥狀況	(1,503,695)	(1,445,823)
未認列過渡性淨給付義務	-	96,472
未認列前期服務成本	(61,267)	(67,802)
未認列退休金(損)益	669,909	648,421
補列之應計退休金負債	(464,002)	(532,056)
應計退休金負債	(\$ 1,359,055)	(\$ 1,300,788)
既得給付	(\$ 997,342)	(\$ 898,127)

(3) 淨退休金成本之內容：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 35,231	\$ 34,872
利息成本	33,238	34,315
退休基金資產之預計報酬	(984)	(710)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	96,472	96,472
未認列前期服務成本	(6,535)	(6,535)
未認列退休金損(益)	38,262	40,429
淨退休金成本	\$ 195,684	\$ 198,843

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 年度及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$40,506 及 \$35,970。

(十五) 股本

本公司發行之股份全數為普通股，每股面額新台幣 10 元，截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本為 \$6,000,000，實收股本為 \$5,060,629，分為 506,063 仟股。

(十六) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七) 法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定，年度決算如有盈餘應先提繳稅款，次彌補以前年度虧損，再次提列 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以該項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(十八) 未分配盈餘

1. 依公司法及本公司章程規定，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法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘先派付股息，股息定為年息百分之六，但不得以本付息；如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘，經股東會決議，提存特別盈餘公積金或酌予保留盈餘，餘以下列方式分派之：

- (1) 股東紅利百分之八十五。
- (2) 董事、監察人酬勞金百分之五。
- (3) 員工紅利百分之十。

惟股東之股息與紅利之發放，其現金比率不得低於 20%。

2. 本公司於民國 99 年 6 月 17 日及民國 98 年 6 月 26 日，經股東會決議通過民國 98 年及 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 68,483	\$ -	\$ 12,526	\$ -
特別盈餘公積	97,169	-	101,130	-
現金股息	303,638	0.60	-	-
	<u>\$ 469,290</u>		<u>\$ 113,656</u>	

(1) 上述民國 98 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。

(2) 本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至民國 100 年 3 月 29 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

3. 本公司民國 99 年度及 98 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積、特別盈餘公積、股東股息後，依經營決策會議決議保留剩餘可供分派盈餘而不分配。故民國 99 年度及 98 年度之員工紅利及董監酬勞之估列金額皆為\$0。
4. 本公司經股東會決議之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞皆為\$0，與民國 98 年度財務報表認列金額一致。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	99 年 度	98 年 度
應付所得稅	\$ 10,714	\$ 13,047
加(減)：扣繳稅款	63	397
以前年度所得稅(高)低估數	2,606	(10,525)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	(21,554)	(1,160)
短期票券分離課稅	-	10
境外所得分離課稅扣繳數	-	737
當期所得稅(利益)費用	(8,171)	2,506
加(減)：遞延所得稅資產及負債		
本期變動數(註)	23,937	3,071
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	21,554	1,160
所得稅費用	<u>\$ 37,320</u>	<u>\$ 6,737</u>

註：其中民國 99 年度及 98 年度，稅法修正之所得稅影響數分別為\$8,384 及\$34,611。

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債：

	99年12月31日	98年12月31日
(1)遞延所得稅資產-流動	\$ 3,920	\$ 3,185
減：備抵評價	-	-
遞延所得稅資產淨額-流動	<u>\$ 3,920</u>	<u>\$ 3,185</u>
	99年12月31日	98年12月31日
(2)遞延所得稅資產-非流動	\$ 365,087	\$ 396,496
減：備抵評價	(254,461)	(261,198)
遞延所得稅資產淨額-非流動	<u>\$ 110,626</u>	<u>\$ 135,298</u>

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各項遞延所得稅資產及負債明細如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
未實現海外投資損失	\$ 857,072	\$ 145,702	\$ 951,495	\$ 190,299
未實現呆帳損失	2,191	372	819	164
未實現退休金費用	894,600	152,082	768,279	153,656
未實現資產減損損失	2,910	495	7,281	1,456
未實現存貨呆滯損失	19,541	3,322	9,375	1,875
其他	1,324	225	5,730	1,146
虧損扣抵	92,768	15,771	-	-
投資抵減稅額	-	51,038	-	51,085
	<u>\$1,870,406</u>	<u>\$ 369,007</u>	<u>\$1,742,979</u>	<u>\$ 399,681</u>

4. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	金額	所得稅影響數	最後扣抵年度
99	<u>\$ 92,768</u>	<u>\$ 15,771</u>	109

5. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司購置機器設備、研究發展費用及人才培訓支出適用投資抵減尚未使用部分，其明細及可供抵減之有效期間如下：

	所得稅影響數	最後可供抵 減之有效期間
購置機器設備投資抵減	\$ 6,050	102年
研究發展費用投資抵減	35,236	103年
人才培訓投資抵減	9,752	102年

6. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
-已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 227,140	\$ 11,600
-未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	1,632,118	684,830
	<u>\$ 1,859,258</u>	<u>\$ 696,430</u>

8. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$119,187 及\$144,915。本公司分配民國 98 年度盈餘時，其稅

額扣抵比率為 23.44%，民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 6.99%。

(二十) 基本每股盈餘

	99 年 度		每股盈餘(元)	
	金 額	加權平均 流通在外 股數(仟股)		
			稅 前	稅 後
基本每股盈餘	稅 前	稅 後		
本期淨利	<u>\$1,669,438</u>	<u>\$1,632,118</u>	<u>506,063</u>	<u>\$ 3.30</u> <u>\$ 3.23</u>

	98 年 度		每股盈餘(元)	
	金 額	加權平均 流通在外 股數(仟股)		
			稅 前	稅 後
基本每股盈餘	稅 前	稅 後		
本期淨利	<u>\$ 691,567</u>	<u>\$ 684,830</u>	<u>506,063</u>	<u>\$ 1.37</u> <u>\$ 1.35</u>

(二十一) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國 99 年及 98 年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	99 年 度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 542,517	\$ 902,947	\$ 1,445,464
勞健保費用	48,985	67,803	116,788
退休金費用(註1)	116,105	112,072	228,177
其他用人費用(註2)	24,711	62,884	87,595
折舊費用(註3)	214,135	123,458	337,593
各項攤銷	-	-	-

	98 年 度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 503,975	\$ 946,438	\$ 1,450,413
勞健保費用	43,761	59,557	103,318
退休金費用(註1)	111,303	114,429	225,732
其他用人費用(註2)	23,258	62,209	85,467
折舊費用(註3)	204,099	110,387	314,486
各項攤銷	-	-	-

註 1：民國 99 及 98 年度因人員借調予關係企業之相關退休金費用，帳列於營業外支出項下金額分別為 \$8,013 及 \$9,080。

註 2：其他用人費用包括伙食費、職工福利、教育訓練及工作服裝費等項目。

註 3：民國 99 及 98 年度閒置資產及出租資產之折舊費用帳列於營業外支出項下金額分別為\$8,644 元及\$7,640 元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
欣全實業股份有限公司(欣全實業)	採權益法評價之被投資公司
中國青年商店股份有限公司 (中國青年)	"
康全工程股份有限公司(康全工程)	"
康國行銷股份有限公司(康國行銷)	"
松青商業股份有限公司(松青商業)	"
泰味全有限公司(泰味全)	"
維京群島味全國際有限公司(味全國際)	"
康合國際貿易股份有限公司(康合貿易)	"
優仕咖啡股份有限公司(優仕咖啡)	"
康勇投資有限公司(康勇投資)	"
康望投資有限公司(康望投資)	"
TECHNAGE (BVI) LTD.	"
香港廣益發展有限公司(香港廣益)	"
優味企業股份有限公司(優味企業)	"
維京群島味全有限公司(維京味全)	"
香港冠華發展有限公司(香港冠華)	"
頂率開發股份有限公司(頂率開發)	"
王德興茶業股份有限公司(王德興茶業)	"
香港康勤發展有限公司(香港康勤)	採權益法評價之被投資公司之子公司
味全亞洲投資有限公司(味全亞洲)	"
王德傳茶業商貿(上海)有限公司 (上海王德傳)	"
KING CAN (BVI) CORPORATION (KING CAN)	"
昆山裕全模具工業有限公司(昆山裕全)	係KING CAN採權益法評價之被投資公司
杭州順全塑料科技有限公司(杭州順全)	"
桂林味全食品有限公司(桂林味全)	係味全國際及味全亞洲委託味全亞洲子 公司-香港康勤購買機器作價投資
北京味全食品有限公司(北京味全)	係味全國際及味全亞洲委託被投資公司 -香港冠華購買機器作價投資
黑龍江味全乳品有限公司(黑龍江乳品)	係味全國際採權益法評價之被投資公司
黑龍江味全食品有限公司(黑龍江食品)	"
杭州味全生技食品有限公司(杭州生技)	係維京味全採權益法評價之被投資公司
維京群島頂盛控股有限公司(維京頂盛)	"
頂可(香港)控股股份有限公司(香港頂可)	自民國99年7月起,係維京味全採權益法 評價之被投資公司
東莞頂可食品有限公司(東莞頂可)	係香港頂可採權益法評價之被投資公司
杭州頂可食品有限公司(杭州頂可)	"

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
杭州味全食品有限公司(杭州味全)	民國98年6月以前係康師傅控股採權益法評價之被投資公司，自民國98年7月起係維京味全採權益法評價之被投資公司
上海頂盛食品工業有限公司(上海頂盛)	係維京頂盛採權益法評價之被投資公司
頂新製油實業股份有限公司(頂新製油)	該公司董事長與本公司董事長為同一人
正義股份有限公司(正義)	"
頂立開發實業股份有限公司(頂立開發)	"
順勝實業(股)有限公司(順勝實業)	"
頂基開發股份有限公司(頂基開發)	該公司董事長為本公司董事長二親等以內親屬
頂固開發股份有限公司(頂固開發)	"
頂冠食品股份有限公司(頂冠食品)	係頂新製油採權益法評價之被投資公司
開曼島商頂新控股有限公司(頂新控股)	係對康師傅控股採權益法評價之投資公司
英屬開曼群島康師傅控股有限公司 (康師傅控股)	民國99年6月以前係對本公司採權益法評價之投資公司，自民國99年7月起，因對本公司失去重大影響力，故停止採用權益法評價。惟該公司董事長與本公司董事長係二親等以內親屬
康師傅飲品控股有限公司 (康師傅飲品控股)	係康師傅飲品(BVI)採權益法評價之被投資公司
天津頂峰澱粉開發有限公司(天津頂峰)	係康師傅控股採權益法評價之被投資公司
天津頂育諮詢有限公司(天津頂育)	"
天津頂嘉機械有限公司(天津頂嘉)	"
康師傅飲品(BVI)有限公司 (康師傅飲品BVI)	"
頂正(開曼島)控股有限公司(頂正控股)	"
杭州頂正包材有限公司(杭州頂正)	係頂正控股採權益法評價之被投資公司
杭州頂津食品有限公司(杭州頂津)	係康師傅飲品控股採權益法之被投資公司
天津頂巧餐飲服務諮詢有限公司 (天津頂巧)	係頂新控股採權益法評價之被投資公司
天津頂連食品有限公司(天津頂連)	"
魏應充	本公司之董事長
魏錦霓	本公司董事長之二親等以內親屬
董事、監察人、總經理、副總經理等	本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項及應收(付)帳款餘額

1. 銷 貨

	99 年 度		98 年 度	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
松青商業	\$ 241,362	2	\$ 242,057	2
康合貿易	42,353	-	48,672	-
維京味全	4,730	-	27,082	-
其他	5,567	-	4,411	-
	<u>\$ 294,012</u>	<u>2</u>	<u>\$ 322,222</u>	<u>2</u>

上述與關係人間銷貨交易之收款期間(30 天~90 天)與交易價格係與一般客戶銷貨交易無重大差異。

2. 進 貨

	99 年 度		98 年 度	
	估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
欣全實業	\$ 716,610	10	\$ 622,599	10
頂新製油	261,147	4	284,939	4
康合貿易	211,396	3	318,674	5
順勝實業	140,486	2	74,352	1
優仕咖啡	90,879	1	75,006	1
頂冠食品	46,305	-	54,841	1
其他	10,427	-	10,814	-
	<u>\$ 1,477,250</u>	<u>20</u>	<u>\$ 1,441,225</u>	<u>22</u>

上述與關係人間進貨交易之付款期間(45 天~90 天)與交易價格，除頂冠食品為 7 天外，餘係與一般供應商進貨交易條件無重大差異。

3. 應收及應付款項

(1)應收帳款：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	估該科 目餘額		估該科 目餘額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
松青商業	\$ 35,720	3	\$ 33,636	3
康合貿易	8,005	1	9,023	1
其他	1,054	-	6,250	-
	<u>\$ 44,779</u>	<u>1</u>	<u>\$ 48,909</u>	<u>1</u>

(2)其他應收款：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
應收保證收入、勞務收入及其他-杭州生技	\$ 53,005	46	\$ 28,146	21
應收權利金、保證費收入及勞務收入-杭州味全	20,813	18	27,799	21
其他	28,871	25	36,726	28
	<u>\$ 102,689</u>	<u>89</u>	<u>\$ 92,671</u>	<u>70</u>

民國 99 年及 98 年度因人員借調予關係人所產生之勞務收入分別為 \$91,245 及 \$109,534。民國 99 年度及 98 年度杭州味全權利金收入分別為 \$0 及 \$7,537。

(3)應付帳款：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
欣全實業	\$ 119,413	11	\$ 125,827	12
頂新製油	50,762	5	43,606	4
優仕咖啡	25,406	2	18,361	2
順勝實業	18,599	2	9,694	1
康合貿易	9,778	1	64,428	6
其他	1,271	-	4,147	-
	<u>\$ 225,229</u>	<u>21</u>	<u>\$ 266,063</u>	<u>25</u>

4. 長期應收票據及款項

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
泰味全	\$ -	-	\$ 121,955	29
桂林味全	55,219	100	55,219	13
備抵抵押權減損損失	(55,219)	(100)	(55,219)	(13)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 121,955</u>	<u>29</u>

(1)民國 98 年間本公司因擔保泰味全之借款，代其清償銀行借款共計泰銖 70,000,000 元及美金 1,701,566 元，並於民國 98 年度提列 \$5,804 之代償損失；截至民國 99 年 12 月 31 日止，因泰味全已完全結束營運，主要資產亦清理完畢，目前僅餘清算之法定程序須進行，本公司亦已收回泰銖 65,000,000 元之債權，並對未獲清償部分扣除子公司對本公

司應付款轉列收入所認列之投資利益及相關轉投資利益後，民國 99 年度認列之淨投資損失為\$12,813。

- (2) 備抵抵押權減損損失係取得桂林味全提供之地上物抵押權作為擔保，因該地上物價值減損，本公司於民國 93 年度針對地上物抵押權價值減損部分認列減損損失。

5. 財產交易

民國99年度

(1) 購入財產

交易對象	購入標的物	合約價款
康全工程	林鳳營牧場工程	\$ 656,090

註：本公司於民國99年起委託子公司—康全工程進行林鳳營牧場之各項擴廠工程，截至民國99年12月31日止，因前述交易而分別產生之固定資產\$198,000及應付設備款\$22,205(帳列其他流動負債)。

(2) 處分財產

交易對象	處分標的物	處分金額	帳面價值	出售利益 (表列遞延貸項)
頂率開發	土地	\$ 10,512,000	\$ 10,175,506	\$ 307,694

民國98年度

無此情形。

6. 租金收入

本公司將部分辦公室及倉庫(表列出租資產)出租予關係人，其明細如下：

承租 人	租賃標的物	租金計算 及款方式	99 年 度	98 年 度
欣全實業	台中廠房及辦公室	\$672/半年/按半年收取	\$ 1,344	\$ 1,344
順勝實業	台南林鳳營	99年及98年度分別為\$396及\$143/月/按月收取	4,755	1,714
頂立開發	辦公室	\$227/月/按月收取	2,734	227
頂新控股	辦公室	99年度及98年度分別為\$227及\$96/月/按月收取	2,734	1,379
其 他	辦公室及倉庫	按季及按月收取	948	1,248
			\$ 12,515	\$ 5,912

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，因上述交易所產生之其他應收款餘

額分別為\$0及\$34。

7. 勞務交易

本公司北部及中部之部分地區由康國行銷負責本公司產品之配送工作，並按該產品銷售額向本公司收取配送佣金，民國99年度及98年度該佣金支出分別為\$146,461及\$151,124，截至民國99年及98年12月31日止因上述交易所產生之應付費用餘額分別為\$25,916及\$24,428。

8. 其他交易

本公司支付關係人通路上架費、租金支出、乳源補助款及技術提供等服務費用，明細如下：

	99 年 度	98 年 度
松青商業	\$ 33,262	\$ 40,910
順勝實業	14,308	9,089
其 他	15,268	11,041
	<u>\$ 62,838</u>	<u>\$ 61,040</u>

截至民國99年及98年12月31日止，因上述交易所產生之應付費用餘額分別為\$11,696及\$9,557。

9. 為關係人提供保證

	99年12月31日	98年12月31日
松青商業	\$ 940,000	\$ 650,000
康合貿易	87,390	68,129
康全工程	573,354	625,034
杭州順全	407,820	-
昆山裕全	233,040	-
上海頂盛	157,302	-
康國行銷	10,000	10,000
杭州味全	-	1,458,744
欣全實業	-	317,487
杭州生技	320,430	255,920
KING CAN	-	223,930
	<u>\$ 2,729,336</u>	<u>\$ 3,609,244</u>

截至民國99年及98年12月31日止，本公司提供上列關係人融資背書保證額度而實際動用金額分別計\$1,206,577及\$1,402,977。民國99年度及98年度向上列關係人收取之保證費收入金額分別為\$7,202及\$6,074。

10. 主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資及獎金	\$ 22,861	\$ 19,837
業務執行費用	3,362	6,715
董監酬勞及員工紅利	-	-
股份基礎給付費用	-	-
合計	<u>\$ 26,223</u>	<u>\$ 26,552</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 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。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	99年12月31日	98年12月31日	擔保用途
質押定期存款(表列其他金融資產-非流動)	\$ 8,500	\$ 8,500	長期購貨擔保
土地(表列固定資產、出租資產及閒置資產)	2,654,136	2,908,734	長期借款擔保
房屋及建築(表列固定資產及出租資產)	<u>656,646</u>	<u>671,805</u>	長期借款擔保
	<u>\$ 3,319,282</u>	<u>\$ 3,589,039</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五所述對關係人之保證及承諾外，本公司其他承諾及或有負債之明細如下：

- (一) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，為進口原料、機器設備等，已開立未使用之信用狀為\$31,301。
- (二) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司已簽約委建各項工程或購置設備之契約總價扣除已支付款於未來年度尚應支付之工程及設備款為\$36,750。
- (三) 本公司於民國 99 年度委託子公司—康全工程股份有限公司進行林鳳營牧場之擴廠工程並分別簽訂總價款為\$141,090 與\$515,000 之工程合約，截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司於未來尚應支付之工程款分別為\$6,090 及\$452,000。
- (四) 本公司於民國 87 年與新燕實業股份有限公司(以下簡稱新燕公司)簽訂台北廠土地買賣契約，並於該年 12 月 24 日完成土地所有權之移轉。嗣後新燕公司於民國 88 年發生財務危機，擬申請重整，故雙方未於民國 88 年 6 月 30 日依原約定執行土地之點交，其處分土地利益\$664,167 亦未認列。本公

司對該批土地擁有第二順位抵押權，該批土地鑑價結果，因其土地淨公平價值扣除第一順位抵押債權後不足支付本公司應收款項，基於穩健保守原則，本公司已於民國 93 年度依評估結果提列抵押權減損損失\$501,739，提列減損後之應收款項餘額為\$304,094(表列「長期應收票據及款項」)。惟前述土地業已於民國 99 年 7 月 7 日經法院拍賣，由本公司以\$10,168,888得標拍定。同年 7 月 22 日本公司與新燕公司達成和解協議，並同意支付\$250,000 做為和解之對價，此部分款項於民國 99 年 12 月 22 日經台灣金融資產服務(股)公司通知獲得分配確定。本公司將獲得清償之款項計\$1,470,000，扣除帳列之應收土地款及訴訟和解金\$250,000 後之餘數\$915,906，分別認列為減損迴轉利益\$501,739 及出售土地利益\$414,167(表列處分固定資產利益)。

另，新燕公司於民國 88 年 10 月以本公司未履行契約所訂條款為由，向法院提起訴訟，主張解除契約，並請求各\$50,000 之價金返還及違約金共計\$100,000，後於民國 89 年 7 月提出擴張聲明並提高求償金額至\$300,000。於民國 90 年 5 月時，新燕公司更改主張請求賠償之金額仍維持\$100,000。此案業於民國 90 年 10 月 8 日經台北地方法院一審民事判決，本公司應返還新燕公司前所受領之買賣價金\$4,500,000 中之\$50,000(一部請求)，並自訴狀繕本送達翌日(即 88 年 12 月 1 日)起至清償日止，按不動產買賣契約約定利率計算之利息；另新燕公司請求本公司依契約約定所收價款相同金額(即\$4,500,000)為違約金，經法院審酌按約定之違約金額過高，應以上開金額之百分之十即\$450,000 為適當，新燕公司得僅就其中\$50,000 先為請求。依本公司委託之訴訟代理律師之意見，一審法院之判決，尚有無法令人信服之處，本公司決定提起上訴。

經本公司上訴後，此案於民國 91 年 5 月 8 日經台灣高等法院民事判決本公司勝訴，並駁回新燕公司在第一審之訴及假執行之聲請。由於新燕公司不服二審判決提起三審上訴，經最高法院民事庭於民國 93 年 1 月 8 日判決除假執行部分外廢棄，發回台灣高等法院更審，民國 96 年 4 月 17 日經台灣高等法院民事庭更審判決廢棄原判決，駁回新燕公司於第一審之訴及假執行之聲請，新燕仍再次聲明上訴。經最高法院民事庭於民國 97 年 7 月 10 日判決原二審更審判決除假執行部分外廢棄發回台灣高等法院更審。台灣高等法院於民國 98 年 12 月 8 日宣判，原判決廢棄，新燕公司在第一審之訴及假執行之聲請均駁回，本公司與新燕公司仍再次提起上訴。台灣最高法院於民國 99 年 5 月 13 日宣判，原判決除假執行部份外廢棄並發回台灣高等法院更審。本公司已於民國 99 年 7 月 22 日與新燕公司達成和解協議。新燕公司於民國 99 年 7 月 22 日向台灣高等法院提出民事撤回起訴狀撤回訴訟案，本公司亦於民國 99 年 7 月 30 日向台灣高等法院提出民事陳報狀，同意新燕公司撤回訴訟案，全案至此終結。

- (五)本公司之子公司-頂率開發(股)公司向兆豐國際商業銀行、彰化商業銀行、第一商業銀行及台新國際商業銀行等 4 家金融機構聯合貸款，依聯合授信合約規定，於授信案存續期間內，本公司及頂新集團對頂率開發(股)公司之持股比例應維持百分之七十以上(含)，否則視為違約，須即刻清償已動用之本金及其衍生之利息和費用，截至民國 99 年 12 月 31 日止，頂率開發

(股)公司之聯貸借款餘額及利息計\$7,001,534

八、重大之災害損失

無重大之災害損失。

九、重大之期後事項

無此情形。

。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等						
之金融資產	\$ 1,795,102	\$ -	\$ 1,795,102	\$ 2,456,926	\$ -	\$ 2,456,926
備供出售金融商品-非流動	3,272	3,272	-	1,999	1,999	-
持有至到期日金融商品						
-流動	-	-	-	5,000	-	5,000
以成本衡量之金融商品						
-非流動	47,698	-	47,698	49,572	-	49,572
存出保證金	15,086	-	15,086	9,720	-	9,720
其他金融資產-非流動	8,500	-	8,500	8,500	-	8,500
負債						
公平價值與帳面價值相等						
之金融負債	2,297,499	-	2,297,499	2,147,673	-	2,896,580
長期借款	2,250,000	-	2,250,000	1,279,997	-	1,279,997
存入保證金	29,370	-	29,370	24,442	-	24,442

