

股票代碼：8394

臺灣菸酒股份有限公司

98 年度年報

查閱年報網址：<http://mops.tse.com.tw>

臺灣菸酒股份有限公司 編製

中華民國 99 年 4 月 26 日 刊印

(股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣)

一、本公司發言人姓名、職稱及聯絡電話

姓 名：曾俊凱

職 稱：副總經理

電 話：(02)33931333

電子郵件信箱：tseng@mail.ttl.com.tw

代理發言人：林讚峰

職 稱：副總經理

電 話：(02)33933806

電子郵件信箱：frank@mail.ttl.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

| 編號 | 組 織 名 稱 | 郵遞區號 | 區碼 | 地 址 | 電 話 |
|----|------------|------|----|--------------------|--------------|
| 1 | 臺灣菸酒股份有限公司 | 100 | 66 | 臺北市中正區南昌路1段4號 | 02-2321-4567 |
| 2 | 臺北營業處 | 104 | 55 | 臺北市八德路2段85號 | 02-8772-5120 |
| 3 | 板橋營業處 | 220 | 65 | 臺北縣板橋市中山路1段139號 | 02-2954-7919 |
| 4 | 桃園營業處 | 330 | 43 | 桃園縣桃園市民生路664號 | 03-3385-725 |
| 5 | 臺中營業處 | 402 | 47 | 臺中市復興路3段364號 | 04-2222-2031 |
| 6 | 嘉義營業處 | 600 | 43 | 嘉義市垂楊路427號2樓 | 05-2225-891 |
| 7 | 臺南營業處 | 701 | 46 | 臺南市青年路278號 | 06-2089-175 |
| 8 | 高雄營業處 | 802 | 41 | 高雄市苓雅區文橫二路113號 | 07-3335-400 |
| 9 | 花蓮營業處 | 970 | 46 | 花蓮縣花蓮市仁愛街75號 | 03-8323-141 |
| 10 | 特販營業處 | 100 | 66 | 臺北市中正區南昌路1段4號 | 02-2321-4567 |
| 11 | 林口酒廠 | 333 | 82 | 桃園縣龜山鄉文化1路55號 | 03-3283-001 |
| 12 | 臺中酒廠 | 407 | 68 | 臺中市工業區工業28路2號 | 04-2350-1318 |
| 13 | 南投酒廠 | 540 | 52 | 南投縣南投市軍功里東山路82號 | 049-2234-171 |
| 14 | 埔里酒廠 | 545 | 51 | 南投縣埔里鎮中山路3段219號 | 049-2984-006 |
| 15 | 嘉義酒廠 | 621 | 54 | 嘉義縣民雄鄉福樂村中山路4號 | 05-2215-721 |
| 16 | 隆田酒廠 | 720 | 47 | 臺南縣官田鄉隆本村中華路1段335號 | 06-5791-311 |
| 17 | 屏東酒廠 | 912 | 52 | 屏東縣內埔鄉豐田村建國路34號 | 08-7781-640 |
| 18 | 宜蘭酒廠 | 260 | 45 | 宜蘭縣宜蘭市舊城西路3號 | 03-9355-526 |
| 19 | 花蓮酒廠 | 970 | 64 | 花蓮縣花蓮市美工路6號 | 03-8227-151 |
| 20 | 竹南啤酒廠 | 350 | 48 | 苗栗縣竹南鎮工業區和興路345號 | 037-583-001 |
| 21 | 烏日啤酒廠 | 414 | 49 | 臺中縣烏日鄉光華街1號 | 04-2338-1216 |
| 22 | 善化啤酒廠 | 741 | 71 | 臺南縣善化鎮成功路2號 | 06-5838-511 |
| 23 | 臺北菸廠 | 231 | 54 | 臺北縣新店市安康路2段235號 | 02-2212-3101 |

| 編號 | 組織名稱 | 郵遞區號 | 區碼 | 地址 | 電話 |
|----|------------|------|----|------------------|--------------|
| 24 | 豐原捲菸研發製造工廠 | 420 | 12 | 臺中縣豐原市中山路1號 | 04-2534-6410 |
| 25 | 內埔菸廠 | 912 | 52 | 屏東縣內埔鄉豐田村建國路36號 | 08-7782-001 |
| 26 | 林口印刷廠 | 333 | 82 | 桃園縣龜山鄉文化1路55號 | 03-3286-060 |
| 27 | 酒研究所 | 116 | 73 | 臺北市羅斯福路六段142巷13號 | 02-2930-1792 |
| 28 | 台北啤酒工場 | 104 | 55 | 臺北市八德路2段85號 | 02-2771-9131 |

三、股票過戶機構：

名稱：臺灣菸酒股份有限公司財務處

地址：台北市南昌路一段四號

網址：<http://www.ttl.com.tw>

電話：(02)2321-0440

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：蔡金拋、吳漢期

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區110基隆路一段333號27樓

電話：(02) 2729-6666

網址：<http://www.pwc.com/tw>

五、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

六、公司網址：<http://www.ttl.com.tw>

封面

封裏

目錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 7 |
| 一、設立日期..... | 7 |
| 二、公司沿革..... | 7 |
| 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、各部門及分支機構主管資料..... | 11 |
| 三、公司治理運作情形..... | 32 |
| 四、會計師公費資訊..... | 69 |
| 五、更換會計師資訊及原因 | 69 |
| 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..... | 69 |
| 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..... | 69 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊..... | 69 |
| 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..... | 69 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、股本來源..... | 70 |
| 二、股東結構..... | 70 |
| 三、股權分散情形..... | 71 |
| 四、主要股東名單..... | 71 |
| 五、最近兩年度每股市價、淨值、盈餘及相關資料..... | 72 |
| 六、公司股利政策及執行狀況..... | 73 |
| 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..... | 73 |
| 八、員工分紅及董事、監察人酬勞..... | 73 |
| 九、公司買回本公司股份情形..... | 73 |
| 十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、併購、資金運用計畫及執行情形 | |

| | |
|--|-----|
| | 73 |
| 伍、營運概況..... | 74 |
| 一、業務內容..... | 75 |
| 二、市場及產銷概況..... | 77 |
| 三、最近二年度從業員工人數..... | 84 |
| 四、環保支出資訊..... | 84 |
| 五、勞資關係..... | 84 |
| 六、重要契約..... | 87 |
| 陸、財務概況..... | 88 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師姓名及其查核意見..... | 88 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 91 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 93 |
| 四、最近年度財務報表（含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表）..... | 95 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 100 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事..... | 100 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理..... | 101 |
| 一、財務狀況..... | 101 |
| 二、經營結果..... | 102 |
| 三、現金流量..... | 103 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 104 |
| 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..... | 104 |
| 六、風險事項分析評估..... | 104 |
| 七、其他重要事項..... | 105 |
| 捌、特別記載事項..... | 106 |
| 最近年度財務報表附註或附表..... | 107 |
| 封底..... | 155 |

壹、致股東報告書

首先感謝各位股東的持續支持及董監事會、公司全體同仁的努力。回顧過去一年國內經濟狀況，受到全球金融風暴導致信貸緊縮，全球各大經濟體均面臨景氣衰退，因而壓抑需求的成長，導致我國出口動能的擴張力道減弱。儘管政府推出消費券、優惠房貸、減稅獎勵、促進就業等多項振興經濟方案，以提升投資意願及擴大國內需求，但受到全球景氣衰退的影響，實質需求下滑，多數廠商因產能過剩，降低投資意願且延後或縮減資本支出，導致我國景氣明顯衰退。所幸各新興國家經濟仍維持穩定擴張，帶動我國出口及生產，98年第二季開始景氣明顯回溫，加上國內政治相對穩定，我國今年實質 GDP 成長率可望逐步回復至全球金融風暴前的水準。展望未來，雖然全球經濟景氣已經逐漸邁向復甦之路，以出口為導向的我國必然受益，但影響未來景氣的主要風險之一，即在於全球景氣復甦動能可能因就業市場持續疲弱，民間需求並未回升，無法取代振興經濟措施所帶來的成長動能，如各國政府過早退場，可能導致復甦停擺，甚至景氣惡化等，因此，今年全球景氣仍充滿不確定因素。

綜觀本公司除了面對國際大環境不佳的嚴峻挑戰外，現階段所面臨國內菸、酒、食品市場的經營挑戰可歸納為三個面向：農村休閒酒莊與民營酒廠的蓬勃發展、私劣菸酒之違法銷售及洋菸酒商積極促銷；另外兩岸大三通後大陸菸酒銷台的潛在性競爭也需要我們密切注意。

自從國內開放菸酒市場自由化後，我國市場至今年4月申設的民間酒廠已有446家以上而進口菸酒商則高達2,485家，眾多國內外廠商競相搶奪國內菸酒市場早已是不爭的事實。同時，由於景氣的低迷，低價劣質私菸假酒在市場流竄更為嚴重；偽菸估計已占有10%以上的市場，尤其仿冒本公司黃白長壽兩主力品項最為嚴重。這些漏稅的偽菸、私酒不但影響國民健康，對本公司的商譽亦有潛在傷害。另外，國際四大菸商皆將台灣市場當作重要的爭奪標的，又因菸害防制法修正案的頒行，對於類行銷已有積極的限制，政策面極不利於市場之成長；再者，酒駕標準的降低與罰鍰提高已逐漸影響國人飲酒習慣，在市場被限制且無法擴張之下，營收成長性自然稍受影響。

依財政部國庫署菸酒進口資料與本公司內部銷售資料，98年度本公司市場占有率，菸類為38.2%，酒類為67.5%，啤酒為74.6%。98年本公司營收預算638.91億元、稅前盈餘85.34億元、稅後盈餘65.51億元；而實際達成營收590.10億元、稅前盈餘104.05億元、稅後盈餘81.10億元。對一個企業來講，營收雖然也很重要，最重要還是在盈餘的部分，去年本公司賺了104.05億元，以350億元的資本額來看，稅前EPS為2.97元，這是一個相當好的成績，於此謹代表全體同仁對股東代表的支持致上最誠摯的謝忱。

面對此市場開放後，外商與本土企業積極的競爭與銷售通路多元的變動，本公司近年來積極研發新產品，提升產品品質，創造商品價值，鞏固國內市場佔有率，並開拓海外市場，拓展外銷充裕營收，以成為國際化企業為目標等策略以為因應。今後本公司之業務重點，將著重創新之經營理念，落實執行各項營業政策，並參酌國內、外經濟與社會情勢與市場的競爭環境，適時調整經營及行銷策略，以提昇本公司經營績效。

一、98 年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司致力開發新產品以增加營收，98 年度銷貨收入淨額 590 億 588 萬元，較 97 年度銷貨收入淨額 589 億 4,902 萬元，增加 0.10%。

| | | |
|-----------|----|------------------------------|
| 菸類 | \$ | 236 億 0,289 萬元 |
| 啤酒 | | 244 億 7,621 萬元 |
| 酒類 | | 102 億 9,640 萬元 |
| 其他 | | <u>16 億 9,621 萬元</u> |
| 銷貨收入合計 | | 600 億 7,171 萬元 |
| 減：銷貨退回及折讓 | (| <u>10 億 6,583 萬元)</u> |
| 銷貨收入淨額 | | 590 億 0,588 萬元 |
| 勞務收入 | | 30 萬元 |
| 其他營業收入 | | <u>368 萬元</u> |
| 營業收入淨額 | \$ | <u><u>590 億 0,986 萬元</u></u> |

(二)預算執行情形

| | | |
|--------|----|----------------|
| 營業收入決算 | \$ | 590 億 0,986 萬元 |
| 營業收入預算 | | 638 億 9,130 萬元 |
| 達成率 | | 92.36% |
| 稅前純益決算 | | 104 億 0,536 萬元 |
| 稅前純益預算 | | 85 億 3,411 萬元 |
| 達成率 | | 121.93% |

營業收入較預算減少主要係開放菸酒自由進口及製造銷售，與菸品健康福利捐調漲影響所致；惟在擷節各項成本費用，致實際稅前純益較預算數增加 18 億 7,125 萬元。

(三)財務收支與獲利能力

| | | |
|-------------|----|-----------------------------|
| 營業收入 | \$ | 590 億 0,986 萬元 |
| 營業外收入及利益 | | <u>12 億 8,377 萬元</u> |
| 營業總收入合計 | | 602 億 9,363 萬元 |
| 營業成本 | | 419 億 8,039 萬元 |
| 營業費用 | | 67 億 1,627 萬元 |
| 營業外費用及損失 | | <u>11 億 9,161 萬元</u> |
| 營業總支出合計 | | 498 億 8,827 萬元 |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | 104 億 0,536 萬元 |
| 所得稅費用 | | <u>25 億 1,282 萬元</u> |
| 繼續營業單位稅後淨利 | | 78 億 9,254 萬元 |
| 會計原則變動累積影響數 | | <u>2 億 1,729 萬元</u> |
| 本期淨利 | \$ | <u><u>81 億 0,983 萬元</u></u> |

| | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 繼續營業單位淨利 | 2.97 元 | 2.26 元 |
| 會計原則變動累積影響數 | <u>0.08 元</u> | <u>0.06 元</u> |
| 本期淨利 | <u>3.05 元</u> | <u>2.32 元</u> |

(四)研究發展

| 開發上市的新產品 | |
|----------|------|
| 菸 | 4 項 |
| 啤酒 | 2 項 |
| 酒 | 54 項 |
| 生技產品 | 20 項 |
| 開發中產品 | 41 項 |

其中 98 年上市的新產品以玉泉清酒(日系瓶身)、玉泉純米清酒(日系瓶身)、0.3 公升及 0.6 公升玉山台灣高粱酒、玉山 3 年 38 度及 58 度台灣高粱酒、饗宴紅葡萄酒、玉泉清酒、台灣啤酒 M!NE，以及推出尊爵白金晶鑽、尊爵白金極品、長壽金品以及尊爵 G2 香菸等產品，頗獲消費者認同，為公司創造相當的業績。

另開發非菸酒類之保健食品如 S11 益生菌、安可健 Q10 紅麴膠囊、養生纖麵條、VBLANC 美白系列產品、紅麴養生沙琪瑪、方塊酥、紅麴蔬果酵素液等生技產品，深獲消費者好評。

二、99 年度營業計畫概要

98 年初，受全球金融海嘯波及，台灣經濟面臨嚴重衰退。所幸，政府適時採行各項振興經濟措施，國內經濟逐漸擺脫困局，穩步邁向復甦。98 年經濟負成長 1.87%；其中，第 1 季經濟成長率-9.06%為景氣衰退谷底，之後逐季走高，第 4 季轉為正成長 9.22%，連續 5 季負成長後首度轉正，主要是因為出口及民間消費超乎預期，顯示全球經濟景氣開始步入復甦階段。

行政院主計處預估 99 年度我國經濟成長率為 4.72%，展望本公司 99 年之經營環境，國際景氣可望穩步復甦，加以政府積極改善投資環境，加速推動六大新興產業、重點服務業及新興智慧型產業發展，並推動促進就業相關措施，預估將有助提振民眾消費意願，惟在加入 WTO 後完全開放進口與開放大陸地區菸酒產製品的競爭下，國內市場的競爭將更形加劇，廠商及產品的淘汰也會加速。展望 99 年整體菸酒市場經營環境，樂觀中仍須審慎，全球經濟復甦仍面臨不確定性，但在開拓大陸新市場已出現契機和國內經濟動能可望緩慢復甦的前提下，本年度的公司營運充滿挑戰與期待。

本公司考量各項經營環境因素後，訂定 99 年營業目標。

(一) 經營方針

- 1、加強通路管理，提高通路影響力
- 2、調整通路組織，提升通路經營效率
- 3、提昇物流配送效率，降低運輸成本
- 4、積極拓展海外市場，建構海外銷售通路
- 5、提升產品品質，加強包裝設計，創造商品價值
- 6、開發新產品，調整產品結構，完整產品組合
- 7、整合行銷資源，加強品牌管理，提升品牌價值
- 8、接受委託代工，提高設備利用率
- 9、發展廠區觀光化，推動文創產業
- 10、降低購料成本，提高生產效率

(二) 預期銷售數量

| 主要產品類別 | 單位 | 年預計銷售量 |
|--------|-----|--------|
| 菸 | 仟箱 | 1,660 |
| 酒 | 仟公石 | 856 |
| 啤酒 | 仟公石 | 4,488 |

(三) 依據及重要產銷政策

- 1、行銷全球化為永續經營必走的路，為達國際化的策略目標，本公司將以銷售合作、生產合作及資本合作之步驟，積極開拓中國大陸市場，並將持續拓展原已熟悉的日、韓、北美、歐洲及東南亞市場。
- 2、發展品牌國際化，台灣啤酒商標已完成在中國大陸註冊，部分商品已直接進入中國市場，並分階段透過銷售合作、授權或委託代工、合資或併購，直接在中國市場生產、銷售，國內市場則代工生產他人品牌，以達到國際化目標。
- 3、發展生技產業，本公司利用發酵工程與菌種培育核心技術，積極開發生技產品，為公司創造新商機與企業價值。未來目標將朝設立自有生技工場，進入具有智慧財產權的高附加價值產業努力。

- 4、開發高單價產品，如香菸、啤酒、酒類相繼推出中高價位產品，提昇獲利及企業形象，生產養生、時尚酒品禮盒及非酒類等衍生性產品以擴展市場。
- 5、落實服務客戶之精神，掌握顧客需求資訊。發揮品牌功能，利用產品線概念、消費者喜好口味及生產廠特色，建立主力產品，重塑品牌形象。
- 6、內部進行企業再造，對產銷流程、研發體系、財會制度、人力資源及資訊系統進行檢討並配合企業資源規劃(ERP)之導入，以利公司取得最新市場資訊，掌握商機，提昇整體效率。
- 7、推動廠區觀光化，配合各酒廠規劃具特色之文化創意園區，結合地方藝文展售，建構讓消費者直接體驗的行銷環境，將生產工廠轉型為行銷導向的經營模式，提昇本公司企業形象。

三、外部總體環境對營運之影響

國內菸酒內需市場已呈現飽和，公司潛在營收成長動能大受影響。但配合兩岸關係改善，已在北京、上海及廣州成立代表處，積極開拓大陸市場，相信可為公司營運帶來可期待的豐收。外部總體環境對營運之影響，如下：

- (一)兩岸和平互信氣氛持續升溫，本公司並於 98 年 5 月 6 日取得台灣啤酒大陸商標註冊，有助於後續大陸市場開發，推動國際化腳步。
- (二)「菸酒稅法」修正草案順利通過，蒸餾酒改按酒精濃度課稅，米酒價格大幅調降，使本公司紅標米酒銷量回升。
- (三)98 年立法院通過調升菸品健康福利捐為 20 元，及菸害防制法新法實施，對菸類廣告嚴格限制，行銷作為受到限縮，市場擴張受制。
- (四)受地球溫室氣體效應影響，全球氣候與農作物收成變化大，原物料價格劇烈震盪，全球景氣復甦緩慢，消費能力下降，消費意願降低。
- (五)民營化推動受限於國營事業管理法等相關法令限制，在業務拓展與營運上較難以效法一般民營業者或離島地區地方縣營機構有彈性運作。

四、未來公司之營運策略與展望

未來的經營環境雖然嚴峻，但相信在各位股東代表、董事、監事的共同努力下，一定能克服難關，共創企業美好前景，展望未來，將依據下列方針，朝向躍升國際的優質企業邁進：

- (一)進行企業再造：專注於行銷與資訊體系、人力資源重整與組織架構調整，培育主管人才，提升產品與服務品質及營運績效。
- (二)適時檢討內部控制制度之設計及執行，以達其有效性，並定期及不定期執行內部稽核作業，增進營運績效。
- (三)行銷全球化：本公司北京、廣州及上海代表處已正式運作，並積極拓展國外菸酒市場，建立海外營業據點，擴展自製菸酒市場。
- (四)門市超商化：建構完整通路體系及末端通路需求，積極拓點經營門市超商化業務，以提昇通路經營效率。
- (五)物流現代化：持續推動區域型集中發貨物流中心，建構現代化物流系統，並結合專業廠商轉投資成立物流公司，導入現代化物流管理系統。
- (六)產品精緻化：研究開發菸酒新產品，持續改善產品包裝，提高產品競爭力，以提升產品品質及顧客滿意度。

- (七)產能效率化：為提高設備利用率並增加營收，發展策略聯盟接受委託代工，並持續降低購料及生產成本。
- (八)產業多角化：朝專業分工與多角化經營，透過策略聯盟，引進新技術與資金，跨足休閒旅遊、主題餐廳及美容沙龍等產業。
- (九)持續推動工廠 ISO-22000 食品安全管理系統，落實公司對顧客食品安全的承諾，提高產品形象及顧客滿意度。
- (十)落實工廠 OHSAS-18000 職業安全衛生管理系統，維護作業環境及人員之安全健康，杜絕職業災害發生。
- (十一)人力合理化：加強員工專業訓練，晉用新進人員及專業技術人才，以因應經營環境變化，調整組織結構及進行人力資源規劃。
- (十二)資訊升級化：建置企業資源規劃(ERP)系統與商業智慧系統，強化末端顧客資訊之提供，藉以提升工作效率與客戶服務品質

99年將持續著重於本業核心事業的開發與積極提升公司內部資源使用效益，並深耕國內外市場，期盼各位股東代表、董事、監事，繼續帶領全體同仁戮力經營，為公司創造利潤。

敬祝 各位股東代表、董事、監事女士、先生 身體健康、事事如意！

董事長 韋伯韜 謹致

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 91 年 7 月 1 日。

二、公司沿革：

臺灣省專賣事業起源於日據時代，民國前 14 年，臺灣總督府除維持原有之鴉片專賣，並擴大專賣項目，先後實施食鹽與樟腦專賣，並於民國前 11 年 1 月合併原有之臺灣製藥所、臺灣鹽務局及臺灣樟腦局，成立「臺灣總督府專賣局」。臺灣總督府復分別於民國前 7 年及民國 11 年將香菸及酒類納入專賣範圍，民國 31 年將火柴、度量衡收歸專賣，32 年石油亦規定為專賣品。是以，臺灣光復前之專賣品計有香菸、酒類、鴉片、食鹽、樟腦、火柴、度量衡及石油等 8 項。

民國 34 年臺灣光復後，政府為確保財源，減少人民稅負，臺灣省行政長官公署決定繼續實施專賣制度，改組為「臺灣省專賣局」，業務範圍縮小為菸、酒、樟腦、火柴、度量衡 5 項。36 年再改組為「臺灣省菸酒公賣局」，直接隸屬臺灣省政府，專賣業務縮減為菸、酒、樟腦 3 項，40 年修正組織規程，改隸臺灣省政府財政廳，為省屬三級機構，迨至 57 年樟腦專賣業務終止，公賣局業務僅保留菸、酒 2 項。

依據「臺灣省政府功能業務與組織調整暫行條例」，公賣局自 88 年 7 月 1 日起改隸中央目的事業主管機關財政部，繼續執行菸酒行政管理業務及菸酒產銷業務。近年來，為因應國際化、自由化，政府研議廢除菸酒專賣，開放菸酒產製，先後公布「菸酒管理法」及「菸酒稅法」，並自 91 年 1 月 1 日起實施，廢止專賣制度，菸酒回歸稅制。

「臺灣菸酒股份有限公司條例」於 91 年 4 月 25 日經立法院通過立法，並於 91 年 5 月 15 日奉總統公布，菸酒公賣局於 91 年 7 月 1 日改制為臺灣菸酒股份有限公司。

面對菸酒產銷自由化之市場競爭，本公司秉持以維護消費者權益為前提，提供優良產品，善盡社會責任，致力成為一充滿活力及具高競爭力之行銷企業。

(一) 辦理公司併購：

無

(二) 轉投資關係企業：

無

(三) 重整之情形：

無

(四) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：

無

(五) 經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變：

無

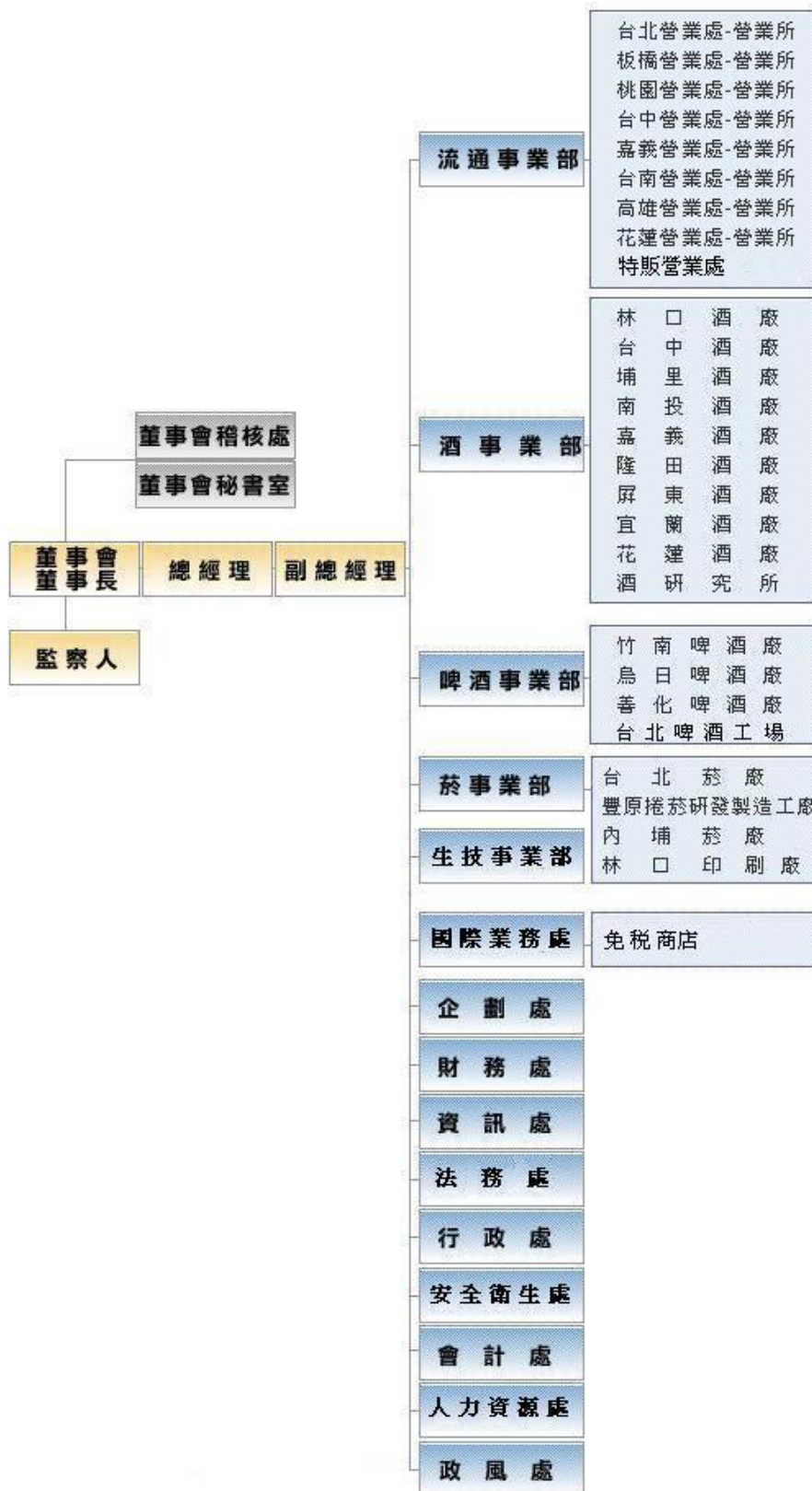
(六) 其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：