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、長期應收票據及款項、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及款項、應付費用、其他流動負債-其他、一年或一營業週期內到期之長期負債。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司之長期借款之約定利率為準。
5. 存出入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時則不予折現。

(三)本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$19,586 及\$440,270；金融負債分別為\$29,370 及\$24,442；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$4,000 及\$9,000；金融負債分別為\$2,250,000 及\$1,279,997。

(四)本公司民國 99 年及 98 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$1,273 及\$383，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額皆為\$0。

(五)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
2. 本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險和對淨利息收入之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
3. 為了達成風險管理之目標，本公司之財務避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險：

(1)利率風險

本公司對於利率避險，公司會依據有關影響利率之總體經濟指標、並參考金融市場利率專家對利率走勢之看法，來擬定本公司之利率公平價值避險策略，對浮動利率長期負債進行避險，本公司以利率交換及

基差型利率交換選擇權為現金流量避險之主要金融商品。此外，換匯換利、交換選擇權、利率上限、利率下限及其他選擇權等金融商品亦可能用以規避現金流量變動之風險。

(2) 匯率風險

本公司對於匯率避險，公司會依據有關影響匯率之總體經濟指標、並參考金融市場匯率專家對匯率走勢之看法，來擬定本公司之匯率公平價值避險策略，對(1)外幣資產、負債及(2)預期外幣資產負債交易，進行匯率避險，本公司以遠期外匯交易(DF)為公平價值及現金流量避險之主要金融商品。此外，外匯選擇權商品亦可能用以規避公平價值變動之風險。

(3) 信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

本公司之進銷貨部分係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

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：

99年12月31日			
	外幣(元)	匯率	新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金	\$ 57,831,874	29.13	\$ 1,684,643
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	2,533,965	29.13	73,814
98年12月31日			
	外幣(元)	匯率	新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金	\$ 24,086,274	31.99	\$ 770,520
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,662,277	31.99	53,176

(2) 利率風險：

本公司從事之債務類金融商品投資，係為長期持有至到期日，雖為浮動利率之債券投資，仍預期不致發生重大之市場風險。

本公司借入之款項，依約定係為浮動利率之借款，預期不致發生重大

之市場風險。

本公司發行之債務類商品，均為固定利率之債務負債，故無市場風險。

(3) 價格風險：

本公司從事之權益類金融商品投資一備供出售及公平價值變動列入損益之金融資產受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。其屬以成本衡量之金融資產無市場價格且已定期評估減損，故無重大之市場風險。

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

本公司之應付款項均為一年或一營業週期內到期，因此經評估無重大之市場風險。

2. 信用風險：

(1) 本公司從事之權益類金融商品投資，其屬備供出售之金融資產者，本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。其屬以成本衡量之金融資產本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。其屬公平價值變動列入損益之金融資產係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(2) 本公司投資之金融債券，其發行人之信用評等為 twBBB- 至 twBBB，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

3. 流動性風險：

(1) 本公司投資之權益類金融商品，其屬備供出售及公平價值變動列入損益之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故預期不致產生重大之流動性風險。其屬以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

(2) 本公司從事之債務類金融商品投資，係為長期持有至到期日，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(3) 本公司之營運資金，足以支應本公司所發行債券之利息支出及持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司之短期及長期借款，部分係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，揭露民國99年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期最 高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與 性質(註一)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與 總限額	
										名稱	價值	金額(註二)	(註三)
欣全實業	KING CAN	應收關係人	\$ 33,617	\$ -	0.30%-2.61%	2	不適用	營運週轉	\$ -	無	無	\$ 202,717	\$ 405,433
欣全實業	KING CAN	其他應收款	29,587	-	0.30%-2.61%	2	不適用	營運週轉	-	無	無	202,717	405,433
欣全實業	昆山裕全	應收關係人	16,038	-	0.97%-5.00%	2	不適用	營運週轉	-	無	無	202,717	405,433

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

(一)有業務往來者請填1。

(二)有短期融通資金之必要者請填2。

註二：因有短期資金融通者，對單一借款人之貸放金額以欣全實業股份有限公司最近期財務報告淨值之百分之二十為最高限額。

註三：本公司資金貸放總額以欣全實業股份有限公司最近期財務報告淨值之百分之四十為最高限額。

2. 為他人背書保證情形：

被背書保證對象							累計背書保證 金額佔本公司 最近期財務報 表淨值之比率 (註三)	背書保 證 最高限額	備註	
編號	背書保證者公司名稱	公司名稱	與本公司 之關係	對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額 (註二)				以財產擔保之 背書保證金額
0	味全食品工業股份有限公司	康國行銷	2	註一	\$ 10,000	\$ 10,000	無	0.15%	背書保證總金額	
0	"	松青商業	2		940,000	940,000	無	14.28%	不得超過背書保	
0	"	欣全實業	2		317,487	-	無	-	證者公司之實收	
0	"	康全工程	2		625,034	573,354	無	8.71%	資本額	
0	"	康合貿易	2		96,150	87,390	無	1.33%		
0	"	杭州生技	3		337,370	320,430	無	4.87%		
0	"	杭州味全	3		1,462,620	-	無	-		
0	"	KING CAN	3		225,050	-	無	-		
0	"	杭州順全	3		426,790	407,820	無	6.20%		
0	"	昆山裕全	3		256,400	233,040	無	3.54%		
0	"	上海頂盛	6		165,618	157,302	無	2.39%		
					4,862,519	2,729,336				
1	欣全實業股份有限公司	昆山裕全	3		\$ 165,058	\$ 150,020	無	14.80%		
1	"	KING CAN	2		96,450	-	無	-		
					261,508	150,020				
2	昆山裕全模具有限公司	杭州順全	3		\$ 146,160	\$ 135,960	無	48.29%		
3	杭州順全塑料科技有限公司	昆山裕全	3		145,020	135,960	無	34.63%		
					\$ 291,180	\$ 271,920				

註一：1. 對單一企業背書保證之金額不得超過背書保證者公司淨值之三分之一。

2. 因業務往來關係從事背書保證，個別保證金額以不超過最近一年度與當年度截至提供保證時止背書保證者公司與其進貨或銷貨金額之最高者。

註二：截至民國99年12月31日止，本公司及被投資公司提供關係人融資保證額度而實際動用金額計\$1,253,354。

註三：背書保證者公司為欣全實業股份有限公司、昆山裕全模具有限公司及杭州順全塑料科技有限公司，以該公司最近期之財務報表淨值計算。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比例	市價
味全食品工業股份有限公司	欣全實業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	54,330,999	\$ 994,286	98.68%	18.41
"	康全工程股份有限公司股票	"	"	6,409,919	24,026	99.13%	6.18
"	康合國際貿易股份有限公司股票	"	"	6,439,435	68,606	100.00%	10.96
"	中國青年商店股份有限公司股票	"	"	9,939,682	42,602	99.40%	4.64
"	康國行銷股份有限公司股票	"	"	3,490,189	17,568	99.72%	5.03
"	松青商業股份有限公司股票	"	"	44,578,404	(110,475)	97.78%	(2.30)
"	維京群島味全國際有限公司股票	"	"	註2	80,738	100.00%	註2
"	泰味全股份有限公司股票	"	"	390,000	(7,990)	60.00%	(12.29)
"	維京群島味全有限公司	"	"	註2	1,603,905	100.00%	註2
"	TECHNAGE (BVI) LTD.	"	"	註2	(125,009)	100.00%	註2
"	頂華開發股份有限公司	"	"	204,000,000	2,038,146	51.00%	9.99
"	王德興茶業股份有限公司	"	"	2,290,000	99,640	51.00%	22.18
"	優仕咖啡股份有限公司等7家股票	"	"	註1	32,718	註1	註1
"					\$ 4,758,761		
味全食品工業股份有限公司	康聯投資股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 10,422	16.67%	13.24
"	利嘉營造有限公司股票	"	"	註2	6,100	18.36%	10.42
"	新東陽股份有限公司股票	"	"	463,000	5,000	0.53%	19.16
"	精典基金投資有限公司股票	"	"	註2	12,723	5.00%	328.14
"	中華職棒等2家股票	"	"	註1	3,453	註1	註1
"					\$ 37,698		
味全食品工業股份有限公司	全家便利商店股份有限公司股票	無	備供出售金融商品-非流動	33,323	\$ 3,272	0.01%	98.20
欣全實業股份有限公司	KING CAN (BVI)公司股票	採權益法評價之孫公司	採權益法之長期股權投資	註2	653,487	100.00%	註2

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額	持 股 比 例 市 價 備 註
KING CAN (BVI) Corporation	昆山裕全模具工業有限公司 股票	採權益法評價之孫公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 281,637	100.00% 註2
"	杭州順全塑料科技有限公司 股票	"	"	註2	392,743	100.00% 註2
康全工程股份有限公司	康和建設股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產	545,431	-	0.26% (13.64)
"	康聯投資股份有限公司股票	"	"	41,400	300	0.50% 13.24
"	瑞年投資股份有限公司股票	"	"	82,650	-	0.46% (10.76)
"	安利投資股份有限公司股票	"	"	82,650	-	0.46% (7.41)
中國青年商店股份有限公司	台北漁產運銷股份有限公司 股票	"	"	20	200	0.40% 19.72
王德興茶業股份有限公司	王德傳茶業商貿(上海)有限 公司	採權益法評價之孫公司	採權益法之長期股權投資	註2	5,564	100.00% 註2
維京群島味全國際有限公司	味全亞洲投資有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	"	註2	(1,216)	99.00% 註2
"	黑龍江味全乳品有限公司股 單	"	"	註2	-	70.00% 註2
"	黑龍江味全食品有限公司股 單	"	"	註2	-	67.00% 註2
"	上海味全食品有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產	註2	-	19.00% 註2
"	桂林味全食品有限公司股票	"	"	註2	-	10.77% 註2
TECHANGE (BVI) LTD.	北京味全食品有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註2	(126,570)	70.00% 註2
維京群島味全有限公司	杭州味全生技食品有限公司 股票	"	"	註2	149,856	100.00% 註2
"	維京群島頂盛控股有限公司 股票	"	"	15,100,000	248,220	60.00% 16.43
"	杭州味全食品有限公司股票	"	"	註2	1,066,619	100.00% 註2
"	頂可(香港)控股股份有限公 司	"	"	27,000,000	127,013	50.00% 3.90
香港冠華發展有限公司	北京味全食品有限公司股票	"	"	註2	-	30.00% 註2
維京群島頂盛控股有限公司	上海頂盛食品工業有限公司 股票	"	"	註2	452,418	100.00% 註2
味全亞洲投資股份有限公司	香港冠華發展有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產	註2	-	0.01% 註2
"	香港康勤發展有限公司股票	"	"	註2	-	75.00% 註2
"	桂林味全食品有限公司股票	"	"	註2	-	5.10% 註2

持有之公司			有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目		期 末									
					股 數	帳面金額	持股比例	市價	備註							
頂可(香港)控股股份有限公司			杭州頂可食品有限公司股票	無	註2	\$ 174,749	100.00%	註2								
〃			東莞頂可食品有限公司股票	〃	註2	21,690	100.00%	註2								
註1：係每一被投資公司餘額均未超過本科目餘額5%，故予以合併表達。																
註2：係被投資公司為有限公司，故無每股淨值及股數。																
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：																
買、賣之公司		有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		期 末				
						股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	售價	帳面成本	本期(損)益金額	累積換算調整數	股數 (仟股)	金額
味全食品工業股份有限公司		維京群島味全有限公司	採權益法評價之長期股權投資	維京群島味全有限公司	子公司	註1	\$ 689,503	註1	\$ 1,010,478	-	\$ -	-	\$ 379	(\$ 96,455)	註1	\$ 1,603,905
〃		頂率開發股份有限公司	〃	頂率開發股份有限公司	子公司	-	-	204,000	2,040,000	-	-	-	(1,854)	-	204,000	2,038,146
〃		王德興茶業股份有限公司	〃	王德興茶業股份有限公司	子公司	-	-	2,290	100,000	-	-	-	(304)	(56)	2,290	99,640
維京群島味全有限公司		杭州味全食品有限公司	〃	杭州味全食品有限公司	子公司	註1	437,194	註1	638,125	-	-	-	56,029	(64,729)	註1	1,066,619
〃		維京群島頂盛控股有限公司	〃	維京群島頂盛控股有限公司	子公司	11,000	49,862	4,100	236,744	-	-	-	(23,335)	(15,051)	15,100	248,220
〃		頂可(香港)控股股份有限公司	〃	頂可(香港)控股股份有限公司	子公司	-	-	27,000	135,609	-	-	-	(2,009)	(6,587)	27,000	127,013
維京群島頂盛控股有限公司		上海頂盛食品工業有限公司	〃	上海頂盛食品工業有限公司	子公司	〃	88,085	註1	390,514	-	-	-	-	(26,181)	註1	452,418
頂可(香港)控股股份有限公司		杭州頂可食品有限公司	〃	杭州頂可食品有限公司	子公司	〃	-	〃	184,620	-	-	-	(2,287)	(7,584)	〃	174,749

註1：係有限公司，故無股數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日或 事實發生日	交易金額	付款情形	交易對象	關係	所有人	關係	移轉日期	金額	價格決定之參 考依據	取得目的及使 用情形	其他約 定事項
味全食品工業 股份有限公司	土地	99.7.7	\$ 10,168,888	已付清	係透過法院拍賣 取得，該土地之 所有權人為新燕 實業股份有限公 司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	依據市場狀況 及評估開發價 值後，透過投 標拍定方式決 定之	進行土地開發	無

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

處分	處分之公司	財產名稱	交易日或 事實發生日	交易金額	付款情形	交易對象	關係	所有人	關係	移轉日期	金額	價格決定之參 考依據	取得目的及使 用情形	其他約 定事項
味全食品工業 股份有限公司	土地	99.12.10	\$ 10,512,000	已付清	頂率開發股份 有限公司	係味全採權益 法評價之子公 司	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	依據市場狀況及 評估開發價值後 ，雙方簽定合約 決定之	進行土地開發	無

7. 與關係人進、銷貨交易之金額達新台幣一億元或實收資本百分之二十以上者：

交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款				
進(銷)貨公司		交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)款項 之比率	備註
味全食品工業股份有 限公司	欣全實業股份有限公 司	採權益法評價之被投 資公司	進貨	\$ 716,610	9.68%	60-90天	與一般交易 無重大差異	與一般交易 無重大差異	與一般交易 無重大差異	(\$ 119,413)	(11.20%)	-
"	康合國際貿易股份有 限公司	採權益法評價之被投 資公司	進貨	211,396	2.85%	60-90天	"	"	"	(9,778)	(0.92%)	-
"	頂新製油實業股份有 限公司	該公司董事長與本公 司董事長為同一人	進貨	261,147	3.53%	60天	"	"	"	(50,762)	(4.76%)	-
"	松青商業股份有限公 司	採權益法評價之被投 資公司	(銷貨)	(241,362)	(1.82%)	60-90天	"	"	"	35,720	2.63%	-
	順旺實業股份有限公 司	該公司董事長與本公 司董事長為同一人	進貨	140,486	2.00%	30天	"	"	"	(18,599)	(1.74%)	-
松青商業股份有限公 司	中國青年商店股份有 限公司	聯屬公司	進貨	618,666	17.84%	依協議	"	"	"	(44,542)	(9.84%)	-
"	味全食品工業股份有 限公司	本公司之母公司	進貨	241,362	6.96%	60-90天	"	"	"	(35,720)	(7.89%)	-
康合國際貿易股份有 限公司	味全食品工業股份有 限公司	本公司之母公司	(銷貨)	(211,228)	(36.74%)	60-90天	"	"	"	9,778	4.21%	-
"	欣全實業股份有限公 司	聯屬公司	(銷貨)	(235,464)	(40.95%)	120天	"	"	"	73,153	31.50%	-
中國青年商店股份有 限公司	松青商業股份有限公 司	聯屬公司	(銷貨)	(618,666)	(70.80%)	依協議	"	"	"	44,542	49.54%	-
欣全實業股份有限公 司	味全食品工業股份有 限公司	本公司之母公司	(銷貨)	(716,610)	(58.19%)	60天	"	"	"	119,413	50.63%	-
"	康合國際貿易股份有 限公司	聯屬公司	進貨	235,464	43.52%	120天	"	"	"	(73,153)	(41.88%)	-
"	康師傅飲品(BVI)有 限公司	該公司董事長與本公 司董事長為同一人	(銷貨)	(153,658)	(12.48%)	180天	"	"	"	53,692	22.76%	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		逾期應收關係人款項		應收關係人		提列備抵呆帳金額
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式	款項期後收回金額	呆帳金額	
欣全實業股份有限公司	味全食品工業股份有限公司	本公司之母公司	\$ 119,413	5.84	\$ -	無	\$ 93,699	\$ -	
杭州味全生技食品有限公司	北京味全食品有限公司	聯屬公司	137,640	註	註	註	註	註	

註：北京味全食品有限公司目前已停止營運，進行清算中，相關款項將待其清算後歸還，因皆係本公司100%持有之子公司，故未提列備抵呆帳。

9. 從事衍生性金融商品交易者：

味全食品及欣全實業於民國99年度認列之淨(損失)利益分別為(\$585)及\$408。

註：從事之遠期外匯交易主係預購遠匯交易(買美金賣台幣)，係為規避進貨之匯率風險，惟未適用避險會計。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額	本期損益		
味全食品工業(股)公司	欣全實業(股)公司	台北市松江路127號9樓	鐵罐、鐵盒、鐵桶、瓶蓋等馬口鐵製品之加工製造及買賣	\$ 358,691	\$ 358,691	54,330,999	98.68%	\$ 994,286	\$ 250,798	\$ 244,588	
"	康全工程(股)公司	台北市松江路127號9樓	石化設計建造等業務	94,551	34,551	6,409,919	99.13%	24,026	(27,738)	(42,036)	
"	康合國際貿易(股)公司	台北市中山北路二段52號5樓	一般進出口貿易業務	43,281	43,281	6,439,435	100.00%	68,606	2,541	2,725	
"	中國青年商店(股)公司	台北市松江路127號9樓	經營蔬果超級市場及便利商店等業務	157,041	157,041	9,939,682	99.40%	42,602	(11,736)	(10,180)	
"	康國行銷(股)公司	台北市松江路125號10樓	經營業務為各種食品、罐頭、百貨等之批發零售	34,902	34,902	3,490,189	99.72%	17,568	6,480	6,462	
"	松青商業(股)公司	台北市松隆路125號1樓	經營超級商店及超級市場等業務	565,831	565,831	44,578,404	97.78%	(110,475)	(265,444)	(260,046)	
"	泰味全(股)公司	泰國	食品機械進口、食品罐頭出口等業務	37,919	37,919	390,000	60.00%	(7,990)	73,580	(12,813)	
"	維京群島味全國際有限公司	British Virgin Islands	一般投資業	378,274	378,274	註一	100.00%	80,738	7,556	7,556	
"	維京群島味全有限公司	British Virgin Islands	一般投資業	1,727,241	716,763	註一	100.00%	1,603,905	(323)	379	
"	TECHNAGE (BVI) LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	255,067	255,067	註一	100.00%	(125,009)	(22,589)	(22,589)	
"	頂華開發股份有限公司	台北市松江路125號10樓	不動產買賣、租賃業	2,040,000	-	204,000,000	51.00%	2,038,146	(3,635)	(1,854)	
"	王德興茶業股份有限公司	台北市中山區長春路14-1號	茶葉批發業等	100,000	-	2,290,000	51.00%	99,640	(597)	(304)	
"	優仕咖啡(股)公司等7家被投資公司	台北市松江路125號9樓等7個處所	經營咖啡豆、粉之生產與買賣業務、各種調理食品、一般貿易及投資事業等	-	-	-	-	32,718	206	(501)	
合計								\$ 4,758,761	\$ 9,099	(\$ 88,613)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額	本期損益	投資損益
欣全實業股份有限公司	KING CAN (BVI) Corporation	British Virgin Islands	一般投資業	\$ 432,330	\$ 432,330	註一	100%	\$ 653,487	\$ 185,695	\$ 185,695
KING CAN (BVI) Corporation	昆山裕全模具工業有限公司	大陸昆山	食品模具、注射模具等製造	110,308	110,308	註一	100%	281,637	91,037	91,037
"	杭州順全塑料科技有限公司	大陸杭州	塑料瓶蓋等製造	322,022	322,022	註一	100%	392,743	95,921	95,921
王德興茶業股份有限公司	王德傳茶業商貿(上海)有限公司	大陸上海	茶業、茶具零售業	9,444	-	註一	100%	5,564	(3,770)	(3,770)
維京群島味全國際有限公司	味全亞洲投資有限公司	香港	一般投資業	255	255	註一	99%	(1,216)	(891)	(891)
"	黑龍江味全乳品有限公司	大陸	乳製品等產品	121,501	121,501	註一	70%	-	停業中	-
"	黑龍江味全食品有限公司	大陸	調味品等產品	19,896	19,896	註一	67%	-	停業中	-
維京群島味全有限公司	杭州味全生技食品有限公司	大陸杭州	生產銷售嬰幼兒奶粉等	326,435	326,435	註一	100%	149,856	(32,057)	(32,057)
"	維京群島頂盛控股有限公司	British Virgin Islands	一般投資業	291,583	54,839	15,100,000	60%	248,220	(190)	(23,335)
"	杭州味全食品有限公司	大陸杭州	液體飲料等食品	1,002,689	364,564	註一	100%	1,066,619	56,029	56,029
"	頂可(香港)控股股份有限公司	香港	一般投資業	135,609	-	27,000,000	50%	127,013	(4,017)	(2,009)
維京群島頂盛控股有限公司	上海頂盛食品工業有限公司	大陸上海	麵包生產及批發	485,972	91,399	註一	100%	452,418	-	-
TECHANGE (BVI) LTD.	北京味全食品有限公司	大陸北京	生產銷售營養食品及嬰幼兒奶粉等	63,422	63,422	註一	70%	(126,570)	(22,481)	(22,481)
頂可(香港)控股股份有限公司	杭州頂可食品有限公司	大陸杭州	沙拉、沙拉醬調味品等生產	184,620	-	註一	100%	174,749	(2,287)	(2,287)
"	東莞頂可食品有限公司	大陸東莞	沙拉、沙拉醬調味品等生產	33,112	33,112	註一	100%	21,690	(239)	(239)
香港冠華發展有限公司	北京味全食品有限公司	大陸北京	生產銷售營養食品及嬰幼兒奶粉等	34,423	34,423	註一	30%	-	(22,481)	-

註一：係有限公司，故無股數。

註二：本公司透過維京群島味全國際有限公司、維京群島味全有限公司、TECHANGE (BVI) LTD.、KING CAN (BVI) Corporation、頂可(香港)控股股份有限公司、王德興茶業股份有限公司及維京群島頂盛控股股份有限公司轉投資之大陸被投資公司相關資訊詳附註十一(三)。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	實收資本額		投資方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額		本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)		期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
	主要營業項目	實收資本額		折新台幣	美金	匯出	收回	美金	美金		停業中	停業中		
福州可福公司	方便麵	美金160萬元	五	52,240	\$	-	\$	15,602	37.50%	37.50%	停業中	停業中	-	-
北京味全公司	奶粉	人民幣2,000萬元	五	78,869		-		97,845	100.00%	100.00%	(\$ 22,481)	(\$ 126,570)	\$ 31,671	
桂林味全公司	味精	人民幣5,911萬元	五	273,099		-		44,349	15.87%	停業中	停業中	停業中	-	-
黑龍江味全食品公司	調味品等產品	人民幣1,510萬元	二	59,546		-		19,896	67.00%	停業中	停業中	停業中	-	-
黑龍江味全乳品公司	乳製品等產品	人民幣5,180萬元	二	204,272		-		121,501	70.00%	停業中	停業中	停業中	-	-
上海味全公司	方便麵等食品	美金450萬元	二	146,925		-		22,278	19.00%	-	-	-	-	-
杭州味全生技食品有限公司	奶粉、米麥粉及固體飲料等食品	美金1,000萬元	二	326,435		-		326,435	100.00%	(32,057)	149,856	149,856	-	-
杭州味全食品有限公司	液體飲料等食品	美金3,260萬元	二	1,053,421		-		364,564	100.00%	56,029	1,066,619	1,066,619	-	-
昆山裕全模具工業有限公司	食品模具、注射模具等製造	美金595萬元	二	190,981		-		98,716	98.68%	91,037	281,637	281,637	-	-
杭州順全塑料科技有限公司	塑料瓶蓋等製品	美金1,000萬元	二	322,022		-		322,022	98.68%	95,921	392,743	392,743	-	-
上海頂盛食品工業有限公司	麵包生產	美金1,500萬元	二	485,972		-		54,839	60.00%	-	452,418	452,418	-	-
杭州頂可食品有限公司	沙拉、沙拉醬調味等生產	美金600萬元	二	184,620		-		-	50.00%	(2,287)	174,749	174,749	-	-
王德傳茶業商貿(上海)有限公司	茶葉、茶具零售業	美金30萬元	二	9,443		-		-	51.00%	(3,780)	5,564	5,564	-	-

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會 核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 2,777,973	\$ 2,891,144	\$ 5,324,609

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式FX委託投資

註二、本期認列投資損益係依各該公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列。

註三、本表相關數字應以新台幣列示，另實收資本額係按原始投入之匯率換算。

註四、包含國內子公司本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額計\$442,228及經經濟部投審會核准投資金額計\$509,022。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1)進貨：無。

(2)銷貨：本公司民國99年度及98年度直接或間接經由第三地區銷貨予大陸之被投資公司之金額分別為\$4,730及\$27,082，此項銷貨交易之銷售價格及收款期間與一般客戶無重大差異。截至民國99年及98年12月31日止，因前述銷貨交易產生之應收帳款餘額分別為\$178及\$5,818。

(3)財產交易：無。

(4)應付帳款：無。

(5)資金融通情形：無。

(6)票據背書保證及提供擔保品情形：無。

(7)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：本公司對大陸被投資公司之長期應收票據及款項，請詳附註五之說明。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要產業部門係經營食品製造業及販售之業務，因該部門之銷貨收入，營業利益及所使用之可辨認資產均佔總銷貨收入、總營業利益及總資產之百分之九十以上，故無需揭露產業別財務資訊。

(二)地區別財務資訊

本公司未在台灣以外之地區設立營運部門，故無需揭露地區別財務資訊。

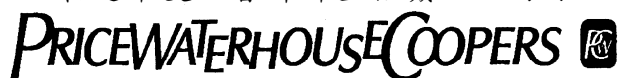
(三)外銷銷貨資訊

本公司民國 99 年及 98 年度外銷銷貨均未達各該年度銷貨總額百分之十以上，故無需揭露外銷銷貨資訊。

(四)重要客戶資訊

<u>客</u> <u>戶</u>	<u>99 年 度</u>		<u>98 年 度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>
甲客戶	<u>\$ 1,765,663</u>	<u>13%</u>	<u>\$ 1,459,611</u>	<u>12%</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表



會計師查核報告

資誠聯合會計師事務所

PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012 台北市基隆路一段333號27樓

27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1

Taipei, Taiwan 11012

Tel: (886) 2 2729 6666

Fax: (886) 2 2757 6371

www.pwc.com/tw

(100)財審報字第 10002090 號

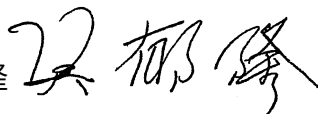
味全食品工業股份有限公司 公鑒：

味全食品工業股份有限公司及其子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部份子公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關附註一(二)所述部份子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，其民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 356,027 仟元及新台幣 340,275 仟元，分別佔合併資產總額之 1%及 2%，民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 142,166 仟元及新台幣 131,719 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 1%及 1%。另 貴公司及子公司民國 99 年度及 98 年度採權益法評價之部分長期股權投資及附註十一所揭露有關被投資公司相關資訊係依據其他會計師查核簽證之財務報表評價而得，並認列投資利益分別為新台幣 184 仟元及新台幣 11,766 仟元，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 35,463 仟元及新台幣 36,080 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達味全食品工業股份有限公司及其子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量情形。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆 

會計師

王照明 



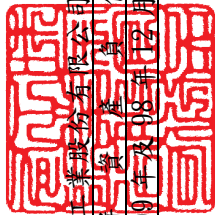
前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 2 9 日



味全食品工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

		99 年		98 年		99 年		98 年		99 年		98 年	
		12 月		12 月		12 月		12 月		12 月		12 月	
		金額		金額		金額		金額		金額		金額	
		%		%		%		%		%		%	
資 產													
流動資產	2100 流動負債	\$	1,801,035	7	\$	1,640,398	11	\$	1,345,485	5	\$	1,286,536	9
現金及約當現金(附註四(一))	2110 短期借款(附註四(十四))	-	-	-	-	-	-	-	1,179,957	1	-	290,984	2
持有至到期日金融資產-非流動(附註四(二))	2120 應付票據	-	75,818	-	5,000	-	76,367	-	2,069,150	8	-	1,744,877	12
應收票據淨額(附註四(五))	2140 應付帳款-關係人(附註五)	-	2,373,180	9	1,885,942	13	1,885,942	8	-	-	-	88,592	1
應收帳款-關係人淨額(附註五)	2150 應付所得稅(附註五)	-	100,925	1	124,428	1	124,428	-	52,594	-	-	26,512	-
其他應收款(附註四(七)及五)	2170 應付費用(附註五)	-	95,517	-	150,597	1	150,597	6	1,542,928	2	-	586,220	4
其他金融資產-流動(附註六)	2264Y 預收工程款(附註四(二十三))	-	34,332	-	97,960	1	97,960	2	444,195	(2)	(	571,357	(4)
存貨(附註四(七)及六)	2270 減：在建工程	-	12,306,499	-	1,882,648	13	1,882,648	1	179,269	1	181,398	1	1
存貨工程(附註四(二十三))	2286 遞延所得稅負債-流動(附註四(二十二))	3	851,883	3	1,228,081	8	1,228,081	-	48	-	-	215,919	-
2264XX 減：預收工程款	2288 其他流動負債-其他(附註七)	-	10,830	-	15,491	-	15,491	2	5,915,171	23	-	5,463,348	37
1286 遞延所得稅資產-非流動(附註四(二十三))	211X 流動負債合計	1	324,764	1	238,021	2	238,021	36	9,488,294	36	1,575,446	11	11
1298 其他流動資產-其他(附註四(十三))	212X 長期借款(附註四(十六))	64	17,144,663	64	6,196,251	42	6,196,251	3	748,907	3	748,907	5	5
111X 流動資產合計	214X 各項準備(附註四(八))	-	-	-	1,999	-	1,999	6	1,592,840	6	1,524,140	10	10
1450 非流動資產	2150 土地增值稅準備(附註四(八))	-	3,272	-	50,071	1	50,071	-	59,760	-	48,739	-	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))	2810 存入保證金	-	48,198	-	38,310	-	38,310	-	46,028	-	-	-	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	2820 遞延所得稅負債-非流動(附註四(二十二))	-	36,227	-	9,400	-	9,400	-	2,124	-	2,174	-	-
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	2860 其他負債-其他(附註四(八))	1	75,729	1	-	-	-	6	1,700,752	6	1,575,053	10	10
14XX 基金及投資合計	股本	1	163,426	1	99,780	1	99,780	68	17,853,124	68	9,362,754	63	63
1501 國定資產(附註四(九)及六)	資本公積	2	407,977	2	399,427	2	399,427	19	5,060,629	19	5,060,629	34	34
1521 土地	2888 留存盈餘	8	2,129,468	8	2,058,352	14	2,058,352	-	37,921	-	75,602	-	-
1531 房屋及建築	3310 法定盈餘公積(附註四(二十))	14	3,800,943	14	3,422,237	23	3,422,237	-	81,009	-	12,526	-	-
1541 機器設備	3320 特別盈餘公積(附註四(二十一))	1	182,985	1	181,320	1	181,320	1	198,299	1	101,130	1	1
1541 水電設備	3350 未分配盈餘(附註四(二十一))	2	425,017	2	420,270	3	420,270	6	1,859,258	6	696,430	5	5
1552 冷卻設備	3420 股東權益其他調整數	1	355,194	1	347,441	2	347,441	-	-	-	-	-	-
1551 運輸設備	3450 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	3	818,897	3	764,869	3	764,869	-	-	-	-	-	-
1561 辦公設備	3450 金融商品之未實現損益	2	418,985	2	401,340	3	401,340	-	-	-	-	-	-
1631 租賃改良	361X 母公司股東權益合計	10	2,754,522	10	2,533,466	17	2,533,466	381X 少數股東權益合計	-	-	-	-	-
1681 其他設備	3610 股東權益總額	10	2,795,416	10	2,795,416	47	2,795,416	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-
15X8 重估增值	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	53	14,089,404	53	13,324,138	89	13,324,138	-	-	-	-	-	-
15X9 成本及重估增值	3450 金融商品之未實現損益	(26)	(6,817,872)	(26)	(6,311,025)	(42)	(6,311,025)	-	-	-	-	-	-
1599 未完工工程及預付設備款	3610 股東權益總額	3	12,732	3	37,749	-	37,749	-	-	-	-	-	-
1670 無形資產	361X 母公司股東權益合計	-	872,209	-	70,052	-	70,052	-	-	-	-	-	-
15XX 固定資產淨額	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	30	8,131,009	30	7,045,416	47	7,045,416	-	-	-	-	-	-
1760 無形資產	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	122,749	-	57,387	-	57,387	-	-	-	-	-	-
1770 商標退伙金成本(附註四(十七))	3450 金融商品之未實現損益	-	34,377	-	139,277	1	139,277	-	-	-	-	-	-
1780 其他無形資產	361X 母公司股東權益合計	-	130,861	-	20,609	1	20,609	-	-	-	-	-	-
17XX 其他無形資產合計	3610 股東權益總額	1	206,987	1	226,273	1	226,273	-	-	-	-	-	-
1800 出租賃資產(附註四(十一)及六)	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	1	327,729	1	244,331	2	244,331	-	-	-	-	-	-
1810 出租賃資產(附註四(十二)及六)	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	1	290,650	1	404,515	3	404,515	-	-	-	-	-	-
1820 存出保單(附註四(十二)及六)	3450 金融商品之未實現損益	1	184,937	1	185,427	1	185,427	-	-	-	-	-	-
1830 遞延費用	361X 母公司股東權益合計	-	30,222	-	32,973	-	32,973	-	-	-	-	-	-
1840 長期應收票據及款項(附註五(一)及七)	3610 股東權益總額	-	-	-	304,094	2	304,094	-	-	-	-	-	-
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(二十三))	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1888 其他資產	3610 股東權益總額	1	122,471	1	128,807	1	128,807	-	-	-	-	-	-
18XX 其他資產合計	361X 母公司股東權益合計	-	35,379	-	43,001	-	43,001	-	-	-	-	-	-
1XX 資產總額	3610 股東權益總額	100	26,727,473	100	14,910,868	100	14,910,868	-	-	-	-	-	-
	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3450 金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3610 股東權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3450 金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3610 股東權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3450 金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3610 股東權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3450 金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3610 股東權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3450 金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3610 股東權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3450 金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3610 股東權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3450 金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3610 股東權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3450 金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3610 股東權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3450 金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3610 股東權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3450 金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3610 股東權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3450 金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3610 股東權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3XX 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3420 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3450 金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	361X 母公司股東權益合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

 味全食品工業股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99	年	度	98	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	23,433,233	99	\$	20,797,848	99		
4170 銷貨退回	(	168,662	(1)	(	154,420	(1)		
4190 銷貨折讓	(	309,378	(1)	(	190,400	(1)		
4100 銷貨收入淨額		22,955,193	97		20,453,028	97		
4520 工程收入		213,883	1		75,912	-		
4800 其他營業收入		522,516	2		600,461	3		
4000 營業收入合計		23,691,592	100		21,129,401	100		
營業成本(附註四(七)(二十五)及五)								
5110 銷貨成本	(	15,087,668	(63)	(	13,418,040	(63)		
5520 工程成本	(	243,496	(1)	(	139,806	(1)		
5000 營業成本合計	(	15,331,164	(64)	(	13,557,846	(64)		
5910 營業毛利		8,360,428	36		7,571,555	36		
營業費用(附註四(十七)(二十五)及五)								
6100 推銷費用	(	6,758,236	(28)	(	6,095,650	(29)		
6200 管理及總務費用	(	654,787	(3)	(	623,177	(3)		
6300 研究發展費用	(	150,441	(1)	(	124,238	(1)		
6000 營業費用合計	(	7,563,464	(32)	(	6,843,065	(33)		
6900 營業淨利		796,964	4		728,490	3		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		5,653	-		6,322	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八))		-	-		11,471	-		
7122 股利收入		336	-		333	-		
7130 處分固定資產利益(附註七)		447,358	2		-	-		
7140 處分投資利益		249	-		-	-		
7160 兌換利益		13,997	-		-	-		
7210 租金收入(附註四(十一)及五)		21,909	-		12,049	-		
7280 減損迴轉利益(附註四(九)(十一)(十二))		550,217	2		-	-		
7480 什項收入		148,977	1		145,040	1		
7100 營業外收入及利益合計		1,188,696	5		175,215	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	83,371	-	(	59,178	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(八))	(	283	-	(	-	-		
7530 處分固定資產損失	-	-	-	(	15,417	-		
7560 兌換損失	-	-	-	(	7,193	-		
7630 減損損失(附註四(十二))	-	-	-	(	6,899	-		
7640 金融負債評價損失(附註四(二))	(	178	-	-	-	-		
7880 什項支出(附註四(二十五))	(	89,881	(1)	(	124,366	(1)		
7500 營業外費用及損失合計	(	173,713	(1)	(	213,053	(1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,811,947	8		690,652	3		
8110 所得稅費用(附註四(二十二))	(	150,152	(1)	(	38,579	-		
9600XX 合併總損益	\$	1,661,795	7	\$	652,073	3		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	1,632,118	7	\$	684,830	3		
9602 少數股權損益		29,677	-	(	32,757	-		
	\$	1,661,795	7	\$	652,073	3		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(二十四))								
9750 本期淨利	\$	3.52	\$	3.23	\$	1.43	\$	1.35

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、王照明會計師民國 100 年 3 月 29 日查核報告。

董事長：魏應充



經理人：張教華



會計主管：陳子文



 味全食品工業股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股	資 本 公 積	保 公 積	留 公 積	特 別 盈 餘	盈 餘	分 配 餘 額	累 積 換 算 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 實 現 損 益	少 數 股 權	合 計
98 年												
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,060,629	\$ 77,114	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 125,256	\$ 90,223	(\$ 453,006)	\$ 716	\$ 82,105	\$ 4,983,037	
97 年度盈餘指撥及分配	-	-	12,526	-	(12,526)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	101,130	(101,130)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	684,830	-	-	-	(32,757)	652,073	-
98 年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
被投資公司清算轉回以前年度認列之資本公積	-	(1,425)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,425)	-
未按照持股比例認購被投資公司增資調整數	-	(87)	-	-	-	-	-	-	-	-	(87)	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(75,644)	-	-	-	(75,644)	-
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(10,308)	-	-	(10,308)	-
認列金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383	-
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85	-
98 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,060,629	\$ 75,602	\$ 12,526	\$ 101,130	\$ 101,130	\$ 696,430	\$ 14,579	(\$ 463,314)	\$ 1,099	\$ 49,433	\$ 5,548,114	
99 年												
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,060,629	\$ 75,602	\$ 12,526	\$ 101,130	\$ 101,130	\$ 696,430	\$ 14,579	(\$ 463,314)	\$ 1,099	\$ 49,433	\$ 5,548,114	
98 年度盈餘指撥及分配	-	-	68,483	-	(68,483)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	97,169	(97,169)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(303,638)	-	-	-	-	(303,638)	-
現金股利	-	-	-	-	-	1,632,118	-	-	-	29,677	1,661,795	-
99 年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
被投資公司清算轉回以前年度認列之資本公積	-	(36,977)	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,977)	-
未按照持股比例認購被投資公司增資調整數	-	(704)	-	-	-	-	-	-	-	-	(704)	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(149,151)	-	-	-	(149,151)	-
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(59,033)	-	-	(59,033)	-
認列金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,273	-
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,212,670	-
99 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,060,629	\$ 37,921	\$ 81,009	\$ 198,299	\$ 198,299	\$ 1,859,258	(\$ 134,572)	(\$ 522,347)	\$ 2,372	\$ 2,291,780	\$ 8,874,349	

請參閱後附合併財務報表附註暨實證聯合會計師事務所吳郁隆、王照明會計師民國 100 年 3 月 29 日查核報告。

董事長：魏應允

經理人：張教華

會計主管：陳子文

 味全食品工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		1,661,795	\$		652,073
調整項目						
呆帳費用			2,788			21,239
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)			8,711	(		9,899)
折舊費用			749,505			624,059
各項攤銷			16,062			35,015
處分及報廢固定資產(利益)損失	(		447,358)			15,417
固定資產(回升利益)減損損失	(		550,217)			6,899
出售以成本法衡量金融資產利益	(		249)			-
依權益法評價者之現金股利收現數			799			800
依權益法認列之投資損失(收益)			283	(		11,471)
資產及負債科目之變動						
應收票據			549			10,389
應收帳款	(		477,437)			319,287
應收帳款-關係人			23,503	(		12,822)
其他應收款			49,271			42,156
存貨	(		10,408,090)			168,649
在建工程超過預收工程款餘額			57,736			180,907
遞延所得稅資產-流動			4,661	(		2,282)
其他流動資產	(		69,321)	(		55,873)
遞延所得稅資產-非流動			6,336			12,448
其他資產-其他			7,621			5,634
應付票據			2,399	(		64,286)
應付帳款			362,056	(		274,442)
應付帳款-關係人			21,848	(		20,769)
應付所得稅			4,534	(		10,790)
應付費用			3,982			92,032
預收工程款超過在建工程餘額			32,431	(		16,223)
遞延所得稅負債-流動			48			-
其他流動負債			73,287	(		61,413)
應付退休金負債			114,567			147,204
遞延所得稅負債-非流動			46,028			-
營業活動之淨現金(流出)流入	(		8,701,872)			1,793,938)
投資活動之現金流量						
出售固定資產價款			543,487			18,902
購置固定資產	(		1,927,612)	(		836,994)
購入商譽	(		72,809)	(		59,109)
受限制銀行存款增加	(		2,701)	(		1,289)
存出保證金減少(增加)			1,918	(		34,860)
遞延費用增加	(		129,803)	(		21,887)
依權益法認列之長期投資清算收回款			-			16,318
以成本衡量之金融資產成本收回			1,498			1,630
以成本衡量之金融資產增加			-	(		3,000)
持有至到期日之金融資產成本收回數			5,000			2,000
出售以成本法衡量之金融資產價款			627			-
投資活動之淨現金流出	(		1,580,395)	(		918,289)

(續次頁)

 味全食品工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
融資活動之現金流量						
應付短期票券(減少)增加	(\$		120,027)	\$		195,053
短期借款增加(減少)			58,949	(		114,034)
長期借款本期舉借數			8,607,672			130,000
長期借款本期償還數	(		686,113)	(		417,568)
存入保證金增加(減少)			11,022	(		615)
少數股權變動數			2,249,037	(		919)
長期應收票據及款項收現			805,833			-
分派現金股息	(		303,638)			-
融資活動之淨現金流入(流出)			10,622,735	(		208,083)
匯率影響數	(		129,687)			17,821
合併個體變動影響數	(		50,144)	(		75,409)
本期現金及約當現金增加			160,637			609,978
期初現金及約當現金餘額			1,640,398			1,030,420
期末現金及約當現金餘額	\$		1,801,035	\$		1,640,398
本期支付利息數	\$		81,346	\$		60,566
本期支付所得稅	\$		81,697	\$		40,794
不影響現金流量之投資及融資活動						
依權益法認列之長期投資清算轉列其他應收款	\$		1,157	\$		33,038
本年度取得子公司，其資產與負債之公平價值表列如下：						
現金及銀行存款	\$		106,198	\$		222,507
應收票據			-			3,257
應收帳款			14,341			639,216
應收帳款-關係人			-			267
其他流動資產			17,421			23,137
存貨			25,721			103,003
其他應收款			766			41,161
其他金融資產-流動			-			27,744
固定資產			13,459			588,548
採權益法之股權投資			33,127			-
存出保證金			1,428			3,437
遞延費用			-			177
應付票據	(		4,137)			-
應付帳款	(		11,012)	(		514,988)
應付帳款-關係人			-	(		37,473)
短期借款			-	(		232,371)
應付費用	(		4,240)	(		355,259)
其他流動負債	(		37,211)	(		14,280)
長期借款			-	(		197,694)
存入保證金			-	(		2,473)
商譽			72,809			59,109
取得子公司之總價款			228,670			357,025
減：子公司之現金餘額	(		106,198)	(		222,507)
取得子公司支付之現金	\$		122,472	\$		134,518

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、王照明會計師民國 100 年 3 月 29 日查核報告。

董事長：魏應充



經理人：張教華



會計主管：陳子文



味全食品工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)味全食品工業股份有限公司(以下簡稱本公司)

本公司係依公司法規定，於民國 42 年 9 月 22 日奉准設立，經歷次增資後，截至民國 99 年 12 月 31 日止，實收資本額為\$5,060,629。主要業務為經營味精、醬油、罐頭、奶粉、乳品、冰品等產品之製造及販賣，並從事農、牧場、遊樂園、超級市場之經營、自營或代理有關之進出口業務等，本公司股票自民國 51 年 2 月起在台灣證券交易所買賣。本公司有台中、斗六、高雄等工廠，並在台南林鳳營及桃園埔心設有兩個牧場；此外在全省各地設有四十餘個營業所。英屬開曼島商頂益控股有限公司台灣分公司持有本公司 11.61%股權。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司之員工人數總計為 5,700 人。

(二)列入本合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			99年 12月31日	98年 12月31日	
味全食品工業股份有限公司	欣全實業股份有限公司	鐵罐、鐵盒、瓶蓋等馬口鐵製品之加工、製造及買賣等	98.68%	98.68%	無
〃	松青商業股份有限公司	經營超級市場業務	97.78%	97.78%	〃
〃	中國青年商店股份有限公司	經營蔬果、農漁產品買賣業務	99.40%	99.40%	〃
〃	康全工程股份有限公司	石化廠設計建造等	99.13%	87.92%	〃
〃	康合國際貿易股份有限公司	一般進出口貿易業務	100.00%	100.00%	〃
〃	Technage (BVI) Limited	一般投資業	100.00%	100.00%	〃
〃	康國行銷股份有限公司	物流管理	99.72%	99.72%	〃
〃	泰味全股份有限公司	食品加工業	60.00%	60.00%	〃

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			99年 12月31日	98年 12月31日	
味全食品工業股份有限公司	維京群島味全國際有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%	無
〃	維京群島味全有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%	〃
〃	頂率開發股份有限公司	不動產買賣及租賃業	51.00%	-	註2
〃	王德興茶業股份有限公司	茶葉批發業	51.00%	-	註3
〃	香港冠華發展有限公司	一般投資業	註1	註1	無

註 1：截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，味全食品工業股份有限公司及味全亞洲投資有限公司分別持有該公司股權 99.99%及 0.01%，民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，綜合持股比率均為 100%。