無

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

- 1、董事會：本公司組織規程、年度營業方針、國內外分支機構之設立・變更或撤銷、菸酒定價及零售佣金、總經理及副總經理之任免、本公司人事規章、本公司材料管理規章等事項之決議。
- 2、董事長：執行董事會之決議、對外代表本公司、對內綜理董事會一切會務、召集董事會議並任主席、處理董事會亟待處理之重要事項，但處理後仍應提請董事會追認之。
- 3、董事會稽核處：掌理公司業務稽核之規劃及執行、業務稽核規章之擬訂、實地及業務操作之查核、內部稽核報告編報及追蹤建議等內部稽核有關事項。
- 4、董事會秘書室：處理董事會經常性業務。
- 5、總經理（室）：依董事會之決議及董事長之命，綜理業務。
- 6、副總經理（室）：輔佐總經理綜理業務。
- 7、流通事業部：菸酒、生技商品及其他相關產品國內外市場之銷售企劃、銷售、市場開發、物流管理、客戶服務、工務及營業處所勞工安全衛生、消防防護與污染防治監督管理，暨所轄各機構之指揮調度。
- 8、酒事業部：酒類(啤酒除外)、酒精及其相關產品與包裝材料之研究發展、生產管理、技術管理、資材管理、採購規劃、成本管理、商品行銷、工務及工廠勞工安全衛生、消防防護與污染防治監督管理，暨所轄各機構之指揮調度。
- 9、啤酒事業部：啤酒及其相關產品與包裝材料之研究發展、生產管理、技術管理、資材管理、採購規劃、成本管理、商品行銷、工務及工廠(場)勞工安全衛生、消防防護與污染防治監督管理，暨所轄各機構之指揮調度。
- 10、菸事業部：菸及其相關產品與包裝材料之研究發展、生產管理、技術管理、資材管理、採購規劃、成本管理、商品行銷、工務及工廠勞工安全衛生、消防防護與污染防治監督管理，暨所轄各機構之指揮調度。
- 11、生技事業部：保健食品、化妝保養品、清潔用品、養生食品等各類生技商品之研發、品牌行銷管理等事宜。
- 12、國際業務處：菸酒、原物料及各種有關商品之採購、進出口、行銷推廣及免稅店經營等事宜。
- 13、企劃處：公司經營政策、目標、策略、中、長程及年度計畫、新事業計畫之規劃與評核、公共關係、危機處理、新聞及全面品管之規劃與執行等事項。
- 14、財務處：財務調度、現金收支、資金及財產管理、股務管理等事項。
- 15、資訊處：資訊系統之規劃設計與執行管理、資訊系統委外業務標辦與管理、軟硬體設備購置維運與管理、其他有關資訊管理事項。
- 16、法務處：辦理公司一般法律事務、對外訴訟案件、內部規章制度之建立與管理、法令之諮詢與解釋及智慧財產維護等事項。
- 17、行政處：庶務、採購、文書、營繕安全管理及不屬其他單位之事項。
- 18、安全衛生處：擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理、污染防治及消防防護等事項，並指導有關部門實施。
- 19、會計處：辦理預決算、會計、統計，及經營效益分析等事項。
- 20、人力資源處：辦理策略性人力資源規劃、派免遴用、考核獎懲、訓練、待遇福利及勞資關係等事項。
- 21、政風處：辦理政風業務及安全管理等事項。
- 22、各營業處：承總經理暨流通事業部協理之命綜理處務。
- 23、各酒廠及酒研究所：承總經理暨酒事業部協理之命綜理廠務。
- 24、各啤酒廠：承總經理暨啤酒事業部協理之命綜理廠務。
- 25、各菸廠及林口印刷廠：承總經理暨菸事業部協理之命綜理廠務。

此頁空白

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人 (董監事均為財政部代表人) (表一)

董事及監察人資料 (一)

99年3月31日

| 職稱 (註1) | 姓名 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選任日期 (註2) | 選任時 持有股份 | | 現在持有股 數 | | 配偶、未成 年子女現在 持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷(註3) | 目前兼任 本公司及 其他公司 之職務 | 具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人 | | |
|----------------------|-----|-------------|-----------|---|-------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|------------------|----|
| | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 股數 | 持 股 比 率 | 職稱 |
| 董事長 (財政部代表) | 韋伯韜 | 97.07.01 | 100.06.30 | 97.07.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 行政院主計長 育達商業大學講 座教授 國家政策研究基 金會財政金融組 召集人 | 董事長 | | | |
| 總經理 董事 (財政部代表) | 徐安旋 | 97.07.01 | 100.06.30 | 97.07.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立政治大學 公共行政研究所 碩士 菸酒公司副總經理 | 總經理 | | | |
| 獨立董事 (財政部代表) | 朱正雄 | 98.07.17 | 100.06.30 | 98.07.17 (91.07.01~ 91.10.16 曾任董事) | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東吳大學法律學系 學士 兆豐金控董事 | | | | |
| 獨立董事 (財政部代表) | 陳振遠 | 98.07.17 | 100.06.30 | 98.07.17 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國德州大學達拉 斯分校財務博士 高等教育評鑑中心 基金會執行長、國立 高雄第一科技大學 企管所教授 | | | | |

| 職稱 (註1) | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 (註2) | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註3) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|---------------|-----|----------|-----------|----------------|----------|------|----------|------|----------------|------|------------|------|------------------------------------|-----------------|-------------------------|------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 股數 | 持股比率 | 職稱 |
| 董事 (財政部代表) | 李清松 | 97.07.01 | 100.06.30 | 91.07.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立政治大學企業管理碩士 經建會部門計畫處簡任技正兼組長 | | | | |
| 董事 (財政部代表) | 陳思寬 | 97.07.01 | 100.06.30 | 91.07.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國耶魯大學經濟學博士 臺灣大學國際企業系教授 | | | | |
| 董事 (財政部代表) | 黃天牧 | 97.07.01 | 100.06.30 | 92.10.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國南加州大學公共行政博士 行政院金融監督管理委員會保險局局長 | | | | |
| 董事 (財政部代表) | 周賢榮 | 97.07.01 | 100.06.30 | 91.07.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國肯塔基大學企研所博士 國立高雄第一科技大學金融營運系教授 | | | | |
| 董事 (財政部代表) | 吳瑞碧 | 97.07.01 | 100.06.30 | 94.07.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國普渡大學食品科學博士 臺灣大學食品科技所所長 | | | | |
| 董事 (財政部代表) | 吳青松 | 97.07.01 | 100.06.30 | 94.07.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國加州大學洛杉磯校區企業管理博士 臺灣大學國際企業學系教授 | | | | |

| 職稱 (註1) | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 (註2) | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註3) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|----------------|-----|----------|-----------|----------------|----------|------|----------|------|----------------|------|------------|------|---|---------------------|-------------------------|------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 股數 | 持股比率 | 職稱 |
| 董事 (財政部代表) | 李敏雄 | 97.07.01 | 100.06.30 | 94.07.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | Rutgers 大學博士 中洲技術學院保健 營養系講座教授兼 主任 | | | | |
| 董事 (財政部代表) | 趙銘圓 | 97.07.01 | 100.06.30 | 94.07.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 開平高中 台北啤酒工場製酒 技術員 | 台北啤酒 工場製酒 技術員 | | | |
| 董事 (財政部代表) | 謝春斌 | 97.07.01 | 100.06.30 | 97.07.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 陸軍兵工學校車 輛工程科畢 內埔菸廠工務技術 員 | 內埔菸廠 工務技術 員 | | | |
| 董事 (財政部代表) | 李允傑 | 98.02.18 | 100.06.30 | 98.02.18 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國北卡羅萊納大 學公共政策博士 國立空中大學公共 行政學系教授 | | | | |
| 董事 (財政部代表) | 黎信富 | 98.04.03 | 100.06.30 | 98.04.03 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 嘉義農專二年制食 品加工科畢業 隆田酒廠製酒技術 員 | 隆田酒廠 製酒技術 員 | | | |
| 監察人 (財政部代表) | 李貳連 | 97.07.01 | 100.06.30 | 94.08.22 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 逢甲大學經濟學研 究所法學碩士 行政院主計處秘書 兼中部辦公室副主 任 | | | | |
| 監察人 (財政部代表) | 劉積瑄 | 97.12.08 | 100.06.30 | 97.12.08 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國芝加哥大學法 學碩士 美國華美銀行董事 | | | | |

| 職稱 (註1) | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 (註2) | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註3) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|----------------|-----|----------|-----------|----------------------------|----------|------|----------|------|----------------|------|------------|------|----------------------------------|-----------------|-------------------------|------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 股數 | 持股比率 | 職稱 |
| 監察人 (財政部代表) | 許春安 | 98.09.01 | 100.06.30 | 98.09.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國瑞德大學企業管理學系 MBA 碩士 財政部賦稅署副署長 | | | | |
| 監察人 (財政部代表) | 陳文進 | 98.09.01 | 100.06.30 | 98.09.01 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中國文化學院企業管理學系學士 財政部秘書室簡任秘書 | | | | |
| 監察人 (財政部代表) | 湯明輝 | 98.09.22 | 100.06.30 | 98.09.22 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國西伊利諾大學企管碩士 財政部稅制委員會執行秘書 | | | | |
| 董事 (財政部代表) | 羅家瑞 | 97.07.01 | 100.06.30 | 91.07.01 98.02.05 解任 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 南亞工專化工科 林口酒廠製酒技術員 | 林口酒廠 製酒技術員 | | | |
| 董事 (財政部代表) | 邱柏青 | 97.07.01 | 100.06.30 | 95.09.25 98.01.01 解任 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美利堅大學國際商業碩士 經濟部國際貿易局長室機要秘書 | | | | |
| 監察人 (財政部代表) | 陳雪香 | 97.07.01 | 100.06.30 | 94.07.01 98.08.25 解任 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 財政部國庫署副署長 | | | | |
| 監察人 (財政部代表) | 吳自心 | 97.07.01 | 100.06.30 | 97.02.19 98.08.25 解任 | 35 億股 | 100 | 35 億股 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 財政部賦稅署副署長、財政部主任秘書 | | | | |

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

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

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

99年3月31日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2) |
|------------|---------------|
| 財政部 | 財政部 100% |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

董事及監察人資料 (二)

99 年 03 月 31 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 | |
| 韋伯韜 | 是 | 是 | 是 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 徐安旋 | | | 是 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 朱正雄 | | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 陳振遠 | 是 | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 吳青松 | 是 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 吳瑞碧 | 是 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 李清松 | | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 李敏雄 | 是 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 李允傑 | 是 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 周賢榮 | 是 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 陳思寬 | 是 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 1 |
| 黃天牧 | | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 趙銘圓 | | | 是 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 黎信富 | | | 是 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 謝春斌 | | | 是 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 李貳連 | | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 許春安 | | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 陳文進 | | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 湯明輝 | | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 劉積瑄 | | 是 | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 (附表一之一)

99 年 3 月 31 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 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 徐安旋 | 97.07.01 | | | | | | | 國立政治大學公共行政研究所碩士 臺灣省菸酒公賣局主任秘書、副局長 臺灣菸酒公司副總經理 | | | | |
| 副總經理 | 林讚峰 | 95.11.21 | | | | | | | 美國麻省理工學院生化工程研究博士 臺灣菸酒公司酒研所系主任 臺灣菸酒公司技正 臺灣菸酒公司企劃處處長 | | | | |
| 副總經理 | 游杭柳 | 98.03.04 | | | | | | | 私立靜宜大學企業管理學系碩士 臺灣菸酒公司烏日啤酒廠廠長 臺灣菸酒公司善化啤酒廠廠長 臺灣菸酒公司啤酒事業部協理 臺灣菸酒公司專門委員 | | | | |
| 副總經理 | 曾俊凱 | 95.11.21 | | | | | | | 國立臺灣科技大學管理(技術)研究所碩士 臺灣省菸酒公賣局高雄分局政風室主任 臺灣省菸酒公賣局政風室專員 臺灣菸酒公司政風處處長 臺灣菸酒公司南投酒廠廠長 | | | | |
| 顧問 | 王毅民 | 99.02.24 | | | | | | | 私立世界新聞專科學校廣播電視科 金門酒廠實業有限公司總經理 金門酒廠(廈門)貿易有限公司董事長兼總經理 | | | | |
| 顧問 | 陳文凱 | 95.09.25 | | | | | | | 省立臺北工業專科學校化學工程科 臺灣省菸酒公賣局副局長 臺灣菸酒公司副總經理 臺灣菸酒公司顧問 臺灣菸酒公司總經理 | | | | |
| 顧問 | 曾煥昌 | 95.11.21 | | | | | | | 國立中山大學企業管理學系 高雄市政府人事處秘書 高雄肉品運銷股份有限公司副總經理 臺灣菸酒公司副總經理 | | | | |

| 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 |
| 董事會秘書室主任 | 周嘉新 | 99.03.11 | | | | | | | 中興大學法律學系 臺灣菸酒公司桃園營業處副理 臺灣菸酒公司流通事業部副理 臺灣菸酒公司花蓮營業處經理 臺灣菸酒公司高雄營業處經理 臺灣菸酒公司企劃處處長 | | | | |
| 董事會稽核處總稽核 | 蘇癸陽 | 98.03.04 | | | | | | | 國立成功大學化學工程碩士 臺灣菸酒公司酒事業部副理 臺灣菸酒公司林口印刷廠廠長 臺灣菸酒公司酒事業部協理 臺灣菸酒公司副總經理 | | | | |
| 流通事業部協理 | 林國民 | 97.09.22 | | | | | | | 東吳大學經濟學系 臺灣菸酒公司副理 臺灣菸酒公司專門委員 臺灣菸酒公司台北營業處經理 臺灣菸酒公司板橋營業處經理 | | | | |
| 專門委員代理酒事業 部協理 | 許世昌 | 99.03.04 | | | | | | | 私立東海大學化學工程學系 臺灣菸酒公司隆田酒廠副廠長 臺灣菸酒公司屏東酒廠廠長 臺灣菸酒公司技正 | | | | |
| 啤酒事業部協理 | 張黎明 | 98.03.13 | | | | | | | 國立臺灣大學農業化學系 臺灣菸酒公司烏日啤酒廠工場主任、副廠長、 廠長 臺灣菸酒公司林口印刷廠廠長 臺灣菸酒公司竹南啤酒廠廠長 | | | | |
| 菸事業部協理 | 詹賜局 | 98.08.12 | | | | | | | 國立臺灣工業技術學院工程技術研究所碩士 臺灣省菸酒公賣局豐原菸廠廠長 臺灣省菸酒公賣局組長 臺灣菸酒公司菸事業部協理 臺灣菸酒股份有限公司南投酒廠廠長 臺灣菸酒公司酒事業部協理 | | | | |

| 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 |
| 企劃處處長 | 王彩雲 | 99.03.11 | | | | | | | 國立臺北大學企業管理學系碩士 外交部領事事務局主任 行政院大陸委員會專門委員 臺灣菸酒公司會計處處長 臺灣菸酒公司財務處處長 | | | | |
| 財務處副處長 | 陳雲明 | 99.03.11 | | | | | | | 私立朝陽技術學院企業管理學系碩士 臺灣菸酒公司竹南啤酒廠會計室主任 臺灣菸酒公司會計處課長 | | | | |
| 行政處處長 | 洪丁賀 | 97.08.01 | | | | | | | 私立淡江大學資訊工程學系碩士 臺灣省菸酒公賣局課長 臺灣省菸酒公賣局高級分析師 臺灣菸酒公司資訊處副處長 臺灣菸酒公司董事會秘書室主任 | | | | |
| 會計處處長 | 李蕙京 | 98.08.06 | | | | | | | 臺灣大學會計學系 臺灣省菸酒公賣局基隆分局會計主任 臺灣省菸酒公賣局會計室課長 臺灣菸酒公司會計處課長 臺灣菸酒公司會計處副處長 | | | | |
| 人事處處長 | 張曉順 | 91.07.01 | | | | | | | 國立臺灣科技大學管理(技術)研究所碩士 行政院人事行政局薦任第九職等科長 臺灣省菸酒公賣局人事室主任 | | | | |
| 安全衛生處處長 | 許辛炳 | 96.08.01 | | | | | | | 臺北科技大學工業工程暨管理研究所碩士 臺灣省菸酒公賣局課長 臺灣菸酒公司技正 臺灣菸酒股份有限公司豐原捲菸研發製造工廠 副廠長 | | | | |
| 政風處處長 | 林瑞泰 | 96.01.31 | | | | | | | 私立龍華工業專科學校電子工程科 臺灣省菸酒公賣局台北菸廠政風室主任 臺灣菸酒公司政風處課長 | | | | |

| 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 |
| 國際營業處處長 | 林源義 | 99.02.06 | | | | | | | 私立崑山工商專科學校化學工程科 臺灣菸酒公司酒研究所技正 臺灣菸酒公司啤酒事業部課長 臺灣菸酒公司啤酒事業部副理 臺灣菸酒公司秘書 | | | | |
| 台北營業處經理 | 蔡秋桂 | 98.03.11 | | | | | | | 國立中興大學企業管理學系 臺灣省菸酒公賣局秘書 臺灣菸酒公司國際營業處副理 臺灣菸酒公司行政處處長 臺灣菸酒公司國際營業處經理 | | | | |
| 板橋營業處經理 | 張淑員 | 98.03.11 | | | | | | | 中華大學行政管理學系二技 臺灣菸酒公司台中營業處副理 臺灣菸酒公司板橋營業處副理 臺灣菸酒公司臺中營業處經理 臺灣菸酒公司臺北營業處經理 | | | | |
| 桃園營業處經理 | 楊清德 | 94.10.17 | | | | | | | 私立勤益工業專科學校工業管理科 臺灣省菸酒公賣局板橋分局秘書 臺灣菸酒公司板橋營業處副理 | | | | |
| 台中營業處經理 | 黃主成 | 97.09.17 | | | | | | | 國立中興大學農業教育學系 臺灣菸酒公司行政處處長 臺灣菸酒公司國際營業處經理 臺灣菸酒公司台南營業處經理 臺灣菸酒公司台北營業處經理 | | | | |
| 嘉義營業處經理 | 劉偉欽 | 95.01.06 | | | | | | | 空中大學社會學系 臺灣菸酒公司嘉義營業處課長 臺灣菸酒公司嘉義營業處副理 | | | | |
| 台南營業處經理 | 張熊和 | 98.03.11 | | | | | | | 國立空中大學商學系 臺灣省菸酒公賣局花蓮分局課長 臺灣省菸酒公賣局花蓮分局秘書 臺灣菸酒公司花蓮營業處副理 臺灣菸酒公司台南營業處副理 | | | | |

| 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 |
| 高雄營業處經理 | 龔瑞鍾 | 98.08.10 | | | | | | | 正修科技大學企業管理系碩士 臺灣菸酒公司賣局台中分局秘書 臺灣菸酒公司豐原菸廠廠長 臺灣菸酒公司專門委員 臺灣菸酒公司流通事業部協理 臺灣菸酒公司菸事業部協理 | | | | |
| 花蓮營業處經理 | 游錦田 | 97.09.17 | | | | | | | 國立空中大學社會學系 臺灣菸酒公司台中營業處副理 臺灣菸酒公司花蓮營業處經理 臺灣菸酒公司台南營業處經理 | | | | |
| 特販營業處實習經理 | 丁丞康 | 99.02.01 | | | | | | | 國立臺北大學企業管理(學)系碩士 美國運通國際股份有限公司臺灣區業務經理 匯豐銀行副總裁暨太原路分行經理 | | | | |
| 林口酒廠廠長 | 林士傑 | 98.08.10 | | | | | | | 國立臺北科技大學管理學院自動化與管理研究所碩士 臺灣菸酒公司林口印刷廠副廠長 臺灣菸酒公司企劃處副處長 臺灣菸酒公司花蓮酒廠廠長 | | | | |
| 台中酒廠廠長 | 林武瑞 | 97.07.07 | | | | | | | 臺北大學企管研究所碩士 臺灣菸酒公司台中酒廠課長 臺灣菸酒公司宜蘭酒廠廠長 臺灣菸酒公司臺中酒廠廠長 臺灣菸酒公司烏日啤酒廠廠長 | | | | |
| 宜蘭酒廠廠長 | 王武憲 | 94.10.17 | | | | | | | 美國加州州立大學戴維斯分校食品科學系 臺灣菸酒公司南投酒廠廠長 臺灣菸酒公司酒事業部技正 | | | | |
| 埔里酒廠廠長 | 林秋長 | 94.11.03 | | | | | | | 國立中興大學農業化學系 臺灣菸酒公司埔里酒廠課長、副廠長 | | | | |

| 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 |
| 南投酒廠廠長 | 林煜登 | 99.03.04 | | | | | | | 中興大學植物病理學系 臺灣菸酒公司烏日啤酒廠副廠長 臺灣菸酒公司烏日啤酒廠廠長 臺灣菸酒公司竹南啤酒廠廠長 臺灣菸酒公司善化啤酒廠廠長 | | | | |
| 嘉義酒廠廠長 | 黃及時 | 96.01.31 | | | | | | | 國立成功大學化學工程研究所碩士 臺灣菸酒公司酒研究所系主任 臺灣菸酒公司花蓮酒廠副廠長 臺灣菸酒公司花蓮酒廠廠長 | | | | |
| 隆田酒廠廠長 | 丘新華 | 95.11.22 | | | | | | | 義守大學管理研究所碩士 臺灣菸酒公司屏東酒廠廠長 臺灣菸酒公司酒事業部技正 | | | | |
| 屏東酒廠廠長 | 蔡正輝 | 98.08.10 | | | | | | | 英國伯明罕大學啤酒釀造碩士 臺灣菸酒公司臺中酒廠廠長 臺灣菸酒公司專門委員 臺灣菸酒公司南投酒廠廠長 | | | | |
| 花蓮酒廠廠長 | 劉武璋 | 98.08.10 | | | | | | | 國立清華大學化學工程學系碩士 臺灣菸酒公司嘉義酒廠廠長 臺灣菸酒公司專門委員 臺灣菸酒公司林口酒廠廠長 | | | | |
| 酒研究所所長 | 江烘貴 | 97.09.22 | | | | | | | 國立中山大學企業管理學系博士 臺灣菸酒公司豐原菸廠副廠長 臺灣菸酒公司台北營業處副理 臺灣菸酒公司隆田酒廠廠長 臺灣菸酒公司流通事業部協理 | | | | |
| 竹南啤酒廠廠長 | 許永禎 | 98.03.13 | | | | | | | 國立中興大學食品科學系碩士 臺灣菸酒公司烏日啤酒課長 臺灣菸酒公司善化啤酒廠副廠長 臺灣菸酒公司善化啤酒廠廠長 | | | | |

| 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 |
| 烏日啤酒廠廠長 | 盧起恒 | 98.03.13 | | | | | | | 私立中國文化大學化學工程學系 臺灣省菸酒公賣局中興啤酒廠技士 臺灣菸酒公司烏日啤酒廠技士 臺灣菸酒公司烏日啤酒廠課長 臺灣菸酒公司烏日啤酒廠副廠長 臺灣菸酒公司啤酒事業部技正 | | | | |
| 副廠長代理善化啤酒 廠廠長 | 吳輝煌 | 99.03.04 | | | | | | | 國立成功大學化學研究所碩士 臺灣省菸酒公賣局成功啤酒廠課長 臺灣菸酒公司善化啤酒廠課長 臺灣菸酒公司善化啤酒廠副廠長 | | | | |
| 台北菸廠廠長 | 游智欽 | 96.07.04 | | | | | | | 國立臺灣海洋學院輪機(技術)工程學系 臺灣菸酒公司技正 臺灣菸酒公司臺北菸廠副廠長 | | | | |
| 豐原捲菸研發製造廠 廠長 | 陳子文 | 94.10.17 | | | | | | | 私立龍華工專化工科 臺灣菸酒公司豐原菸廠廠長 臺灣菸酒公司內埔菸廠廠長 | | | | |
| 內埔菸廠廠長 | 宋松康 | 94.10.17 | | | | | | | 中山大學經理管理學系研究所碩士 臺灣菸酒公司內埔菸廠廠長 臺灣菸酒公司台北菸廠廠長 | | | | |
| 林口印刷廠廠長 | 許天送 | 98.08.10 | | | | | | | 國立成功大學電機工程學系 臺灣省菸酒公賣局竹南製瓶工廠廠長 臺灣省菸酒公賣局瓶蓋工廠廠長 臺灣菸酒公司南港瓶蓋廠廠長 臺灣菸酒公司林口印刷廠廠長 臺灣菸酒公司專門委員 | | | | |