註 2：為發展不動產開發事業，本公司於民國 99 年 9 月與能率開發(股)公司及頂禾開發(股)公司合資成立頂率開發股份有限公司，本公司取得該合資公司 51%股權。

註 3：為發展零售服務事業暨提升本公司茶飲料事業之技術與品質，本公司於民國 99 年 10 月增資王德興茶業(股)公司，以\$100,000 取得該公司 51%股權。並自取得日起將該公司之收益及費損編入合併財務報表，取得前該公司與本公司及其他子公司間之交易不列入沖銷。

1. 列入欣全實業合併財務報表編製個體之子公司概述如下：

子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
		99年12月31日	98年12月31日	
KING CAN (BVI) Corporation	一般投資業	100.00%	100.00%	無
昆山裕全模具有限公	食品模具、注射模	100.00%	100.00%	無
司	具等製造			
杭州順全塑料科技有	食品模具、注射模	100.00%	100.00%	無
限公司	具等製造			

2. 列入維京群島味全國際有限公司合併財務報表編製個體之子公司概述如下：

子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
		99年12月31日	98年12月31日	
味全亞洲投資有限公	一般投資業	註	註	無
司				

註：本公司及維京群島味全國際有限公司分別持有該公司股權，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，綜合持股比率均為 100%。

3. 列入維京群島味全有限公司合併財務報表編製個體之子公司概述如下：
所持股權百分比

子公司名稱	業務性質	99年12月31日	98年12月31日	說明
杭州味全生技食品有限公司	奶粉及米麥粉等食品製造與銷售	100.00%	100.00%	無
維京群島頂盛控股有限公司	一般投資業	60.00%	60.00%	註1
杭州味全食品有限公司	液體飲料等食品製造與銷售	100.00%	100.00%	註2
頂可(香港)控股股份有限公司	一般投資業	50.00%	-	註3

註 1：為發展中國麵包事業，本公司與日本敷島公司及伊藤忠公司合資成立維京群島頂盛控股有限公司，透過該公司對中國進行投資。

註 2：為發展中國冷藏事業，本公司之子公司-維京群島味全有限公司於民國 98 年 7 月取得杭州味全食品有限公司 100%股權，並自取得日起將該公司之收益與費損編入合併財務報表，取得前該公司與本公司及其他子公司間之交易不列入沖銷。

註 3：為發展中國沙拉事業，本公司之子公司-維京群島味全有限公司於民國 99 年 7 月取得頂可(香港)控股股份有限公司 50%股權，透過該公司對中國進行投資，並自取得日起將該公司之收益及費損編入合併財務報表，取得前該公司與本公司及其他子公司間之交易不列入沖銷。

4. 列入 Technage (BVI) Limited 合併財務報表編製個體之子公司概述如下：

子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
		99年12月31日	98年12月31日	
北京味全食品有限公司	生產銷售嬰幼兒奶粉	註	註	無

註：截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，Technage (BVI) Limited 及冠華發展有限公司分別持有該公司股權 70%及 30%，民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，綜合持股比率均為 100%。

5. 列入維京群島頂盛控股有限公司合併財務報表編製個體之子公司概述如下：

子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
		99年12月31日	98年12月31日	
上海頂盛食品工業有限公司	麵包生產	100.00%	100.00%	無

6. 列入頂可(香港)控股股份有限公司合併財務報表編製個體子公司概述如下：

子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
		99年12月31日	98年12月31日	
杭州頂可食品有限公司	沙拉、沙拉醬、調味品等生產	100.00%	-	註
東莞頂可食品有限公司	沙拉、沙拉醬、調味品等生產	100.00%	100.00%	無

註：係於民國 99 年 7 月新設立之公司。

7. 列入王德興茶業股份有限公司合併財務報表編製個體子公司概述如下：

子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
		99年12月31日	98年12月31日	
王德傳茶業商貿(上海)有限公司	茶業、茶具零售業	100.00%	-	註

註：係於民國 99 年 8 月新設立之公司。

(三) 未列入本期合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子(孫)公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			99年 12月31日	98年 12月31日	
本公司	康勇投資有限公司	一般投資業	-	100.00%	註2
〃	康望投資有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%	註1
〃	香港廣益發展有限公司	投資控股公司	99.90%	99.90%	註1
味全亞洲投資有限公司	康勤發展有限公司	投資控股公司	75.00%	75.00%	註1
維京群島味全國際有限公司	黑龍江味全乳品有限公司	乳製品生產	70.00%	70.00%	註2
〃	黑龍江味全食品有限公司	味精、醬油等生產	67.00%	67.00%	註2

註 1：因子公司資產未達母公司資產總額之 0.05%，且無營業收入而未納入合併財務報表本期合併個體。

註 2：因子公司已進入清算程序而未納入本合併財務報表合併個體。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無重大營業之特殊風險。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力有重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(七) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

1. 本公司直接持股 100%之子公司-維京群島味全有限公司透過投資持股 60%之子公司-維京群島頂盛控股有限公司，分別於民國 98 年 2 月、民國 99 年 3 月及 8 月以美金 165 萬元、495 萬元及 246 萬元轉投資上海頂盛食品工業有限公司。
2. 本公司透過直接持股 100%之子公司-維京群島味全有限公司，於民國 98 年度及 99 年度分別以美金 1,100 萬元及美金 2,000 萬元轉投資杭州味全食品有限公司。
3. 本公司之子公司-康國行銷股份有限公司於民國 98 年 5 月 8 日經股東常會決議現金增資\$34,000，增資基準日為民國 98 年 7 月 2 日。
4. 本公司之子公司-欣全實業股份有限公司於民國 98 年 6 月 24 日經股東會決議辦理現金增資\$249,998，增資基準日為民國 98 年 10 月 30 日；並於民國 99 年 6 月 25 日經股東會決議通過將盈餘分派之股息轉為擴充資本，共增加股本\$100,720。
5. 本公司之子公司-欣全實業股份有限公司透過直接持股 100%之子公司 KINGCAN (BVI) CORPORATION 以美金 1,000 萬元轉投資杭州順全塑料科技有限公司。
6. 本公司之子公司-康全工程股份有限公司於民國 99 年 4 月 20 日經股東常會決議辦理減資\$140,000，減資基準日為民國 99 年 4 月 30 日；並於當日經董事會決議辦理現金增資\$60,000，增資基準日為民國 99 年 5 月 1 日。
7. 本公司之子公司-昆山裕全模具工業有限公司於民國 99 年 3 月經董事會決議通過將盈餘分派轉為擴充資本，共增加股本\$89,066 及資本公積\$11,092。
8. 本公司透過直接持股 100%之子公司-維京群島味全有限公司，於民國 99 年 7 月及 12 月皆以港幣 1,700 萬轉投資頂可(香港)控股股份有限公司。
9. 本公司之子公司-康合國際貿易股份有限公司於民國 99 年 7 月經董事會決議通過將盈餘分派之股息轉為擴充資本，共增加股本\$8,774。
10. 本公司透過間接持股 50%之子公司-頂可(香港)控股股份有限公司於民國 99 年 9 月及 12 月以美金 185 萬元及 415 萬元轉投資杭州頂可食品有限公司。
11. 本公司之子公司-王德興茶業股份有限公司於民國 99 年 9 月及 10 月累計以美金 30 萬元轉投資設立王德傳茶業商貿(上海)有限公司。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，將全數納入合併個體。惟另考量重大性原則，故若子公司資產未達母公司總資產之 0.05% 且無營業收入或進入解散清算程序者則未予列入合併個體。本公司與合併公司相互間交易之未實現內部利益及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表轉換基礎

子公司財務報表轉換為新台幣時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中將變現、消耗，或意圖出售者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末並就外幣貨幣性資產(除長期股權投資外)及負債餘額，依資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- 1.隨時可轉換成定額現金者。
 - 2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。
- 本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

- 1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
- 4.本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產者，係符合下列條件之一：
 - (1)係為混合商品。
 - (2)該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致。
 - (3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(七) 備供出售金融資產

- 1.屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2.備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發行之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(八) 持有至到期日金融資產

- 1.係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2.持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。
- 3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(九) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十) 應收帳款

係因出售商品而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(十一) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(十二) 存 貨

本公司及子公司除中國青年商店採定期盤存制外，均採永續盤存制，以取得成本入帳，除松青商業期末門市商品係採零售價按加權平均成本率計算成本外，其餘成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，正常產能係於考量既定之維修情況下，預期未來各期間可達到之平均產能。若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產能分攤。除依完工比例法認列之損益外，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，係採逐項比較之。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。在建房地並依一般公認會計原則將其有關利息資本化。

(十三) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價，並按季編製合併報表。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
4. 本公司與被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，予

以銷除；交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

(十四) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。為購建設備並進行使資產達到可供使用狀態之利息支出，予以資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，採平均法提列折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，依估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築為 10 60 年外，另昇降機設備採 17 年攤提及部份水電裝修工程採 15 年攤提者外，餘為 2 10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。報廢或出售時，所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。
4. 已停止生產而閒置之土地、房屋及建築等，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十五) 其他無形資產

其他無形資產主要係商標權及土地使用權，採直線法攤銷，攤銷年限分別為 10 年及 50 年。

(十六) 出租資產

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，係以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊，其折舊費用係列為營業外支出。

(十七) 遞延費用

主要係電腦軟體、電力線路補助費及供生產所需之模具等，除模具係以自行開發成本為入帳基礎外，餘係以成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年限平均分攤。

(十八) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
3. 本公司之海外子公司及孫公司之退休金計劃採確定提撥制，其會計處理依當地有關法令規定辦理。

(十九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(二十) 所得稅

1. 所得稅之會計採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 海外子公司及孫公司之所得稅，悉依當地稅法規定，在與本公司一致之會計原則處理下，認列所得稅費用。

(二十一) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(二十二) 股份給付基礎-員工獎勵

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。所給與權益商品之公平價值無法可靠估計時，則應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及最終確定日將内含價值之變動認列損益入帳。

(二十三) 收入、成本及費用

1. 一般：
收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 長期工程合約：

營業收入及營業成本，按財務會計準則公報第十一號「長期工程合約之會計處理準則」之規定，凡工期超過一年以上且工程損益可合理估計時，採完工比例法，餘則採全部完工法認列工程損益。期末工程估計總成本超過合約總收入時，不論採用何種方法均於發生年度認列為工程損失。

3. 同一工程之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列為流動資產；預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程列為預收工程款之減項，並列為流動負債。

(二十四) 勞務合約

勞務合約其合約價款、總投入成本及期末完工程度可合理估計者採完工比例法計算，餘則採全部完工法認列勞務損益。

(二十五) 會計估計

本公司於編製財務報表時，依照中華民國一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十六) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存 貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加\$206,501及減少\$206,501，對本公司及子公司民國 98 年度損益並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金	\$ 40,531	\$ 53,838
活期存款	1,008,404	1,162,555
支票存款	51,276	54,985
定期存款	592,156	130,967
約當現金－附賣回債券	108,668	238,053
	<u>\$ 1,801,035</u>	<u>\$ 1,640,398</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債 - 流動

1. 本公司操作衍生性金融商品公平價值變動列入損益之金融資產及負債 - 流動科目於民國 99 年及 98 年餘額皆為\$0。
2. 本公司於民國 99 年度及 98 年度認列之淨損失分別為(\$178)及\$0。
3. 本公司從事之遠期外匯交易主係預購遠匯交易(買美金賣台幣)，係為規避進貨之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 持有到期日金融資產

	99年12月31日	98年12月31日
流動項目：		
匯豐銀行次順位金融債券(原中華銀行)	\$ -	\$ 5,000
非流動項目：		
匯豐銀行次順位金融債券(原中華銀行)	\$ 10,000	\$ 10,000
累計減損	(10,000)	(10,000)
	\$ -	\$ -

本公司於民國 99 年及 98 年 12 月 31 日持有之次順位金融債券係採浮動利率計息。

(四) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

	99年12月31日	98年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 38,198	\$ 40,071
其他	10,000	10,000
	\$ 48,198	\$ 50,071

本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(五) 應收票據淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 79,064	\$ 80,363
減：備抵呆帳	(3,246)	(3,996)
	\$ 75,818	\$ 76,367

(六) 應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 2,429,055	\$ 1,937,382
減：備抵呆帳	(55,875)	(51,540)
	\$ 2,373,180	\$ 1,885,842

(七)存 貨

	99年12月31日	98年12月31日
商品存貨	\$ 539,091	\$ 674,380
原 物 料	696,899	465,383
在 製 品	181,259	149,927
製 成 品	651,947	571,138
在途存貨	54,580	48,525
營建用地	10,206,664	-
	12,330,440	1,909,353
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(23,941)	(26,705)
	<u>\$ 12,306,499</u>	<u>\$ 1,882,648</u>
當期認列之存貨相關費損：		
	99年度	98年12月31日
已出售存貨成本	\$ 14,876,600	\$ 13,237,209
存貨跌價損失(回升利益)	8,711	(9,699)
存貨盤損及報廢	209,450	195,715
下腳收入	(7,093)	(5,185)
	<u>\$ 15,087,668</u>	<u>\$ 13,418,040</u>

(八)採權益法之長期股權投資

1.採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	99年12月31日		98年12月31日	
	金 額	持股 比例	金 額	持股 比例
(1)表列資產科目：				
優仕企業股份有限公司	\$ 31,044	34.02	\$ 32,166	34.02
優味企業股份有限公司	4,419	34.00	3,914	34.00
其 他	764	註2	2,230	註
	<u>\$ 36,227</u>		<u>\$ 38,310</u>	

(2)表列負債科目：

香港廣益發展有限公司	<u>\$ 2,124</u>	99.90	<u>\$ 2,174</u>	99.90
------------	-----------------	-------	-----------------	-------

註：其他係每一被投資公司餘額均未超過本期科目餘額 5%，故合併列示。

- 2.上列民國 99 年度及 98 年度長期股權投資採權益法評價認列之投資損失及收益分別為(\$283)及\$11,471，除部分被投資公司因資產未達母公司資產總額之 0.05%及部分進入清算程序之被投資公司係依其自行結算之報表認列外，餘係依各被投資公司經會計師查核簽證之同期財務報表計算。(其中優仕企業股份有限公司及優味企業股份有限公司係依據其他會計師查核簽證之財務報表評價。)
- 3.本公司採權益法評價之部分被投資公司之淨值為負數，因本公司提供財務上之保證，故按持股比例繼續認列投資損益，致帳面價值為負數，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止投資餘額分別為貸餘\$2,124 及\$2,174，

已轉列「其他負債－其他」項下。

(九) 固定資產

資產名稱	99 年 12 月 31 日				
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 407,977	\$2,795,416	\$ -	(\$ 6,910)	\$3,196,483
房屋及建築	2,129,468	-	(956,461)	(4,073)	1,168,934
機器設備	3,800,943	-	(2,447,631)	-	1,353,312
水電設備	182,985	-	(278,563)	-	(95,578)
冷凍設備	425,017	-	(132,337)	-	292,680
運輸設備	355,194	-	(237,641)	-	117,553
辦公設備	818,897	-	(601,236)	-	217,661
租賃改良	418,985	-	(246,439)	-	172,546
其他設備	2,754,522	-	(1,917,564)	(1,749)	835,209
未完工程	309,296	-	-	-	309,296
預付設備款	562,913	-	-	-	562,913
	<u>\$12,166,197</u>	<u>\$2,795,416</u>	<u>(\$6,817,872)</u>	<u>(\$ 12,732)</u>	<u>\$8,131,009</u>

資產名稱	98 年 12 月 31 日				
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 399,427	\$2,795,416	\$ -	(\$ 22,660)	\$3,172,183
房屋及建築	2,058,352	-	(892,538)	(13,340)	1,152,474
機器設備	3,422,237	-	(2,281,518)	-	1,140,719
水電設備	181,320	-	(122,744)	-	58,576
冷凍設備	420,270	-	(255,568)	-	164,702
運輸設備	347,441	-	(251,599)	-	95,842
辦公設備	764,869	-	(533,129)	-	231,740
租賃改良	401,340	-	(210,423)	-	190,917
其他設備	2,533,466	-	(1,763,506)	(1,749)	768,211
未完工程	13,874	-	-	-	13,874
預付設備款	56,178	-	-	-	56,178
	<u>\$10,598,774</u>	<u>\$2,795,416</u>	<u>(\$6,311,025)</u>	<u>(\$ 37,749)</u>	<u>\$7,045,416</u>

1. 本公司及子公司歷年來依法辦理土地重估，經減除歷年處分土地及政府徵收後，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，土地重估增值之餘額分別為\$2,795,146 及\$2,889,192(其中\$93,776 帳列閒置資產)。重估增值總額減除重估時提列之土地增值稅準備，列為資本公積，並於以往年度全數辦理資本公積轉增資或彌補虧損。
2. 民國 99 年及 98 年度設算利息資本化之利率係依各月之平均借款利率計算，利息資本化金額分別為\$179 及\$196。

- 3.本公司及子公司於民國 99 年 12 月 31 日所認列之減損回升利益\$25,018,係因本公司持有新北市汐止區之土地及建築物經不動產估價師鑑價其淨公平價值所有所回升,因而認列回升利益。

(十一)出租資產

資產種類	99 年 12 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 255,394	\$ -	(\$ 8,013)	\$ 247,381
房屋及建築	136,254	(61,557)	(9,886)	64,811
各項設備	17,294	(1,757)	-	15,537
	<u>\$ 408,942</u>	<u>(\$ 63,314)</u>	<u>(\$ 17,899)</u>	<u>\$ 327,729</u>

資產種類	98 年 12 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 225,486	\$ -	(\$ 25,254)	\$ 200,232
房屋及建築	111,458	(60,911)	(9,206)	41,341
各項設備	8,146	(5,388)	-	2,758
	<u>\$ 345,090</u>	<u>(\$ 66,299)</u>	<u>(\$ 34,460)</u>	<u>\$ 244,331</u>

- 1.上述土地項目,其中\$29,910 因所購土地地目為農業用地,經約定俟地目變更完成後,再行辦理所有權移轉登記,惟為保障本公司權益,截至民國 99 年 12 月 31 日止,業經設定抵押權\$30,204。

- 2.截至民國 99 年 12 月 31 日止,主要營業租賃條款如下:

租賃標的物	承租人	租賃期間	租金計算及收款方式	每年租金
林鳳營牧場	順勝實業(股)公司	97.7.1 100.6.30	\$396/月/月付	\$ 4,752
台北市松山區松江 路等5處	鉅億實業有限公司 等共6個承租人	98.12.1 104.12.31	\$1,069/月 /月付	12,828
台北市內湖區東湖 路113巷95弄153 號等3處地下室	鄭振玉	99.1.1 101.12.31	\$96/月 /月付	1,147

- 3.截至民國 99 年 12 月 31 日未來每年應收租金總額:

期	間	每年應收租金總額
100.1.1	100.12.31	\$ 15,876
101.1.1	101.12.31	7,205
102.1.1	102.12.31	936
103.1.1	103.12.31	936
104.1.1	104.12.31	936
		<u>\$ 25,889</u>

4. 本公司及子公司於民國 99 年 12 月 31 日所認列之減損回升利益 \$16,561，係因本公司持有新北市汐止區及台北市內湖區之土地及建築物經不動產估價師鑑價其淨公平價值有所回升，因而認列回升利益。

(十二) 閒置資產

資產種類	99 年 12 月 31 日				
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損(註)	帳面價值
土地	\$ 279,170	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 279,170
房屋及建築物	4,056	-	(324)	-	3,732
辦公設備	1,930	-	(994)	-	936
什項設備	1,771	-	(1,515)	-	256
機器設備	14,125	-	(7,569)	-	6,556
	<u>\$ 301,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10,402)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 290,650</u>

資產種類	98 年 12 月 31 日				
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 275,314	\$ 93,776	\$ -	\$ -	\$ 369,090
房屋及建築物	69,768	-	(36,917)	(6,899)	25,952
辦公設備	1,930	-	(819)	-	1,111
什項設備	1,913	-	(1,533)	-	380
機器設備	14,125	-	(6,143)	-	7,982
	<u>\$ 363,050</u>	<u>\$ 93,776</u>	<u>(\$ 45,412)</u>	<u>(\$ 6,899)</u>	<u>\$ 404,515</u>

註：上述資產中，本公司之子公司-泰味全於民國 99 年度已完全結束營運，因處分相關資產而沖轉以前年度提列之減損損失計 \$6,899。

上述土地項目，其中 \$224,803，因所購土地地目為農業用地，經約定俟地目變更完成後，再行辦理所有權移轉登記，惟為保障本公司權益，截至民國 99 年 12 月 31 日止，業經設定抵押權 \$869,000。

(十三) 其他資產-其他

1. 其他資產-其他主要係本公司之子公司－中國青年商店股份有限公司於民國九十二年間向森元洋線股份有限公司(以下簡稱森元洋線公司)承租五股工業區之土地，並以森元洋線公司為起造人，其建物之建造成本依合約作為預付租金，租賃期滿建物所有權歸屬出租人。依中華民國會計研究發展基金會(78)基祕字第 128 號函「提供土地興建大樓之會計處理」規定，出資興建大樓之一方應將營建成本視為租賃權益分年攤銷。本公司依十五年租賃期間計算每月攤提之租金費用，預計一年內之攤銷數表列於「其他流動資產-其他」，超過一年以上尚未攤銷數表列於「其他資產-其他」。

2. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，預付租金金額列示如下：

	99年12月31日	98年12月31日
預付租金	\$ 33,677	\$ 38,418
減：一年內攤銷數	(4,741)	(4,741)
預付一年以上租金	<u>\$ 28,936</u>	<u>\$ 33,677</u>

3. 合約主要條款如下：

- (1) 租賃期間自民國 92 年 2 月 民國 107 年 1 月共計十五年。
- (2) 土地租金自民國 102 年 2 月 1 日起，調增 10%。
- (3) 由承租人負責建造以出租人名義為起造人之房屋，其所支付建造成本視為預付房屋之租金，租期屆滿房屋所有權歸屬出租人。
- (4) 租賃期間承租人不得將所建房屋全部或部分轉租，惟承租人公司集團之使用不在此限。

(十四) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
購料借款	\$ 564,489	\$ 274,175
信用借款	780,996	878,631
擔保借款	-	133,730
	<u>\$ 1,345,485</u>	<u>\$ 1,286,536</u>
利率區間	0.64%~4.59%	0.804%~4.73%
擔保情形	請詳附註六之說明 請詳附註六之說明	

(十五) 應付短期票券

	99年12月31日	98年12月31日
商業本票	\$ 180,000	\$ 300,000
減：應付短期票券折價	(43)	(16)
	<u>\$ 179,957</u>	<u>\$ 299,984</u>
利率區間	<u>0.68%~1.68%</u>	<u>0.958%~1.44%</u>

(十六) 長期借款

借款銀行	還款期間	擔保品	99年12月31日	98年12月31日
新光銀行	103年12月15日 前分期償還	土地及建築物	\$ 40,431	\$ 50,000
〃	99年12月27日 前分期償還	無	-	13,881
土地銀行	107年12月23日 前分期償還	汐止辦公大樓	註4	28,101
〃	102年12月23日 前分期償還	土地及建築物	9,331	12,442
日盛銀行	100年12月11日 前分期償還	無	註4	16,067
兆豐銀行等十家	102年3月27日 前到期償還 (註1)	總公司、斗六廠及高雄廠	1,200,000	800,000
〃	102年11月21日 前分期償還 (註1)	總公司、斗六廠及高雄廠	註3	479,997
兆豐銀行	99年5月29日前 分期償還	無	-	6,000
〃	101年4月12日 前分期償還 (註5)	土地、房屋及建築	24,702	41,170
〃	102年12月27日 前到期清償	新北市三重區二重埔段五谷王小段及中興小段等土地	7,000,000	-
中華開發	101年3月26日 到期清償	無	200,000	-
星展銀行	101年5月11日 前分期償還	無	105,426	192,003
遠東銀行	101年12月24日 前到期清償	無	300,000	-
第一銀行	101年12月31日 前到期清償	台中廠	300,000	-
台灣工銀	101年6月10日 前到期清償	無	150,000	-
其他	103年10月前陸續到期(註2)	無	337,673	117,183
			9,667,563	1,756,844
減：一年內到期部份			(179,269)	(181,398)
			\$ 9,488,294	\$ 1,575,446
利率區間			1.06%~5.36%	0.99%~2.17%