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。

(三) 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(含獨立董事)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(註11) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12) | | | | |
|------|-----|-----------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|------------|---------------|-----------------|--|---------------|--|---------------------|---------------|---------------------------------|---------------|-------------------------|--|-------|--|---|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D)(註4) | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | | 退職退休金(F) | | 盈餘分配員工紅利(G)(註6) | | | | 員工認股權憑證得認購股數(H)(註7) | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | | 合併報表內所有公司(註8) | | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | | | | | |
| 董事長 | 韋伯韜 | | | | | | | | | - | | 2,405,460 | | | | | | | | | | | | 0.029 | | 無 |
| 董事 | 徐安旋 | | | | | | | | | - | | 2,638,988 | | | | | | | | | | | | 0.032 | | 無 |
| 獨立董事 | 朱正雄 | 180,000 | | | | | | | | 0.002 | | | | | | | | | | | | | | 0.002 | | 無 |
| 獨立董事 | 陳振遠 | 180,000 | | | | | | | | 0.002 | | | | | | | | | | | | | | 0.002 | | 無 |
| 董事 | 李清松 | 96,000 | | | | | | | | 0.001 | | | | | | | | | | | | | | 0.001 | | 無 |
| 董事 | 陳思寬 | 240,000 | | | | | | | | 0.003 | | | | | | | | | | | | | | 0.003 | | 無 |
| 董事 | 周賢榮 | 240,000 | | | | | | | | 0.003 | | | | | | | | | | | | | | 0.003 | | 無 |
| 董事 | 黃天牧 | 96,000 | | | | | | | | 0.001 | | | | | | | | | | | | | | 0.001 | | 無 |
| 董事 | 吳瑞碧 | 240,000 | | | | | | | | 0.003 | | | | | | | | | | | | | | 0.003 | | 無 |
| 董事 | 吳青松 | 240,000 | | | | | | | | 0.003 | | | | | | | | | | | | | | 0.003 | | 無 |
| 董事 | 李敏雄 | 240,000 | | | | | | | | 0.003 | | | | | | | | | | | | | | 0.003 | | 無 |
| 董事 | 李允傑 | 200,000 | | | | | | | | 0.002 | | | | | | | | | | | | | | 0.002 | | 無 |
| 董事 | 趙銘圓 | | | | | | | | | - | | 925,003 | | | | | | | | | | | | 0.011 | | 無 |
| 董事 | 謝春斌 | | | | | | | | | - | | 1,006,940 | | | | | | | | | | | | 0.012 | | 無 |
| 董事 | 黎信富 | | | | | | | | | - | | 940,969 | | | | | | | | | | | | 0.012 | | 無 |
| 董事 | 羅家瑞 | | | | | | | | | - | | 195,603 | | | | | | | | | | | | 0.002 | | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------------|------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註9) | 合併報表內所有公司(註10) I | 本公司(註9) | 合併報表內所有公司(註10) J |
| 低於 2,000,000 元 | 朱正雄、陳振遠、李清松、陳思寬、周賢榮、黃天牧、吳瑞碧、吳青松、李敏雄、李允傑 | | 趙銘圓、謝春斌、黎信富、羅家瑞 | |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | | | 韋伯韜、徐安旋 | |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | | | | |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | | | | |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | | | | |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | | | | |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | | | | |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

(2) 監察人之酬金

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9) |
|----|-----|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 盈餘分配之酬勞(B) (註3) | | 業務執行費用(C)(註4) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | | | |
| 監事 | 李貳連 | 96,000 | | | | | | 0.001 | | 無 |
| 監事 | 陳雪香 | 64,000 | | | | | | 0.001 | | 無 |
| 監事 | 吳自心 | 64,000 | | | | | | 0.001 | | 無 |
| 監事 | 劉積瑄 | 240,000 | | | | | | 0.003 | | 無 |
| 監事 | 許春安 | 32,000 | | | | | | 0.000 | | 無 |
| 監事 | 陳文進 | 32,000 | | | | | | 0.000 | | 無 |
| 監事 | 湯明輝 | 24,000 | | | | | | 0.000 | | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註6) | 合併報表內所有公司(註7)D |
| 低於 2,000,000 元 | 李貳連、陳雪香、吳自心、劉積瑄、許春安、陳文進、湯明輝 | |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含) | | |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含) | | |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含) | | |
| 15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含) | | |
| 30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含) | | |
| 50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | | |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

(3) 總經理及副總經理之酬金

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及 特支費等等(C) (註3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之 比例(%) (註9) | | 取得員工認 股權憑證數 額(註5) | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10) |
|------|-----|---------------|---------------------------|-------------|---|-------------------------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|---|-------------------------|---|---|
| | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本公司 | | 合併報表內所 有公司(註5) | | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | |
| | | | | | | | | 現 金 紅 利 金 額 | 股 票 紅 利 金 額 | 現 金 紅 利 金 額 | 股 票 紅 利 金 額 | | | | | |
| 總經理 | 徐安旋 | 1,913,280 | | | | 725,708 | | | | | | 0.032 | | | | 無 |
| 副總經理 | 林讚峰 | 1,542,600 | | | | 637,500 | | | | | | 0.027 | | | | 無 |
| 副總經理 | 曾俊凱 | 1,612,140 | | | | 816,638 | | | | | | 0.030 | | | | 無 |
| 副總經理 | 蘇癸陽 | 283,405 | | | | 812,619 | | | | | | 0.013 | | | | 無 |
| 副總經理 | 游杭柳 | 1,331,235 | | | | 808,600 | | | | | | 0.026 | | | | 無 |
| 副總經理 | 吳水源 | 670,283 | | | | 0 | | | | | | 0.008 | | | | 無 |

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

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 本公司(註7) | 合併報表內所有公司(註8) E |
| 低於 2,000,000 元 | 蘇癸陽、吳水源 | |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 徐安旋、林讚峰、曾俊凱、游杭柳 | |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | | |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | | |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | | |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | | |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | | |

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

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

年 月 日

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純 益之比例(%) |
|---|------------|------------|--------|--------|----|-------------------|
| 經 理 人 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

(四) 比較說明本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金，依據財政部派任公民營事業機構負責人經理人董監事管理要點、財政部所屬事業機構主持人薪給調整作業要點及行政院修正「軍公教人員兼職費及講座鐘點費支給規定」辦理。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近 98 年度 (1~12 月) 董事會開會 12 次，董事監察人出席情形如下：

| 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(%) 【B/A】(註 2) | 備註 |
|-----------------|-------------|-----------------|------------|---------------------------|-------------|
| 董事長 (財政部代表) | 韋伯韜 | 12 | 0 | 100.0 | 97.07.01 新任 |
| 董事 (財政部代表) | 徐安旋 | 10 | 2 | 83.3 | 97.07.01 新任 |
| 董事 (財政部代表) | 吳青松 | 10 | 2 | 83.3 | 97.07.01 連任 |
| 董事 (財政部代表) | 吳瑞碧 | 12 | 0 | 100.0 | 97.07.01 連任 |
| 董事 (財政部代表) | 李清松 | 11 | 1 | 91.7 | 97.07.01 連任 |
| 董事 (財政部代表) | 李敏雄 | 12 | 0 | 100.0 | 97.07.01 連任 |
| 董事 (財政部代表) | 李允傑 | 10 | 0 | 100.0 | 98.02.18 新任 |
| 董事 (財政部代表) | 周賢榮 | 11 | 1 | 91.7 | 97.07.01 連任 |
| 董事 (財政部代表) | 陳思寬 | 11 | 1 | 97.7 | 97.07.01 連任 |
| 董事 (財政部代表) | 黃天牧 | 9 | 3 | 75.0 | 97.07.01 連任 |
| 董事 (財政部代表) | 趙銘圓 | 12 | 0 | 100.0 | 97.07.01 連任 |
| 董事 (財政部代表) | 黎信富 | 9 | 0 | 100.0 | 98.04.03 新任 |
| 董事 (財政部代表) | 謝春斌 | 11 | 1 | 91.7 | 97.07.01 新任 |
| 獨立董事 (財政部代表) | 朱正雄 | 6 | 0 | 100.0 | 98.07.17 新任 |
| 獨立董事 (財政部代表) | 陳振遠 | 6 | 0 | 100.0 | 98.07.17 新任 |
| 監察人 (財政部代表) | 李貳連 | 12 | 0 | 100.0 | 97.07.01 連任 |

| 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(%) 【B/A】(註 2) | 備註 |
|--|-------------|-----------------|------------|---------------------------|-------------|
| 監察人 (財政部代表) | 許春安 | 3 | 公假 1 | 75.0 | 98.09.01 新任 |
| 監察人 (財政部代表) | 陳文進 | 3 | 公假 1 | 75.0 | 98.09.01 新任 |
| 監察人 (財政部代表) | 湯明輝 | 3 | 0 | 100.0 | 98.09.22 新任 |
| 監察人 (財政部代表) | 劉積瑄 | 11 | 公假 1 | 91.7 | 97.12.08 新任 |
| 董事 (財政部代表) | 邱柏青 | 0 | 0 | 0.0 | 98.01.01 解任 |
| 董事 (財政部代表) | 羅家瑞 | 1 | 0 | 100.0 | 98.02.05 解任 |
| 監察人 (財政部代表) | 陳雪香 | 8 | 0 | 100.0 | 98.08.25 解任 |
| 監察人 (財政部代表) | 吳自心 | 7 | 公假 1 | 87.5 | 98.08.25 解任 |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | | | | | |

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會情形

本公司未設置審計委員會，監察人參與董事會情形如下表：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 12 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際列席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|----------------|-----|------------|--------|-------------------|-------------|
| 監察人 (財政部代表) | 李貳連 | 12 | 0 | 100.0 | 97.07.01 連任 |
| 監察人 (財政部代表) | 許春安 | 3 | 公假 1 | 75.0 | 98.09.01 新任 |
| 監察人 (財政部代表) | 陳文進 | 3 | 公假 1 | 75.0 | 98.09.01 新任 |
| 監察人 (財政部代表) | 湯明輝 | 3 | 0 | 100.0 | 98.09.22 新任 |
| 監察人 (財政部代表) | 劉積瑄 | 11 | 公假 1 | 91.7 | 97.12.08 新任 |
| 監察人 (財政部代表) | 陳雪香 | 8 | 0 | 100.0 | 98.08.25 解任 |
| 監察人 (財政部代表) | 吳自心 | 7 | 公假 1 | 87.5 | 98.08.25 解任 |

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 | 1. 依據財政部與所屬臺灣菸酒股份有限公司董事會暨總經理權責劃分表辦理。 2. 依據財政部指派公股代表名單。 3. 本公司無關係企業。 | 本公司為財政部一人股東。 |
| 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 | 1. 財政部以98年7月17日台財庫字第09800349341號函派任朱正雄先生與陳振遠先生擔任本公司獨立董事。 2. 本公司有定期評估簽證會計師獨立性。 | |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 無 | |
| 四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) | 1. 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形良好。 2. 公司採行其他資訊揭露之方式：如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集。 | |
| 五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形 | 無 | |
| 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：無。 | | |

| 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 |
|---|---|----------------------|
| 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： | <p>（一）本公司與工會間有勞資會議，並訂定團體協約，公司董事會有勞工代表董事，公司有職工福利委員會等。</p> <p>（二）本公司經常辦理敦親睦鄰活動，並配合地方單位辦理各項公益活動。</p> <p>（三）本公司配合財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「董事、監察人(含獨立)實務研習班」課程暨各項進階實務研討會課程董事、監察人參加踴躍。</p> | |
| 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：社團法人中華公司治理協會出具的評量報告，做為委託人內部之使用不應對外揭露。 | | |
| 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 | | |
| 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 | | |
| 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。 | | |

(四) 社會責任履行情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

1. 安全衛生方面：本公司所屬各工廠均已取得 ISO 14001 環境管理系統、OHSAS 18000 職業安全衛生管理系統及 TOSHMAS：2007 臺灣職業安全衛生管理系統等三項管理系統之驗證。已完成 97 年度（基準年）溫室氣體盤查及第三公正者之外部查證（由臺灣衛理國際品保驗證股份有限公司辦理外部查證）並取得 ISO14064-1：2006 溫室氣體查證聲明書，並將本公司及所屬各機構 97 年度溫室氣體排放資料登錄於國家溫室氣體平台。
2. 社會責任方面：98 年 8 月 8 日莫拉克颱風，本公司捐助紅麴養生薄餅、紅麴味噌拉麵、台酒好水等 3 項物資至各救災中心與受災地區、致贈受災嚴重客戶「0.33L 罐裝台灣啤酒 M!NE」2 箱及「0.35L 罐裝紅麴黑麥汁」1 箱、同意專案無償調換客戶災損產品、捐款 1,400 萬元並鼓勵員工樂捐 1 日所得，捐款人數為 5,615 人，捐款金額 11,538,737 元，已匯入內政部賑災專戶，與社會各界、各企業財團共襄盛舉。
3. 社區參與方面：贊助交通部觀光局元宵節燈會、台視維也維新年音樂會、台中市政府模範母親表揚、第十四屆金爵獎國際調酒大賽、廣州亞運、嘉義酒廠所在地機關及團體之歲末聯歡會、台北中山區朱園里社區巡守隊/環保志工歲末餐會及花東參訪聯誼活動、埔里鎮愛蘭里/鐵山里環保義工隊服裝經費、竹南鎮崎頂里「九九重陽、關懷弱勢」、「宜蘭縣酒節-紅露百年慶」及南投弘道協會出版「埔里戊子年祈安清醮紀念專集」等公益活動、參與台北國際食品展、台灣美食展、幸福雞湯記者會、國際旅展及啤酒節、辦理愛桃園-I shopping 活動、紅麴文化祭、酒文化節、高粱酒節、苗栗縣竹南鎮聖福里「節能減碳綠生活、健康運動大會師」並與台北捐血中心於台北西門町峨嵋街立體停車場旁合辦捐血公益活動。另外，本公司亦於各酒廠成立創意格子鋪、邀請台中市中和里里民至廠參觀環保設施並認養竹南鎮公教路段環境清潔維護工作。

(五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

- 1、財政部派任公民營事業機構負責人經理人董監事管理要點（財政部國庫署網站—國庫法規）
- 2、財政部與所屬臺灣菸酒股份有限公司董事會暨總經理權責劃分表（<http://ttlnet/user/admindept/index.htm>）
- 3、臺灣菸酒股份有限公司董事會議事規範(94 年 4 月 19 日第 1 屆第 35 次董事會訂定，96 年 3 月 27 日第 2 屆第 22 次董事會改訂)

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

無

(七) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1、內部控制制度聲明書

臺灣菸酒股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：99年 03月 23日

本公司民國98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。
本公司98年2月主動發現客戶華鑫國際企業股份有限公司，以偽造銀行定存單擔保辦理延期付款購貨，另為理誼有限公司延期付款購貨履約保證人，積欠應收貨款詐欺案。案經全面清查確認本公司有價證券及保管品，並採取因應改善對策，增訂擔保品核決及確認權限、修訂擔保品對保規定及增列監辦人員簽章、修訂提供擔保公司之資格。各單位已實施定期檢查持續監督。
- 五、本公司基於前項檢查結果，除所述客戶詐欺案外，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度，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，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99年03月23日董事會通過，出席董事14人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

臺灣菸酒股份有限公司

董事長：

韋伯毅



總經理：

孫安龍



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告

無。

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


1. 查本公司 98 年依法被處罰案件計有桃園營業處前物流課課員姚天鐘 1 人(姚員違法失職經判有期徒刑確定，依規定予以解僱)。
2. 本公司 98 年 2 月主動發現客戶華鑫國際企業股份有限公司，以偽造銀行定存單擔保辦理延期付款購貨，另為理誼有限公司延期付款購貨履約保證人，積欠應收貨款詐欺案。經全面清查確認本公司有價證券及保管品，並採取因應改善對策，增訂擔保品核決及確認權限、修訂擔保品對保規定及增列監辦人員簽章、修訂提供擔保公司之資格。各單位已實施定期檢查持續監督。

(九) 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

| 日期 | 會議 | 案由 | 決議 |
|-------------------|---------------------------------|--|----------------------------------|
| 98年 01月 20日 | 第3屆 第7次 董事會 | 「台北菸廠誤用私有地，以公告現值辦理價購排除佔用，以利管理案」，提請報備。 | 同意備查。 |
| 98年 02月 17日 | 第3屆 第8次 董事會 | 擬修正「本公司智慧財產權、營業秘密保護要點」乙案，提請討論。 | 通過。至於本公司以外的廠商及個人的規範，儘快於3個月內修正完成。 |
| 98年 02月 17日 | 第3屆 第8次 董事會 | 本公司99年度事業計畫暨附屬單位預算及購建固定資產投資計畫乙案，提請討論。 | 通過。 |
| 98年 02月 17日 | 第3屆 第8次 董事會 | 臨時提案一：(趙董事銘圓、謝董事春斌) 建請公司儘速補實副總經理職缺。 | 請總經理研議。 |
| 98年 03月 17日 | 第3屆 第9次 董事會 | 本公司總稽核及副總經理職務派免，提請追認案。 | 文字修正後，通過追認。 |
| 98年 03月 17日 | 第3屆 第9次 董事會 | 第3屆第10次董事會提前至4月14日召開，提請討論。 | 通過。 |
| 98年 03月 17日 | 第3屆 第9次 董事會 | 臨時提案一：(董事會稽核處) 「為辦理複核本公司97年度內部控制制度自行檢查完成，檢陳本公司內部控制制度聲明書1份(如附件)，提請審議。」 | 通過。 |
| 98年 04月 14日 | 第3屆 第10次 董事會 | 本公司經會計師查核簽證之97年度財務報告，提請董會事同意，並轉陳監察人審核案。 | 通過。 |
| 98年 04月 14日 | 第3屆 第10次 董事會 | 本公司97年度營業盈餘分派，提請董會事同意，並轉陳監察人審核案。 | 通過，趙董事銘圓所提溢繳部分儘速退還，列入附帶決議。 |
| 98年 04月 14日 | 第3屆 第10次 董事會 | 修正「本公司物料管理要點」案，提請討論。 | 通過，研議建議修正國營事業管理法第22條，列入附帶決議。 |
| 98年 04月 14日 | 第3屆 第10次 董事會 | 修正本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請討論。 | 通過。 |
| 98年 04月 14日 | 第3屆 第10次 董事會 | 臨時提案一：(企劃處) 案由：本公司轉投資物流公司乙案，提請審議。 | 本案撤回，先陳報財政部後再議。 |
| 98年 05月 19日 | 第3屆 第11次 董事會(98年 股東常會) | 本公司經會計師查核簽證之97年度財務報告，業經監察人查核峻事，敬請承認案。 | 通過。 |
| 98年 05月 19日 | 第3屆 第11次 董事會(98年 股東常會) | 本公司97年度營業盈餘分派，業經監察人查核峻事，敬請承認案。 | 通過。 |

| 日期 | 會議 | 案由 | 決議 |
|-------------------|---------------------------------|---|--|
| 98年 05月 19日 | 第3屆 第11次 董事會(98年 股東常會) | 擬修正「本公司智慧財產權、營業秘密保護要點」，提請審議。 | 通過，併請財務部門研議進行公司品牌價值與智慧財產等無形資產價值評估之可行性。 |
| 98年 05月 19日 | 第3屆 第11次 董事會(98年 股東常會) | 高雄營業處馬公營業所現址與澎湖縣政府縣有土地互為交換案，提請核備。 | 通過，議程依趙董事銘圓所提「本案係經第2屆第26次董事會議討論通過並陳報財政部」之意見修正。 |
| 98年 05月 19日 | 第3屆 第11次 董事會(98年 股東常會) | 修正本公司「內部控制制度概說」及「內部控制制度自行檢查作業要點」，提請審議。 | 通過。 |
| 98年 07月 21日 | 第3屆 第13次 董事會 | 增訂本公司內部控制作業「新產品上市流程管制作業」等，提請審議。 | 通過，併請業務單位研擬下市作業程序。 |
| 98年 07月 21日 | 第3屆 第13次 董事會 | 擬修正「內部控制制度概說」、「臺灣菸酒股份有限公司投資有價證券委託經營要點」案，提請審議。 | 修正後通過。 |
| 98年 07月 21日 | 第3屆 第13次 董事會 | 修訂本公司暨所屬機構組織規程，提請審議。 | 本案增列組織圖暨修正部分文字後通過。 |
| 98年 07月 21日 | 第3屆 第13次 董事會 | 本公司擬於廣州設立辦事處，提請審議。 | 通過，並注意相關作業程序之訂定。 |
| 98年 08月 18日 | 第3屆 第14次 董事會 | 本公司經會計師查核簽證之98年度上半年財務報告，提請董事會同意並轉陳監察人審核案。 | 增列資誠會計師事務所會計師及財會單位補充資料，照案通過。 |
| 98年 08月 18日 | 第3屆 第14次 董事會 | 檢陳本公司台北啤酒工場、花蓮酒廠及竹南啤酒廠製瓶工場土地開發建議報告，提請審議。 | 成本效益分析資料另行付委研議，其餘通過。 |
| 98年 08月 18日 | 第3屆 第14次 董事會 | 本公司轉投資物流公司乙案，提請審議。 | 修正財務分析資料後，通過。 |
| 98年 08月 18日 | 第3屆 第14次 董事會 | 本公司派駐大陸地區工作人員人事管理作業規定部分修訂案。 | 通過。 |
| 98年 08月 18日 | 第3屆 第14次 董事會 | 本公司副總經理職務派免，提請追認案。 | 通過追認。 |
| 98年 08月 18日 | 第3屆 第14次 董事會 | 本公司會計處處長派免，提請追認案。 | 通過追認。 |
| 98年 08月 18日 | 第3屆 第14次 董事會 | 本公司擬參與第2010年16屆亞運會贊助案，提請討論。 | 將贊助案修正為行銷案，並加強效益分析後，通過。 |
| 98年 08月 18日 | 第3屆 第14次 董事會 | 臨時提案一： 本公司民營化計畫書於98年7月27日奉行政院核定，擬定加強與員工及工會溝通實施計畫，報請鑒察。 | 通過備查。 |

| 日期 | 會議 | 案由 | 決議 |
|-------------------|--------------------|---|---|
| 98年 08月 18日 | 第3屆 第14次 董事會 | 臨時提案二： 本公司98及99年度委任會計師查核及服務招標案，提請追認案。 | 通過追認。 |
| 98年 09月 22日 | 第3屆 第15次 董事會 | 本公司與工會代表協商之團體協約(草案)，提請審議 | 修正通過，董事、監察人修正意見與原案併陳。 |
| 98年 09月 22日 | 第3屆 第15次 董事會 | 修正「辦理出售財政部持有臺灣菸酒股份有限公司普通股股票暨股票上市委任主辦承銷商遴選辦法」，提請核備。 | 修正通過，修正內容如下： 遴選辦法條文中第5條與第6條順序互調。 原條文第6條「…，其中外聘專家…，餘由本公司內部成員擔任(含財政部國庫署、會計處各派委員一人)。」修正為「…，其中外聘專家…，財政部國庫署、會計處各派委員一人，餘由本公司內部成員擔任。」 |
| 98年 09月 22日 | 第3屆 第15次 董事會 | 修訂本公司「內部稽核實施細則」，提請審議。 | 通過。 |
| 98年 10月 20日 | 第3屆 第16次 董事會 | 本公司轉投資物流公司乙案，經修正財務分析結果，投資金額由原50,000千元，增加為100,000千元，再提請審議。 | 修正通過，修正內容如下： 本計畫書中有關民營化期程文字部分，刪除。 業務紅利部分，修正為營運第一年，總經理與業務兼管理幹部可依營運收入1~2%分配業務紅利；至第6年起，則依營運收入0.5~1%分配業務紅利。 董事席次部分，原規劃本公司：投資銀行團：物流廠商為3：1：3，修正為4：1：2。 |
| 98年 10月 20日 | 第3屆 第16次 董事會 | 本公司擬新增業務乙案，提請審議。 | 修正通過，增列「住宅及大樓開發租售業」乙項。 |
| 98年 10月 20日 | 第3屆 第16次 董事會 | 檢陳本公司「99年度內部稽核計畫」，提請審議。 | 通過。 |
| 98年 11月 17日 | 第3屆 第17次 董事會 | 本公司第二批全權委託股票投資乙案，提請審議。 | 通過。關於此案招標文件，請劉監察人積瑄指導。 |
| 98年 11月 17日 | 第3屆 第17次 董事會 | 修訂本公司職員員額編制表，提請審議。 | 通過。 |
| 98年 11月 17日 | 第3屆 第17次 董事會 | 臨時提案一：(趙董事銘圓、謝董事春斌、黎董事信富) 建請公司研擬是否減少省產菸葉契作面積，以降低成本增加市場競爭力，提請討論案。 | 業務處理。朝本公司菸品下滑比例，作為相對減少省產菸葉採購面積的訴求，適時爭取。 |
| 98年 12月 22日 | 第3屆 第18次 董事會 | 臨時提案一： 檢陳本公司台北啤酒工場、花蓮酒廠及竹南啤酒廠製瓶工場土地開發成本效益評估報告，提請審議。 | 評估報告酌作修正後通過，陳報財政部。 |

| 日期 | 會議 | 案由 | 決議 |
|-------------------|--------------------|--|--|
| 98年 12月 22日 | 第3屆 第18次 董事會 | 臨時提案二：(劉監察人積瑄) 請落實財政部加強查核事項之存貨盤點 工作。 | 照案通過。 |
| 99年 01月 19日 | 第3屆 第19次 董事會 | 本公司副總經理職務派免，提請追認案。 | 追認通過。 |
| 99年 02月 23日 | 第3屆 第20次 董事會 | 與上海川上實業有限公司以「商標授權製 造」方式合作生產台灣啤酒案，提請審 議。 | 一、本案修正為：「以『商標授權製造』 方式合作生產台灣啤酒先期試點案，提請 審議。」，簽約後四個月內開始量產，試 點第一年須達成本價2億元以上，相當市 占達8億元。 二、生產代工與商標授權辦法另請經理部 門擬定，提報董事會。 三、刪除個別公司之相關內容。 |
| 99年 02月 23日 | 第3屆 第20次 董事會 | 本公司將開放便利商店加盟，擬授權加盟 店使用「  臺灣菸酒便利商店」招 牌，提請審議。 | 通過，並請經理部門於便利店營業一年後 向董事會提績效報告。 |
| 99年 02月 23日 | 第3屆 第20次 董事會 | 修訂本公司內部控制作業捌、資訊系統處 理資料作業CX-106「資料輸出入之控制作 業」，提請審議。 | 通過。 |
| 99年 02月 23日 | 第3屆 第20次 董事會 | 依據財務會計準則公報第35號辦理減損 評估，98年度資產減損損失為9.96億元， 提請董事會同意並轉陳監察人審核案，提 請審議。 | 通過。 |
| 99年 02月 23日 | 第3屆 第20次 董事會 | 本公司100年度附屬單位預算及購建固定 資產投資計畫暨事業計畫案，提請審議。 | 修正通過(營收菸事業部減少2億元，生 技事業部增加2億元)。 |
| 99年 02月 23日 | 第3屆 第20次 董事會 | 本公司轉投資物流公司擬變更合資人持 股乙案，提請審議。 | 修正通過(監察人席次修正為3席，並調 整民股股權比例)。 |
| 99年 03月 23日 | 第3屆 第21次 董事會 | 台北菸廠為廠區之土地產權完整需要，向 國產局價購前租用之新店市等3筆國有土 地一案，提請報備。 | 通過。 |
| 99年 03月 23日 | 第3屆 第21次 董事會 | 台中營業處北區營業所價購毗鄰之台中 農田水利會所有畸零地，供作容器場及車 輛迴轉空間一案，提請報備。 | 通過。 |
| 99年 03月 23日 | 第3屆 第21次 董事會 | 擬修正「本公司董事會議事規範」，提請 審議。 | 修正通過(修正第七條條文)。 |
| 99年 03月 23日 | 第3屆 第21次 董事會 | 本公司財務處處長派免，提請追認案。 | 通過。 |
| 99年 03月 23日 | 第3屆 第21次 董事會 | 為辦理覆核本公司98年度內部控制制度 自行檢查完成，檢陳本公司內部控制制度 聲明書，提請審議。 | 通過。 |
| 99年 03月 23日 | 第3屆 第21次 董事會 | 檢陳台灣啤酒生產代工與商標授權辦 法，提請審議。 | 本案先送專業律師事務所提供法律意 見，再成立專案小組重新擬具辦法後，提 陳審議。 |

| 日期 | 會議 | 案由 | 決議 |
|-------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| 99年 03月 23日 | 第3屆 第21次 董事會 | 臨時提案一： 檢陳台北啤酒工場及花蓮酒廠國有土地 以99年公告現值作價投資本公司乙案， 報請核備。 | 通過。 |
| 99年 04月 20日 | 第3屆 第22次 董事會 | 本公司經會計師查核簽證之98年度財務 報告，業經監察人查核竣事，敬請承認 案。 | 通過。 |
| 99年 04月 20日 | 第3屆 第22次 董事會 | 本公司98年度營業盈餘分派，業經監察 人查核竣事，敬請承認案。 | 通過。 |
| 99年 04月 20日 | 第3屆 第22次 董事會 | 本公司100年度資訊預算因業務需要修訂 原董事會通過之資料，業先將調整後預算 資料報部，提請追認。 | 通過。 |
| 99年 04月 20日 | 第3屆 第22次 董事會 | 修訂本公司「內部控制制度：研究發展循 環CD-100」項下「研發規劃作業CD-101」、 「專題研究計畫擬定作業CD-102」、「計畫 執行與追蹤作業CD-103」，提請審議。 | 請經理部門參酌董事及獨立董事之意 見，重新修正，再提陳董事會。 |
| 99年 04月 20日 | 第3屆 第22次 董事會 | 檢陳本公司台北啤酒工場、花蓮酒廠（西 北側）及竹南啤酒廠製瓶工場三廠（場）專 案投資計畫分年預算明細表，提請追認 提列100年及其後分年預算。 | 通過。 |

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

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|-------------------|-------------------|---|--|
| 98年 02月 17日 | 第3屆 第8次 董事會 | 擬修正「本公司智慧財產 權、營業秘密保護要點」 乙案，提請 討論。 | <p>劉監察人積瑄發言： 這條文上是沒問題，新人來先列個人執行營業秘密的清單，標準作業程序應該是新人上班的第一天，就應該簽。</p> <p>趙董事銘圓、謝董事春斌書面意見： 建議新增條文第二條(原第二條後推為第三條，以此類推)第二條：非本公司正式聘、僱用人員，本公司各事業部、處、室及所屬各分支機構人員，不得提供本公司營業秘密給前述人員。</p> <p>劉監察人積瑄發言： 照趙董事所說的，假設 IBM 來本公司維修電腦，這些都是非本公司正式人員，但卻可以在電腦中看到營業秘密，那這些人是不能進來的，要解決這問題，應該是這類型的人，在執行前，先簽保守秘密的協定。</p> <p>趙董事銘圓發言： 但是這種情形可能還好吧，因為他要來維修的時候，我們都會有人在旁邊，我們可以直接先進到裡面。當然，我知道劉監察人所提部分，對於維修人員我們可以先簽訂保密協定，但是對於做非維修的人員，我們還是要給他設定，不然隨便透過個關係，要本公司營業秘密給他，這是不行的，一定是要有個程序，才能把營業秘密給他，故若不是本公司員工，當然就不能提供給他。</p> <p>行政處書面答覆： 本建議新增條文如奉 決議通過後，併入原修正案一併修正頒布。 (以上書面意見，業經各部、處，書面答覆處理，並分送第3屆第8次董事會議核閱。)</p> <p>徐總經理安旋發言： 趙董所提的新增條文部分，執行上有其困難。外面的業者協助推展本公司的業務，就會接觸瞭解本公司的營業秘密，目前在本法的第七條已有規定，一般簽定的契約，也會作出相關的規定，並不需要去增列條文。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 簽定意向書或是 OEM 簽定契約之前，廠商就希望瞭解本公司的技術、機器、產能、設備等。此次修訂先以本公司員工規範為主，給予照案通過。至於本公司以外的廠商及個人的規範，儘快於3個月內修正完成。修正的內容，主要以充實第七條條文、參考趙董事所提意見及相關保密協定的書表，再次修正智慧保護的要點，越周詳越好。</p> <p>決 議：通過。至於本公司以外的廠商及個人的規範，儘快於3個月內修正完成。</p> <p>趙董事銘圓發言： 據了解台北菸廠有呈報購買該廠後方畸零之土地，以因應即將拓寬的四十米道路，買下後對本公司和該廠都有很大助益，但在本公司99年度固定資產建設改良擴充明細表中，好像並未看到編列該筆預算，因為土地部分預算為0，不知是何原因，請說明。</p> <p>曾副總經理俊凱回覆： 該案在之前董事會已經通過，該筆土地面積 44.9 平方米，約 15 坪，價值約 120 萬元，因所需經費不大，將以本(98)年度資本支出經費勻支購入。</p> <p>吳董事青松發言： 為有效呈現本公司未來營業政策之經營邏輯，建議調整(一)關於經</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----------------------|------------------------|-------------------------------------|---|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>營管理者之呈現方式與次序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、掌握國內市場需求，強化行銷技術，建立多元化行銷通路，開發高單價、高品級禮盒市場，增裕營收。 二、持續推動目標管理，達成年度營運目標，加強品質控管，提高產品競爭力，提升客戶滿意度。 三、研究開發菸酒新產品，持續改善產品包裝，提高產品競爭力。 四、積極拓展海外菸酒市場，建立海外營業據點，擴大自製菸酒市場。 五、改進製造技術，加強員工專業訓練，晉用新進人員及專業技術人才。 六、持續發展及投資生物科技產業，經營菸酒核心技術衍生的關聯性產業。 七、依據核定之適度釋股計畫，賡續辦理釋股相關作業。 八、持續進行企業再造，專注於行銷與資訊體系、人力資源重整與組織架構調整，培育主管人才，提升產品與服務品質及營運績效。 九、建置客戶關係管理系統，強化末端顧客資訊之提供，藉以提升客戶服務品質，增裕公司營收。 十、適時檢討內部控制之設計及執行，以達其有效性；定期及不定期執行內部稽核作業，增進營運績效。 十一、持續推動工廠 ISO-22000 食品安全管理系統，落實公司對顧客食品安全的承諾，提高產品形象，提升顧客滿意度。 十二、落實工廠 OHSAS-18001 職業安全衛生管理系統，維護作業環境及人員之安全健康，杜絕職業災害發生。 <p>徐總經理安旋發言： 99 年度事業計畫營業政策的部份，確實是沿襲以前敘述的方式，這些營業政策當再整理修正。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 參考董事建議並加列本公司現階段目標，修正營業政策，依規定報提財政部。</p> <p>決 議：通過。</p> |
| 98 年 04 月 14 日 | 第 3 屆 第 10 次 董事會 | 本公司 97 年度營業盈餘分派，提請 董事會同意，並轉陳監察人審核案。 | <p>趙董事銘圓、謝董事春斌、黎董事信富書面意見： 本公司 97 年度稅後盈餘 77 億 2,992 萬 6 千元可供分配，除提列法定盈餘 7 億 7,299 萬 3 千元，應依「國營事業機構營業盈餘解庫注意事項」規定解繳國庫股息紅利計 69 億 5,693 萬 3 千元，截至 98 年 1 月已解繳國庫計 69 億 8,886 萬 7 千元，其中溢繳 31,934 千元，請問何時可退還本公司。</p> <p>會計處書面答覆： 一、本案係依委任會計師查核財報辦理營業盈餘分配，惟本公司係屬資本不含民股之事業機構，各年度應繳庫盈餘，原則上先按自編決算盈餘分配繳庫。 二、依據[國營事業機構營業盈餘解庫注意事項]第五條規定在行政院核定決算及審計部審定決算之解庫盈餘如有增減，應於收到決算書後二週內辦理補繳或收入退還手續。 三、惟截至目前止，尚未收到上項通知，擬俟收到後即依規定辦理退稅事宜。</p> <p>趙董事銘圓發言： 希望溢繳的部分請公司趕快作業拿回來。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 請公司相關單位辦理。</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|-------------------|--------------------|------------------------------|---|
| 續上 | 續上 | 續上 | 決 議： 通過，趙董事銘圓所提溢繳部分儘速退還，列入附帶決議。 |
| 98年 04月 14日 | 第3屆 第10次 董事會 | 修正「本公司物料管理要點」案，提請討論。 | <p>趙董事銘圓、謝董事春斌、黎董事信富書面意見： 建議維持原條文。</p> <p>行政處書面答覆： 要點第35-2點刪除與要點第129點修正係依財政部98年2月23日台財庫字第09703119690號函辦理。據了解，其理由為： 一、國營事業管理法屬於法律位階，本公司如有訂定長期契約需要，應依管理法規定，先報經主管機關核准，不宜以報請財政部核備之物料管理要點規定由本公司董事會通過後辦理之。建議刪除要點第35-2點。 二、本公司已成為公司法人，物料管理要點修正應屬公司權責，已無再依循原行政體系報請核備需要，且財政部為本公司之唯一股東，所有董事均由其指派，足以代表財政部，物料管理要點修正既無法律必須報備之依據，僅須經公司董事會通過即可，不必再報請主管機關核備。要點第129點建議修正為：「本要點經董事會通過後施行，修正時亦同。」。</p> <p>陳監察人雪香發言： 為求順利達成掌握原料與物料價格波動對公司經營的影響，有關國營事業管理法第22條之規定，是否宜洽主管機關核准給予彈性的授權與作法。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 依照陳監察人雪香建議繼續努力。</p> <p>趙董事銘圓發言： 建議維持原條文。</p> <p>理由： 一、本案為第2屆第37次董事會經過非常慎重的討論及因應國際情勢才通過的條文，建議公司經營團隊及上級主管機關應予尊重，和讓公司有經營自主空間及穩定的貨源和較好的品質。 二、採長期合約制，除可穩定貨源和較好的品質，還可降低採購成本，增加產品競爭力，公司應予堅持。 三、建議公司透過智庫修改不合時宜的國營事業管理法第22條。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 請李董事允傑就國營事業經營管理之需，研究國營事業管理法第22條應如何修改，方能使國營事業獲得公平競爭之環境，於智庫提出建言。另請總經理組成專案小組，對原材料及物料之採購，尤其是長期合約，參酌其他國營事業之作法，並依趙董事銘圓所提建議深入研究，與主管機關研議合理之作法。</p> <p>決 議：通過，研議建議修正國營事業管理法第22條，列入附帶決議。</p> |
| 98年 05月 19日 | 第3屆 第11次 董事會 | 擬修正「本公司智慧財產權、營業秘密保護要點」，提請審議。 | <p>趙董事銘圓、謝董事春斌、黎董事信富書面意見： 一、原則照案通過，但請加入第三屆第八次我們建議增訂之條文，即『非本公司正式聘、僱用人員（含顧問），本公司各事業部、處、室及所屬各分支機構人員，不得提供本公司營業秘密給前述人員。』 二、該案通過後請公司及所屬相關單位必須確實落實執行該秘密保護要點。</p> <p>行政處書面答覆： 第三屆第八次董事會趙董事銘圓建議增列「非本公司正式聘、僱用人員（含顧問），本公司各事業部、處、室及所屬各分支機構人員，不得提供本公司營業秘密給前述人員。」規定一節，已於第三條第</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|-----------|------------|----------------------|---|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>四項增加專案契約人員及委外人員、資訊處駐點工程師或其他非本公司人員經單位主管評估應具結保密者，亦應與本要點規範本公司員工有相同義務，準用本要點相關規定。</p> <p>趙董事銘圓發言： 書面資料大致上有提到，但可能還是有些盲點，就是非本公司編制內顧問（亦即編制外顧問）若要本公司的營業秘密，本公司各相關單位是否要提供，可能應該要做明確規範。</p> <p>徐總經理安旋發言： 非屬本公司人員若因業務需要，有知悉涉及本公司營業秘密之需要者，屬本要點第三條第三項表列應具結人員，其所應知悉之營業秘密，僅限於和其業務相關之範圍，和其業務無關者，公司人員不應提供。前揭人員欲了解是項資訊，業務單位應依公司內控規定之程序，簽報單位主管核准後方可提供。未來將要求各單位嚴格執行公司營業秘密之保護。</p> <p>決議：通過，併請財務部門研議進行公司品牌價值與智慧財產等無形資產價值評估之可行性。</p> |
| 98年07月21日 | 第3屆第13次董事會 | 修訂本公司暨所屬機構組織規程，提請審議。 | <p>趙董事銘圓、謝董事春斌、黎董事信富書面意見： 分兩部分處理：</p> <p>一、無爭議性部分原則照案通過包含：1.總公司行政處採購課併入事務課。2.總公司資訊處業務執掌變更。3.總公司人事處更名為人力資源處。4.總公司工安環保室更名為安全衛生處。5.啤酒、酒廠展售中心正式建制。6.竹南、善化啤酒廠製麥課併入製造課糖化股。7.豐原捲菸研發製造工廠及酒研究所製造技術系併入各該機構應用分析系，但其職缺應全數納入應用分析系，嗣該等人員自然離退後缺刪除。</p> <p>二、尚待釐清部分：</p> <p>(一) 生技事業部正式建制後所需用人。 (二) 總公司流通事業部生技商品課正式建制後與生技事業部品牌行銷課功能是否有重疊。 (三) 國際營業處提升為本公司一級單位之必要性？ (四) 總公司行政處法制課提升為總公司一級單位法務處之必要性？ (五) 特販營業處與營業處業務如何區隔。</p> <p>人事處書面答覆： 依據本公司98年3月31日召開之組織調整會議、98年6月10日召開之擬新建制單位組織架構及有關職員員額配置會議決議，及嗣後洽有關單位研議說明如次：</p> <p>一、生技事業部正式建制後所需用人：該部設品牌行銷、生產研發、資材等三課，人力配置為20人。</p> <p>二、流通事業部生技商品課正式建制後與生技事業部品牌行銷課功能是否有重疊：</p> <p>(一) 流通事業部生技商品課專責於通路佈建、通路開發、通路談判、通路行銷活動設計及規劃等，即「通路佈建及開發」、「客戶銷售管理」與「通路活動之企劃與執行」等執行面作業。有異於生技事業部專責於品牌形象及產品開發（諸如產品項目、期程、定位），即「生產管理」、「產品定位」與「品牌規劃」等行銷面作業，其中包括各產品之品牌包裝、設計及販促物提供。</p> <p>(二) 生技產品與本公司本業菸酒產品屬性有所不同，需依產品屬性(保健及美容等系列)朝外部通路及新興通路上架販</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|--|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>售，故需由一專責單位「生技產品課」來規劃通路管理、活動執行及相關販售作業。</p> <p>(三) 組織調整定案後，各部及各課可專責其業務發展，生技事業部專注於品牌、產品定位及研發，有助品牌建立及產品數目增加，而流通事業部生技商品課專注於通路開發與客戶管理，有助於提升產品市占率及營收。</p> <p>三、國際營業處提升為本公司一級單位之必要性：(1)國外採購業務集中辦理(2)符合業務需要並名符其實(3)減少業務簽辦層級，增進組織效能(4)每年營收增加 10 億、3 年成長 30 億(5)節省委託銀行代辦手續費(三年平均值)：每年啤酒類 1,228 萬元、菸類 1,249 萬元。</p> <p>四、總公司行政處法制課提升為總公司一級單位法務處之必要性：(1)落實規章制度、健全公司法制作業。(2)提供法律支援防範經營風險。(3)擴大法律諮詢範圍，彰顯依法行政。(4)健全法務教育，避免經營風險。(5)統一採購法令解釋，避免錯誤缺失。(6)積極建立智財維護程序，確保公司權益。(7)節省訴訟費用支出，節約經營成本。(8)避免違規侵權，損害公司利益。(9)查目前台電、台糖、台塩等事業機構均設置有一級單位之法制單位。設置一級法制單位，可減少組織層級，增進組織效能。</p> <p>五、特販營業處與營業處業務之區隔：</p> <p>(一) 特販營業處專責連鎖超商、超市及量販店等新興通路業務之推展，與國內營業處專責傳統通路、各品牌舖貨商、地區性盤商及其他特殊通路業務的推展有所區隔。</p> <p>(二) 目前係由流通事業部以任務編組方式運作，有關合作推廣、產品上架、促銷、協商談判均由該任務小組負責執行，物流配送部分才委由國內營業處負責，惟連鎖超商、超市、量販等通路家數逐年增加，有關賣場管理及店頭商化日趨重要，目前尚待執行。</p> <p>(三) 未來國內營業處專責國內所有傳統通路、各品項舖貨商、地區性盤商及其他特殊通路業務的推展。特販處物流部分因涉及資源效率及分配，貨品配送及倉儲仍由國內營業處執行。</p> <p>流通事業部書面答覆：</p> <p>特販營業處專責連鎖超商、超市及量販店等新興通路業務的推展。目前係由流通事業部以任務編組方式運作，有關合作推廣、產品上架、促銷、協商談判均由該任務小組負責執行，物流配送部分才委由國內營業處負責，惟連鎖超商、超市、量販等通路家數逐年增加，有關賣場管理及店頭商化日趨重要，目前尚待執行。</p> <p>一、未來國內營業處專責國內所有傳統通路、各品類舖貨商、地區性盤商及其他特殊通路業務的推展。物流部分因涉及資源效率及分配，貨品配送及倉儲仍由國內營業處執行。</p> <p>生技事業部書面答覆：</p> <p>一、生技事業部建制所需用人，包括課長(行銷課、研發生產課、資材課)，及各課人員共 20 人，辦理生技商品之生產、研發、品牌宣傳與推廣，及資材管理業務。</p> <p>二、生技事業部行銷課負責生技商品品牌價值之建立、行銷與宣傳。流通事業部行銷課辦理生技商品之通路開拓與經營。功能並不重疊。</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|---|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>國際營業處書面答覆： 國際營業處提升為本公司一級單位之必要性： 一、 國外採購業務集中辦理 二、 符合業務需要並名符其實 三、 減少業務簽辦層級，增進組織效能 四、 每年營收增加 10 億、3 年成長 30 億 五、 節省委託臺灣銀行代辦國外採購手續費（三年平均值）：每年啤酒類 1,228 萬元、菸類 1,249 萬元。</p> <p>行政處書面答覆： 一、 關於成立法務處之必要性已經本公司暨所屬機構組織調整會議決議確實有成立總公司一級法制專責單位之必要。 二、 在公營公司法務單位舉凡中華郵政公司、台電、台糖、台鹽、中油、臺灣銀行、合作金庫、土地銀行等、甚至已經民營化之中華電信及台船等，均為公司之一級單位。 三、 私人企業法務單位視其公司的規模大小而論，規模小之公司可能只是幾位法務人員就掌管全公司法律事務，也因為小單位故多半無法彰顯法制功能，隨著世界貿易的緊密我國法制建設的不斷發展和市場經濟競爭日益激烈，企業法律事務必將越來越複雜、也越來越重要，故規模大之公司均會設立一級法務單位以處理公司法律事務以期望更能集思廣益為公司作出正確的法務決策並對複雜或緊急之法律案件能及時做有效率處理。 四、 本公司改制後，業務日漸擴大，法制功能應不能僅為單純的法令諮詢，尤以採購課裁併後，相關採購規定之管理，採購稽核業務及採購人員之培訓考慮納入法務處業務範圍，又為健全本公司對外契約關係已責由法制單位建制合約管理系統，故本公司目前法制業務已非單純一個課級單位所能負荷。</p> <p>李董事允傑發言： 組織修正案對公司來講是非常重要的，因為企業若無變化就會被淘汰，公司現在競爭對象不只是國內的民營企業，而是要跟國際級的公司比，如 MILD SEVEN、KIRIN 等，所以組織調整再造非常重要。</p> <p>趙董事銘圓補充發言： 組織再造與組織調整是非常好的一件事，也是因應公司面臨重大轉型所必須做的事，當然也象徵著公司邁向國際化的開始，不過也正因為如此，更突顯他的重要性，所以可能要更慎重些。因為此次一些原本二、三級單位要改為公司的一級建制單位，是否太快和有此必要，建議可能還要多多考量。另外，若此案通過，本公司將增加多少員額和用人費用，還有是否會超過現在行政院所核定我們公司的編制員額 1,910 人，請說明。</p> <p>徐總經理安旋發言： 這次組織規程修改主要有兩部分：第一個就是工安環保室、人事處，僅把單位的名稱改變，並不牽涉到人員的增減。另外其他改變較大部分，包括成立生技事業部、特販營業處，這些單位目前都用任務編組來運作，已有相當的人力存在，以推動相關的業務，像生技、流通事業部的生技商品課以及特販營業處的部分，現有人力都相當充裕，把臨時編組的單位改為正式單位以後，其再增加的人力有限，惟會增加幾個主管職位，如生技事業部成立後會有協理、副理以及課長，這部分將在現有的員額裡作調整。另外法制業務部分，公司將成立一級單位法務處，法務處原來的設計會依照業務推展的情形，在現有的員額內去做調整，增加的人力應該有限，因為</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|--|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>初期規模原則上會控制在一定的範圍，視業務推展情形再調整。至於生技事業部品牌行銷課與流通事業部生技商品課，有無重疊部分，前者負責品牌之推廣活動，而後者負責通路之推展，二者之切割十分清楚。國際營業處提升為公司一級單位之必要性，此與公司之願景與策略有關，公司未來將朝國際發展，國際營業處之業務將大幅增加，以啤酒外銷為例，去年一整年外銷量僅十餘貨櫃，而今年至7月15日止即達150餘貨櫃，業務增加十分明顯，未來在市場開發及品牌行銷方面均需大量人力，目前國際營業處僅為公司流通事業部所屬之二級單位，其人員編制極為有限，基於公司策略規劃應將其提升為公司一級單位，公司未來有關國際之策略合作、市場的開發與業務的拓展，均將交由該處統籌辦理，以收事權統一之效。公司法務課提昇為法務處部分大型公司中，法務工作相當重要，凡涉外案件之談判、契約之審核與法律爭議案件、諮詢意見之提供等，均十分重要，惟公司目前之法務部門其人力不足，且位階過低，本公司欲成為大型國際公司，必須將法務工作實質提升。特販營業處涉及與量販店及連鎖超商等新興通路之交涉與談判，該部分之營業額已佔公司營收近一半，且有增加之趨勢。而公司原有之營業處對新興通路幾無談判與管理能力。而特販營業處任務編組成立後，人員之溝通能力與談判技巧均予以加強，對新興通路業者有關新產品之導入與貨架空間之爭取、鋪貨率之提升等銷售管理能力，均有明顯提升，故特販營業處有其成立之必要。而關於一般營業處與特販營業處之區分，在物流方面，基於成本之考量，未來公司產品仍將由營業處之發貨中心直接發送至業者之物流中心，以減少運輸成本之浪費。並將針對運輸成本與效率方面持續做改善，此為未來特販營業處成立後努力之目標。</p> <p>韋董事長伯韜發言：</p> <p>一流的國際公司其國外之營收需佔全部營收約30%以上，而公司目前僅為5%，本公司欲成為國際公司需大幅擴展國際業務，故國際營業處有其成立之必要。若公司法務實力不強，則對外交涉、談判均需仰賴外部律師，將不利於公司之長遠發展。關於新興通路方面，因其財大氣粗，故各國均有特殊之作法，若實力不相當，將任其予取予求，故應成立特販營業處，以增加對新興通路之交涉與談判能力。另未來非菸酒類產品將劃歸生技事業部經營，使生技事業部產品能夠多元化，提高業績，啤酒事業部、酒事業部及旗下啤酒廠、酒廠把重心放在啤酒及酒類產品的生產、研發與行銷上，回歸本業專注經營，所以生技事業部必須儘速成立。</p> <p>吳董事青松發言：</p> <p>公司行銷、生產、研發跟企劃間的協調是相當重要的，應該以組織圖呈現，並將二層、三層的結構畫出來，在年報上也可以呈現，瞭解變革的狀況。此外工廠和營業處還有室，如能夠一致的話，就盡量一致，則圖示比較清楚。另外是突顯協調整合資訊、流通跟跨部、處也要呈現，這樣才不會只有殼，而沒有血液與神經的組織圖。</p> <p>韋董事長伯韜發言：</p> <p>在公司簡介中是有組織圖的呈現，而在分支單位中尚有行政室，即幕僚單位方面用室，而生產單位用課來表示。</p> <p>陳獨立董事振遠發言：</p> <p>在附表2-2的第3條，就是各營業處的組織規程部分，其中提及公司需要在各地成立營業處，必要時得於國外適當地點設置營業處，而現在已經獨立出來了，是否需將其刪除。</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|---|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>趙董事銘圓補充發言：</p> <p>我想我並不是反對組織調整，只是建議公司可能要更謹慎些，因為有些單位是直接由公司二、三級單位改為一級建制單位，是否真有必要或是以階段性方式來做處理較為恰當，請公司再審慎考量。而以國際營業處為例，雖然大陸及國際市場是國際趨勢，但目前該處營業額只佔公司的營收百分之五，卻馬上由二級單位改為一級建制單位，而現在佔公司大部分營收的國內的營業處卻仍為二級單位，是否有些不公平？另外對於行政處法制課變成獨立的法務處或法制室，個人並不反對，但是否要馬上成立三個課，或是比照台電方式成立法制室然後以不分組方式處理，或是採階段性方式處理，還請公司審慎考量。另外，有關特販營業處部分在第二屆第 26 次董事會就有提出並討論過，後因大家有意見就沒有再做處理，現在再提出來是否有必要，請公司再做考量。因為依流通事業部所稱特販業務有 166 億元，所以有必要成立專責機構，以服務量販及超市通路，但事實上這 166 億元營收是從 8 個營業處切割來的，對公司來說可能只是業務挪移。況其成立後物流業務仍由各營業處辦理，而原本 5 個人做的業務現在提升為一個營業處，除了經理、副理外尚需承辦人員 11 人，增加 3 倍用人費用，是否有必要，請公司考量。另外，特販營業處成立後資源可能更多，如上架費、運費補貼、集中採購優惠、落地陳列補助、購貨量大的優惠等，而營業處卻無此資源，可能導致不公平競爭，甚至營業處無法經營，還有零售商每月購貨不得超過 20 萬元之問題，如不能解決，零售商為節稅考量，可能就不向營業處所購買，而轉向大盤或 CVS 進貨，造成優惠商品可能更多，公司利潤及盈餘反而減少，對公司整體來講反而是傷害，不可不慎。另外，也請說明特販營業處成立後其業務範圍是否包含「售後服務」、「配送管理」及退貨、換貨、不良品處理等，若此部分仍由營業處處理，那特販營業處成立的必要性，就更應該要妥慎考量。</p> <p>韋董事長伯韜發言：</p> <p>特販營業處主要是要培養公司人員談判的能力，公司 8 個營業處一直都面對柑仔店等傳統通路，特販營業處主要任務係與大賣場等新興通路的談判，其與地區營業處的分工，請總經理再做說明。而關於國際業務處，參考國外的菸酒公司，均設有國際部門，所有涉外的業務全部由這個部門來處理，包括採購及投資等。雖該處現在營業額僅 30 億的規模，但已經跟目前排名在後面的幾個處相當，而且其成長率會相當的高。即國際營業處目前的編制，與其日後發展將不成比例，且該處所需人員的素質，與國內營業處也不一樣，即是公司長久缺乏的談判人材，其人事管理方式也是全新的一套，故公司一再的考量，要成立國際業務處，讓其適當的位階與合適的管理方式。</p> <p>徐總經理安旋發言：</p> <p>特販營業處在公司已經運作 7、8 年的時間，回溯特販處沒成立以前，對這些新興通路業者的管理，其實公司的營業所是沒有能力的，關於新興通路貨架陳列、銷售管理方面，公司營業所要去跟各地新興通路的業者分店談判時，對於貨品上架，其陳列空間要怎麼去做安排，其實是沒有權力的，所以一定要對這些分店的總公司相關部門去做聯繫溝通後，才能進行這方面的業務。所以說在整個銷售管理上，從貨品的銷售、上架開始，一直到銷售管理、以及對這些新興通路的考核，必需由一個專責的單位來管理，比較有效益。此為成立特販處的考量。因為特販處其實是有一個組織在運作，它</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|-------------------|--------------------|---|--|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>是一個臨時編組的單位，那對這個單位同仁來講是不公平的，因為這個單位是有存在的，只是名不正，言不順，這在組織的運作上是比較不合理的。另外就是特販處跟營業處分工的問題，如果說整個物流的配送，要由特販處來負責的話，在運送成本上一定會大量的增加，在效率上也會降低，所以說，在貨品配送方面，公司考慮還是由各地營業處設立的物流中心或倉儲中心來完成。在物流方面，公司本來就有改進的方案，但是推動速度比較慢，就是公司整個倉儲物流系統獨立運作的規劃，這個是有關未來特販處跟營業處的倉儲物流體系的新規劃案，會另外去建置，那麼建置以後，商流跟物流是會獨立的，會分開來運作，如此在運送成本跟效率上才有實際效益。這些新興通路的業者銷售實績占公司營業額的比例越來越高，此一區塊的管理效率不提高，對本公司的經營是比較不利的。</p> <p>朱獨立董事正雄發言： 公司營業處(原為分局)由原來 15 個縮減至 8 個，要再經營新興通路恐力有未逮。而新興通路的業務佔了將近五成，此區塊業務會越來越大，個人支持成立設特販營業處，再加原來八個營業處來推動國內業務。只是人力要怎麼安排，及特販處和國內營業處如何分工，則需好好思考來做配合。</p> <p>劉監察人積璋發言： 一個事業要做的更好、更賺錢，組織經營要能夠彈性的調整，公司管理階層希望能夠彈性的修訂行政程序，增加競爭能力，應該為大家所嘉許並且同意的。當然在細項上見仁見智，每個人有不同的考慮，這就是為什麼有些人能做董監事、有些不同的意見，我們應該授權公司經營層裁量權，讓經營者陸續去嘗試，希望能夠提振公司的經營。</p> <p>李董事允傑發言： 從公司組織架構來看，分析公司的戰略，係從過去的防禦策略變成攻擊策略，在商場、市場上採取攻擊式的策略，公司要開拓國外市場，故國際營業處需提升位階，要開拓超商市場，所以要成立特販營業處，這是攻擊策略上一定要做的調整。但剛剛趙董事所擔心的是否有疊床架屋或人力分配的問題，個人認為特販營業處仍應建置，惟組織員額可以用動態聯結的方式，比如說可以每一季或年度依照業務量、業務範圍或績效來補實人力，也就是說當它的業務量不多時，組織員額不一定要補足，當績效擴增時，再補實人力。用動態的連結一方面可避開剛剛所說的問題，一方面可以盡情地來拓展市場，這是可以兼顧的作法。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 本案係公司近年來最重要的案子，各位董事、監察人已充分地表達意見，提醒注意的部分，我們特別要記錄下來，讓大家所顧慮的任何負面的引述通通都不會發生，至於鼓勵我們要去發展要去衝刺的，我跟總經理一定會慎選最適合的人選來負責這些單位，這些單位成立後，一定都特別會注意其績效，希望董事、監察人的支持不會落空。</p> <p>決議：本案增列組織圖暨修正部分文字後通過。</p> |
| 98年 08月 18日 | 第3屆 第14次 董事會 | 本公司經會計師查核簽證之98年度上半年財務報告，提請董事會同意並轉陳監察人審核案。 | <p>趙董事銘圓、謝董事春斌、黎董事信富書面意見： 有意見部分：請提供華鑫公司暨理誼公司相關基本資料及呆帳金額。</p> <p>會計處書面答覆： 扣除本公司應給付二公司銷售獎金後，本案呆帳金額為61,153,192元。</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|---|
| | | | <p>流通事業部書面答覆： 華鑫公司暨理誼公司相關基本資料業於會議上發放。</p> <p>陳獨立董事振遠發言： 有關呆帳部分，三位勞工董事也有提出書面的意見，依附件的說明資料，華鑫公司有五千六佰萬的應收帳款呆帳，台北營業處、艋舺營業所即占四千六佰萬元，板橋營業處轄下幾個所都是幾佰、幾拾萬元，那麼為什麼一個艋舺營業所一下就四仟六佰萬元，請說明。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 本案係今年年初爆發的弊案，本質是詐欺案，依公司交易規定，買方公司可以開 75 天的期票，但是必須有相對的保證，此保證可以用房地產、存單或定期存款單的保證，前揭公司的保證是兩張各三仟萬元的定期存單，然公司同仁在對保的過程當中，因沒有實際經驗，沒有去看銀行人員的實際作業，而這兩張各三仟萬元的存單，是用各三萬元的存單去偽造成三仟萬元，本案已經進行一段很長的時間，對本案公司非常遺憾，目前監察院、審計部與檢調單位皆在查，也已進入司法程序。艋舺營業所為什麼特別多，是因為這兩張存單都是去該所調貨，故艋舺營業所出貨是四仟多萬元，而保證還有餘額則向其它營業所調貨，本案是公司稽核同仁所發現，該賒帳是用華鑫公司的保證，而這保證原始是在艋舺營業所，是否可以用在板橋營業處的所屬單位，而要求查明，在調查過程中，就有同仁去問銀行這額度是不是三仟萬元，銀行才告知額度只有三萬元。那時本人跟總經理正在財政部開會，一聽到這消息本人立刻要總經理趕快回公司查明，本案是一個典型的詐欺案，受害單位不只本公司，還有很多金融機構，公司在總金額方面算是很少的，這是有系統的金融犯罪，目前已進入司法程序，以上跟陳董事做簡單的彙報。</p> <p>劉監察人積瑄發言： 上週(8/12)召開監察人會議，與公司的財會主管、會計師進行相關的瞭解，並請其做部分修正與補充說明，惟今日會議上未見前揭各項資料，希望可以有所補充。在此向董事長及各位董事、監察人報告，監察人的職責必需要瞭解公司的財報，並且和審計會計師溝通。在上週監察人會議中經過討論，也請會計師提供一些說明，即是要讓大家瞭解財報是為什麼有這些數目出現，並提出說明，關於本提案，在任何一個民間的公司，都需要把所有的附件都附上來，而不是只拿這一本會議資料。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 非常抱歉，本人不知道這不是最新版本，是否先跳過這個提案，等到文件補齊了再回頭討論這個。也非常謝謝劉監察人。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 會計師及公司財會單位補充資料來了，非常感謝監察人的協助，本案會計師支援不夠，常被財政部糾正，資誠會計師事務所的聲望那麼高、為何公司的案子搞成這樣子，所以請會計師認真處理本案，本案是不是請大家表示意見。</p> <p>劉監察人積瑄發言： 建議增列資誠會計師事務所會計師及財會單位補充資料，照案通過。</p> <p>決議：增列資誠會計師事務所會計師及財會單位補充資料，照案通過。</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|-------------------|--------------------|--|--|