- 註1：此筆借款係由兆豐國際商業銀行、臺灣土地銀行、合作金庫商業銀行、國泰世華商業銀行、彰化商業銀行、臺灣新光商業銀行、臺灣銀行、臺灣中小企業銀行、玉山商業銀行，以及大眾商業銀行等十家金融機構承貸，兆豐國際商業銀行為主辦銀行。依該聯合授信合約規定，本公司於貸款存續期間內，應維持特定之財務比率二項以上—流動比率 80%以上、負債佔股東權益比率 250%以下，利息保障倍數 3 倍以上，至少於每半年審閱財務比率，若有不符時，依年費率 0.05%按日計算承諾費。
- 註2：其他係每一長期借款餘額均未超過科目餘額 5%，故合併列示。
- 註3：本公司於民國 98 年 12 月 21 日提前償還依據借款合同還款期間為民國 99 年 5 月 21 日至民國 100 年 8 月 21 日之長期借款共計 \$320,003，及於民國 99 年 4 月 21 日提前償還依據借款合同還款期間為民國 99 年 8 月 21 日至民國 102 年 11 月 21 日之長期借款共計 \$479,997。
- 註4：本公司之子公司-欣全實業股份有限公司於民國 99 年第一季提前償還之長期借款金額共計 \$44,168。
- 註5：本公司之子公司-欣全實業股份有限公司於民國 100 年 1 月提前償還兆豐銀行之長期借款。

(十七)退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 8%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。
2. 本公司及子公司欣全實業、松青商業、中國青商、康國行銷、康全工程、康合貿易、頂率開發及王德興茶業，以民國 99 年及 98 年 12 月 31 日為衡量日進行退休金精算，其相關資訊如下：
(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	99年12月31日	98年12月31日
折現率	2.00%~2.25%	2.25%~2.50%
基金資產預期投資報酬率	2.00%	1.50%~2.50%
薪資水準增加率	1.00%~2.50%	1.00%~2.50%

(2) 退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 864,087)	(\$ 778,883)
非既得給付義務	(904,379)	(911,645)
累積給付義務	(1,768,466)	(1,690,528)
未來薪資增加之影響數	(242,676)	(237,135)
預計給付義務	(2,011,142)	(1,927,663)
退休基金資產公平價值	175,625	166,843
提撥狀況	(1,835,517)	(1,760,820)
未認列過渡性淨給付義務	45,846	151,524
未認列前期服務成本	(76,440)	(84,141)
未認列退休金損(益)	830,382	772,377
補列之應計退休金負債	(557,111)	(603,080)
應計退休金負債	(\$ 1,592,840)	(\$ 1,524,140)
既得給付	(\$ 892,308)	(\$ 796,255)

(3) 淨退休金成本之內容：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 46,777	\$ 47,289
利息成本	42,536	44,398
退休基金資產之預計報酬	(2,967)	(3,195)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	105,674	106,263
未認列前期服務成本之攤銷數	(7,688)	(7,815)
未認列退休金損(益)	43,997	45,768
縮減及清償利益	(24,072)	(366)
淨退休金成本	\$ 204,257	\$ 232,342

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起, 本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」, 訂有確定提撥之退休辦法, 適用於本國籍之員工。本公司及子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分, 每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶, 員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 年度及 98 年度本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$73,114 及\$67,966。
4. 昆山裕全模具工業有限公司、上海頂盛食品工業有限公司、東莞頂可食品有限公司、北京味全食品有限公司、杭州味全生技食品有限公司、杭州味全食品有限公司及頂可(香港)控股股份有限公司係採確定提撥制, 每月依照當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金, 公司除按月提撥外, 無進一步之義務。民國 99 年度及 98 年度認列之退休金費用分別為\$74,383 及\$36,704。

(十八) 股本

本公司發行之股份全數為普通股，每股面額新台幣 10 元，截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本為 \$6,000,000，實收股本均為 \$5,060,629，分為 506,063 仟股。

(十九) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十) 法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定，年度決算如有盈餘應先提繳稅款，次彌補以前年度虧損，再次提列 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以該項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(二十一) 未分配盈餘

1. 依公司法及本公司章程規定，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法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘先派付股息，股息定為年息百分之六，但不得以本付息；如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘，經股東會決議，提存特別盈餘公積金或酌予保留盈餘，餘以下列方式分派之：

- (1) 股東紅利百分之八十五。
- (2) 董事、監察人酬勞金百分之五。
- (3) 員工紅利百分之十。

惟股東之股息與紅利之發放，其現金比率不得低於 20%。

2. 本公司於民國 99 年 6 月 17 日及於民國 98 年 6 月 26 日，經股東會決議通過民國 98 年及 97 年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金 額	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 68,483	\$ -	\$ 12,526	\$ -
特別盈餘公積	97,169	-	101,130	-
現金股息	303,638	0.60	-	-
	<u>\$ 469,290</u>		<u>\$ 113,656</u>	

- (1) 上述民國 98 年度盈餘分配案情形與本公司民國 99 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。
- (2) 本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至民國 100 年 3 月 29 日止，尚未經董事會通過，有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

3. 本公司民國 99 年度及 98 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積、特別盈餘公積、股東股息後，依經營決策會議決議保留剩餘可供分派盈餘而不分配。故民國 99 年度及 98 年度之員工紅利及董監酬勞之估列金額皆為\$0。
4. 本公司經股東會決議之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞皆為\$0，與民國 98 年度財務報表認列金額一致。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	99 年 度	98 年 度
應付所得稅	\$ 52,594	\$ 26,512
應收退稅款	(784)	(789)
加(減)：短期票券分離課稅額	-	10
暫繳及扣繳稅款	34,153	12,228
期初應收退稅款	783	
以前年度所得稅(高)低估數	(1,990)	(10,285)
境外所得分離課稅扣繳數	9,548	737
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	(21,554)	(1,570)
當期所得稅費用	72,750	26,843
加(減)：遞延所得稅資產及負債本期變動數	55,848	10,166
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	21,554	1,570
所得稅費用	<u>\$ 150,152</u>	<u>\$ 38,579</u>

註：其中民國 99 年度及 98 年度稅法修正之所得稅影響數分別為 \$13,932 及 \$34,872。

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債：

	99年12月31日	98年12月31日
(1) 遞延所得稅資產－流動	\$ 27,363	\$ 21,462
遞延所得稅負債－流動	(48)	(116)
減：備抵評價	(16,533)	(5,855)
遞延所得稅資產淨額－流動	<u>\$ 10,782</u>	<u>\$ 15,491</u>
	99年12月31日	98年12月31日
(2) 遞延所得稅資產－非流動	\$ 534,303	\$ 528,072
遞延所得稅負債－非流動	(46,028)	(13,883)
減：備抵評價	(411,832)	(385,382)
遞延所得稅資產淨額－非流動	<u>\$ 76,443</u>	<u>\$ 128,807</u>

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各項遞延所得稅資產及負債明細如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
未實現海外投資損失	\$ 860,842	\$ 146,343	\$ 951,495	\$ 190,299
未實現海外投資利益	(262,516)	(35,079)	(67,273)	(13,455)
國外投資損失準備	(64,404)	(10,949)	-	-
未實現呆帳損失	36,020	6,123	27,480	5,497
未實現存貨呆滯及跌價損失	23,942	4,070	26,705	5,341
未實現退休金費用	1,031,747	175,396	918,623	183,726
虧損扣抵	914,640	155,490	482,526	96,504
投資抵減稅額	-	52,502	-	53,168
其 他	183,779	21,693	72,278	23,455
	<u>\$ 2,724,050</u>	<u>\$ 515,590</u>	<u>\$ 2,411,834</u>	<u>\$ 544,535</u>

4. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及國內子公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。
5. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司購置機器設備、研究發展費用及人才培訓支出適用投資抵減暨虧損扣抵可供扣抵之金額及其可供扣抵之有效期間如下：

	所得稅影響數	最後可供抵 減之有效期間
購置機器設備投資抵減	\$ 6,893	102年
研究發展費用投資抵減	35,236	103年
人才培訓投資抵減	10,373	102年
虧損扣抵	155,490	109年

6. 未分配盈餘相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
- 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 227,140	\$ 11,600
- 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	1,632,118	684,830
	<u>\$ 1,859,258</u>	<u>\$ 696,430</u>

7. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$119,187 及\$145,194。本公司分配民國 98 年度盈餘時，其稅額扣抵比率為 23.44%，民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 6.99%。

(二十三) 工程合約

工程編號	合約總價款	估計總成本	比例	預定完工年度	已認列 累積利益
H37	\$ 776,823	\$ 784,544	100%	99年度	(\$ 7,721)
H51	672,471	668,818	45.39%	100年度	691

(二十四) 基本每股盈餘

	99 年 度		每股盈餘(元)	
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘 本期淨利	<u>1,782,270</u>	<u>\$ 1,632,118</u>	<u>506,063</u>	<u>\$ 3.52</u> <u>\$ 3.23</u>
	98 年 度		每股盈餘(元)	
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘 本期淨利	<u>\$ 723,409</u>	<u>\$ 684,830</u>	<u>506,063</u>	<u>\$ 1.43</u> <u>\$ 1.35</u>

(二十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 803,031	\$ 1,773,311	\$ 2,576,342
勞健保費用	60,187	126,141	186,328
退休金費用(註1)	149,429	194,312	343,741
其他用人費用(註2)	42,049	117,909	159,958
折舊費用(註3)	454,595	284,966	739,561
各項攤銷	1,190	14,872	16,062
	98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 677,219	\$ 1,705,516	\$ 2,382,735
勞健保費用	53,950	114,884	168,834
退休金費用(註1)	135,643	192,289	327,932
其他用人費用(註2)	36,932	110,107	147,039
折舊費用(註3)	326,619	288,505	615,124
各項攤銷	14,901	20,114	35,015

註 1：民國 99 年度及 98 年度因人員借調予關係企業之相關退休金費用，帳列於營業外支出項下金額分別為\$8,013 及\$9,080。

註 2：其他用人費用包括伙食費、職工福利、教育訓練及工作服裝費等項目。

註 3：民國 99 及 98 年度閒置資產及出租資產之折舊費用帳列於營業外支出項下金額分別為\$9,944 及\$8,935。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
優仕咖啡股份有限公司(優仕咖啡)	採權益法評價之被投資公司
優味企業股份有限公司(優味企業)	//
康勇投資股份有限公司(康勇投資)	//
康望投資股份有限公司(康望投資)	//
香港廣益發展有限公司(香港廣益)	//
黑龍江味全乳品有限公司(黑龍江乳品)	係維京群島味全國際有限公司採權益法評價之被投資公司
黑龍江味全食品有限公司(黑龍江食品)	//
香港康勤發展有限公司(香港康勤)	係味全亞洲投資有限公司採權益法評價之被投資公司
桂林味全食品有限公司(桂林味全)	係味全國際及味全亞洲委託味全亞洲之子公司-香港康勤購買機器作價投資
上海味全食品股份有限公司(上海味全)	味全國際擔任該公司董事
日本フレッセイ株式會社	係松青商業之董事
日商株式會社丸久(日商丸久公司)	//
頂基開發股份有限公司(頂基開發)	該公司董事長為本公司董事長二親等以內親屬
頂伸貿易股份有限公司(頂伸貿易)	//
頂固開發股份有限公司(頂固開發)	//
順勝實業股份有限公司(順勝實業)	該公司董事長與本公司董事長為同一人
正義股份有限公司(正義)	//
頂新製油實業股份有限公司(頂新製油)	//
頂立開發實業股份有限公司(頂立開發)	//
頂冠食品股份有限公司(頂冠食品)	係頂新製油採權益法評價之被投資公司
英屬開曼島商頂益控股有限公司 (康師傅控股)	民國99年6月以前係對本公司採權益法評價之投資公司，自民國99年7月起，因對本公司失去重大影響力，故停止採用權益法評價。惟該公司董事長與本公司董事長係二親等以內親屬
開曼群島商頂新控股有限公司 (頂新控股)	係對康師傅控股採權益法評價之投資公司
天津頂巧餐飲服務諮詢有限公司 (天津頂巧)	係頂新控股採權益法評價之被投資公司

關係人名稱	與本公司之關係
天津頂連食品有限公司(天津頂連)	係頂新控股採權益法評價之被投資公司
康師傅飲品(BVI)有限公司 (康師傅飲品BVI)	係康師傅控股採權益法評價之被投資公司
康師傅方便食品(BVI)有限公司 (康師傅方便食品BVI)	//
天津頂峰澱粉開發有限公司(天津頂峰)	//
杭州味全食品有限公司(杭州味全)	民國98年6月以前係康師傅控股採權益法 評價之子公司，7月起係維京味全之子 公司
味全(安吉)乳品專業牧場有限公司 (安吉牧場)	係康師傅控股採權益法評價之被投資公司
康師傅糕餅(BVI)有限公司 (康師傅糕餅BVI)	//
頂正(開曼島)控股有限公司(頂正控股)	//
頂通(BVI)有限公司(頂通BVI)	//
天津頂雅房地產開發有限公司(天津頂雅)	//
天津頂育諮詢有限公司(天津頂育)	//
天津頂嘉機械有限公司(天津頂嘉)	//
杭州頂益食品有限公司(杭州頂益)	係康師傅方便食品BVI採權益法評價之被 投資公司
杭州頂正包材有限公司(杭州頂正)	係頂正控股採權益法評價之被投資公司
杭州頂園食品有限公司(杭州頂園)	係康師傅糕餅BVI採權益法評價之被投資 公司
康師傅飲品控股有限公司(康師傅飲品)	係康師傅飲品BVI採權益法評價之被投資 公司
可果美(杭州)食品有限公司(可果美杭州)	//
康師傅(杭州)飲品有限公司(康師傅杭州)	係康師傅飲品採權益法評價之被投資公司
瀋陽頂津食品有限公司(瀋陽頂津)	//
廣州頂津食品有限公司(廣州頂津)	//
康師傅(天津)飲品有限公司(康師傅天津)	//
康師傅(西安)飲品有限公司(康師傅西安)	//
昆明頂津食品有限公司(昆明頂津)	//
西安頂津食品有限公司(西安頂津)	//
哈爾濱頂津食品有限公司(哈爾濱頂津)	//
青島頂津食品有限公司(青島頂津)	//
武漢頂津食品有限公司(武漢頂津)	//
重慶頂津食品有限公司(重慶頂津)	//
杭州頂津食品有限公司(杭州頂津)	//
揚州頂津食品有限公司(揚州頂津)	//
新疆頂津食品有限公司(新疆頂津)	//

關係人名稱	與本公司之關係
蘭州頂津食品有限公司(蘭州頂津)	係康師傅飲品控股採權益法評價之被投資公司
南京頂津食品有限公司(南京頂津)	//
天津頂津食品有限公司(天津頂津)	//
天津盛祥塑料製品有限公司(天津盛祥)	係頂正控股採權益法評價之被投資公司
頂通(開曼島)控股有限公司(頂通控股)	係頂通BVI採權益法評價之被投資公司
上海頂通物流有限公司(上海頂通)	係頂通控股採權益法評價之被投資公司
魏應充	本公司之董事長
魏錦霓	本公司董事長之二親等以內親屬
董事、監察人、總經理、副總經理等	本公司及子公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項及應收(付)帳款餘額

1. 銷 貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比
康師傅飲品	\$ 153,658	1	\$ 150,750	1
天津頂連	110,159	1	35,893	-
康師傅控股	76,852	-	131,338	1
頂新製油	14,176	-	1,764	-
其他	45,130	-	42,673	-
	<u>\$ 399,975</u>	<u>2</u>	<u>\$ 362,418</u>	<u>2</u>

上述與關係人間銷貨交易除關係人康師傅控股及康師傅飲品之收款期間為 60~180 天外，其餘之收款期間為 30 90 天，與一般客戶無重大差異，交易價格與一般銷貨交易無重大差異。

2. 其他營業收入

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比
正義	\$ 22,660	5	\$ 4,014	-
其他	1,409	-	-	-
	<u>\$ 24,069</u>	<u>5</u>	<u>\$ 4,014</u>	<u>-</u>

上述與關係人間交易之收款天期為月結 30 天，與一般客戶月結 60 天無重大差異，交易價格與一般交易無重大差異。

3. 進 貨

	99 年 度		98 年 度	
	佔本公司 進貨淨額		佔本公司 進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
頂新製油	\$ 261,147	2	\$ 284,939	2
順勝實業	140,486	1	74,352	1
優仕咖啡	94,677	1	78,811	1
頂冠食品	46,305	-	54,841	-
杭州頂正	27,423	-	16,290	-
其他	5,578	-	35,761	-
	<u>\$ 575,616</u>	<u>4</u>	<u>\$ 544,994</u>	<u>4</u>

上述與關係人間進貨交易之付款天期(45天-90天)與交易價格，除頂冠食品為7天外，餘與一般進貨供應商交易條件無重大差異。

4. 應收(付)款項

(1) 應收帳款：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	佔該科 目餘額		佔該科 目餘額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
康師傅飲品	\$ 53,693	2	\$ 73,706	4
康師傅控股	8,606	-	22,993	1
天津頂連	30,619	1	11,022	1
其 他	8,007	-	16,707	1
	<u>\$ 100,925</u>	<u>3</u>	<u>\$ 124,428</u>	<u>7</u>

(2) 其他應收款：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
應收勞務及其他收入				
- 頂立開發	\$ 4,018	5	\$ 4,473	3
應收勞務收入-頂新控股	1,331	2	9,777	6
應收勞務收入-杭州頂正	7,080	8	6,090	4
應收勞務收入-順勝實業	584	1	2,750	2
應收勞務及其他收入				
- 正義	1,889	2	1,297	1
應收勞務收入-天津頂峰	3,192	4	1,759	1
應收勞務、租金及其他				
收入-可果美杭州	2,276	3	850	-
其他	6,410	7	7,172	6
	<u>\$ 26,780</u>	<u>32</u>	<u>\$ 34,168</u>	<u>23</u>

民國 99 年及 98 年度因人員借調予關係人所產生之勞務收入分別為 \$39,337 及 \$69,801。民國 99 年度及 98 年度權利金收入分別為 \$0 及 \$7,537。

(3) 應收關係人往來(表列其他應收款)：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
桂林味全	\$ 13,803	16	\$ 21,402	10
黑龍江食品	15,087	18	16,568	11
黑龍江乳品	4,996	6	5,486	-
上海味全	7,574	9	8,317	6
其他	4,145	5	6,308	8
	45,605	54	58,081	35
減：備抵應收關係往來	(41,948)	(49)	(54,378)	(30)
	<u>\$ 3,657</u>	<u>5</u>	<u>\$ 3,703</u>	<u>5</u>

(4) 應付帳款：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
安吉牧場	\$ 6,630	-	\$ 7,417	-
頂新製油	50,762	2	43,606	2
優仕咖啡	26,313	1	19,038	1
順勝實業	18,599	1	9,694	1
其他	8,136	-	8,837	1
	<u>\$ 110,440</u>	<u>4</u>	<u>\$ 88,592</u>	<u>5</u>

5. 長期應收票據及款項

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
桂林味全	\$ 55,219	100	\$ 55,219	100
備抵抵押權減損損失	(55,219)	(100)	(55,219)	(100)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

備抵抵押權減損損失係取得桂林味全提供之地上抵押權作為擔保，因該地上物價值減損，本公司於民國 93 年度針對地上物抵押權價值減損部分認列減損損失。

6. 財產交易

民國99年度

交易對象	財產交易種類	購入價款
		\$10,047
杭州頂正	固定資產	(人民幣2,273仟元)

民國98年度

交易對象	財產交易種類	購入價款
康師傅控股	杭州味全食品有限公司股權	\$346,452
		(美金10,830仟元)
頂新控股	固定資產	4,930
南京頂津	固定資產	15,487
		(人民幣3,305仟元)

7. 勞務交易

- (1) 松青商業與日本フレッセイ株式會社簽定有關超級市場及經營管理技術之技術合作契約書，依合約內容規定每年應依當年度營業淨額 0.1% 作為技術指導費。本公司民國 98 年度產生之勞務支出為 \$3,210，截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未支付之金額為 \$3,225，表列應付費用項下。該合作契約已於民國 98 年底到期結束，截至民國 99 年 12 月 31 日止，相關費用業已付訖。
- (2) 松青商業因與台灣丸久吸收合併，依合併契約書松青商業同意自合併基準日(民國 93 年 6 月 1 日)起，台灣丸久所有之資產負債與一切權利義務概由松青商業承受。故松青商業概括承受台灣丸久與日商丸久公司簽訂技術合作契約，該契約約定由日商丸久公司提供經營超級市場之專門技術，依合約內容規定每年應依銷貨淨額之 0.05%(不得超過 \$1,000) 支付日商丸久公司作為技術指導費。松青商業民國 98 年度產生之勞務支出為 \$651，截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未支付之金額為 \$652，表列應付費用項下。該合作契約已於民國 98 年底到期結束，截至民國 99 年 12 月 31 日止，相關費用業已付訖。

8. 租金收入

本公司將部分辦公室及倉庫(表列出租資產)出租予關係人，其明細如下：

承租人	租賃標的物	租金計算及 收款方式	99 年 度	98 年 度
順勝實業	台南林鳳營	99年及98年度分別為\$396及\$143/月/按月收取	\$ 4,755	\$ 1,714
頂立開發	辦公室	\$227/月/按月收取	2,734	227
頂新控股	辦公室	99年及98年度分別為\$227及\$96/月/按月收取	2,734	1,379
其 他	辦公室及倉庫	按季及按月收取	948	1,248
			<u>\$ 11,171</u>	<u>\$ 4,568</u>

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，並無因上述交易所產生之其他應收款。

9. 其他交易事項

本公司支付關係人水電費及租金支出等費用，明細如下：

	99年12月31日	98年12月31日
杭州頂津	\$ 76,217	\$ 43,058
順勝實業	14,308	9,089
	<u>\$ 90,525</u>	<u>\$ 52,147</u>

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，因上述交易而產生之應付費用餘額為 \$14,172 及 \$19,681。

10. 為關係人提供保證

- (1) 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司為合併個體以外之關係人 - 優仕咖啡提供融資背書保證額度而實際動用金額為\$0，因提供保證而收取之保證費收入金額為\$64。本公司民國 99 年並未提供融資背書保證予合併個體以外之關係人。
- (2) 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，康合貿易、松青商業、欣全實業及杭州味全食品之銀行長短期借款係由本公司及董事長魏應充提供背書保證。民國 99 年及 98 年度向上列關係人收取之保證收入金額分別為\$2,147 及\$2,128。

11. 主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資及獎金	\$ 65,172	\$ 49,575
業務執行費用	3,602	6,715
董監酬勞及員工紅利	13,404	6,382
股份基礎給付費用	-	-
合計	<u>\$ 82,178</u>	<u>\$ 62,672</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 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。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	99年12月31日	98年12月31日	擔保用途
質押定期存款及銀行存款 (表列其他金融資產-流動)	\$ 34,332	\$ 97,960	短期借款
質押定期存款及銀行存款 (表列其他金融資產-非流動)	75,729	9,400	擔保子公司長期借款、長期購貨擔保、工程履約保證及拍賣場押金
土地(表列存貨、固定資產、出租資產及閒置資產)	12,950,691	3,023,652	長、短期借款
房屋及建築 (表列固定資產及出租資產)	805,733	816,590	長、短期借款
存出保證金	21,408	20,016	購貨之保證
	<u>\$ 13,887,893</u>	<u>\$ 3,967,618</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(二十三)及附註五所述重大工程合約及對關係人之保證者外，本公司及子公司其他承諾及或有負債之明細如下：

- (一)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司為進口原料及商品等，已開立未使用之信用狀為\$211,792。
- (二)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司採營業租賃方式承租辦公處所，依合約規定將於未來年度內支付之租金費用計\$1,126,624，明細如下：

年 度	金 額
100年度	\$ 329,093
101年度	667,864
102年度	28,915
103年度以後	100,752
	<u>\$ 1,126,624</u>

- (三)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司已簽約委建各項工程或購置設備之契約總價扣除已支付款於未來年度尚應支付之工程及設備款計\$390,409。
- (四)子公司一康全工程因承接工程建造合約，截至民國 99 年 12 月 31 日止，已簽約尚未支付之進貨及工程發包合約價款為\$79,941。
- (五)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因購貨及租約行使而委由銀行提供購貨及租約之履約保證金額共\$4,233。
- (六)截至民國 99 年 12 月 31 日止，子公司為工程合約需要，與銀行簽訂委任保證契約，由銀行出具之各項工程履約保證函金額為\$139,874。
- (七)截至民國 99 年 12 月 31 日止，子公司-康全工程為工程合約而開立之履約保證票據金額為\$58,114。
- (八)本公司之子公司-康全工程(股)公司於民國 95 年 10 月 27 日決標，承攬機關台灣中油股份有限公司興建工程處之「桃園煉油廠裂解汽油加氫脫硫工場統包工程」。原訂工期為 670 天，經機關同意展延 35 天，廠商履約實際工期 759 天，故中油認定廠商逾期 54 天；依本工程契約規定，逾期違約金每日以契約價款之 0.1%計算，故扣罰逾期違約金共計\$45,561。康全工程(股)公司認為工程逾期之因係因雙方對於展延標準認定的不同，致產生履約爭議，康全工程(股)公司目前業已請經濟部公共工程履約爭議處理小組就前述爭議進行協處，基於保守穩健原則，截至民國 99 年 12 月 31 日止，康全工程(股)公司業已自行估列 50%之工程損失入帳，共計\$22,781，表列「其他流動負債-其他」。
- (九)本公司於民國 87 年與新燕實業股份有限公司(以下簡稱新燕公司)簽訂台北廠土地買賣契約，並於該年 12 月 24 日完成土地所有權之移轉。嗣後新燕公司於民國 88 年發生財務危機，擬申請重整，故雙方未於民國 88 年 6 月 30 日依原約定執行土地之點交，其處分土地利益\$664,167 亦未認列。本公司對該批土地擁有第二順位抵押權，該批土地鑑價結果，因其土地淨公平價值扣除第一順位抵押債權後不足支付本公司應收款項，基於穩健保守原則，本公司已於民國 93 年度依評估結果提列抵押權減損損失\$501,739，提列減損後之應收款項餘額為\$304,094(表列「長期應收票據及款項」)。惟前述土地業已於民國 99 年 7 月 7 日經法院拍賣，由本公司以\$10,168,888

得標拍定。同年 7 月 22 日本公司與新燕公司達成和解協議，並同意支付 \$250,000 做為和解之對價，此部分款項於民國 99 年 12 月 22 日經台灣金融資產服務(股)公司通知獲得分配確定。本公司將獲得清償之款項計 \$1,470,000，扣除帳列之應收土地款及訴訟和解金 \$250,000 後之餘數 \$915,906，分別認列為減損迴轉利益 \$501,739 及出售土地利益 \$414,167(表列處分固定資產利益)。

另，新燕公司於民國 88 年 10 月以本公司未履行契約所訂條款為由，向法院提起訴訟，主張解除契約，並請求各 \$50,000 之價金返還及違約金共計 \$100,000，後於民國 89 年 7 月提出擴張聲明並提高求償金額至 \$300,000。於民國 90 年 5 月時，新燕公司更改主張請求賠償之金額仍維持 \$100,000。此案業於民國 90 年 10 月 8 日經台北地方法院一審民事判決，本公司應返還新燕公司前所受領之買賣價金 \$4,500,000 中之 \$50,000(一部請求)，並自訴狀繕本送達翌日(即 88 年 12 月 1 日)起至清償日止，按不動產買賣契約約定利率計算之利息；另新燕公司請求本公司依契約約定所收價款相同金額(即 \$4,500,000)為違約金，經法院審酌按約定之違約金額過高，應以上開金額之百分之十即 \$450,000 為適當，新燕公司得僅就其中 \$50,000 先為請求。依本公司委託之訴訟代理律師之意見，一審法院之判決，尚有無法令人信服之處，本公司決定提起上訴。

經本公司上訴後，此案於民國 91 年 5 月 8 日經台灣高等法院民事判決本公司勝訴，並駁回新燕公司在第一審之訴及假執行之聲請。由於新燕公司不服二審判決提起三審上訴，經最高法院民事庭於民國 93 年 1 月 8 日判決除假執行部分外廢棄，發回台灣高等法院更審，民國 96 年 4 月 17 日經台灣高等法院民事庭更審判決廢棄原判決，駁回新燕公司於第一審之訴及假執行之聲請，新燕仍再次聲明上訴。經最高法院民事庭於民國 97 年 7 月 10 日判決原二審更審判決除假執行部分外廢棄發回台灣高等法院更審。台灣高等法院於民國 98 年 12 月 8 日宣判，原判決廢棄，新燕公司在第一審之訴及假執行之聲請均駁回，本公司與新燕公司仍再次提起上訴。台灣最高法院於民國 99 年 5 月 13 日宣判，原判決除假執行部份外廢棄並發回台灣高等法院更審。本公司已於民國 99 年 7 月 22 日與新燕公司達成和解協議。新燕公司於民國 99 年 7 月 22 日向台灣高等法院提出民事撤回起訴狀撤回訴訟案，本公司亦於民國 99 年 7 月 30 日向台灣高等法院提出民事陳報狀，同意新燕公司撤回訴訟案，全案至此終結。

- (十)本公司之子公司-頂率開發(股)公司向兆豐國際商業銀行、彰化商業銀行、第一商業銀行及台新國際商業銀行等 4 家金融機構聯合貸款，依聯合授信合約規定，於授信案存續期間內，本公司及頂新集團對頂率開發(股)公司之持股比率應維持百分之七十以上(含)，否則視為違約，須即刻清償已動用之本金及其衍生之利息和費用，截至民國 99 年 12 月 31 日止，頂率開發(股)公司之聯貸借款餘額及利息計 \$7,001,534。

八、重大之災害損失

本公司及子公司無重大之災害損失。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)民國 98 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 99 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等						
之金融資產	\$ 4,480,807	\$ -	\$ 4,480,807	\$ 4,279,686	\$ -	\$ 4,279,686
持有至到期日金融商品-流動	-	-	-	5,000	-	5,000
備供出售金融商品-非流動	3,272	3,272	-	1,999	1,999	-
以成本衡量之金融商品-非流動	48,198	-	48,198	50,071	-	50,071
其他金融資產-非流動	75,729	-	75,729	9,400	-	9,400
存出保證金	184,937	-	184,937	185,427	-	185,427
負債						
公平價值與帳面價值相等						
之金融負債	5,815,235	-	5,815,235	5,421,973	-	5,421,973
長期借款	9,488,294	-	9,488,294	1,575,446	-	1,575,446
存入保證金	59,760	-	59,760	48,739	-	48,739

(三)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、長期應收票據及款項、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及款項、應付費用、其他流動負債-其他、一年或一營業週期內到期之長期負債。
- 2.備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- 3.持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- 4.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司之長期借款之約定利率為準。
- 5.存出入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時則不予折現。

(四)本公司及子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$256,666 及\$592,881；金融負債分別為\$59,761 及\$48,739；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$4,000 及\$9,000；金融負債分別為\$9,488,294 及\$1,756,844。

(五)本公司及子公司民國 99 年及 98 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$1,273 及\$383，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額皆為\$0。

(六)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

- 1.本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司及子公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
- 2.本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險和對淨利息收入之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- 3.為了達成風險管理之目標，本公司及子公司之財務避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險：

(1)利率風險

本公司及子公司對於利率避險，公司會依據有關影響利率之總體經濟指標、並參考金融市場利率專家對利率走勢之看法，來擬定本公司及

子公司之利率公平價值避險策略，對浮動利率長期負債進行避險，本公司及子公司以利率交換及基差型利率交換選擇權為現金流量避險之主要金融商品。此外，換匯換利、交換選擇權、利率上限、利率下限及其他選擇權等金融商品亦可能用以規避現金流量變動之風險。

(2) 匯率風險

本公司及子公司對於匯率避險，公司會依據有關影響匯率之總體經濟指標、並參考金融市場匯率專家對匯率走勢之看法，來擬定本公司及子公司之匯率公平價值避險策略，對(1)外幣資產、負債及(2)預期外幣資產負債交易，進行匯率避險，本公司及子公司以遠期外匯交易(DF)為公平價值及現金流量避險之主要金融商品。此外，外匯選擇權商品亦可能用以規避公平價值變動之風險。

(3) 信用風險

本公司及子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(七) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

本公司及子公司之進銷貨部分係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。本公司及子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：

	99年12月31日	
	外幣(元)	匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金:新台幣	\$ 7,678,583	29.13
美金:人民幣	7,986,574	6.59
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金:新台幣	\$ 5,862,592	29.13
美金:人民幣	21,212,279	6.59

98年12月31日		
	外幣(元)	匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金:新台幣	\$ 6,808,743	31.99
美金:人民幣	12,287,201	6.83
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金:新台幣	\$ 5,904,221	31.99
美金:人民幣	17,746,545	6.83

(2) 利率風險：

本公司及子公司從事之債務類金融商品投資，係為長期持有至到期日，雖為浮動利率之債券投資，仍預期不致發生重大之市場風險。

本公司借入之款項，依約定係為浮動利率之借款，預期不致發生重大之市場風險。

本公司及子公司發行之債務類商品，均為固定利率之債務負債，故無市場風險。

(3) 價格風險：

本公司及子公司從事之權益類金融商品投資一備供出售及公平價值變動列入損益之金融資產受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。其屬以成本衡量之金融資產無市場價格且已定期評估減損，故無重大之市場風險。

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

本公司及子公司之應付款項均為一年或一營業週期內到期，因此經評估無重大之市場風險。

2. 信用風險：

(1) 本公司及子公司從事之權益類金融商品投資，其屬備供出售之金融資產者，本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。其屬以成本衡量之金融資產本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。其屬公平價值變動列入損益之金融資產係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(2) 本公司投資之金融債券，其發行人之信用評等為 twBBB-至 twBBB，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

3. 流動性風險：

- (1) 本公司及子公司投資之權益類金融商品，其屬備供出售及公平價值變動列入損益之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故預期不致產生重大之流動性風險。其屬以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。
- (2) 本公司及子公司從事之債務類金融商品投資，係為長期持有至到期日，且本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。
- (3) 本公司及子公司之營運資金，足以支應本公司所發行債券之利息支出及持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司及子公司之短期及長期借款，部分係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，揭露民國99年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期最 高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與 性質(註一)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與 限額(註二)		資金總額 (註三)
欣全實業	KING CAN	應收關係人	\$ 33,617	\$ -	0.30%-2.61%	2	不適用	營運周轉	\$ -	無	無	\$ 202,717	\$ 405,433	
欣全實業	KING CAN	其他應收款	29,587	-	0.30%-2.61%	2	不適用	營運周轉	-	無	無	202,717	405,433	
欣全實業	昆山裕全	應收關係人	16,038	-	0.97%-5.00%	2	不適用	營運周轉	-	無	無	202,717	405,433	

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

(一)有業務往來者請填1。

(二)有短期融通資金之必要者請填2。

註二：因有短期資金融通者，對單一借款人之放款金額以欣全實業股份有限公司最近期財務報告淨值之百分之二十為最高限額。

註三：本公司資金貸放總額以欣全實業股份有限公司最近期財務報告淨值之百分之四十為最高限額。

2. 為他人背書保證情形：

被背書保證對象										累計背書保證金額佔本公司最近期財務報表淨值之比率(註三)				背書保證最高限額		備註	
編號	背書保證者公司名稱	公司名稱	與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註二)	以財產擔保之背書保證金額										
0	味全食品工業股份有限公司	康國行銷	2	註一	\$ 10,000	\$ 10,000	無					0.15%		背書保證總金額			
0	"	松青商業	2		940,000	940,000	無					14.28%		不得超過背書保			
0	"	欣全實業	2		317,487	-	無					-		證者公司之實收			
0	"	康全工程	2		625,034	573,354	無					8.71%		資本額			
0	"	康合貿易	2		96,150	87,390	無					1.33%					
0	"	杭州生技	3		337,370	320,430	無					4.87%					
0	"	杭州味全	3		1,462,620	-	無					-					
0	"	KING CAN	3		225,050	-	無					-					
0	"	杭州順全	3		426,790	407,820	無					6.20%					
0	"	昆山裕全	3		256,400	233,040	無					3.54%					
0	"	上海頂盛	6		165,618	157,302	無					2.39%					
					4,862,519	2,729,336											
1	欣全實業股份有限公司	昆山裕全	3		\$ 165,058	\$ 150,020	無					14.80%					
1	"	KING CAN	2		96,450	-	無					-					
					261,508	150,020											
2	昆山裕全模具有限公司	杭州順全	3		\$ 146,160	\$ 135,960	無					48.29%					
3	杭州順全塑料科技有限公司	昆山裕全	3		145,020	135,960	無					34.63%					
					\$ 291,180	\$ 271,920											

註一：1. 對單一企業背書保證之金額不得超過背書保證者公司淨值之三分之一。

2. 因業務往來關係從事背書保證，個別保證金額以不超過最近一年度與當年度截至提供保證時止背書保證者公司與其進貨或銷貨金額之最高者。

註二：截至民國99年12月31日止，本公司及被投資公司提供關係人融資保證額度而實際動用金額計\$1,253,354。

註三：背書保證者公司為欣全實業股份有限公司、昆山裕全模具有限公司及杭州順全塑料科技有限公司，以該公司最近期之財務報表淨值計算。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額	持 股 比 例
味全食品工業股份有限公司	欣全實業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	54,330,999	\$ 994,286	98.68%
"	康全工程股份有限公司股票	"	"	6,409,919	24,026	99.13%
"	康合國際貿易股份有限公司股票	"	"	6,439,435	68,606	100.00%
"	中國青年商店股份有限公司股票	"	"	9,939,682	42,602	99.40%
"	康國行銷股份有限公司股票	"	"	3,490,189	17,568	99.72%
"	松青商業股份有限公司股票	"	"	44,578,404	(110,475)	97.78% (2.30)
"	維京群島味全國際有限公司股票	"	"	註2	80,738	100.00% 註2
"	泰味全股份有限公司股票	"	"	390,000	(7,990)	60.00% (12.29)
"	維京群島味全有限公司	"	"	註2	1,603,905	100.00% 註2
"	TECHNAGE (BVI) LTD.	"	"	註2	(125,009)	100.00% 註2
"	頂率開發股份有限公司	"	"	204,000,000	2,038,146	51.00%
"	王德興茶業股份有限公司	"	"	2,290,000	99,640	51.00%
"	優仕咖啡股份有限公司等7家股票	"	"	註1	32,718	註1
"					\$ 4,758,761	
味全食品工業股份有限公司	康聯投資股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 10,422	16.67%
"	利嘉營造有限公司股票	"	"	註2	6,100	18.36%
"	新東陽股份有限公司股票	"	"	463,000	5,000	0.53%
"	精典基金投資有限公司股票	"	"	註2	12,723	5.00%
"	中華職棒等2家股票	"	"	註1	3,453	註1
"					\$ 37,698	
味全食品工業股份有限公司	全家便利商店股份有限公司股票	無	備供出售金融商品-非流動	33,323	\$ 3,272	0.01%
欣全實業股份有限公司	KING CAN (BVI)公司股票	採權益法評價之孫公司	採權益法之長期股權投資	註2	653,487	100.00% 註2

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比例	市價 備註
KING CAN (BVI) Corporation	昆山裕全模具工業有限公司股票	採權益法評價之孫公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 281,637	100.00%	註2
"	杭州順全塑料科技有限公司股票	"	"	註2	392,743	100.00%	註2
康全工程股份有限公司	康和建設股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產	545,431	-	0.26%	(13.64)
"	康聯投資股份有限公司股票	"	"	41,400	300	0.50%	13.24
"	瑞年投資股份有限公司股票	"	"	82,650	-	0.46%	(10.76)
"	安利投資股份有限公司股票	"	"	82,650	-	0.46%	(7.41)
中國青年商店股份有限公司	台北漁產運銷股份有限公司股票	"	"	20	200	0.40%	19.72
王德興茶業股份有限公司	王德傳茶業商貿(上海)有限公司	採權益法評價之孫公司	採權益法之長期股權投資	註2	5,564	100.00%	註2
維京群島味全國際有限公司	味全亞洲投資有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	"	註2	(1,216)	99.00%	註2
"	黑龍江味全乳品有限公司股票	"	"	註2	-	70.00%	註2
"	黑龍江味全食品有限公司股票	"	"	註2	-	67.00%	註2
"	上海味全食品有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產	註2	-	19.00%	註2
"	桂林味全食品有限公司股票	"	"	註2	-	10.77%	註2
TECHANGE (BVI) LTD.	北京味全食品有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註2	(126,570)	70.00%	註2
維京群島味全有限公司	杭州味全生投食品有限公司股票	"	"	註2	149,856	100.00%	註2
"	維京群島頂盛控股有限公司股票	"	"	9,060,000	248,220	60.00%	16.43
"	杭州味全食品有限公司股票	"	"	註2	1,066,619	100.00%	註2
"	頂可(香港)控股有限公司	"	"	27,000,000	127,013	50.00%	3.90
香港冠華發展有限公司	北京味全食品有限公司股票	"	"	註2	-	30.00%	註2
維京群島頂盛控股有限公司	上海頂盛食品工業有限公司股票	"	"	註2	452,418	100.00%	註2
味全亞洲投資股份有限公司	香港冠華發展有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產	註2	-	0.01%	註2
"	香港康勤發展有限公司股票	"	"	註2	-	75.00%	註2
"	桂林味全食品有限公司股票	"	"	註2	-	5.10%	註2

期 末

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	市價	備註
項可(香港)控股股份有限公司	杭州頂可食品有限公司股票	無	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 174,749	100.00%	註2	
"	東莞頂可食品有限公司股票	"	"	註2	21,690	100.00%	註2	

註1：係每一被投資公司餘額均未超過本科目餘額5%，故予以合併表達。

註2：係被投資公司為有限公司，故無每股淨值及股數。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末				
					股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	售價	帳面成本	本期(損) 益金額	累積換算 調整數	股數 (仟股)	金額
味全食品工業股份有限公司	維京群島味全有限公司	採權益法評價之長期股權投資	維京群島味全有限公司	子公司	註1	\$ 689,503	註1	\$ 1,010,478	-	\$ -	-	\$ 379	(\$ 96,455)	註1	\$ 1,603,905
"	頂率開發股份有限公司	"	頂率開發股份有限公司	子公司	-	-	204,000	2,040,000	-	-	-	(1,854)	-	204,000	2,038,146
"	王德興茶業股份有限公司	"	王德興茶業股份有限公司	子公司	-	-	2,290	100,000	-	-	-	(304)	(56)	2,290	99,640
維京群島味全有限公司	杭州味全食品有限公司	"	杭州味全食品有限公司	子公司	註1	437,194	註1	638,125	-	-	-	56,029	(64,729)	註1	1,066,619
"	維京群島頂盛控股有限公司	"	維京群島頂盛控股有限公司	子公司	6,600	49,862	2,460	236,744	-	-	-	(23,335)	(15,051)	9,060	248,220
"	頂可(香港)控股股份有限公司	"	頂可(香港)控股股份有限公司	子公司	-	-	27,000	135,609	-	-	-	(2,009)	(6,587)	27,000	127,013
維京群島頂盛股份有限公司	上海頂盛食品工業有限公司	"	上海頂盛食品工業有限公司	子公司	"	88,085	註1	390,514	-	-	-	-	(26,181)	註1	452,418
頂可(香港)控股股份有限公司	杭州頂可食品有限公司	"	杭州頂可食品有限公司	子公司	"	-	"	184,620	-	-	-	(2,287)	(7,584)	"	174,749

註1：係有限公司，故無股數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
				付情形			所有人	關係	移轉日期			
味全食品工業股份有限公司	土地	99.7.7	\$ 10,168,888	已付清	係透過法院拍賣取得，該土地之所有權人為新燕實業股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	依據市場狀況及評估開發價值後，透過投標拍賣方式決定之	進行土地開發	無

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考 依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	關係	移轉日期			
味全食品工業股份有限公司	土地	99.12.10	\$ 10,512,000	已付清	頂率開發股份有限公司	係味全採權益法評價之子公司	不適用	不適用	不適用	依據市場狀況及評估開發價值後，雙方簽定合約決定之	進行土地開發	無

7.與關係人進、銷貨交易之金額達新台幣一億元或實收資本百分之二十以上者：

交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款					
進(銷)貨公司	交易對象	關係	進(銷)貨	佔總進(銷)		授信期間	單價 與一般交易 無重大差異	授信期間 與一般交易 無重大差異	餘額	佔總應收 (付)款項 之比率		備註
				金額	貨之比率							
味全食品工業股份有限公司	欣全實業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 716,610	9.68%	60-90天	與一般交易 無重大差異		(\$ 119,413)	(11.20%)	-	
"	康合國際貿易股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	211,396	2.85%	60-90天	"	"	(9,778)	(0.92%)	-	
"	頂新製油實業股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	進貨	261,147	3.53%	60天	"	"	(50,762)	(4.76%)	-	
"	松青商業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(241,362)	(1.82%)	60-90天	"	"	35,720	2.63%	-	
松青商業股份有限公司	順勝實業股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	進貨	140,486	2.00%	30天	"	"	(18,599)	(1.74%)	-	
"	中國青年商店股份有限公司	聯屬公司	進貨	618,666	17.84%	依協議	"	"	(44,542)	(9.84%)	-	
"	味全食品工業股份有限公司	本公司之母公司	進貨	241,362	6.96%	60-90天	"	"	(35,720)	(7.89%)	-	
康合國際貿易股份有限公司	味全食品工業股份有限公司	本公司之母公司	(銷貨)	(211,228)	(36.74%)	60-90天	"	"	9,778	4.21%	-	
"	欣全實業股份有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(235,464)	(40.95%)	120天	"	"	73,153	31.50%	-	
中國青年商店股份有限公司	松青商業股份有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(618,666)	(70.80%)	依協議	"	"	44,542	49.54%	-	
欣全實業股份有限公司	味全食品工業股份有限公司	本公司之母公司	(銷貨)	(716,610)	(58.19%)	60天	"	"	119,413	50.63%	-	
"	康合國際貿易股份有限公司	聯屬公司	進貨	235,464	43.52%	120天	"	"	(73,153)	(41.88%)	-	
"	康師傅飲品(BVI)有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	(銷貨)	(153,658)	(12.48%)	180天	"	"	53,692	22.76%	-	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		逾期應收關係人款項		應收關係人		提列備抵 呆帳金額
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式	款項期後收 回金額	呆帳金額	
欣全實業股份有限公司	味全食品工業股份有限公司	本公司之母公司	\$ 119,413	5.84	\$ -	無	\$ 93,699	\$ -	-
杭州味全生技食品有限公司	北京味全食品有限公司	聯屬公司	137,640	註	註	註	註	註	註