| 98年 08月 18日 | 第3屆 第14次 董事會 | 檢陳本公司台北啤酒工場、花蓮酒廠及竹南啤酒廠製瓶工場土地開發建議報告，提請審議。 | <p>趙董事銘圓、謝董事春斌、黎董事信富書面意見： 有意見部分：請說明竹南製瓶工場遷廠至竹南啤酒廠計畫是否繼續執行。</p> <p>啤酒事業部書面答覆： 有關竹南啤酒廠製瓶工場整廠遷建，因屬技術特殊，且預估費用高達7.5億元，故擬以分年編列預算方式，並已於99年度先行編列新台幣2,000萬元，俾委外辦理規劃、設計及監造等工作。</p> <p>趙董事銘圓發言： 首先對於公司和規劃單位花了很多的時間和精神，做的規劃和開發建議給予肯定。但因此案分為三個部分，各有各不同背景，所以處理方式應該有所不同，才不會有所爭議。其中以花蓮酒廠問題較單純，也較沒有爭議性，所以比較好處理。而竹南製瓶場因有牽涉到遷廠問題，所以待會可能要請幫忙說明一下該廠遷廠進度。因為聯合會董事諮詢委員會大家討論的結果，還是希望該廠遷廠工作繼續執行，理由是：可以避免民營廠商聯合壟斷抬高瓶支價錢外，也因應米酒降稅案通過，米酒產能將會大幅增加，相對的褐色瓶需求也將增加，所以若我們有自己的製瓶工場，瓶支價格才不會受到壟斷，瓶支供應也可以較穩定。另外，台北啤酒工場部分因牽涉到『文化資產保存法』、台北市政府都市計畫、行政院、立法院及台北市政府等相關會議決議，所以較為複雜，建議公司要審慎處理。另外，因在規劃過程中公司並未邀請工會參與，實質上已經違反行政院會議決議，所以導致開發和規劃案有所違反行政院、立法院及古蹟指定之決議，建議公司要改善。此外，台北啤酒工場的規劃案，馬總統和劉院長都非常關心，因該案是他們分別在當台北市市長和行政院副院長任內所推動的，所以都有重大的決議和指示，公司應該要遵守。另外，行政院和立法院也為建國啤酒廠（現台北啤酒工場）召開多次專案會議和協調會，也都有具體結論，建議公司一定要遵守，以為國、公、民營事業的表率 and 典範。另外有關建國啤酒廠部分，我想我們的朱獨立董事也是我們的前局長，對於此案來龍去脈他都非常清楚，也許可以請他給公司一些建議。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 本案性質尚非定案，財政部要公司提出規劃案，但結果未必如同公司所企劃，其過程將會非常冗長，國有財產局接到這個命令，會有一套該局解決方法，財政部也非最終版，尚須陳行政院核定。在此向各位報告，本案財政部非常急，要公司提出一個草案來作為討論的重點，至於將來樓層多高、土地多寬、用途為何等細部規劃，其路途還很遙遠。如果公司弄得太精細，後來發現上級決議不做了，或是財政部拿去自行開發了，所以本人也體諒公司同仁承辦本案的辛苦，但是現在有二塊土地不是公司所有，只有製瓶工場是公司的，而製瓶工場目前在歲修，歲修完至少要再使用三到五年，所以最少三年後才能遷廠。所以建議，先提出草案，然後放在手邊，再與工會、勞工董事討論本案，並給公司一個書面建議資料，公司會慎重考慮，於陳報財政部也會把其併入，屆時財政部也會邀台北市文化局、各產業工會、都市景觀人士、都市開發人士等召開會議，然後上陳到行政院。行政院召開會議時，經建會、營建署也會有更高級的意見。所以只能說公司現在有一塊地，說明哪些能動、哪些不能動，而製瓶工場在苗栗縣，也會有交通、消防的審查考量。像這種建設，公司係提出草案，後來開會討論，將各界的意見附在裏面去，將來做決策要注意哪些事情，也有個藍本。</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|--|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>李董事允傑發言： 菸酒公司畢竟是屬於財政部，所以很多政策目標上是配合單位，根據本人跟財政部幾次開會經驗，都強調一個東西，就是強化資產運用效能，活化國有土地。目前國家財政狀況不是很好，每年的歲收短少的情況下，部長會以前在台北市政府的經驗，思考要怎麼來活化財務的管理，因為是財政部的政策，公司需配合辦理。至於提出什麼樣子的菜單，是可以再討論，公司先提出一個草案，然後將來再做細部的修正，例如台北啤酒工場，公司提出一個活化的計劃，包含啤酒博物館，本人就覺得很好，因為公司啤酒在台灣的市佔率有八成，德國的啤酒也是在當地非常的流行，當地也設有啤酒博物館，所以台灣也應該要有個啤酒博物館，這個構想本人覺得非常的好。另百貨公司與購貨中心也是非常的好，因為旁邊就是3C產業，那要怎麼把3C產業的業績帶進來，也是可以考慮。而工場地點也很好，就算開個飯店也是可以賺錢，但是在企劃館場，本人是覺得其定位比較不清楚，與巨蛋有點重疊了，但不管怎麼講，將來是可以作細部的修正，而且可以容納工會的意見，包括竹南製瓶工場遷廠問題、員工權益、製瓶的成本等考量，但目前因財政部很急著要這個計畫，公司就先給他一個草案，而不是最後版，這是要很多經驗的，所以將來要怎麼把文化界、工會的意見納進來，這是後續的作業，而原則上活化國有土地的政策，作為財政部的下屬單位，公司應朝大方向的目標規劃，並配合政策辦理。</p> <p>劉監察人積璋發言： 本案本人一開始即參與，故對其相當了解，本人也給董事長提供了一些意見，還為了本案寫了一封信給部長。本人覺得活化國有資產，跟活化土地利用，是非常正確的，尤其是這三塊地，在歷史上都是屬於臺灣菸酒公司或是前身，活化資產的利用之後，能夠替公司帶來新的收益。本人是第一次看到這份報告內容，覺得有深切討論的必要。姑且不論建築的規劃，這是見仁見智，是可以再討論，我的背景是法律跟財務，所以我對財務很重視，剛剛允傑兄講得很清楚，而做這個資產活化要會賺錢，我不知道公司預估的開發成本是不是正確，而且是不是能夠做得到。本人在上週才有機會看到公司的財務報表，本開發案總計要87.96億元的開發成本，那這個如果是現金的話，衡量本公司的財務狀況，是一個很嚴重的負擔，不知道公司是不是可以很快的拿出這些錢來，更不用講說這87.96億元的開發成本是怎麼計算的呢？因為工作關係，我對於國際性大型不動產開發案有許多投資經驗，對台灣的狀況也很清楚，現在在台灣要開發一個很簡單的住宅案，中高級的話，每一坪的建築成本無論如何都要12到14萬元，如果要做帝寶那一類型的話，再加個3至10萬元一坪沒有問題，所以在本案中所估略的成本單價，是明顯的偏低。其次，如果把主力放在酒店的部分，要知道不止要花8萬的成本去把酒店蓋起來，每一個房間的平均裝潢單價大概新台幣250萬元跑不掉，這是一個中級的估算，而此項報告都沒有預估到，當成本改變後，獲利能力就會跟著改變，更別說所假設的每月租金，根本不符合任何國際的標準。本人非常支持這個案子，也非常支持公司將本案推行出來，但本人覺得計劃非常的重要，但如果要陳報到財政部的話，該部不會允許這樣簡陋的分析，因為實在是說不過去，同時也會影響到公司將來在執行這個案子的威信。如果公司真的想去投資87.96億元來賺錢，那麼是不是要考慮，這是一個完全經營的事業嗎？公司現有的6,600餘名員工裏頭，有經營旅館、餐廳的專才嗎？本人到公司烏日啤酒廠附設餐廳時，發現所提</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|--|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>供的啤酒味道都有點變質了，所以公司在做這些資產投資的時候，要怎麼培養自己的專業人才，這樣公司將來才能好好的經營，也才能有優良的租金收入，假如公司不會經營的話，這些良好的租金收入是不會出現。還有我們是否可以考慮部分地段在財政部劃分給公司蓋好建築物之後，可將其處分、獲得利益，以填補開發的成本。因為公司要花最少的成本，來達到最大的目的。本人非常尊敬公司的想法，但效益分析上要加強一點才行，這個報告如果真的交到財政部的話，恐怕是會影響到公司的威信。本人覺得應該要做的事是努力並擁護董事長來完成本案，至於要如何把這個細部做到專業的程度，讓報告一路送到長官手裡，而可以得到正面的指教，且希望在開發的過程中，可以降低公司的成本，出售一些的土地跟建物後，以達到收支平衡的狀況，本人覺得這可能是當初董事長提出本規劃案的本意。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 本公司對於資產管理，僅有一個財產課來辦理，確實專業上不足。這些案子有的產權是中央政府，管理是國有財產局，至於本公司規劃案，是否動用董監事的資源來研議，或者先修正通過、還是付委，通過後還很多手續把關，再請教各位。</p> <p>周董事賢榮發言： 嚴格來說，這可以分成三個案子，尤其建國啤酒工場，之前的董事會幾乎每次追蹤，但因為爭議最後則無疾而終。台北市的案子，一定須要都市更新，只要碰到都市更新的案子，時間上不會這樣快。且公司通過，還須經過財政部、行政院，並且要開公聽會，還要在都發局開審議會，遭遇到的困難很多。過去曾參與鐵路局再生計畫，十幾筆的土地開發，也是歷經二、三年。依個人經驗，提出二點建議，第一都更的獎勵值應注意：龐大的金額投資，獎勵值的差異，將影響甚多。第二要注意設計圖的變更，要詳細規劃，過去的經驗發現很少一個工程沒有追加預算的，應該要專責負責。本公司應將自己扮演的角色弄清楚，也要慎選建設公司，防止建設公司做到一半，就倒了。</p> <p>陳監察人雪香發言： 目前財政困難，稅課收入是政府的主要收入，由於經濟不景氣致大幅縮減。如何增加非課稅收入來彌補為必然方向。政府有許多未開發或閒置的土地。財政部要求國有財產局朝大面積土地開發，如何活化土地來努力，成立國有土地開發基金，將閒置的土地活化，增加政府收入。至於公有土地掌握在許多管理機關，財政部希望各單位能努力開發及活化土地資產。本案分析到如此精細，包括開發完成後公司未來經營績效等應該不是部裡的本意。財政部應該僅要求各單位，找出值得開發且單純的土地資產，至於如何開發，各單位可以提出建議或作整體評估，或交給專業單位來研擬。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 本公司對於此案，應起的頭，儘速通過，讓財政部支持本公司的規劃。這幾個案子，國產局、營建署等單位，同時也會作各自的規劃。這些土地目前並非本公司所有，能討論這些案子，更應該強調時效性。先報部，再提出修正，若遲遲不能通過，會喪失本公司的主導權。</p> <p>李董事允傑發言： 財政部為最後決策者，或許會以 BOT 等方式來進行，建議先將此版本通過，同時授權給劉積瑄監察人，針對這些案子，作成本效益分析。</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|-------------------|--------------------|------------------------|---|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>劉監察人積瑄發言： 都市更新是一定要做的，建國啤酒工場是台北市地理的中心，都市更新後，公司可以多出30%的利用空間，高達1萬多坪。至於要估算成本效益，因為很多的假設根本不知道，與其現在作出荒腔走板的假設，不如先報部，爭取本公司作為開發的主導權，將對本公司的發展，有重大幫助。至於財務效益的評估，配合政府規畫，再後送。</p> <p>陳獨立董事振遠發言： 本案土地開發的概念，基本上值得支持，但在收到會議資料時，發現其未有詳細的成本效益分析，即已要求公司財務處提供成本效益分析的說明。本案開發模式有諸多不確定性，建議此案先將規劃概念報給財政部，至於成本效益分析則不要上報，再作修正討論。因為開發條件的假設不存在，所做的成本效益分析也就不精確。應先請示部長裁示，未來是以BOT方式或是都市變更方式進行，確認後再請財務專家來做細部研究。</p> <p>韋董事長伯韜發言：建國啤酒工場是朝都更方向來進行，是一定要作土地變更的，期盼上級單位能將土地撥給本公司來作價投資。董事會先通過此版本，交由財政部來指導，至於相關財務的數據資料，請劉積瑄監察人，指定人員成立小組來模擬估算，本公司財務處來配合辦理，再補件給財政部。這個案子的通過，將是本公司十幾年最大的成就。</p> <p>決議：成本效益分析資料另行付委研議，其餘通過。</p> |
| 98年 08月 18日 | 第3屆 第14次 董事會 | 本公司轉投資物流公司 乙案，提請審議。 | <p>趙董事銘圓、謝董事春斌、黎董事信富書面意見： 有意見部分： 一、反對成立子公司，理由：1. 投資報酬率太低。2. 目前運輸業競爭激烈，成立物流公司獲利困難。 二、建議參考統一公司模式，在各區與民間運輸業者結盟，提升服務品質及效率。 三、請提供國營事業成立子公司相關法規及要件。</p> <p>企劃處書面答覆： 一、經查詢公開資訊觀測站，業界年營業額高者如新竹貨運、大榮貨運近3年稅前純益如下：新竹貨運95年為10.2%、96年為9.1%、97年為12.1%，大榮貨運95年為0.2%、96年為-5.0%、97年為8.5%。 本案轉投資物流公司預估前9年營運，其稅前純益前5年分別為0.2%、1.5%、2.9%、4.2%、5.5%，自第6年起每年稅前純益為7.5%。 另統一企業集團旗下流通次集團之捷盛運輸公司，97年稅前純益約7%，顯見物流業營運績效差異頗大。本案擬轉投資之物流公司短期平均稅前純益約2.8%，長期約7.5%，獲利與捷盛運輸公司相當，且本公司轉投資物流公司之主要目的，係為增進運輸效能，提升服務品質，以維護企業形象。 二、與民間業者結盟或成立子公司各有優、缺點，但後者有學習專業物流管理知識、可掌控公司經營權及經營策略有彈性等優點，長期而言，宜成立子公司較佳。 三、國營事業轉投資公司依據法規如次：中央政府特種基金參加民營事業投資管理要點、公股股權管理及處分要點已於會議上分送與會人員參閱。</p> <p>陳獨立董事振遠發言： 公司有積極的企圖心，是值得肯定。但是財務規劃方面，值得進一</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|--|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>步商榷。例如，期初投資的估算，整個辦公室的裝潢整修費用僅編列 15 萬，電腦軟體僅編列 Windows XP 五套，尤其物流公司最重要的資訊系統，完全未編列預算，這都是非常不合理的。最後的成本效益面，資金成本用銀行一年定期存款利率 0.77% 來計算，是沒有考慮投資承擔風險的機會成本。IRR、NPV 也不是每年計算，而是以整個投資期程來估算。組織結構部分，除了總經理及三名業務人員外，底下只有一名員工，卻要兼辦經理、財務、會計、出納、採購、秘書等所有行政工作，人員太少根本不可行。至於採取司機加盟體系的運作方式，是否可行，請再進一步提出說明。</p> <p>吳副總經理水源說明： 規劃司機加盟的運作方式，是向統一集團下的捷盟公司請教，運作應屬可行。本案投資金額 5,000 萬元，係考慮初期業務量較少，編列用人費、裝潢費及電腦設備費等較保守所致，至於中期才引進之物流資訊系統並未明列於預算中。</p> <p>陳獨立董事振遠發言： 第二年的投資經費可能寫錯，且整個計畫僅投資 5,000 萬元，恐怕做不起來。這個案子如果是值得投資的，就應該投入更多的資源。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 本案是個測試，菸酒公司要自己的車子運自己的貨，經過多少努力如未能獲准，那將來公司只能好好製菸製酒去賣，不要去想這些。本案是公司的一個實驗，程序已經走過這麼多，本人真的提議各位支持公司這個構想。2,000 萬元的投資案，到最後要送立法院備查，本案能不能通過？將來尚可能有菸事業部、酒事業部或生技事業部獨立成一個個子公司，或者大陸成立子公司，所以這是公司轉投資的第一步。如果這一步還碰得鼻青臉腫、不能獲得支持，恐怕公司還是原地踏步，營業額還是 500 多億，讓國際菸酒大廠鯨吞蠶食，哪裡都走不出去。至預估經費偏低，請依陳獨立董事振遠意見修正後，再請陳董事指正。本案是否修正通過？</p> <p>趙董事銘圓發言： 董事長不好意思，不是潑您冷水，因聯合會董事諮詢會大家討論結果認為不太適合，所以我們原則上我們反對成立物流子公司，理由書面資料已有表達，請參考。另外和董事長報告，在公賣局時代我們公司自己就有調度運輸中心，後來是公司不願去做投資、更新，所以就把它業務結束。而以往我們公司大宗貨物的運輸，都是由我們運輸中心在負責，他們也有發揮他們的功效，但後來因公司有其他考量，所以就把運輸中心結束。假如公司真的有這樣的想法，是不是可以把調度中心回復，來做公司運輸的業務，提供給公司參考。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 公司以前之所以要放棄調度運輸中心業務，原因就是其效率不彰，因公司同仁的福利保障薪水待遇較民營司機高。故公司再三思考，只有投資一個子公司，才能存活下去，縱然是民間的公司，還嫌他成本太高，試問公司高水準的待遇，其效益將更差，請大家給公司一個機會。</p> <p>李董事清松發言： 基本上個人支持公司擁有自己運輸的車隊，但其效益、運輸量、單位成本以及員工成本等等，一定會超過外面同樣的運輸行業成本效益，如果今天能夠成立轉投資公司，但不是國營事業，就能夠很容易比照市場的制度來運轉。而且待遇或經營管理比較有效率。在未來，配合公司民營化，這樣一個投資會變成由公司主導。限制國營事業及其轉投資事業，公司不可能再成立一個國營事業子公司；本</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|-------------------|--------------------|--|--|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>案另一個好處，如果本案能夠成功，轉投資公司除了承接公司業務外，亦可朝外發展，建立更好的團隊，甚至跟其他公司有互動結盟，這都是市場機制。如果未來搭配公司的民營化，這家公司很有可能變成真正的物流子公司或物流事業的一環，這時其效益將更大，基本上個人支持本案。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 趙董事銘圓、黎董事信富及謝董事春斌的書面建議非常令人欽佩，與拿得到財報資料民間公司比較，本人相信公司在規劃本案時也非常小心，不敢把投資報酬率設太高，會被說吹牛做不到，如果財務報酬太低則又不值得投資，建議董事會可放可收，先試行一年半載，若有虧損就將其收回解散，是否給公司一個機會，至於數字不合理的部分，請業務單位修正。</p> <p>決 議：修正財務分析資料後，通過。</p> |
| 98年 09月 22日 | 第3屆 第15次 董事會 | 修正「辦理出售財政部持有臺灣菸酒股份有限公司普通股股票暨股票上市委任主辦承銷商遴選辦法」，提請核備。 | <p>趙董事銘圓、謝董事春斌、黎董事信富書面意見： 反對通過，理由：目前無此急迫性。</p> <p>財務處書面答覆： 有關遴選股票承銷商相關作業，係依財政部98年8月11日台財庫字第09800406210號函示辦理。</p> <p>趙董事銘圓發言： 對於此案我們反對通過，因為沒有急迫性，也請公司遵守財政部與菸酒聯合會於98年9月16日所達成的共識，亦即在勞資雙方未達成共識前不再進行釋股及民營化等相關作業。還有，也請公司請各所屬事業單位立即停止對反對釋股及民營化的員工做約談的工作。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 本案為公司釋股流程之一，與釋股計畫是否暫停關連性不大，宜先通過核准後以備不時之需。</p> <p>陳獨立董事振遠發言： 遴選辦法條文中第5條與第6條順序互調為宜，另原條文第6條中，財政部國庫署及會計處所派委員非屬公司人員，應修改該條文部分文字，將其置於外聘委員與本公司人員之間。</p> <p>決 議：修正通過，修正內容如下： 一、 遴選辦法條文中第5條與第6條順序互調。 原條文第6條「…，其中外聘專家…，餘由本公司內部成員擔任(含財政部國庫署、會計處各派委員一人)。」修正為「…，其中外聘專家…，財政部國庫署、會計處各派委員一人，餘由本公司內部成員擔任。」</p> |
| 98年 12月 22日 | 第3屆 第18次 董事會 | 臨時提案一 檢陳本公司台北啤酒工場、花蓮酒廠及竹南啤酒廠製瓶工場土地開發成本效益評估報告，提請審議。 | <p>陳董事思寬書面意見： 建議評估報告等資料能提前送達，以便有充分審閱時間。本評估報告雖然只依據建築師事務所之規劃報告，未進行市場分析。但在模擬試算過程當中，建議仍確實考量實際市場狀況。例如在營運收入與支出預估方面，對客房住宿收入、百貨公司招商進駐率、辦公大樓出租率等，不僅應考慮個別市場現況，亦應盡量將總體經濟發展影響納入考量，祈能將收入與支出估計確實。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 本次報告加上很多專業及董事、監察人投入很多心血，希望諸多問題能迎刃而解。</p> <p>吳董事青松發言： 針對報告內容，需要酌作修正，每一案金額均不同，但只有投資報酬率，金額多少應在報告內容說明。第二，報告內容蠻複雜，方法論、財務評估及基本假設參數多屬通用，三案均重複引用造成不易閱讀，建議對通用之基本架構，可以放在最前面。最後就財務評估</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|---|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>報告，建議要作可行性方案的說明。</p> <p>陳獨立董事振遠發言： 這份報告經過細膩作法，已經非常專業，惟尚有部分疑慮。上次開會提及 50 年的建築物，使用 15 年後均不計算殘值，將會影響使報酬率下降許多。首先參閱彙整表部分，在此三案中作價投資報酬率為最高，作價投資為本公司不需負擔土地資金，但現金流出與流入均為本公司，此情形會虛增收益，不可能增加的收益不分給國產局。台北啤酒工場另兩方案為自有資金投入，第三案讓售方案按減資價或市價將土地成本分別計入，故方案一較方案二及方案三為佳。倒數第 3 頁累計折現現金流量部分，此將每年現金流量折現回來最後一年數字與第 8 頁稅後 NPV 數字部分有疑問，此部分需再釐清。第三在 20 頁部分，合作開發案中投資性現金流出小計，建議將建築物殘值列為現金流入，不應歸現金流出類，請修正。土地取得成本為市價法及減資法取得，但回收依土地公告現值計算，金額會不同，請釐清。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 非常感謝！吳董事所提案由加上投資總額、可行性方案的說明及基本架構放在前面等建議，公司方面配合補充修正。陳獨立董事意見，作價投資係財政部將土地投資，反映至本公司以股價方式表達。</p> <p>吳副總經理水源發言： 本次報告係上週五之會議討論修正，時程匆促，將再檢查公式是否有誤，殘值部分會再檢討調整。作價投資部分，剛才奉 董事長特別提及係由財政部將土地投資本公司，等到賣股時再實現利益，謹此簡單報告。</p> <p>吳董事青松發言： 竹南啤酒廠製瓶工場只有一方案，分析評估報告第 67 頁，標題仍含有依照合作開發、讓售等多方案。第 68 頁，興建成本執行規劃之總金額為 3.51 億，分二年，平均每年興建 1.76 億，與第 75 頁兩個金額，其數字再釐清。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 請 吳副總經理水源說明為何有此差異。</p> <p>吳副總經理水源發言： 本次報告尚未詳加檢視，當時會議討論僅就基本假設檢討，檢討後套放在模型，會後將再檢查報告內容及結果。</p> <p>李董事允傑發言： 由於吳董事對財務管理非常專精，依據個人在工程採購及論文口試經驗的見解，三案的假設及技術推估，可以在有問題的部分，作標示後，將該文件交 吳副總經理水源攜回再修正，以爭取時效，增加效率。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 剛才提及要修正的部分，可以用電話聯繫報告。</p> <p>吳董事青松發言： 第三案的 NPV，也有相當差異。</p> <p>劉監察人積瑄發言： 個人對本案較為清楚，主要是均有參與督促，上週時間為本案特別自美國回台。上週五開會，陳獨立董事提供非常寶貴之意見，牽涉需要基本假設的改變，即需立刻修改，其中牽涉之基本事項，第一是國有財產局部分是否分回？剛才董事長提示不用分回；第二是參數的設定，應容易修改，只是要稍微計算；最後是竹南啤酒廠案，當初也提出多個方案，但土地係本公司的，即要求將其他方案刪</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|-------------------|--------------------|-------------------------|---|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>除，可能在刪除時造成數值有異。本案有兩個基本假設，第一是依據三門建築師事務所之規劃報告，在容積許可範圍內蓋滿是正確的，第二是市場分析也假定可以符合。基本假設修改，答案會改變，爰建議原則上照案通過，陳報後如長官有其他意見可以再做修正。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 感謝各位的指教，尤其謝謝劉監察人旅途勞頓又多次的盡心盡力。請 吳副總經理水源讓公司同仁將兩個基本假設列入說明二，以及反映的應予修正及數據疑議，需即刻處理。</p> <p>周董事賢榮發言： 這個案子應該是可以分成三案，關鍵是那一案會實際被執行？請教誰是主導者，剛才董事長說明行政院現在有成立類似的一個小組，第一案投資已經討論很久，記得在前二屆董事會，甚至每次董事會都提出來追蹤，趙董事過去也提供很多寶貴意見，此次特別感謝幾個董事、監察人的精算細算提供很多的意見。第二個案子據本人猜測花蓮酒廠的情形，多年前可能已經請其規劃，側面瞭解新任花蓮縣縣長頗有意願，如果這個案子，傅崑其縣長願意當成一個施政政績或一個重點，可能會比較積極推動。目前來看，第三個案子主控權比較大，因為土地屬於公司。既然目前財政部要公司先提，只是長官的要求，董事會作成決議，如果行政院小組同意推動執行，建議針對三個案子是一起推動還是有優先順序，要先有一個盤算。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 謝謝周董事！當然不希望全案再為延遲，目前財政的狀況比以前任何時間都堅苦，今年光稅收減少二千多億，歷年最高，多次參加政府智庫座談以及行政院會議，感覺政府此時不宜加稅，只有處理公產變現以彌補財政缺口。周董事反映本案辛苦討論規劃後又束之高閣，這種可能性在此時應該會比較小，行政院 朱副院長專責督導公產處理小組，財政部新派任一位次長許志堅先生，曾任台北市府都市發展局局長，後至行政院擔任財務顧問及公有資產管理委員會執行秘書，現派任專責督導對象就是公有財產，有都市發展切身經驗，主管過全國的財產。財政部長及許次長均向本公司洽詢本案之三件土地開發案進度，爰期望能夠速為定案。花蓮酒廠一案藉 傅縣長之意願及協助，已有具體進展，國防部與本公司初步接洽，可能在國防部海防用地以軍民合作開發，花蓮酒廠即可連到海岸，整個開發案態勢也會較為明朗。每一案都具當地特殊性，建國啤酒工場是台北市僅有的，土地在市民大道二側最大最完整，竹南製瓶工場就是在大馬路旁。此三案，以國家資產處理而言，一動工，就業機會增加、投資以及產值會增加，政府願意處理，是非常有建設性的作法。未來是變數，不排除國有財產局會自行處理，上級應會珍惜公司努力規劃的這些事情。</p> <p>決 議：評估報告酌作修正後通過，陳報財政部。</p> |
| 99年 03月 23日 | 第3屆 第21次 董事會 | 檢陳台灣啤酒生產代工與商標授權辦法，提請審議。 | <p>趙董事銘圓、謝董事春斌、黎董事信富書面意見： 該契約內容未將不得回銷國內或責任範圍區外之條文加入，另相關罰則也未列入契約範圍內，建請改善。</p> <p>國際營業處書面答覆： 將不得回銷國內或責任範圍區外及相關罰則之條文加入契約內：「乙方依甲方同意之品項及數量生產並不得將代工產品外流履約地區之外或回流中華民國境內有稅及免稅市場，如有違反經查緝機關查獲數量累計超過50箱，本公司得終止本契約並沒收全部之履約保證金，乙方並應給付本公司新台幣5,000萬元之懲罰性違約金。另本公司倘因而遭受損害時，乙方並應負賠償責任。」。</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|---|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>韋董事長伯韜發言： 啤酒是沉重低單價之產品，碳足跡部分，尤其是節能減碳團體，特別注意水、酒之運輸，要靠運輸非常困難。烈酒單價高，而啤酒及瓶裝水均要落地生產，如果遲遲均未在消費市場當地生產，已經證明不具競爭力。代工與授權有差別，授權要政府核定，代工之規定則比較少，但是像Sapporo啤酒找本公司代工，亦評估許久，考量與本公司之直接競爭，擔心本公司之小動作，不過本公司係名門大廠，處事規矩，沒有也無必要小動作。授權案是被授權者將會建立新廠，新廠容易界定，可謂本公司生產廠之延伸，此種趨勢越來越明顯，本人曾至宏全公司參觀，該公司原是瓶蓋廠，現與統一企業簽定十年合約，生產多項重量級產品如茶裡王品項，合作模式是生產廠由宏全公司為統一企業找地蓋廠，專門只生產簽約產品，以宏全公司而論，五年內連本帶利回收，再五年則為該公司盈利所在。此種合作模式等於是生產與商標擁有者是分離的，該模式可以推廣至大陸發展，代工與授權如為可行，則一併進行，當然此與雙方產業合作上要深入及瞭解。前次董事會通過部分，財政部迅速核定。本次提案有合作對象、規模及設備基本條件，併同品牌授權契約書，則可以公告招標符合條件廠商，對本公司今年在大陸之啤酒銷售，能有看得見且符合預期之銷售，是非常重要的。去年七、八月，以台灣生產運到大陸銷售，至該年底幾乎停滯，甚至較前一年度為少，本(99)年一、二月簽訂高額合同及需要保證金，簽約廠商會非常努力出口，應尚有一部分銷量，惟需正視終端嚴重之囤積。代工與授權乙案，啤酒事業部及國際業務處均非常戰戰兢兢辦理。</p> <p>吳董事青松發言： 本案大致上有一些框架，仍提出幾項問題討論： 一、有關契約書第二條履約區域中國大陸某某區，是以大陸行政區域或指銷售區域，是否有明確定義？ 二、在簽約處部分年份是用”西元”，履約期限則是用”民國”，究係採”西元”或”民國”年份，應明確使用。 三、金額幣別有”人民幣”、”新台幣”，以兩岸或國際交易，匯率及使用之功能性貨幣，以何為準？需作深思。 四、前次董事會討論，試行亦需嚴格之履約條件： (一)在轉讓方面，契約書第十三條第四節條文首揭：「乙方不得將代工權讓與第三人」，後續條文留有很大之空間：「若因改組或特殊原因，無法繼續執行契約，經甲方書面同意後，始可由第三人承續未了期間之契約。」，轉讓空間寬大。請教履約轉讓是否有周詳或更嚴格之規範？ (二)第十四條條文：「本契約規定適用台灣及中國大陸地區法令」，而在第十八條條文：「本契約以中華民國法律為準據法」，以兩岸關係狀況下，以中華民國法律為準據法是否可行？是否需要瞭解中國法律訴求或國際慣例，或以第三者仲裁或第三國家部分，可能更有保障。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 幣別及年份問題，既然是國際合約，年份以”西元”表示，幣別用”新台幣”表示，履約區域及讓與及法律監督，請游副總經理杭柳說明。</p> <p>游副總經理杭柳發言： 經銷區域最主要係以啤酒銷售量、市場的分割性來劃分，大原則是</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|---|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>一省一區。二省部分之劃分如江蘇、浙江及上海，較難分割市場，則列入一區。例如：東北三省一區，因為該區至目前為止，銷售量不高，而每一經銷商都被要求銷售一百萬打，每一個省都劃成為單位時則不易達成。所以區域的界定，基本上以省為單位，若考慮經銷量及市場不可分割性，也有特別的區域劃分。</p> <p>吳董事青松發言： 履約區域期望在法律上能明確認定，俾免發生爭議。</p> <p>游副總經理杭柳發言： 分履約區域，主要是期許經銷之產品不要越區，擾亂市場。</p> <p>吳董事瑞碧發言： 如所謂東北區，未見其區域定義！</p> <p>游副總經理杭柳發言： 是有區域定義。</p> <p>吳董事瑞碧發言： 在法律狀況下，區域定義必須清楚。</p> <p>游副總經理杭柳發言： 有區域定義，東北區是東北三省，另江蘇、浙江、上海為一區；廣東、海南、澳門、香港為一區，均有設定。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 本次是未提供區域劃分表，請補充提供。讓與及法律管轄權，請再說明。</p> <p>游副總經理杭柳發言： 本人主要係對生產技術及行銷方面著墨，法律部分是請 法務處委託勤業國際專利商標聯合事務所（以下簡稱「勤業」）一起檢視。對象則依政府採購法是以在臺灣登記之廠商，嗣後倘遇有法律爭議時，是與台灣之廠商處理。</p> <p>吳董事青松發言： 是否台灣之廠商在大陸有自己的廠及組織。</p> <p>游副總經理杭柳發言： 是的。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 管轄權規定以中華民國法律為準據法，且對方同意，以本公司所在地處理法律爭議官司較宜。請再說明讓與問題。</p> <p>游副總經理杭柳發言： 不管代工或授權方案，本公司內部已多次開會，為了降低成本，「品牌授權建新啤酒廠方案」之得標商，在建廠的過渡期間，先找代工廠生產，一旦新廠建成量產，代工廠馬上要停止，由新建廠取代生產。我們的政策是以培養授權建立新啤酒廠的方案為主，將來就不需再找其他代工廠。</p> <p>劉監察人積瑄發言： 本席當律師多年，親閱本次契約書草稿後頗感失望，應將其退回重新擬訂。本案契約應掌握重點是在履約管理，契約書內只有簡單 12 項次，對於詳細之細節均未見重視，其在執行層面，對本公司之保護最為重要。個人曾從事代表可口可樂公司授權其他經銷商之裝瓶，與本案相似，該公司之標準制式契約有 220 頁英文書，其中最重要焦點，即是如何要求品質、如何要求技術、如何防止配方被釋出的可能性等等事情，履約管理要求非常明確。如將台灣啤酒商標及配方，當成極重要之事情處理，本席對本次提出的履約管理部分，認為是不夠合格。另賠償責任範圍，萬一將來發生問題，一定是在中華人民共和國，在大陸境內，而法律管轄以中華民國及新台</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|--|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>幣為執行單位，在想法上似為可行，實際發生問題時，是完全不可行，而且曠日費時。就國際法律原則，當發生問題，一定要在發生問題的地域解決，戰線一路拉到無限大，以中華民國法律為準據法，雖立意甚佳，未來實際結果，必然產生問題。個人極力贊成本公司要走出去，以代工及授權之基本想法非常正確，惟本次基本契約設計上，本席遺憾表示無法以此通過本人關卡，目前對公司的保障不夠周全，期待主其事者能再為努力。所稱「勤業」，在業界從未聽過該公司從事法律工作。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 「勤業」是負責商標服務，請 游副總經理杭柳說明。</p> <p>游副總經理杭柳發言： 法律方面，係請本公司法務處主導，先訂初稿，由法務處及「勤業」審視。本案擬請法務處再為審視。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 文件送至董事會必須非常慎重，如此重要文件再多次審視，下次再提陳董事會時，如何一次認同，以草稿提陳，看不成熟案件，等於是董事會收拾爛攤子。如可附上「勤業」之法律意見報告書相關文件，即使現試予修改條文，該諸多條文，要如何審定。</p> <p>劉監察人積瑄發言： 報告董事長！我們不能用董事會或監察人的力量修改該不適當文件，應該請其找尋具有相當水準如「理律」等專業法律事務所，重新確實擬具本案文件，否則用好的利益，得到差的結果，使公司利益流失，本公司威信何在。此僅對第一份契約文件，對第二份契約文件，本席尚有其他意見。</p> <p>湯監察人明輝發言： 就提到契約部分，請教一項問題，契約是用中文或英文？資料第78頁及88頁，第五點契約文字以中文為主，又有中文譯文，依此應該有英文版。</p> <p>劉監察人積瑄發言： 應係照範本抄錄，故而並未依實際情形修改。</p> <p>湯監察人明輝發言： 依契約文字，是中英文對照情形，與外國人簽約時用字。</p> <p>游副總經理杭柳發言： 本次文件應以中文為準。</p> <p>湯監察人明輝發言： 倘簽約用中文，原本即使用中文，則不要有”中文譯文”。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 既然是”中文”，為何再有”中文譯文”。</p> <p>朱獨立董事正雄發言： 非常贊同劉監察人積瑄意見，要先設想萬一發生問題，權益之保障，後續之爭議要如何防範，必須非常周密完整。如果不夠周密，可能讓對方抓住漏洞，對本公司有不利之影響，是我們擔憂之處。剛才劉監察人積瑄建議之內容，可以找一家專業法律事務所幫忙，為嗣後減少爭議，寧可事前有所花費做好準備，而不要事後產生糾紛。畢竟「勤業」有其”商標註冊”之專業，本案尚不僅只是需要”商標”專業，必須先考量嗣後萬一有問題發生，將如何防範處置。本人在國庫署服務當時，國庫有對國營事業向外借款之保證，保證內容均非常嚴謹，並且是由相當知名之法律事務所協助確實把關，基本上本人是支持公司走出去，惟對於公司權益保障以及將來可能發生爭議之內容，需要妥適規範。</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|---|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>陳獨立董事振遠發言： 請教一項問題，資料第 80 頁之代工案，乙方經銷商找代工廠，為何要給付價金，看似權利金，價金不得低於 7%，最低不得低於新台幣 0.5 元，與商標授權案接近，兩者之間似需要比價。資料第 90 頁，除桶裝啤酒包裝權利金每瓶（罐）為人民幣 0.1 元，桶裝每公升為人民幣 0.2 元，品牌授權履約保證金為新台幣 5,000 萬元，代工廠選擇應由本公司提供之合格廠商挑選一家或自行主動推薦經本公司同意。經銷商本身沒有生產廠又不用提供履約保證金，是否直接用代工之條件更為優渥，則不必經商標授權，似對公司並無保障。</p> <p>游副總經理杭柳發言： 區域代理商部分則有規定履約保證金 250 萬元。</p> <p>陳獨立董事振遠發言： 經銷商必須是本公司區域代理商嗎？由文件內未看出是項規定，該二個契約必須結合。本案契約限定得標廠商是區域代理商嗎？</p> <p>游副總經理杭柳發言： 契約設計時已有考慮，代工廠是過渡，因為台灣出口的產品，成本太貴，不利經銷商銷售，若不用當地代工產品，要「要求」區域經銷商履行年銷量一百萬打，是很難達成目標的。本案契約限定得標廠商一定是區域代理商。</p> <p>陳獨立董事振遠發言： 合約內容必須明定於招標規範中。</p> <p>游副總經理杭柳發言： 區域代理商條文規定於當地找合格代工廠，其自行議定價格，代工成本越低，對競爭力越好，本公司要求的利潤為出廠價格的 7~10%，最低也要有新台幣 0.5 元。</p> <p>陳獨立董事振遠發言： 為何商標授權契約用”人民幣”，而委託代工是用”新台幣”計價，未來人民幣有升值潛力，是否均用”人民幣”計價。</p> <p>游副總經理杭柳發言： 授權案以”人民幣”計價，如以藍帶酒在當地一張標貼計價是 0.1 元人民幣。委託經銷商代工生產，得標廠商是台灣登記有案之廠商，爰以”新台幣”計價，則不會產生匯率換算之問題。</p> <p>陳獨立董事振遠發言： 本案委託代工契約並不是涉外的，而是在台灣簽約之本國登記之廠商嗎？</p> <p>游副總經理杭柳發言： 區域經銷商均在台灣簽約。</p> <p>陳獨立董事振遠發言： 簽約在台灣及對象是在台灣登記之廠商，法律管轄在中華民國尚屬允當。</p> <p>劉監察人積瑄發言： 本案希重新研擬，則不必進入實質問題。如需本席逐一告知實質問題，會議將非常冗長。</p> <p>游副總經理杭柳發言： 本案擬請理律法律事務所再為審視。</p> <p>劉監察人積瑄發言： 就此處事情方式，對公司權益影響非常大，是否在此要繼續討論嗎？</p> <p>游副總經理杭柳發言：</p> |

| 日期 | 會議 | 案由 | 不同意見或書面聲明 |
|----|----|----|---|
| 續上 | 續上 | 續上 | <p>謹就董事、監察人提問，回答問題，會遵照董事會議決議辦理。</p> <p>李董事清松發言： 本案似乎有進一步重新研擬之需要，在此提二點意見： 一、在前次會議決議，是期望經理部門提授權辦法，在此提出只是「台灣啤酒進入大陸市場策略」，並不是辦法。從策略中雖可以看出概要，事實上該二個契約或是真正進行之契約規範，需要有一個公司如何辦理的具體辦法，用該辦法引導，目前只是看到合適或不合適之契約，建議仍需要提出辦法。辦法中有區域劃分，何謂生產代工、商標授權及經銷商之定義，如何找廠商等等，有其辦法之指導，契約及合作模式，則會非常清晰。 二、財政部函示應依據「政府採購法」、「臺灣地區與大陸地區人民關係條例」等相關規定辦理，行事上仍須合乎法規規定，必須釐清是否妥當。</p> <p>趙董事銘圓發言： 對於本案我想公司經理部門他們有時間上的壓力，不過剛剛我們劉監察人及老局長還有各位董事、監察人對於公司權益的部分都有很多的疑慮，所以我建議依劉監察人意見先退回。另外，剛剛劉監察人有提到他曾幫可口可樂做過授權代工合約，個人建議劉監察人是不是可以提供給公司做參考。另外，還有有關合約的部分是不是也請公司請理律法律事務所幫忙看一下，以上建議。</p> <p>徐總經理安旋發言： 綜合各董事、監察人意見，本案尚須釐清，建議將本案先提理律法律事務所提供法律意見，公司成立專案小組，並邀請對本案關切之董事、監察人針對本案詳細討論後，再提陳董事會審議。另外本案原則上代工及品牌授權要訂定管理辦法，是否將二個契約書主要部分，在代工及授權辦法詳細規定，則契約書部分是否以授權方式由經理部門作妥適處理。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 本公司已經替國際一流知名品牌代工啤酒及菸品，如為菲利浦莫里斯公司代工合約，可供參考資料不少，該等合約均有非常高之參考價值。本案照總經理剛才之說明作處理。</p> <p>陳獨立董事振遠發言： 補充呼應總經理說法，尚有一些疑慮，如代工是階段性質，更重要是授權廠商標準，何種廠商適合授權代工、何種廠商適合商標授權，下次報告時提出對代工及商標授權主體對象，讓大家討論，定調之後，授權經營團隊就標準自行篩選，不必再提陳董事會。至廠商資格，如立案期限或相關經驗，主體是台灣廠商或大陸廠商，主體不同與法律管轄、後續糾紛處理，一併考量。</p> <p>周董事賢榮發言： 一、每家法律事務所所有處理過不同案例，非排擠理律法律事務所，以適合處理兩岸事務熟稔者可以考量，給公司本身多一些選擇。 二、在中國大陸，目前只有一份契約，可能不同區域要簽不同契約，由於大陸地區分區差異明顯，每個地方特性並不相同，難用一份契約概括所有區域，是否列入考慮。</p> <p>韋董事長伯韜發言： 本次提案尚欠成熟，照討論結果辦理。</p> <p>決議： 本案先送專業律師事務所提供法律意見，再成立專案小組重新擬具辦法後，提陳審議。</p> |

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

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

99年3月31日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|--------|--------|---------|
| 財務處長 | 王彩雲 | 970314 | 990311 | 轉調企劃處處長 |
| | | | | |
| | | | | |