註：北京味全食品有限公司目前已停止營運，進行清算中，相關款項將待其清算後歸還，因皆係本公司100%持有之子公司，故未提列備抵呆帳。

9. 從事衍生性金融商品交易者：

味全食品及欣全實業於民國99年度認列之淨(損失)利益分別為(\$585)及\$408。

註：從事之遠期外匯交易主係預購遠匯交易(買美金賣台幣)，係為規避進貨之匯率風險，惟未適用避險會計。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之
				本期期末	上期期末	股數	比率%	本期損益	投資損益	
味全食品工業(股)公司	欣全實業(股)公司	台北市松江路127號9樓	鐵罐、鐵盒、鐵桶、瓶蓋等馬口鐵製品之加工製造及買賣	\$ 358,691	\$ 358,691	54,330,999	98.68%	\$ 250,798	\$ 244,588	
"	康全工程(股)公司	台北市松江路127號9樓	石化設計建造等業務	94,551	34,551	6,409,919	99.13%	(27,738)	(42,036)	
"	康合國際貿易(股)公司	台北市中山北路二段52號5樓	一般進出口貿易業務	43,281	43,281	6,439,435	100.00%	2,541	2,725	
"	中國青年商店(股)公司	台北市松江路127號9樓	經營蔬果超級市場及便利商店等業務	157,041	157,041	9,939,682	99.40%	(11,736)	(10,180)	
"	康國行銷(股)公司	台北市松江路125號10樓	經營業務為各種食品、罐頭、百貨等之批發零售	34,902	34,902	3,490,189	99.72%	6,480	6,462	
"	松青商業(股)公司	台北市松隆路125號1樓	經營超級商店及超級市場等業務	565,831	565,831	44,578,404	97.78%	(265,444)	(260,046)	
"	泰味全(股)公司	泰國	食品機械進口、食品罐頭出口等業務	37,919	37,919	390,000	60.00%	73,580	(12,813)	
"	維京群島味全國際有限公司	British Virgin Islands	一般投資業	378,274	378,274	註一	100.00%	7,556	7,556	
"	維京群島味全有限公司	British Virgin Islands	一般投資業	1,727,241	716,763	註一	100.00%	(323)	379	
"	TECHNAGE (BVI) LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	255,067	255,067	註一	100.00%	(22,589)	(22,589)	
"	頂華開發股份有限公司	台北市松江路125號10樓	不動產買賣、租賃業	2,040,000	-	204,000,000	51.00%	(3,635)	(1,854)	
"	王德興茶業股份有限公司	台北市中山區長春路14-1號	茶葉批發業等	100,000	-	2,290,000	51.00%	(597)	(304)	
"	優仕咖啡(股)公司等7家被投資公司	台北市松江路125號9樓等7個處所	經營咖啡豆、粉之生產與買賣業務、各種調理食品、一般貿易及投資事業等	-	-	-	-	206	(501)	
合計				\$ 4,758,761		\$ 9,099		(\$ 88,613)		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期末	上期末		比率%	帳面金額	本期損益	投資損益		
欣全實業股份有限公司	KING CAN (BVI) Corporation	British Virgin Islands	一般投資業	\$ 432,330	\$ 432,330	註一	100%	\$ 653,487	\$ 185,695	\$ 185,695		
KING CAN (BVI) Corporation	昆山裕全模具工業有限公司	大陸昆山	食品模具、注射模 具等製造	110,308	110,308	註一	100%	281,637	91,037	91,037		註二
"	杭州順全塑料科技 有限公司	大陸杭州	塑料瓶蓋等製造	322,022	322,022	註一	100%	392,743	95,921	95,921		註二
王德興茶業股份有 限公司	王德傳茶業商貿(上 海)有限公司	大陸上海	茶業、茶具零售業	9,444	-	註一	100%	5,564	(3,770)	(3,770)		註二
維京群島味全國際 有限公司	味全亞洲投資有限 公司	香港	一般投資業	255	255	註一	99%	(1,216)	(891)	(891)		註二
"	黑龍江味全乳品有 限公司	大陸	乳製品等產品	121,501	121,501	註一	70%	-	停業中	-		註二
"	黑龍江味全食品有 限公司	大陸	調味品等產品	19,896	19,896	註一	67%	-	停業中	-		註二
維京群島味全有限 公司	杭州味全生技食品 有限公司	大陸杭州	生產銷售嬰幼兒奶 粉等	326,435	326,435	註一	100%	149,856	(32,057)	(32,057)		註二
"	維京群島頂盛控股 有限公司	British Virgin Islands	一般投資業	291,583	54,839	9,060,000	60%	248,220	(190)	(23,335)		註二
"	杭州味全食品有限 公司	大陸杭州	液體飲料等食品	1,002,689	364,564	註一	100%	1,066,619	56,029	56,029		註二
"	頂可(香港)控股股 份有限公司	香港	一般投資業	135,609	-	27,000,000	50%	127,013	(4,017)	(2,009)		註二
維京群島頂盛控股 有限公司	上海頂盛食品工業 有限公司	大陸上海	麵包生產及批發	485,972	91,399	註一	100%	452,418	-	-		註二
TECHANCE (BVI) LTD.	北京味全食品有限 公司	大陸北京	生產銷售營養食品 及嬰幼兒奶粉等	63,422	63,422	註一	70%	(126,570)	(22,481)	(22,481)		註二
頂可(香港)控股股 份有限公司	杭州頂可食品有限 公司	大陸杭州	沙拉、沙拉醬調味 品等生產	184,620	-	註一	100%	174,749	(2,287)	(2,287)		註二
"	東莞頂可食品有限 公司	大陸東莞	沙拉、沙拉醬調味 品等生產	33,112	33,112	註一	100%	21,690	(239)	(239)		註二
香港冠華發展有限 公司	北京味全食品有限 公司	大陸北京	生產銷售營養食品 及嬰幼兒奶粉等	34,423	34,423	註一	30%	-	(22,481)	-		註二

註一：係為有限公司，故無股數。

註二：本公司透過維京群島味全國際有限公司、維京群島味全有限公司、TECHANCE (BVI) LTD.、KING CAN (BVI) Corporation、頂可(香港)控股股份有限公司、王德興茶業股份有限公司及維京群島頂盛控股有限公司轉投資之大陸被投資公司相關資訊請詳附註十一(三)。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	實收資本額		投資方式 (註一)	本期末初自 台灣匯出累 積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值		截至本期末已 匯回投資收益
	主要營業項目	實收資本額		折新台幣	美金	匯出	收回			停業中	停業中	
福州可福公司	方便麵	美金160萬元	五	\$ 52,240	\$ -	\$ -	\$ -	37.50%	停業中	停業中	-	-
北京味全公司	奶粉	人民幣2,000萬元	五	78,869	-	-	-	100.00% (\$	22,481)	\$ 126,570)	\$ 31,671	-
桂林味全公司	味精	人民幣5,911萬元	五	273,099	-	-	-	15.87%	停業中	停業中	-	-
黑龍江味全食品公司	調味品等產品	人民幣1,510萬元	二	59,546	-	-	-	67.00%	停業中	停業中	-	-
黑龍江味全乳品公司	乳製品等產品	人民幣5,180萬元	二	204,272	-	-	-	70.00%	停業中	停業中	-	-
上海味全公司	方便麵等食品	美金450萬元	二	146,925	-	-	-	19.00%	-	-	-	-
杭州味全生技食品有限公司	奶粉、米粉及固體飲料等食品	美金1,000萬元	二	326,435	-	-	-	100.00% (	32,057)	149,856	-	-
杭州味全食品有限公司	液體飲料等食品	美金3,260萬元	二	1,053,421	638,125	-	-	100.00%	56,029	1,066,619	-	-
昆山裕全模具工業有限公司	食品模具、注射模具等製造	美金595萬元	二	190,981	-	-	-	98.68%	91,037	281,637	-	-
杭州順全塑料科技有限公司	塑料瓶蓋等製品	美金1,000萬元	二	322,022	-	-	-	98.68%	95,921	392,743	-	-
上海頂盛食品工業有限公司	麵包生產	美金1,500萬元	二	485,972	236,744	-	-	60.00%	-	452,418	-	-
杭州頂可食品有限公司	沙拉、沙拉醬調味等生產	美金600萬元	二	184,620	184,620	-	-	50.00% (	2,287)	174,749	-	-
王德傳茶業商貿(上海)有限公司	茶葉、茶具零售	美金30萬元	二	9,443	9,443	-	-	51.00% (	3,780)	5,564	-	-

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會 核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 2,777,973	\$ 2,891,144	\$ 5,324,609

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式FX委託投資

註二、本期認列投資損益係依各該公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列。

註三、本表相關數字應以新台幣列示，另實收資本額係按原始投入之匯率換算。

註四、包含國內子公司本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額計\$442,228及經經濟部投審會核准投資金額計\$509,022。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1)進貨：無。

(2)銷貨：本公司民國99年度及98年度直接或間接經由第三地區銷貨予大陸之被投資公司之金額分別為\$4,730及\$27,082，此項銷貨交易之銷售價格及收款期間與一般客戶無重大差異。截至民國99年及98年12月31日止，因前述銷貨交易產生之應收帳款餘額分別為\$178及\$5,818。

(3)財產交易：無。

(4)應付帳款：無。

(5)資金融通情形：無。

(6)票據背書保證及提供擔保品情形：無。

(7)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：本公司對大陸被投資公司之長期應收票據及款項，請詳附註五之說明。

(四) 母子公司與子公司及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額

個別交易金額未達1億元以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

民國99年度

交易往來情形					交易往來對象			與交易人之關係		科目	金額	交易條件	合併總營收或總資產之比率
編號	交易人名稱												
0	味全食品工業股份有限公司				松青商業股份有限公司			母子公司		銷貨	\$ 241,362	與一般客戶同	1.02%
1	欣全實業股份有限公司				味全食品工業股份有限公司			子公司對母公司		銷貨	716,610	"	3.02%
1	"				味全食品工業股份有限公司			子公司對母公司		應收帳款	119,413	"	0.44%
1	康合國際貿易股份有限公司				"			"		銷貨	211,228	"	0.89%
3	"				欣全實業股份有限公司			子公司對子公司		"	235,464	"	0.99%
1	康國行銷股份有限公司				味全食品工業股份有限公司			子公司對母公司		物流收入	146,761	"	0.62%
3	中國青年商店股份有限公司				松青商業股份有限公司			子公司對子公司		銷貨	618,666	"	2.61%
3	杭州味全生技食品有限公司				北京味全食品有限公司			子公司對子公司		應收帳款	137,640	"	0.51%
0	味全食品工業股份有限公司				松青商業股份有限公司			母子公司		背書保證	940,000	註	不適用
0	"				康全工程股份有限公司			"		"	573,354	註	"
0	"				杭州味全生技食品股份有限公司			"		"	320,430	註	"
0	"				杭州順全塑料科技有限公司			"		"	407,820	註	"
0	"				昆山裕全模具工業有限公司			"		"	233,040	註	"
0	"				上海頂盛食品工業有限公司			"		"	157,302	註	"
3	欣全實業股份有限公司				昆山裕全模具工業有限公司			子公司對孫公司		"	150,020	註	"
3	昆山裕全模具工業有限公司				杭州順全塑料科技有限公司			子公司對子公司		"	135,960	註	"
3	杭州順全塑料科技有限公司				昆山裕全模具工業有限公司			"		"	135,960	註	"

註：係依據本公司為他人背書保證辦法進行之背書保證

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	味全食品工業股份有限公司	松青商業股份有限公司	母公司對子公司	銷貨	\$ 242,057	與一般客戶同	1%
0	"	泰味全股份有限公司	"	長期應收款項	121,955	"	1%
1	欣全實業股份有限公司	味全食品工業股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	622,599	"	3%
1	"	味全食品工業股份有限公司	子公司對母公司	應收帳款	125,827	"	1%
2	康合國際貿易股份有限公司	"	"	銷貨	318,674	"	2%
2	"	欣全實業股份有限公司	子公司對子公司	"	209,653	"	1%
3	康國行銷股份有限公司	味全食品工業股份有限公司	子公司對母公司	物流收入	151,003	"	1%
4	中國青年商店股份有限公司	松青商業股份有限公司	子公司對子公司	銷貨	649,392	"	3%
5	杭州味全生技食品有限公司	北京味全食品有限公司	子公司對子公司	應收帳款	145,789	"	1%
0	味全食品工業股份有限公司	松青商業股份有限公司	母公司對子公司	背書保證	650,000	註	不適用
0	"	欣全實業股份有限公司	"	"	317,487	註	"
0	"	康全工程股份有限公司	"	"	625,034	註	"
0	"	杭州味全生技股份有限公司	"	"	255,920	註	"
0	"	杭州味全食品有限公司	"	"	1,458,744	註	"
0	"	KING CAN(BVI) CORPORATION	"	"	223,930	註	"

註：係依據本公司為他人背書保證辦法進行之背書保證

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及列入合併報表編製個體之子公司主要經營食品製造事業(食品事業部)、超級市場販售事業(流通事業部)及其他等業務，民國99年度及98年度有關產業財務資訊如下：

	99 年 度				
	食品事業部	流通事業部	工程事業部	其 他	調整及沖銷
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 16,759,944	\$ 4,864,185	\$ 213,883	\$ 1,853,580	\$ -
來自母公司及合併子公司之收入	295,874	714,169	184,288	1,438,181	(2,632,512)
收入合計	\$ 17,055,818	\$ 5,578,354	\$ 398,171	\$ 3,291,761	\$ 2,632,512
部門淨利(損)	\$ 736,755	(\$ 274,239)	(\$ 38,010)	\$ 338,044	\$ 34,414
投資收益(損失)					(283)
利息費用					(83,371)
營業外收支淨額					1,098,637
繼續營業部門稅前淨利					\$ 1,811,947
可辨認資產	\$427,035,638	\$ 1,491,108	\$ 259,170	\$ 16,901,199	(\$418,995,869)
長期投資					26,691,246
資產合計					36,227
折舊費用及各項攤銷	\$ 461,896	\$ 143,107	\$ 1,569	\$ 162,726	(\$ 3,731)
資本支出金額	\$ 1,356,270	\$ 74,641	\$ 466	\$ 529,281	(\$ 33,046)
					\$ 1,927,612

	98	年				度
	食品事業部	流通事業部	工程事業部	其 他	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 14,758,098	\$ 5,287,741	\$ 75,911	\$ 1,007,651	\$ -	\$ 21,129,401
來自母公司及合併子公司之收入	341,081	744,068	-	1,428,146	(2,513,295)	-
收入合計	\$ 15,099,179	\$ 6,031,809	\$ 75,911	\$ 2,435,797	\$ 2,513,295	\$ 21,129,401
部門淨利(損)	\$ 805,342	(\$ 151,906)	(\$ 87,870)	\$ 174,422	(\$ 11,498)	\$ 728,490
投資收益						11,471
利息費用					(59,178)	
營業外收支淨額						9,869
繼續營業部門稅前淨利						\$ 690,652
可辨認資產	\$ 11,447,483	\$ 1,747,631	\$ 238,663	\$ 4,163,418	(\$ 2,724,637)	14,872,558
長期投資						38,310
資產合計	\$ 407,652	\$ 149,440	\$ 2,088	\$ 100,068	(\$ 174)	\$ 14,910,868
折舊費用及各項攤銷	\$ 581,420	\$ 97,517	\$ 60	\$ 159,197	\$ -	\$ 659,074
資本支出金額						\$ 838,194

(二)地區別財務資訊

合併公司民國 99 年度及 98 年度有關地區別財務資訊列示如下：

	99 年 度				
	台 灣	亞 洲	其 他	沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 18,701,523	\$ 4,989,252	\$ 817	\$ -	\$ 23,691,592
來自母公司及合併子公司之收入	2,578,770	48,402	5,340	(2,632,512)	-
收入合計	<u>\$ 21,280,293</u>	<u>\$ 5,037,654</u>	<u>\$ 6,157</u>	<u>(\$ 2,632,512)</u>	<u>\$ 23,691,592</u>
地區損益	<u>\$ 612,935</u>	<u>\$ 149,366</u>	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 34,414</u>	<u>\$ 796,964</u>
投資收益					(283)
利息費用					(83,371)
營業外收支淨額					<u>1,098,637</u>
繼續營業部門稅前淨利					<u>\$ 1,811,947</u>
可辨認資產	<u>\$ 23,526,274</u>	<u>\$419,339,270</u>	<u>\$ 2,821,571</u>	<u>(\$418,995,869)</u>	<u>\$ 26,691,246</u>
長期投資					<u>36,227</u>
資產合計					<u>\$ 26,727,473</u>

	98 年 度									
	台	灣	亞	洲	其	他	沖	銷	合	併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 18,120,245		\$ 2,994,760		\$ 14,397		\$ -		\$ 21,129,402	
來自母公司及合併子公司之收入	2,451,048		41,503		20,743		(2,513,295)		(1)	
收入合計	<u>\$ 20,571,293</u>		<u>\$ 3,036,263</u>		<u>\$ 35,140</u>		<u>(\$ 2,513,295)</u>		<u>\$ 21,129,401</u>	
地區損益	<u>\$ 657,570</u>		<u>\$ 90,668</u>		<u>(\$ 8,251)</u>		<u>(\$ 11,497)</u>		<u>\$ 728,490</u>	
投資收益									11,471	
利息費用									(59,178)	
營業外收支淨額									9,869	
繼續營業部門稅前淨利									<u>\$ 690,652</u>	
可辨認資產	<u>\$ 13,135,858</u>		<u>\$ 3,011,658</u>		<u>\$ 1,449,679</u>		<u>(\$ 2,724,637)</u>		<u>\$ 14,872,558</u>	
長期投資									38,310	
資產合計									<u>\$ 14,910,868</u>	

(三) 外銷銷貨資訊

合併公司民國 99 年及 98 年度外銷銷貨之明細如下：

地 區	99年度	98年度
亞洲	\$ 4,989,252	\$ 2,959,913
其他	817	8,058
合計	<u>\$ 4,990,069</u>	<u>\$ 2,967,971</u>

(四) 重要客戶資訊

合併公司民國 99 年及 98 年度均無單一客戶銷貨金額達合併營業收入百分之十以上之客戶。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	差異		
			金額	%	註一
流動資產	2,751,345	2,913,999	(162,654)	(6)	
基金及投資	5,065,213	1,972,290	3,092,923	157	註二
固定資產	5,331,841	5,089,430	242,411	5	
其他資產	684,391	1,157,656	(473,265)	(41)	註三
資產總額	13,832,790	11,133,375	2,699,415	24	
流動負債	2,308,213	2,160,720	147,493	7	
長期負債	2,250,000	1,279,997	970,003	76	註四
其他負債	2,692,008	2,193,977	498,031	23	註五
負債總額	7,250,221	5,634,694	1,615,527	29	
股本	5,060,629	5,060,629	0	0	
資本公積	37,921	75,602	(37,681)	(50)	註六
保留盈餘	2,138,566	810,086	1,328,480	164	註七
股東權益其他調整項目	(654,547)	(447,636)	(206,911)	46	註八
股東權益總額	6,582,569	5,498,681	1,083,888	20	

註一、變動比例未達百分之二十且變動金額未達新臺幣一仟萬元者不予分析。

註二、基金及投資增加，主要係頂率開發（股）公司等長期股權投資之增加。

註三、其他資產減少，主要係新燕案長期應收款收回。

註四、長期負債增加，主要係銀行長期借款增加。

註五、其他負債增加，主要為遞延貸項_聯屬公司間利益增加。

註六、資本公積減少，主要為轉投資事業_泰味全結束營運結清相關資本公積之調整。

註七、保留盈餘增加，主要為 99 年度淨利加計結果。

註八、股東權益其他調整項目減少，主要為累積換算調整數與未認列為退休金成本之淨損失異動。

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	增(減) 金額	變動 比率 %
營業收入總額	13,486,755	12,679,183	807,572	6
減：銷貨退回	(167,020)	(147,684)	(19,336)	(13)
銷貨折讓	(82,240)	(76,738)	(5,502)	(7)
營業收入淨額	13,237,495	12,454,761	782,734	6
營業成本	(8,605,431)	(7,933,855)	(671,576)	(8)
營業毛利	4,632,064	4,520,906	111,158	2
營業費用	(3,814,571)	(3,724,737)	(89,834)	(2)
營業利益	817,493	796,169	21,324	3
營業外收入及利益	1,104,895	172,613	932,282	540
營業外費用及損失	(252,950)	(277,215)	24,265	9
繼續營業部門稅前淨利	1,669,438	691,567	977,871	141
所得稅費用	(37,320)	(6,737)	(30,583)	(454)
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
繼續營業部門稅後淨利	1,632,118	684,830	947,288	138

說明：

- (一)本公司最近二年度營業毛利變動未達 20%以上。
- (二)營業外收入及利益增加，主要出售新燕案土地案利益 414,167 仟元及減損迴轉利益 515,753 仟元。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

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 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
559,629	1,075,030	1,314,111	320,548	-	-

(一) 本年度現金流量變動情形分析：

營業活動：	1,075,030 仟元
投資活動：	(3,089,908)仟元
融資活動：	1,775,797 仟元

(二) 現金不足額之補救措施：不適用。

流動性分析如下：

最近二年度流動性分析：

單位：%

年度 項目	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	增(減)比率
現金流量比率	46.57	74.14	(27.57)
現金流量允當比率	194.30	244.63	(50.33)
現金再投資比率	4.76	12.09	(7.33)

增減比例變動分析說明：

現金流量比率：由於短期借款較去年增加，現金流量比率比去年同期下降。

現金流量允當比率：因發放現金股利而較去年同期下降。

現金再投資比率：現金再投資比率主要係因發放 98 年現金股利及頂率等長期股權投資之增加而下降。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年現金 流出量	預計現金 剩餘數額	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
320,548	1,473,732	(1,594,280)	200,000	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司大陸事業除原有的大陸營養品事業、外食餐飲事業、冷藏事業外，更積極與國外廠商合作投入大陸沙拉及醬品事業、與大陸麵包烘培事業，並以杭州與上海為基地，藉由有效整合集團兩岸資源與國際合作模式，擴大發展本公司大陸食品事業版圖。

六、風險事項分析評估：

(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如下：

99 年下半年起利率走勢逐步上升，本公司定期審視銀行借款利率，並參考市場上利率水準，多次與銀行密切聯繫，藉以取得較優惠之借款利率；至於匯率方面，本公司訂有以避險為主的外匯操作策略及作業控管流程，以規避匯率變動風險；通貨膨脹對本公司業務及損益狀況之影響方面，將以調價及成本控管等措施因應，以使其不利影響降至最低。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施如下：

本公司無從事高風險、高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後執行，亦未有資金貸與他人；另有關背書保證皆以本公司之子公司或有業務往來公司為對象；所從事之衍生性商品操作，則是以規避營業所產生之匯兌風險及固定中長期資金成本為主要目的。上述業務均依本公司所訂之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法謹慎執行。

(三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素。

1. 最近年度研發計畫

(1)健康美味食品之開發

依據市場發展趨勢及消費者需求，開發各類健康便利美味之食品，包括天然調味料、功能性油品、新口感速食麵、天然果汁飲品、健康茶飲料、高品質咖啡、穀類飲品、植物奶等，並與日本 YAMASA 公司技術合作開發高級醬油等產品。

(2)保健及營養食品之開發

開發生技保健素材及保健食品，並加強與各大學研究所、法人研究機構及業界共同合作，同時引進國外技術與素材，進行功效驗證，以取得健康食品認證。保健及營養食品的開發並因應未來人口發展趨勢重點，將致力於中老年養生保健營養食品。

(3)外食產業用食材之開發

配合近年來外食產業蓬勃發展，以調味技術為核心，延伸發展各式半成品食材，陸續開發多種鮮食業與餐飲業所需之調味品與食材，以達到產品多樣化、製造快速化，例如：調味醬、沙拉醬、有料沙拉、甜點等。