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

(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為審計公費之四分之一以上，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)審計公費較前一年度減少達15%以上者：無。

(三)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：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年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：無。

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

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：無。

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 | 其他 |
| 91/7 | 10 | 5,000,000,000 | 50,000,000,000 | 5,000,000,000 | 50,000,000,000 | 轉帳增資 | 無 | |
| 92/6 | 10 | 7,380,572,395 | 73,805,723,950 | 7,380,572,395 | 73,805,723,950 | 資本公積 | 無 | 行政院臺財字第0920024138號函 |
| 92/6 | 10 | 3,500,000,000 | 35,000,000,000 | 3,500,000,000 | 35,000,000,000 | 減資退股 | 現金218億元，餘17,005,724,000以固定資產退還 | 行政院臺財字第0920024138號函 |
| 93/3 | 10 | 3,526,976,200 | 35,269,762,000 | 3,526,976,200 | 35,269,762,000 | 資本公積 | 無 | 行政院院授主孝2字第0930001321號函 |
| 93/3 | 10 | 3,500,000,000 | 35,000,000,000 | 3,500,000,000 | 35,000,000,000 | 減資退股 | 269,762,000以固定資產退還 | 行政院院授主孝2字第0930001321號函 |

| 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 | 3,500,000,000 | 0 | 3,500,000,000 | |

註：本公司為公開發行之未上市（櫃）公司

總括申報制度相關資訊

| 有價證券種類 | 預定發行數額 | | 已發行數額 | | 已發行部分之發行目的及預期效益 | 未發行部分預定發行期間 | 備註 |
|--------|--------|------|-------|----|-----------------|-------------|----|
| | 總股數 | 核准金額 | 股數 | 價格 | | | |
| 無 | | | | | | | |

(二) 股東結構

98年12月31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 | 1 | | | | | 1 |
| 持有股數 | 3,500,000,000 | | | | | 3,500,000,000 |
| 持股比例 | 100% | | | | | 100% |

(三) 股權分散情形

每股面額十元

98年12月31日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------------|---------|---------------|---------|
| 1 至 999 | | | |
| 1,000 至 5,000 | | | |
| 5,001 至 10,000 | | | |
| 10,001 至 15,000 | | | |
| 15,001 至 20,000 | | | |
| 20,001 至 30,000 | | | |
| 30,001 至 50,000 | | | |
| 50,001 至 100,000 | | | |
| 100,001 至 200,000 | | | |
| 200,001 至 400,000 | | | |
| 400,001 至 600,000 | | | |
| 600,001 至 800,000 | | | |
| 800,001 至 1,000,000 | | | |
| 1,000,001 以上自行視 實際情況分級 | 1 | 3,500,000,000 | 100% |
| 合 計 | 1 | 3,500,000,000 | 100% |

(四) 主要股東名單

| 主要 股東名稱 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|------------|---------------|---------|
| 財政部 | 3,500,000,000 | 100% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣千元

(除每股淨值、盈餘為新台幣元外)

| 項 目 | | 年 度 | | 當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日 | |
|-------------------------|------------------------|-----------|-----------|----------------------------|---|
| | | 97 年度 | 98 年度 | | |
| 每股市價 (註 1) | 最 高 | — | — | — | |
| | 最 低 | — | — | — | |
| | 平 均 | — | — | — | |
| 每股淨值 (註 2) | 分 配 前 | 21.22 | 21.45 | — | |
| | 分 配 後 | 21.22 | 21.45 | — | |
| 每股盈餘 | 加 權 平 均 股 數 (仟 股) | 3,500,000 | 3,500,000 | 3,500,000 | |
| | 每 股 盈 餘 | 2.21 | 2.32 | — | |
| 每股股利 (註 3) | 現金股利 | | — | — | — |
| | 無償 配股 | 盈餘股利 | — | — | — |
| | | 資本公積配股 | — | — | — |
| | 累積未付股利 | | — | — | — |
| 投資 報酬 分析 (註 1) | 本益比 | | — | — | — |
| | 本利比 | | — | — | — |
| | 現金股利殖利率 | | — | — | — |

註 1：係非上市(櫃)公司，故不適用。

註 2：係依據審計部審定之金額重分類後編列，且本公司屬非上市(櫃)國營事業，無第 1、4 季財務季報。

註 3：本公司屬國營事業，係依「國營事業機構營業盈餘解庫注意事項」規定解繳股息紅利，故不適用。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

本公司屬國營事業除依公司法第 232 條如有盈餘，除彌補以前年度虧損、繳納稅捐及提撥法定盈餘公積百分之十外，係依「國營事業機構營業盈餘解庫注意事項」解繳股息紅利，本公司每年度分配官股紅利時，以解繳現金股利為主。如需發放股票股利時，應由主管機關核定後經董事會代股東會決議後分派之。

2、執行狀況：

本公司 98 年度決算，依會計師查核稅後盈餘並提列法定盈餘公積後，分配現金股利 72 億 9,884 萬 7 千元。惟依審計法第 50 條規定，本公司決算盈餘以審計部為最終審定，本公司 98 年度決算現金實際分配數尚未經審計部審定。

(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) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

無。

2、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

無。

3、上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

無。

(九) 公司買回本公司股份情形

無。

(十) 公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權證、併購、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、製菸業務，占 37.59% ，主要商品以長壽菸系列（長壽黃硬盒菸、長壽白軟包菸）、GENTLE 尊爵菸系列（GENTLE G1、GENTLE G3、GENTLE G7、GENTLE G9、GENTLE G2、GENTLE G6 GENTLE G10、GI）、新樂園菸系列（新樂園菸、新樂園中號仔、大號仔）、寶島菸系列（寶島醇葉烤菸、寶島菸）、王牌系列（王牌經典紅、藍、銀與王牌紅、藍、銀）與 LaRose 玫瑰涼菸等共六項主要品牌之系列性產品。
- 2、製酒業務，占 15.3% ，主要商品以玉泉系列（紹興酒、紅露酒、黃酒、清酒、紅葡萄酒、玫瑰紅酒、紅麴葡萄酒、梅酒、荔枝酒等）、玉山系列（高粱酒、二鍋頭酒、特曲高粱酒、紅高粱酒、金黃金高粱酒、茅台酒、參茸酒、鹿茸酒）、玉台系列（威士忌酒、白蘭地酒、伏特加酒、琴酒）、玉鶴系列（米酒水、永康酒、雙鹿五加皮酒、竹葉青酒、烏雞酒）、玉露系列（愛蘭白酒、紅鶴酒）、公賣局系列（米酒、米酒頭、料理米酒）、酒精等。
- 3、製啤酒業務，占 41.40% ，主要商品為台灣啤酒、金牌台灣啤酒、台灣生啤酒及台灣啤酒 M!NE。
- 4、生技業務，本公司採用自行開發成功之保健紅麴、紅酒萃取精華、酒粕萃取精華、科技破壁處理之酵母與高異麥芽寡糖等核心原料，經由本公司精湛之發酵、純化、濃縮等核心技術，發展機能性保健食品及化妝保養品，並開發具有健康、美麗、清潔又環保的生技產品，以符合國人保健需求。除既有之安可健納豆紅麴膠囊、安可健紅麴沖泡包，VINATA 保濕化妝水/抗皺眼霜/洗面乳、台啤益兒酵母口嚼錠及台啤酵母蔬視晶睛糖等商品，98 年代理進口薰衣草精油沐浴乳香皂禮盒、玫瑰精油沐浴乳香皂禮盒、蜂膠牙膏炭麗石洗面乳禮盒、炭麗石禮盒、椰木香草沐浴乳香皂禮盒，開發 Q10 清酒酵母錠、S11 益生菌、Q10 紅麴膠囊、VBLANC 24H 美白精華液/7AM 美白日乳液/9PM 修護夜乳液/3D 水嫩美白面膜、VINATA 感恩青春組/感恩甦活組/感恩嫩膚組/感恩煥眼組/感恩水漾組、紅麴酵素液生命之源、易洗樂環保組合等新品服務消費者。
- 5、進口菸品，占 1.78% 。
- 6、進口酒品，占營收比不及 1% 。
- 7、酒精暨無水酒精，占營收比不及 1% 。
- 8、外銷菸品，占營收比不及 1% 。
- 9、外銷酒品，占營收比不及 1% 。
- 10、開發非菸酒類副產品，開拓菸酒衍生性新產品新市場，占營收比約 2.85% 。

(二) 產業概況

1、菸類產業

台灣香菸市場總量約 415.6 萬箱，台灣香菸市場目前以臺灣菸酒（TTL）、傑太日菸（JTI）、帝國菸草 I（MP）、英美菸草（BAT）及菲力普莫里斯（PM）等五大主要菸商

之產品為市場主體，約佔整體市場銷量佔比 98%以上，其中以傑太日菸及臺灣菸酒之市場佔比最大，市場主流口味類型仍以混合型香菸為主，且受法令影響，香菸之焦油含量逐漸朝中、低焦油含量之菸品發展。

2、酒類產業

菸酒稅法及菸酒管理法實施後，全面開放各種菸酒進口（中國白酒及米糧釀造酒除外）、核准國內民間業者設廠，內外夾擊使本公司面臨極嚴酷的競爭，在未稅米酒私菸酒猖獗、高粱酒及免稅藥酒（乙類成藥）以低價掠奪市場情況下，市場秩序受到嚴重影響；本公司舊有之酒類產品因稅率大幅提高、調整售價，既有之酒類市場受到國內、外合法酒品及非法私釀酒品的強力競爭，致市場嚴重萎縮。

為因應衝擊，本公司針對酒類產業的發展，加強產品創新、改變包裝設計、進行品牌重整並積極尋求外銷市場，以代表性產品前進大陸。

3、啤酒產業

98 年整體啤酒市場衰退約為 0.3%，市場規模約 508.75 萬公石以上，本公司銷量 385.25 萬公石為總市場銷售 7 成以上，其他為進口品牌及國內產製廠商青島啤酒。

4、生技類市場分析

本公司生技產品分保健食品、美容保養品、清潔用品及養生食品四大類，98 年營收共計 2.32 億元，較 97 年成長 8.56%。

保健食品市場朝向一般食品健康化發展，整體市場規模約 677 億元，本公司以安可健紅麴膠囊、台啤酵母等產品為主力；美容保養品市場則超過 500 億以上，本公司以 VINATA 系列保養品為主力；清潔用品此類產品因屬日常民生用品價位偏低，市場競爭激烈，沐浴類產品 47 億、洗潔劑產品市場規模約 9 億，本公司清潔類產品中，以易洗樂洗潔精及蔬果精為主。預估 99 年上述保健食品、美容保養、清潔用品各品類整體市場仍持續成長，本公司將透過通路開拓，緩步成長。

本公司生技類產品將開發茶飲料類及增加非酒類產品糕餅類、肉製品類，醋與麥汁類等品項，並整合原有養生食品為食品飲料類。未來將透過品牌管理、深耕通路、直效行銷、產品線完整性及產品聚焦等整合性經營管理策略以達營運綜效。

（三）技術及研發概況

- 1、研究改進現有產品品質，提升產品競爭力，再配合包裝及行銷手法靈活化，以提高產品的市佔率，增進營收。
- 2、利用閒置釀酒設備，投入麥芽及穀類威士忌之生產製造並利用釀酒核心技術開發相關的酵素產品，或於開發產品過程中將所產生的酵素加以應用，以提高其產值。
- 3、以新技術、新製程開發適合年輕人口味之白酒新產品、低酒精度酒、氣泡酒或非酒類飲品，以拓展年輕市場。
- 4、利用庫存白蘭地搭配國外進口之白蘭地原酒，開發高品質白蘭地，並利用庫存紹興酒轉製新型品拓展國內外市場。
- 5、配合政府法令及消費市場趨勢，採用具有特色的本土原料開發具有特殊風味，符合

顧客需求之新產品。

- 6、持續利用實驗型烘烤設備作較大溫控範圍之測試，以瞭解不同烘烤參數所造成之風味變化，並研發改良現有生產之柏萊種菸葉配方。
- 7、為因應環境保護需求及提升釀酒副產物有效利用，持續研究以酒粕、酒糟及紅麴開發具有健康、養生概念的非酒類衍生性新產品，以迎合市場之需。

(四) 長、短期業務發展計劃：

1、短期規劃：

- (1)菸：為因應國內菸害防制法新制實施及健康捐調漲調整經營策略及方向，並持續提升產品線完整性以補強市場空缺區塊，同時強化訪銷/駐區專員制度：加強通路經營，提升對鋪貨商之查點、稽核、協銷、商品推廣、客情建立及市場資訊蒐集等重要措施執行效率。國外則聚焦大陸地區重點區域，並配合菸品代理商，投注資源規劃長壽四品項品牌露出活動。
- (2)酒：鞏固本土既有市場，提高市佔率，積極開發大陸市場，並持續朝向亞洲其他地區及美、日等市場開發，確立產品形象及知名度。開發玉山臺灣高粱酒系列，包含臺灣原窖 1950、中山先生紀念酒、玉山臺灣高粱酒、玉山陳年紹興酒等代表性產品，推介至大陸市場，增裕營收。
- (3)啤酒：配合辦理第 16 屆廣州亞運會啤酒行銷計畫、接受 2~5 家委託代工及客製化業務、加強人員專業訓練提升產品品質、重新檢討製程之合理化更新設備、在大陸找尋台啤 OEM 伙伴、拓展大陸市場、啤酒文物導入及參觀路線美觀化。
- (4)生技：致力於配合政府生技產業發展規劃，穩固既有業務經營，擬積極朝國內生技通路龍頭發展。
- (5)流通：提昇通路經營效率，落實大型點及二位陳列簽約點管理，加強酒/啤酒特陳架管理，擇指標性之餐飲店家辦理 98 年獨售綁點合作，進行優良餐廳使用公賣局紅標米酒獎勵暨認證制度，並規劃本公司銷量前 20 名產品及新品於 CVS 上架。針對 CVS 四大節慶(春節、端午、中秋、中元)辦理多元化消費者促銷活動。各營業處差異化管理，加強年節禮盒銷售推廣，業績競賽採大、小客戶經營雙軌制，另將加強通路管理能力，通路組織適度調整與加強路線巡銷，補足配送缺口，所屬門市亦朝超商化發展。

2、長期規劃：

- (1)菸：為因應國內菸害防制法以及未來每 2 年調漲一次的健康捐等雙重影響，菸品市場的價格政策及向下延伸之產品佈局將成為策略操作重點。國外則配合通路規劃，強化長壽等品牌於大陸地區的知名度及整體形象。
- (2)酒：長程計畫開發歐洲市場，並積極提昇產品品牌知名度，透過商品廣告及公益廣告，正面宣導消費者正確飲酒觀念，以提昇本公司企業形象。
- (3)啤酒：持續透過媒體廣告、通路推廣、辦理產品發表會等活動、拓展國際知名度、加強區域整體提運銷售、減少成品寄庫時間、加速半製品流動、提

升產銷配合度、活化啤酒商品特色、提高與消費者互動行銷、擴大與國際知名品牌之啤酒公司代工合作及台啤文化及博物館完成。

(4)生技：擬涉足進入障礙較低之「醫療器材領域」，再延伸發展至專業「醫藥領域」，希冀透過整合性經營管理獲取營運綜效，同時增加商品多樣化有助業績成長。

(5)流通：提昇物流管理效率，導入現代化物流資訊管理系統使倉儲管理資訊化，持續推動區域型集中發貨之物流中心。建立自主管理配送車隊，直接管理配送人員之服務穿著、行為規範及配送車輛標準化。導入現代化儲存及搬運設備，改善車輛進出動線，重新規劃物流中心。再者，開拓國際市場，加強外銷有稅及免稅市場管理。最後需調整本公司銷售組織功能，將代售知名品牌產品與外銷通路組織調整。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

近年國內菸類市場總量約 415.6 萬箱，98 年 1 月菸害防制法實施，6 月 1 日起健康捐更由每包 10 元調漲為 20 元，且嚴格限制吸菸場所，國內市場菸品總量衰退至 350 萬箱，跌幅約 16%，菸品進口量約為 216 萬箱，本公司菸品約 135 萬箱於國內市占率約 38%，較 97 年減少約 24 萬箱。就通路而言，含超市、餐飲店、傳統雜貨店、便利商店及量販店。

國內酒類市場年銷量估計約有 1,400-1,800 萬打（以 0.6 公升折算一瓶），整體酒類消費規模約 350 億元。98 年受金融海嘯影響，消費者購買力持續下滑，總體酒類市場呈現負成長。與去年比較通路銷售，98 年均大幅成長，主因係自 98 年 6 月 1 日起蒸餾酒稅調降，紅標米酒每瓶售價由 180 元調降為 50 元。另外，本公司生產之各種酒類產品榮獲多項國際金質獎章，產品品質受消費者肯定。近年配合年節慶典，推出各種禮盒產品頗受消費者歡迎。本公司 98 年酒類產品於國內市場占有率約 67.5%，較去年成長 16.3%。

國內市場啤酒總量約 7,066 萬打（以 0.6 公升折算一瓶），整體啤酒市場衰退近 0.3%。通路包含連鎖超市、量販店、連鎖便利商店、其他超市及傳統店。啤酒在地屬性強，產品強調生鮮，98 年因八八水災正值銷售旺季卻遭洪水重創南台灣而下滑。未來朝向積極辦理包裝多元化、辦理消費者贈獎促銷活動及加強通路佈建爭取業績，並嚴格控管啤酒品質，使產品符合國際水準，以進軍大陸市場，以獲取最大營收績效。

98 年生技市場總值 2,180 億元。本公司 98 年度生技產品營業額約為 2.32 億元，營業額較 97 年成長 17.74%。隨著優質生活需求成長，保健養生品的市場預計將大幅增加。本公司 98 年在保健食品的業績最為亮麗，養生食品次之，未來養生保健產品開發可朝向減脂產品、心臟/消化道/關節保健、季節性過敏及視力保護等領域發展。本公司美容化妝品主要品牌為 VINATA，清潔用品主要品牌為易洗樂。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途：

(1)本公司香菸產品，主要品牌為「長壽系列」、「尊爵系列」、「新樂園系列」、「寶

島系列」、「王牌系列」等，以滿足吸菸者口味及經銷商便利販售之商品為事業目標。

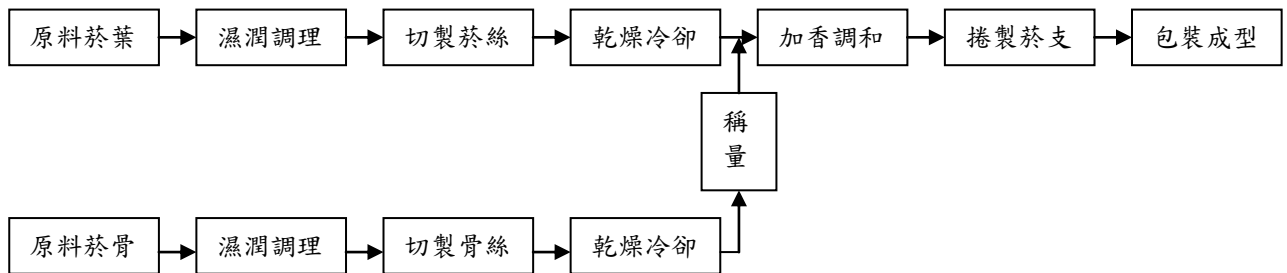
(2)本公司啤酒類主要產品為「台灣啤酒、金牌台灣啤酒、台灣生啤酒及台灣啤酒 M!NE」，除了是台灣民眾歡聚場合，凝聚友誼不可或缺的媒介物外，也是消費者煩憂時，提供紓解壓力的最佳朋友，以產製增加消費者生活情趣的啤酒為事業目標。

(3)本公司酒類主要產品為「清酒類、米酒類、高粱酒類、再製酒類、水果酒類（葡萄酒系列等）、洋酒類（威士忌、白蘭地）、燒酒類（紅鶴酎酒）、黃酒類（紹興酒系列）」，分別供消費者直接飲用、料理烹飪、浸泡藥材及祭祀使用，滿足酒類消費市場多元性，並且提供最優質的酒類產品為事業目標。

(4)本公司生技產品，分「保健食品」、「養生食品」、「化妝保養品」與「清潔用品」等四大類，主要產品為「安可健紅麴膠囊」、「養生食品」、「VINATA 化妝保養品」與「易洗樂洗潔精」等四大系列，提供天然、環保的生技產品，以增進消費者之健康、美麗為事業目標。

2、主要產品之產製過程：

(1)香菸



(2)啤酒

A、以大麥芽、蓬萊米、啤酒花及水為原料、經糖化過程轉化為麥汁。

B、再添加酵母，經發酵、貯酒、過濾。

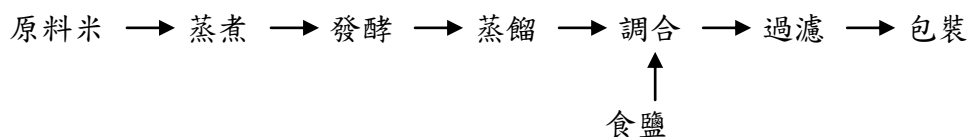
C、包裝過程以不同容量或包裝方式處理，即為供應不同需求的消費者的啤酒。

(3)酒

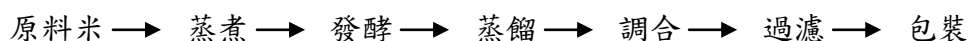
A、清酒類

經精米、浸泡、蒸煮、冷卻，輸入發酵槽內加入米麴及酒母，於低溫進行發酵，在發酵完成後壓濾。新酒於低溫儲藏三個月，再經活性炭處理後，加柿澀及凝結劑靜置、過濾，並添加葡萄糖及調整酒精度，攪拌均勻再經精濾後，裝瓶殺菌。

B、料理米酒



C、米酒



- D、高粱酒類，蒸煮、冷卻、拌麴，輸入發酵槽內發酵翻醪，蒸餾後收酒。酒糟經再次拌麴、發酵翻醪、蒸餾後收酒。
- E、再製酒類，以高粱酒或米酒做基酒，添加中藥材浸泡、調合、靜置、冷凍、過濾後製成。
- F、水果酒類，經除梗、破碎、果漿(加熱)、壓榨、發酵、澄清、熟陳、調酒、過濾後製成。
- G、威士忌類，將大麥、麥芽經糖化、發酵、蒸餾、裝樽、熟陳、調酒、安定、過濾後製成。
- H、白蘭地類，將葡萄經除梗、破碎、果漿(加熱)、壓榨、發酵、蒸餾、裝樽、熟陳、調酒、安定、過濾後製成。
- I、燒酒類，將大麥、精白、浸漬、蒸熟、製麴、初添製醪發酵、末添製醪發酵、減壓蒸餾、儲存、調合、過濾後製成。
- J、黃酒類，以蓬萊糙米經精米、蒸飯後，製麴、製酒母熟陳後，再經初、仲、末添蒸飯發酵後，將熟成物壓榨、除渣、過濾、殺菌、儲藏、調合，加熱殺菌後包裝製成。

(4) 生技產品

A. 紅麴膠囊系列

原料米→蒸煮→拌麴→發酵→乾燥→粉碎→滅菌→包裝

B. 養生食品系列

高異麥芽寡糖：原料米→蒸煮→發酵→壓榨→過濾→純化→濃縮→包裝

C. VINATA 化妝保養品系列

原料→攪拌→乳化→過濾→包裝

D. 易洗樂洗潔精系列

原料→攪拌→乳化→過濾→包裝

(三) 主要原料之供應狀況

1、香菸

- (1)省產菸葉、膨脹菸絲由豐原菸廠大里廠區或內埔菸廠調撥供用。
- (2)自用之國外產製菸葉由總公司統一購撥；代工之新增國外產製菸葉由負責代工菸廠購買。
- (3)主要品牌使用之大宗捲菸紙、過濾頭、醋酸纖維絲束等由總公司統一購撥。
- (4)包裝材料使用紙張及油墨均由林口印刷廠自行購用，產製成紙盒、條盒調撥各廠使用。

2、酒

- (1)酒精外購或自製。
- (2)米、高粱、小麥、水果在地購買國產。

3、啤酒

- (1) 優質麥芽主要來源為歐洲和澳洲之二稜大麥，以國際標方式採購。
- (2) 高級啤酒花由歐美和中國大陸供應，以國際標方式採購。
- (3) 特選蓬萊米主要向行政院農委會以議價方式購買國產上等米糧或進口糙米。
- (4) 大宗使用酒瓶由本公司竹南啤酒廠製瓶課製撥。
- (5) 特殊玻璃瓶或鋁罐由總公司統一購撥。

4、生技

- (1) 於善化啤酒廠設置易洗樂工廠。
- (2) 核心原料主要係採用本公司製酒過程中數量龐大之副產品，無缺貨之虞。

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

1、最近二年度主要供應商資料

值單位：千元

| 項目 | 97 年度 | | | | 98 年度 | | | |
|----|-----------|--------|--------------------|-------------|-----------|--------|--------------------|-------------|
| | 名稱 (註) | 金額 | 占全年度進貨 總額比率 [%] | 與發行人 之關係 | 名稱 (註) | 金額 | 占全年度進貨 總額比率 [%] | 與發行人 之關係 |
| 1 | A | 75,198 | 20.32% | 無 | F | 57,669 | 18.18% | 無 |
| 2 | B | 74,547 | 20.15% | 無 | G | 45,997 | 14.50% | 無 |
| 3 | C | 48,956 | 13.23% | 無 | H | 44,418 | 14.00% | 無 |
| 4 | D | 48,573 | 10.49% | 無 | I | 42,725 | 10.31% | 無 |
| 5 | E | 47,562 | 12.86% | 無 | J | 37,532 | 11.83% | 無 |
| 6 | - | - | - | 無 | K | 35,541 | 11.21% | 無 |
| 7 | - | - | - | 無 | L | 25,663 | 14.20% | 無 |
| 8 | - | - | - | - | M | 24,447 | 13.50% | 無 |

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。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料

最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：無。

(五) 最近二年度生產量值

量單位：菸類/仟箱
 酒類/千公石
 值單位：千元

| 生產 量值 主要商品 (或部門別) | 年度 | 97 年度 | | | 98 年度 | | |
|--------------------------------|----|-------|-------|------------|-------|-------|------------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 菸類 | | 1,853 | 1,724 | 6,615,673 | 1,575 | 1,541 | 5,776,569 |
| 一般酒類 | | 572 | 407 | 4,624,039 | 868 | 673 | 3,751,431 |
| 啤酒類 | | 3,921 | 3,746 | 7,713,279 | 4,119 | 3,922 | 7,221,871 |
| 合計 | | 6,346 | 5,877 | 18,952,991 | 6,562 | 6,136 | 16,749,871 |