(4)環保包材之導入與應用

為地球盡一份心力，應用輕量化包材、導入環保油墨等，開發出創新且環保的食品包材，降低對環境的污染。

(5) 核心產品技術之深耕

建構核心品類之技術平台，透過與台灣大學、輔仁大學等學術單位的合作及國際大廠技術的引進，深耕技術力，提升產品競爭力。

2. 未完成研發計畫之目前進度：

(1) 持續推動健康食品認證。在護肝、免疫、不易形成體脂肪與降血脂等功效上，有三項產品申請認證中。

(2) 持續與日本醬油大廠 YAMASA 公司技術合作，提升醬油釀造專業技術，開發高品質醬油。

3. 須再投入之研發費用：100 年度截至 3 月 31 日止投入研發費用為 31,940 仟元，預計再投入之研發費用為 131,849 仟元。

4. 未來影響研發成功之主要因素：

經由消費者研究，了解消費者需求，掌握市場趨勢，精進產品開發流程，深耕各項技術與研討新素材發展趨勢，培養優秀研發人才，鼓勵創新思維，開發出創新、獨特具競爭性的產品。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五) 科技改變及商業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(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及因應措施：

1. 進貨集中面臨之風險及因應措施：為了有效降低成本與管制品質穩定性，採集中進貨方式，以較大的經濟規模向供應商爭取優惠供貨價格。但所面臨如貨源不足、供應商經營變動等可能風險，已做好事前因應措施，如開發備用貨源及內部安全存貨，並機動訪查供應商，以確保貨源的正常供應。

2. 銷貨集中面臨之風險及因應措施：銷貨集中所面臨之貨款回收風險，將加強客戶債權設定及信限控管，並以持續開拓新通路客戶以增加銷售來因應。

(十) 董監事或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) 最近年度經營權之改變對公司影響、風險及因應措施：無

(十二) 訴訟或非訟事件：無

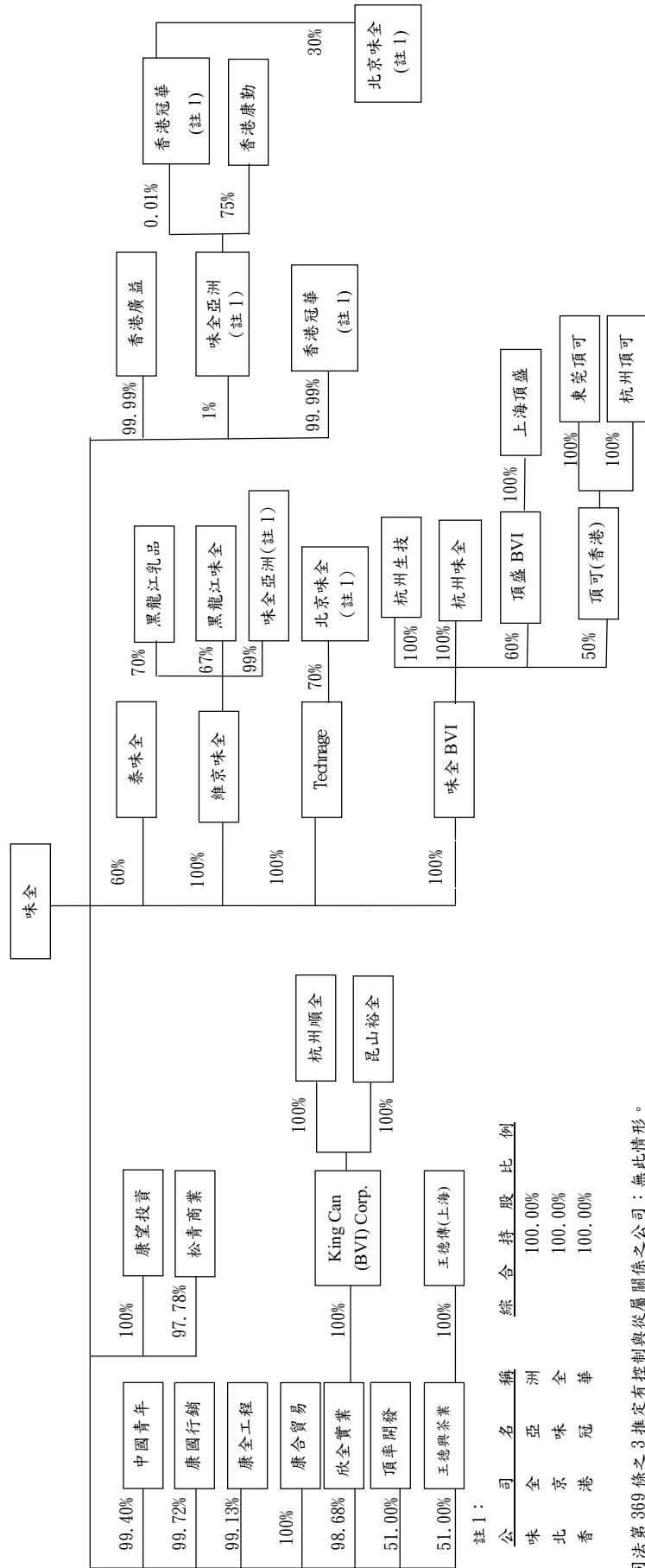
(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項
味全食品工業股份有限公司

民國九十九年度關係企業合併營業報告書

- 一、關係企業相關資料
(一)關係企業組織概況
1. 關係企業組織圖：



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係之公司：無此情形。

3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無此情形。

(二)各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元
(除特別加註者外)

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目	備 註
欣全實業股份有限公司 (欣全實業)	66.02.07	台中市霧峰區坑口村中正路561號	\$ 550,555	鐵罐、鐵盒、鐵桶、瓶蓋等馬口鐵製品及模具與塑膠類製品之加工、製造及買賣。	
中國青年商店股份有限公司 (中國青年)	70.12.16	台北市松江路127號9樓	\$ 100,000	生鮮蔬果購銷、農作物栽培業及國際貿易。	
康國行銷股份有限公司 (康國行銷)	75.11.06	台北市松江路125號10樓	\$ 35,000	食品百貨之批發零售及物流配送。	
松青商業股份有限公司 (松青商業)	75.11.19	台北市松隆路125號1樓	\$ 455,900	超市經營。	
康全工程股份有限公司 (康全工程)	72.05.27	台北市松江路127號9樓	\$ 64,663	石化等工程之設計、建造。	
康望投資有限公司 (康望投資)	87.09.01	台北市中山區松江路127號10樓	\$527,653	一般投資業。	
頂率開發股份有限公司 (頂率開發)	99.09.08	台北市中山區松江路125號10樓	\$4,000,000	不動產買賣、租賃業	
王德興茶業股份有限公司 (王德興茶業)	91.10.23	台北市中山區長春路14-1號	\$44,900	茶葉批發業等	
TECHNAGE (BVI) LTD (Technage)	87.06.11	Tropic Isle Building P.O. BOX 438, Road Town. Tortola British Virgin Islands	US\$ 6,920,067	一般投資業。	註1

單位：新臺幣仟元
(除特別加註者外)

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目	備 註
維京群島味全國際有限公司 (維京味全)	1992.11.11	International Trust Building , P.O. Box 659, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$ 27,461,066	一般投資業。	註 1
味全亞洲投資有限公司 (味全亞洲)	1993.02.22	10th Floor, Capital Commercial Building, 26 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong.	HK\$ 7,700,000	一般投資業。	註 1
香港廣益發展有限公司 (香港廣益)	1993.02.25	10th Floor, Capital Commercial Building, 26 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong.	HK\$ 1,000	一般投資業。	註 1
黑龍江味全乳品有限公司 (黑龍江乳品)	85.08	黑龍江省安達市大慶路 8 號郵政 151400 號	RMB\$ 51,800,000	乳製品、奶粉類、嬰幼兒食 品、果汁飲料、罐頭味精醬 油調味類、方便麵等產品	註 1 及註 3
黑龍江味全食品有限公司 (黑龍江食品)	85.03	黑龍江省哈爾濱市道外區松浦鎮糖廠 街 1 號郵政 150027 號	RMB\$ 15,100,000	味精、醬油、調味、飲料、 罐頭、方便食品等產品	註 1 及註 3
香港冠華發展有限公司 (香港冠華)	1993.02.25	10th Floor, Capital Commercial Building, 26 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong.	HK\$ 8,216,954	控股公司。	註 1
香港康勤發展有限公司 (香港康勤)	1994.09.20	10th Floor, Capital Commercial Building, 26 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong.	HK\$ 1,000	控股公司。	註 1
杭州味全生技食品有限公司 (杭州生技)	2005.05.16	杭州經濟技術開發區 10 號大街 502 號	US\$ 10,000,000	奶粉、米麥粉及固體飲料等 食品	註 1
北京味全食品有限公司 (北京味全)	1992.11.10	北京市朝陽區西霸河西里 18 號郵政 100028	RMB\$ 20,000,000	生產銷售營養食品及嬰幼兒 奶粉	註 1
王德傳茶業商貿(上海)有限公司 (上海王德傳)	2010.08.30	上海市靜安區康定路 1147 號 9 幢 2017 室	US\$ 300,000	茶業、茶具零售業	註 1

單位：新臺幣仟元
(除特別加註者外)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目	備註
康合國際貿易股份有限公司 (康合貿易)	62.04.18	台北市中山北路二段52號5樓	\$ 64,394	1. 一般進出口貿易。 2. 代理國內外廠商產品經銷買賣業務。	
泰國味全(股)有限公司 (泰味全)	76.09.12	171 MOO 3 KHAO NGOO-BERKPAI RD. TUMBON BERKPAI AUMPER BANPONG RACHABURI PROVINCE (70110) THAILAND	\$ 65,000,000 (泰銖)	食品機械進口、食品罐頭出口等事業	註1 及 註3
King Can (BVI) Corporation (King Can)	90.11.29	P.O.BOX 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$ 13,350,000	一般投資業	註1
昆山裕全模具工業有限公司 (昆山裕全)	2006.11.7	江蘇省昆山經濟技術開發區雲雀路南側蘭花路東側	US\$ 5,950,000	生產精沖模、精密型腔模及模具標準件；汽車用組合儀表；車身電子控制系統；電動後視鏡齒輪；塑膠製品、銷售自產產品並提供售後服務。	註1
杭州順全塑料科技有限公司 (杭州順全)	2009.10.19	杭州經濟技術開發區圍墾街425號	US \$10,000,000	塑料瓶蓋等製造	註1
味全(BVI)有限公司 (味全BVI)	2006.12.15	Portcill is TrustNet Chambers, P.O.Box 3444 Road Town, Tortola British Virgin Islands	US\$ 52,252,490	一般投資業	註1
維京群島頂盛控股有限公司 (頂盛BVI)	2008.9.5	Palm Grove House P0 Box438 Road Town, Tortola British Virgin Islands	US\$ 15,100,000	一般投資業	註1
杭州味全食品有限公司 (杭州味全)	2002.9.30	上海市徐匯區宜山路801號C座2樓	US\$ 32,600,000	液體飲料等食品	註1
上海頂盛食品工業有限公司 (上海頂盛)	2008.11.6	上海市嘉定區馬陸鎮橫昌公路355號 第2棟2樓	US \$15,000,000	麵包生產及批發	註1

單位：新臺幣仟元
(除特別加註者外)

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目	備 註
頂可(香港)控股股份有限公司 (香港頂可)	2005.05.11	中國香港中環干諾道中 77 號標準華豐集團大廈 5 樓 05 室	HK\$ 54,000,000	一般投資業	註 1
東莞頂可食品有限公司 (東莞頂可)	2005.08.05	廣東省東莞市塘廈鎮林村新太陽工業城 58 棟	HK\$ 8,000,000	沙拉、沙拉醬調味品等生產	註 1
杭州頂可食品有限公司 (杭州頂可)	2010.07.01	杭州經濟技術開發區白楊街道 10 號大街 502 號 2 幢 2 樓西側	US\$ 6,000,000	沙拉、沙拉醬調味品等生產	註 1

註 1：報告日之兌換率如下：

	<u>US: NT</u>	<u>HK: NT</u>	<u>RMB: NT</u>	<u>泰銖: NT</u>
99.12.31	29.1300	3.7480	4.4205	0.9753
99 年度平均	31.5175	4.0571	4.6501	0.9991

註 2：各關係企業中設有工廠者，每一工廠產品之銷售值均未有超過控制公司營業收入百分之十者。

註 3：該公司於民國 99 年度正辦理解散清算中。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：食品業、流通事業、投資業、工程業及其他等。

(五)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	持 有 股 份		單 位：股；%
			持 股 數	持 股 比 例	
欣全實業股份有限公司	董 事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充 林進興 張教華 魏應行 陳銘豐	54,330,999	98.68%	
	監 察 人	味全食品工業股份有限公司 代表人：鍾開雲	54,330,999	98.68%	
	總 經 理	劉丁友	-	-	
中國青年商店股份有限公司	董 事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充 陳重信 林進興 張教華 郭芳原	9,939,682	99.40%	
	監 察 人	味全食品工業股份有限公司 代表人：鍾開雲	6,288	0.06%	
	總 經 理	郭芳原	7,717	0.08%	
			9,939,682	99.40%	
			7,717	0.08%	

單位：股；%				
企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			持 股 數	持 股 比 例
康國行銷股份有限公司	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充 施森博 林進興 張教華	3,490,189	99.72%
		國分株式會社 代表人：奧村恆弘	7,787	0.22%
	監察人	味全食品工業股份有限公司 代表人：鍾開雲	3,490,189	99.72%
	總經理	羅景譽	-	-
松青商業股份有限公司	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充 魏應交 王雅鈴 李傳政 張教華	44,578,404	97.78%
		日商 Fressay 株式會社 代表人：植木康夫	142,346	0.31%
		日商株式會社丸久 代表人：田中康男	824,575	1.81%
	監察人	味全食品工業股份有限公司 代表人：鍾開雲	44,578,404	97.78%
	總經理	林建福	-	-

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			持股數	持股比例
康全工程股份有限公司	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充 魏應行 陸德華	6,409,919	99.13%
	監察人	味全食品工業股份有限公司 代表人：鍾開雲	6,409,919	99.13%
康望投資有限公司	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充	不適用	100.00%
頂率開發股份有限公司	董事長 董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應交 魏應充 魏宏名 張教華	204,000,000	51%
		能率開發股份有限公司 代表人：董炯熙 董俊毅	120,000,000	30%
	監察人	頂禾開發股份有限公司 代表人：姚仁祿	76,000,000	19%
		味全食品工業股份有限公司 代表人：陸德華	204,000,000	51%
TECHNAGE (BVI) LTD	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充	不適用	100.00%
維京群島味全國際有限公司	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：廖樹松	不適用	100.00%

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
味全亞洲投資有限公司	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充 陸億華	不適用	100.00% (綜合持股比例)
香港廣益發展有限公司	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充 陸億華	不適用	100.00% (綜合持股比例)
黑龍江味全乳品有限公司 (停業中)	董事長 董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充 柯幼岳 楊鏡子 黃仁湘 黑龍江乳品廠 代表人：王效凱 姜恩鐸	不適用	70.00%
	副董事長 董事		不適用	30.00%
黑龍江味全食品有限公司 (停業中)	董事長 董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充 魏應充 李明清 黃欽鐘 楊鏡子 黃仁湘 黑龍江省甜菜糖業集團總公司 代表人：于洪祿 雷泉 李英杰	不適用	67.00%
			不適用	33.00%
香港冠華發展有限公司	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充 陸億華	不適用	100.00% (綜合持股比例)
香港康勤發展有限公司	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充 陸億華	不適用	75.00%

單位：股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
北京味全食品有限公司	董事長	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充	不適用	100.00% (綜合持股比例)
	董事	張美鳳		
	監事	陳亮邦		
	總經理	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應行 陳亮邦		
康合國際貿易股份有限公司	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充	6,439,435	100.00%
	監察人	薛光奇 鍾開雲 味全食品工業股份有限公司 代表人：曾勝男		
杭州味全生技食品有限公司	董事	維京群島味全有限公司 代表人：魏應充	不適用	100.00%
	總經理	陳亮邦 莊佳龍(註1) 莊佳龍(註2)		
維京群島頂盛控股有限公司	董事	維京群島味全有限公司 代表人：魏應充	不適用	60.00%
		陳亮邦 薛光奇 張美鳳 PIH Limited 代表人：盛田兼由 杉山真司 片倉裕		40.00%
維京群島味全有限公司	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充	不適用	100.00%
King Can (BVI) Corporation	董事	欣全實業股份有限公司 代表人：魏應充	不適用	100%

單位：股；%

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			持 股 數	持 股 比 例
泰味全股份有限公司 (註 3)	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：魏應充 魏應交 魏應華 張教華 林永得	390,000	60%
	總經理	美國味全股份有限公司 代表人：黃南光 林文祥 羅豪傑 白毅柏	162,500	25%
		林永得	65,000 32,500	10% 5%
		King Can (BVI) Corporation 代表人：魏應充 陳銘豐 張明永	-	-
昆山裕全模具工業有限公司	董事	King Can (BVI) Corporation 代表人：魏應充 陳銘豐 張明永	不適用	100%
	監事	King Can (BVI) Corporation 代表人：何康葆 陳銘豐		
	總經理			
	董事	維京群島味全有限公司 代表人：魏應充 張美鳳 陳亮邦	不適用	100%
杭州味全食品有限公司	監事	維京群島味全有限公司 代表人：何康葆		
	董事	KING CAN(BVI)有限公司 代表人：魏應充 蘇添福 張教華	不適用	100%
	監事	KING CAN(BVI)有限公司 代表人：張美鳳		
	董事			

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數		股份比例
			持	有	
上海頂盛食品工業有限公司	董事	維京群島頂盛控股有限公司 代表人：魏應允 薛光奇 陳亮邦 張美鳳 盛田兼由 杉山真司 片倉裕	不適用		100%
	監事	維京群島頂盛控股有限公司 代表人：鍾開雲			
王德興茶業股份有限公司	董事	味全食品工業股份有限公司 代表人：王雅鈴 張教華	2,290,000		51.00%
	監察人	王俊欽 味全食品工業股份有限公司 代表人：張美鳳	487,000 2,290,000		10.85% 51.00%
王德傳茶業商貿(上海)有限公司	董事	王德興茶業股份有限公司 代表人：王雅鈴	不適用		100%
	監事	王德興茶業股份有限公司 代表人：王顯瑤			
頂可(香港)控股股份有限公司	董事	維京群島味全有限公司 代表人：魏應允 陳亮邦 張教華 KENKO MAYONNAISE Co., Limited 代表人：炭井孝志 鈴木康之 前田廣司	27,000,000		50.00%
			27,000,000		50.00%

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	持 股 比 例
			股 數	
東莞頂可食品有限公司	董事	頂可(香港)控股股份有限公司 代表人: 魏應充 陳亮邦 張教華 炭井孝志 鈴木康之 前田廣司	不適用	100%
杭州頂可食品有限公司	董事	頂可(香港)控股股份有限公司 代表人: 魏應充 陳亮邦 張教華 炭井孝志 鈴木康之 前田廣司	不適用	100%

註 1：業於民國 100 年 3 月變更登記完成，董事由莊佳龍改為張教華。

註 2：業於民國 100 年 3 月變更登記完成，總經理由莊佳龍改為陳亮邦。

註 3：該公司於民國 99 年度正辦理解散清算中

二、關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘(虧損) (稅後)(元)	備註
欣全實業(股)公司	550,555	1,429,164	415,581	1,013,583	1,231,541	90,061	250,798	4.56	
康全工程(股)公司	64,663	259,170	219,222	39,948	398,170	(38,010)	(27,738)	(3.04)	
康合國際貿易(股)公司	64,394	321,258	250,713	70,545	574,970	13,123	2,541	0.39	
中國青年商店(股)公司	100,000	246,577	200,198	46,379	873,802	(16,745)	(11,736)	(1.17)	
康國行銷(股)公司	35,000	96,754	79,136	17,618	247,294	7,175	6,480	1.85	
松青商業(股)公司	455,900	1,244,531	1,349,219	(104,688)	4,704,552	(257,494)	(265,444)	(5.82)	
頂率開發(股)公司	4,000,000	10,999,047	7,002,682	3,996,365	-	(2,150)	(3,635)	(0.01)	
王德興茶業(股)公司	44,900	112,425	12,858	99,567	74,815	(2,324)	(1,765)	(0.64)	
康望投資有限公司	527,653	813	50	763	-	(101)	(97)	註3	
泰味全(股)公司	63,395	-	7,990	(7,990)	-	(3,460)	88,563	14.19	
維京群島味全國際有限公司	799,941	95,845	15,107	80,738	-	(4,303)	7,556	註3	
味全亞洲投資有限公司	28,860	16,086	17,302	(1,216)	-	(271)	(891)	註3	
北京味全食品有限公司	88,410	31,863	158,392	(126,529)	-	(7,810)	(22,457)	註3	
杭州味全生技食品有限公司	291,300	738,388	588,581	149,807	1,170,975	(65,415)	(32,022)	註3	
Technage (BVI) LTD.	201,582	1,633	126,641	(125,008)	-	(108)	(22,589)	註3	
香港廣益發展有限公司	4	20	2,140	(2,120)	-	(157)	(157)	註3	

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘(虧損) (稅後)(元)	備註
康勤發展有限公司	4	20	3,722	(3,702)	-	(184)	(184)	註3	
冠華發展有限公司	30,797	54	1,434	(1,380)	-	(218)	(218)	註3	
King Can (BVI) Corporation	388,886	674,411	20,924	653,487	-	(28)	185,695	註3	
昆山裕全模具工業有限公司	173,324	544,334	262,789	281,545	728,249	106,624	90,938	註3	
杭州順全塑料科技有限公司	291,300	672,530	279,914	392,616	502,218	123,031	95,818	註3	
維京群島味全有限公司	1,522,115	1,604,162	257	1,603,905	6,158	1,320	(323)	註3	
維京群島頂盛控股有限公司	439,863	454,806	60	454,746	-	(191)	(190)	註3	
杭州味全食品有限公司	949,638	1,944,349	930,315	1,014,034	2,590,420	53,523	55,969	註3	
上海頂盛食品工業有限公司	436,950	483,017	71,776	411,241	-	(38,660)	(38,660)	註3	
王德傳茶業商貿(上海)有限公司	8,739	13,066	7,729	5,337	2,201	(3,752)	(3,750)	註3	
頂可(香港)控股股份有限公司	202,392	211,721	1,017	210,704	4,036	(3,315)	(5,749)	(0.25)	
東莞頂可食品有限公司	29,984	27,202	5,512	21,690	36,128	(723)	(239)	註3	
杭州頂可食品有限公司	174,780	175,870	1,117	174,753	-	(2,285)	(2,285)	註3	

註1：關係企業為外國公司，其資產負債表科目係依報告日之匯率換算，損益科目依當年度之平均匯率換算為新台幣列示，兌換匯率如下：

	US : NT	HK : NT	RMB : NT	泰銖 : NT
99.12.31	29.1300	3.7480	4.4205	0.9753
99 年度平均	31.5175	4.0571	4.6501	0.9991

註2：關係企業黑龍江乳品及黑龍江食品停業中。

註3：係非股份有限公司，故不適用。

(二)關係企業合併財務報表

味全食品工業股份有限公司

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至民國九十九年十二月三十一日）

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

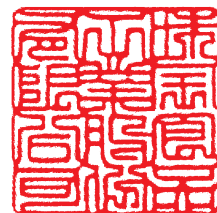
關係企業合併財務報表之公司與依中華民國財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司

合併財務表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所揭露相關資訊於前揭母子公司合併

財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：味全食品工業股份有限公司



負 責 人：魏應充



中華民國一〇〇年三月二十九日

(三)關係報告書

本公司不符合公司法關係企業章程所訂之從屬公司，依規定無需編製關係報告書。

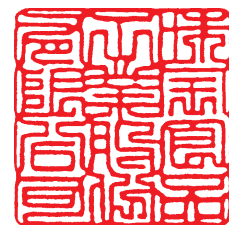
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、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

味全食品工業股份有限公司



董事長

親 啟 先





味全公司
WEI CHUAN CORP.