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

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：98 年菸類之產能計算方式改變。

(六) 最近二年度銷售量值

量單位：菸類/箱(萬支)
酒類/公石
值單位：新臺幣千元

| 主要商品 (或部門別) | 銷 售 量 值 | 97 年度 | | | | 98 年度 | | | |
|----------------|------------------|-----------|------------|---------|---------|-----------|------------|---------|-----------|
| | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 菸類 | | 1,692,592 | 24,435,279 | 104,576 | 706,097 | 1,483,189 | 22,706,737 | 116,141 | 821,610 |
| 一般酒類 | | 403,600 | 9,705,161 | 16,732 | 113,425 | 656,673 | 9,976,958 | 13,527 | 103,285 |
| 啤酒類 | | 3,742,190 | 23,076,810 | 9,694 | 27,339 | 3,805,723 | 24,313,714 | 46,810 | 114,783 |
| 合 計 | | — | 57,217,250 | — | 846,861 | — | 56,997,409 | — | 1,039,678 |

註：表列主要商品銷售量值資料來源為各該年度決算書銷貨收入明細表。

變動分析：

▶ 內銷：

| 主 要 商 品 | 最近二年度比較增減幅(%) | |
|--|---------------|-------|
| | 量 | 值 |
| 菸類 | -12.37 | -7.07 |
| 一般酒類 | +62.70 | +2.80 |
| 啤酒類 | +1.70 | +5.36 |
| 說明：本公司 98 年度各類主要商品銷售量值成績相較 97 年度，一般酒類及啤酒類銷售量值均各成長 62.70%及 2.80%、1.70%及 5.36%，菸類銷售量值受菸品健康捐調漲影響分別衰退 12.37%及 7.07%。 | | |

▶ 外銷：

| 主 要 商 品 | 最近二年度比較增減幅(%) | |
|---|---------------|---------|
| | 量 | 值 |
| 菸類 | +11.06 | +16.36 |
| 一般酒類 | -19.15 | -8.94 |
| 啤酒類 | +382.88 | +319.85 |
| 說明：國際間菸酒商品競勢如火如荼，相較於 97 年度，啤酒類銷售量值增幅分別為 382.88%及 319.85%，菸類銷售量值則上揚 11.06%及 16.36%，一般酒類銷售量值則各衰退 19.15%及 8.94%。 | | |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

99年3月31日

| 年 度 | 97年度(12月底) | 98年度(12月底) | 99年度(2月底) | |
|------------------|------------|------------|-----------|------|
| 員 工 人 數 | 男 | 4861 | 4873 | 4864 |
| | 女 | 1789 | 1823 | 1822 |
| | 合 計 | 6650 | 6696 | 6686 |
| 平 均 年 歲 | 49.73 | 50.28 | 50.44 | |
| 平 服 務 年 均 資 | 24.26 | 24.77 | 24.85 | |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 12 | 13 | 13 |
| | 碩 士 | 293 | 372 | 374 |
| | 大 專 | 2709 | 2722 | 2727 |
| | 高 中 | 3150 | 3112 | 3091 |
| | 高 中 以 下 | 486 | 477 | 481 |

註：增列公開說明書刊印日之當年度之資料。

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止所受損失及處分總額

本公司最近三年度及截至年報刊印日止，均無發生因污染環遭受損失及處分事件。

(二)未來因應對策及可能支出

- 1、本公司目前各工廠污染防治設施狀況良好，未來將持續加強各級管理人員環保法令知識及現場操作人員技能，並秉持規定運作。
- 2、未來年度並無重大環保資本支出計畫。
- 3、因應全球暖化配合政府推動節能減碳政策，本公司已規劃推動溫室氣體盤查及自願性減量計畫，以善盡企業社會責任。

五、勞資關係

(一)列示員工福利、進修、訓練、退休制度與實施狀況

1. 員工福利措施

(1)本公司職工福利委員會辦理之福利業務主要內容如下：

- A、每月撥發各單位福委會福利經費，支援加強福利措施：每一年度視財務情況編列預算，依各單位下腳收入多寡，訂定標準，按月撥發，俾平衡各單位福利差距。

B、辦理各項福利業務：

a、補助部分：

- (a)職工及眷屬醫藥補助：職工及眷屬住院醫藥費，其部分負擔金額達一千元者，部分負擔數額全額補助，每一職工每一會計年度最高補助額以五萬元為限。
- (b)職工及眷屬喪葬補助：職工本人在職亡故補助五萬元，眷屬死亡者，每人補助五千元。
- (c)職工退休慰勞：職工退休、退職或因病辦理資遣或因機關裁併、業務緊縮被資遣者，按年資發給慰勞金五萬至八萬元，另致贈一千元以內價值之紀念品一份。
- (d)職工住院慰問金：職工因病住院治療三日以上者，發給一千元之慰問金；因公受傷住院者發給慰問金一千五百元。
- (e)職工重大災害慰問：職工遭遇水災、風災、地震、火災或其他急難，視損失情形發給二千二百五十元至三萬元之慰問金。
- (f)職工及配偶生育賀金：職工本人或配偶生育子女者，致送賀金一千元。
- (g)職工結婚賀金：職工本人結婚致送賀金二千元，如男女雙方同為本公司職工時，可個別申領。

b、獎助部分：為鼓勵職工及其子女向學，凡在本國國內就學，其學業成績平均達六十分者，得申請獎助金。研究院（所）大學專科，每學期每名五千元，高中二千元，國中一千元，國小五百元。職工本人就讀空中大學每學分獎助三一〇元，最高以 128 學分為限，空專每學分獎助 260 元，最高以 76 學分為限。

c、互助部分：為發揮同仁互助共濟精神，訂有「職工退休互助及公賻金辦法」，統籌辦理退休互助金、公賻金之扣繳及發給。其經費來源，係由職工福利委員會依據申請退休互助金及公賻金之人數，每月通知各單位，自職工薪津內扣繳。凡職工參加退休互助滿十年退休、退職或因病辦理資遣或因機關裁併、業務緊縮被資遣者，按其到職日期及繳納費用之時間長短分別發給退休互助金十二至十五萬元。職工死亡發給公賻金十二萬元。

d、貸款部分

- (a)職工緊急貸款：職工若遭受意外事故或直系親屬患急重病時，可申請三萬元至六萬元不等之貸款。
- (b)職工子女出國進修貸款：職工子女出國進修，可申請貸款五萬元，分四十個月平均扣還。

2. 進修：為激發從業人員工作潛能，培育優秀人才，本公司從業人員進修方式如下：

- (1) 入學進修：係指各機構依其業務需要選送，或自行申請至政府立案之國內外專科以上學校攻讀與其業務有關之學位。
- (2) 選修學分：係指各機構依其業務需要選送或自行申請至政府立案之國內外專科以上學校修習與業務有關之學科（學分）。
- (3) 專案研究(習)：係指各機構依其業務需要選送或自行申請至國內外機構或政府立案之學校從事與業務相關之研究或實習。

上述進修人員，由各單位推薦選送成績優良具有發展潛力者產生，進修人員提出選送進修計畫，經本公司甄審委員會審查通過，並經董事長核定後准予進修。

3. 訓練：

本公司對於員工訓練，訂有從業人員訓練進修補充規定，作為執行依據準則，每年度針對訓練需求制訂訓練計畫，經核定後施行。主要訓練內容如下：

- (1) 新進人員訓練：使新進人員熟悉工作技術與方法，瞭解公司經營理念及品質政策為目的。
- (2) 基礎訓練：為提升工作技能及方法，培育基礎專業人才。
- (3) 專業訓練：為使其熟知專業及管理知能以奠立發展實務之基礎。
- (4) 管理訓練：在強化綜合規劃管理協調專業管理之能力。
- (5) 主管培育訓練：為中、高階主管人才之培育儲備，提昇領導管理能力，引進及應用管理新知。
- (6) 專長轉換訓練或第二專長訓練：因應業務變革組織調整，並期使現職人員取得新任工作之專長，有效運用人力資源。

98 年度辦理情形一覽表

| 項目 | 實施情形 | 備註 |
|------|--|----|
| 員工進修 | 選送或自行申請參加與職務有關之公餘進修，由本公司補助部分費用赴各大學院校進修者計 43 人。 | |
| 員工訓練 | 配合本公司及所屬機構業務需要，自辦訓練 228 班，調訓 12,546 人。 | |

4. 退休制度：

- (1) 勵行退休撫卹政策，依規定辦理退休撫卹案件，並妥善照護退休人員。
- (2) 本公司員工之退休、撫卹及資遣依其身分分別依照「公務人員退休法」、「公務人員撫卹法」、「臺灣省政府所屬省營事業機構人員退休撫卹及資遣辦法」、「勞動基準法」、「臺灣菸酒股份有限公司工作規則」、「臺灣菸酒股份有限公司從業人員退休撫卹及資遣要點」、「勞工退休金條例」及有關規定辦理。對於屆滿退休年齡人員均建立管制名冊，依規定程序如期辦理退休。

(二) 勞資協議情形：

本公司係公營事業機構，員工待遇、福利皆依政府有關規定辦理。為促進勞資和諧，有效提升經營績效，依勞資會議實施辦法定期召開勞資會議，並依勞資雙方協議盡力協助同仁解決問題。

(三) 最近年度勞資糾紛所致損失：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司勞資雙方關係和諧，無發生重大之爭議事項，亦無因勞資糾紛而遭受損失之情事。

六、重要契約(截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益者)

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------------|--|--------------------|--|----------|
| 採購性質 | 永順泰麥芽集團有限公司 | 97.05.31-100.05.31 | 麥芽 | |
| 採購性質 | 香港商佳信實業有限公司 | 97.08.31-100.08.31 | 麥芽 | |
| 採購性質 | 統一超商(股)有限公司 | 99.01-99.12 | 產品陳列 | |
| 採購性質 | 宏全國際股份有限公司 | 98.12-100.12 | 捲菸材料 | |
| 採購性質 | Universal Leaf North America U.S., Inc | 98.07-100.07 | 外國菸葉 | |
| 採購案 | 太平洋行 | 98.01.06~99.03.15 | 97-1060-4-027 採購蔗糖糖蜜普通食用酒精 50,000 公石購案 | |
| 採購案 | 亞美海洋有限公司 | 98.02.20~99.04.30 | 97-1060-4-037 採購精製酒精 59,500 公石購案 | |
| 免稅菸酒商店經營合約 | 桃園國際航空站 | 98.11.01-104.10.31 | 免稅菸酒商店經營 | 限售免稅菸酒商品 |
| 免稅菸酒商店經營合約 | 高雄國際航空站 | 98.06.1-104.05.31 | 免稅菸酒商店經營 | 限售免稅菸酒商品 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一) | | | | |
|-------------|-------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 94 年 | 95 年 | 96 年 | 97 年 | 98 年 |
| 流 動 資 產 | | \$47,526,524 | \$49,538,512 | \$44,111,232 | \$44,414,029 | \$48,447,641 |
| 基 金 及 投 資 | | 205,140 | 3,484,071 | 6,827,636 | 9,846,615 | 10,899,471 |
| 固 定 資 產 | | 47,552,819 | 46,500,054 | 45,470,263 | 44,978,627 | 43,948,018 |
| 其 他 資 產 | | 1,283,871 | 1,311,265 | 1,280,175 | 1,222,790 | 1,263,760 |
| 資 產 總 額 | | 96,568,354 | 100,833,902 | 97,689,306 | 100,462,061 | 104,558,890 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 11,719,837 | 14,453,487 | 10,214,511 | 12,201,151 | 15,498,280 |
| | 分 配 後 | 11,719,837 | 14,453,487 | 10,214,511 | 12,201,151 | 15,498,280 |
| 其 他 負 債 | | 12,919,880 | 13,655,999 | 13,988,809 | 14,004,371 | 14,000,926 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 24,639,717 | 28,109,486 | 24,203,320 | 26,205,522 | 29,499,206 |
| | 分 配 後 | 24,639,717 | 28,109,486 | 24,203,320 | 26,205,522 | 29,499,206 |
| 股 本 (資 本) | | 35,000,000 | 35,000,000 | 35,000,000 | 35,000,000 | 35,000,000 |
| 資 本 公 積 | | 34,413,729 | 34,413,729 | 34,413,729 | 34,413,729 | 34,413,729 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 2,514,908 | 3,297,468 | 4,072,257 | 4,834,972 | 5,645,955 |
| | 分 配 後 | 2,514,908 | 3,297,468 | 4,072,257 | 4,834,972 | 5,645,955 |
| 股 東 權 益 總 額 | 分 配 前 | 71,928,637 | 72,724,416 | 73,485,986 | 74,256,539 | 75,059,684 |
| | 分 配 後 | 71,928,637 | 72,724,416 | 73,485,986 | 74,256,539 | 75,059,684 |

註一：上述財務資料，民國 94 年至 97 年度係以審計部審定之金額重分類後編製，民國 98 年度係依會計師查核後之金額編製。

註二：本公司為國營事業，須依「國營事業機構營業盈餘解庫注意事項」解繳國庫股息紅利。

簡明損益表

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註一) | | | | |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 |
| 營業收入淨額 | \$60,546,372 | \$58,257,150 | \$58,783,010 | \$58,952,703 | \$59,009,863 |
| 營業毛利(損) | 13,089,571 | 14,830,093 | 14,576,919 | 15,730,676 | 17,029,469 |
| 營業淨利(損) | 6,663,863 | 8,433,894 | 8,168,555 | 8,875,426 | 10,313,199 |
| 營業外收入及利益 | 3,532,290 | 2,112,911 | 2,220,867 | 1,529,757 | 1,283,770 |
| 營業外費用及損失 | 2,505,661 | 591,969 | 544,209 | 341,052 | 1,191,607 |
| 繼續營業單位淨利 | 7,690,492 | 9,954,836 | 9,845,213 | 10,064,131 | 10,405,362 |
| 會計原則變動累積影響數 | — | 127,769 | — | — | 217,293 |
| 本期淨利 | 6,014,954 | 7,825,605 | 7,664,032 | 7,731,008 | 8,109,830 |
| 每股盈餘(元) | 1.72 | 2.23 | 2.18 | 2.21 | 2.32 |

註一：上述財務資料，民國94年至97年度係以審計部審定之金額重分類後編製，民國98年度係依會計師查核後之金額編製。

註二：上列各年度均無利息資本化。

最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|----|------------|------------|----------|
| 94 | 資誠會計師事務所 | 薛明玲 林鈞堯 | 修正式無保留意見 |
| 95 | 資誠會計師事務所 | 薛明玲 林鈞堯 | 修正式無保留意見 |
| 96 | 資誠會計師事務所 | 蔡金拋 吳漢期 | 修正式無保留意見 |
| 97 | 資誠會計師事務所 | 蔡金拋 吳漢期 | 修正式無保留意見 |
| 98 | 資誠聯合會計師事務所 | 蔡金拋 吳漢期 | 修正式無保留意見 |

最近五年度更換簽證會計師情形

| 年度 | 會計師姓名 | 更換簽證會計師原因 |
|----|---------|---|
| 94 | 薛明玲、林鈞堯 | 無 |
| 95 | 薛明玲、林鈞堯 | 無 |
| 96 | 蔡金拋、吳漢期 | 係依據政府採購法規定及考量初次申請有價證券上市用之公開說明書，應行記載事項準則第九條規定辦理輪換財報查核會計師 |
| 97 | 蔡金拋、吳漢期 | 無 |
| 98 | 蔡金拋、吳漢期 | 無 |

二、最近五年度財務分析

| 年度 | | 最近五年度財務分析(註一) | | | | | |
|---------|----------------|---------------|--------|--------|--------|--------|-------|
| | | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | |
| 分析項目 | | | | | | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 25.52 | 27.88 | 24.78 | 26.08 | 28.21 | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 151.26 | 156.40 | 161.61 | 165.09 | 170.79 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 405.52 | 342.74 | 431.85 | 364.02 | 312.60 | |
| | 速動比率(%) | 297.05 | 257.30 | 307.30 | 250.89 | 217.05 | |
| | 利息保障倍數(%) | — | — | — | — | — | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 52.75 | 51.06 | 52.30 | 53.77 | 35.42 | |
| | 平均收現日數 | 6.92 | 7.15 | 6.98 | 6.79 | 10.30 | |
| | 存貨週轉率(次) | 2.39 | 2.32 | 2.50 | 2.41 | 2.27 | |
| | 平均銷貨日數 | 152.72 | 157.42 | 146.00 | 151.45 | 160.79 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.27 | 1.25 | 1.29 | 1.31 | 1.34 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.63 | 0.58 | 0.60 | 0.59 | 0.56 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 6.30 | 7.93 | 7.70 | 7.80 | 7.91 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 8.40 | 10.82 | 10.46 | 10.47 | 10.86 | |
| | 占實收資本 %比率 | 營業利益 | 19.04 | 24.10 | 23.34 | 25.36 | 29.47 |
| | | 稅前純益 | 21.97 | 28.81 | 28.13 | 28.75 | 29.73 |
| | 純益率(%) | 9.93 | 13.43 | 13.00 | 13.11 | 13.74 | |
| 每股盈餘(元) | 1.72 | 2.23 | 2.18 | 2.21 | 2.32 | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 75.00 | 68.90 | 229.85 | 108.53 | 58.51 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 97.76 | 195.38 | 219.10 | 220.16 | 178.96 | |
| | 現金再投資比率(%) | 3.50 | 4.63 | 9.85 | 5.57 | 1.80 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.67 | 1.51 | 1.51 | 1.49 | 1.42 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | |

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

臺灣菸酒股份有限公司
98 年度監察人報告

董事會造送本公司 98 年度營業報告書與財務報表，業經資誠聯合會計師事務所蔡金拋與吳漢期會計師審核完竣，並經董事會承認在案，認為足以允當表達本公司之財務狀況及經營成果。本監察人等已依相關法令予以審核並予承認，特繕具報告，敬請 查照。

此 致

台灣菸酒股份有限公司 99 年股東會

監察人：許春安

監察人：劉積璠

監察人：溫明輝

監察人：李貳連

監察人：陳文進

中 華 民 國 9 9 年 4 月 2 0 日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003652 號

臺灣菸酒股份有限公司 公鑒：

臺灣菸酒股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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，足以允當表達臺灣菸酒股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

依審計法等相關規定，臺灣菸酒股份有限公司之財務報表須經行政院主計處及監察院審計部審定，民國九十七年度之財務報表業經行政院主計處及監察院審計部審查完竣，審定結果請詳附註十(六)；臺灣菸酒股份有限公司已依審定結果調整入帳。

如財務報表附註三所述，臺灣菸酒股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

資 誠 會 計 師 事 務 所

蔡金拋

會計師

吳漢期

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(76)台財證(一)第 11412 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中華民國九十九年三月三十日

四、最近年度財務報表

臺灣菸酒股份有限公司
資產負債表
民國98年及97年12月31日

| | 98年12月31日 | | 97年12月31日 | | | 98年12月31日 | | 97年12月31日 | |
|-----------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|--------------------------|----------------|-----|----------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 15,760,873 | 15 | \$ 13,185,734 | 13 | 2120 應付票據 | \$ 82,858 | - | \$ 31,625 | - |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二)) | 14,290,804 | 14 | 11,970,533 | 12 | 2140 應付帳款 | 3,669,888 | 4 | 3,120,626 | 3 |
| 1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三)) | - | - | 207,838 | - | 2160 應付所得稅(附註四(九)) | 1,294,584 | 1 | 1,036,751 | 1 |
| 1330 持有至到期日金融資產 - 流動(附註四(四)) | 1,567,236 | 1 | 3,936,019 | 4 | 2170 應付費用(附註四(十)、五及十(六)) | 4,700,260 | 5 | 4,484,570 | 5 |
| 1120 應收票據淨額 | 84,476 | - | 14,284 | - | 2210 其他應付款項(附註四(十五)) | 5,633,082 | 5 | 3,435,048 | 3 |
| 1140 應收帳款淨額 | 1,935,146 | 2 | 1,297,448 | 1 | 2260 預收款項 | 46,288 | - | 34,285 | - |
| 1190 其他金融資產 - 流動(附註六) | 244,300 | - | 170,150 | - | 2280 其他流動負債 | 71,320 | - | 58,246 | - |
| 120X 存貨(附註四(五)) | 13,155,875 | 13 | 12,412,549 | 13 | 21XX 流動負債合計 | 15,498,280 | 15 | 12,201,151 | 12 |
| 1250 預付費用(附註四(六)) | 921,874 | 1 | 926,611 | 1 | 其他負債 | | | | |
| 1260 預付款項 | 255,939 | - | 60,366 | - | 2810 應計退休金負債(附註四(十一)) | 13,131,334 | 12 | 13,254,287 | 13 |
| 1280 其他流動資產(附註四(九)) | 231,118 | - | 232,497 | - | 2880 其他負債 - 其他 | 869,592 | 1 | 750,084 | 1 |
| 11XX 流動資產合計 | 48,447,641 | 46 | 44,414,029 | 44 | 28XX 其他負債合計 | 14,000,926 | 13 | 14,004,371 | 14 |
| 基金及投資 | | | | | 2XXX 負債總計 | 29,499,206 | 28 | 26,205,522 | 26 |
| 1460 持有至到期日金融資產 - 非流動(附註四(七)) | 10,899,471 | 11 | 9,846,615 | 10 | 股東權益 | | | | |
| 固定資產(附註四(八)) | | | | | 股本 | | | | |
| 成本 | | | | | 3110 普通股股本(附註四(十二)) | 35,000,000 | 34 | 35,000,000 | 35 |
| 1501 土地 | 25,956,203 | 25 | 25,914,738 | 26 | 資本公積(附註四(十三)) | | | | |
| 1511 土地改良物 | 825,228 | 1 | 817,254 | 1 | 3211 普通股溢價 | 34,400,461 | 33 | 34,400,461 | 34 |
| 1521 房屋及建築 | 17,761,600 | 17 | 17,635,758 | 18 | 3250 受贈資產 | 13,268 | - | 13,268 | - |
| 1531 機器設備 | 42,186,267 | 40 | 42,528,104 | 42 | 保留盈餘 | | | | |
| 1551 運輸設備 | 343,428 | - | 349,030 | - | 3310 法定盈餘公積(附註四(十四)) | 5,645,955 | 5 | 4,834,972 | 5 |
| 1681 其他設備 | 509,462 | 1 | 464,966 | 1 | 3350 未分配盈餘(附註四(十五)) | - | - | - | - |
| 15XY 成本及重估增值 | 87,582,188 | 84 | 87,709,850 | 88 | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 15X9 減：累計折舊 | (41,950,317) | (40) | (42,092,640) | (42) | 3450 金融商品之未實現損益(附註四(三)) | - | - | 7,838 | - |
| 1599 減：累計減損 | (2,863,708) | (3) | (1,867,236) | (2) | 3XXX 股東權益總計 | 75,059,684 | 72 | 74,256,539 | 74 |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 1,179,855 | 1 | 1,228,653 | 1 | 重大承諾事項及或有事項(附註五及七) | | | | |
| 15XX 固定資產淨額 | 43,948,018 | 42 | 44,978,627 | 45 | | | | | |
| 其他資產 | | | | | | | | | |
| 1810 閒置資產 | 65,528 | - | 66,375 | - | | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(九)) | 1,103,332 | 1 | 1,132,307 | 1 | | | | | |
| 1880 其他資產 - 其他(附註六) | 94,900 | - | 24,108 | - | | | | | |
| 18XX 其他資產合計 | 1,263,760 | 1 | 1,222,790 | 1 | | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 104,558,890 | 100 | \$ 100,462,061 | 100 | 1XXX 負債及股東權益總計 | \$ 104,558,890 | 100 | \$ 100,462,061 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蔡金拋、吳漢期會計師民國九十九年三月三十日查核報告。

董事長：韋伯韜

經理人：徐安旋

會計主管：李蕙京

臺灣菸酒股份有限公司
損益表
民國98年及97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)

| | 98 年 度 | | 97 年 度 | |
|-----------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入 | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 60,071,707 | 102 | \$ 59,915,214 | 102 |
| 4170 銷貨退回 | (1,065,829) | (2) | (966,198) | (2) |
| 4100 銷貨收入淨額 | 59,005,878 | 100 | 58,949,016 | 100 |
| 4610 勞務收入 | 301 | - | - | - |
| 4800 其他營業收入 | 3,684 | - | 3,687 | - |
| 4000 營業收入合計 | 59,009,863 | 100 | 58,952,703 | 100 |
| 營業成本 | | | | |
| 5110 銷貨成本(附註四(十七)) | (41,980,351) | (71) | (43,222,027) | (73) |
| 5610 勞務成本 | (43) | - | - | - |
| 5000 營業成本合計 | (41,980,394) | (71) | (43,222,027) | (73) |
| 5910 營業毛利 | 17,029,469 | 29 | 15,730,676 | 27 |
| 營業費用(附註四(十七)及五) | | | | |
| 6100 推銷費用 | (5,638,079) | (10) | (5,828,410) | (10) |
| 6200 管理及總務費用 | (858,480) | (1) | (824,776) | (2) |
| 6300 研究發展費用 | (219,711) | - | (202,064) | - |
| 6000 營業費用合計 | (6,716,270) | (11) | (6,855,250) | (12) |
| 6900 營業淨利 | 10,313,199 | 18 | 8,875,426 | 15 |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 424,133 | 1 | 697,869 | 1 |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | 474,599 | 1 | 162,981 | 1 |
| 7122 股利收入 | 25,214 | - | - | - |
| 7130 處分固定資產利益 | 7,652 | - | - | - |
| 7210 租金收入 | 4,157 | - | 5,302 | - |
| 7480 什項收入(附註十(七)) | 348,015 | - | 663,605 | 1 |
| 7100 營業外收入及利益合計 | 1,283,770 | 2 | 1,529,757 | 3 |
| 營業外費用及損失 | | | | |
| 7630 減損損失(附註四(八)) | (996,472) | (2) | - | - |
| 7880 什項支出 | (195,135) | - | (341,052) | (1) |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (1,191,607) | (2) | (341,052) | (1) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | 10,405,362 | 18 | 10,064,131 | 17 |
| 8110 所得稅費用(附註四(九)) | (2,512,825) | (4) | (2,333,123) | (4) |
| 8900 繼續營業單位淨利 | 7,892,537 | 14 | 7,731,008 | 13 |
| 9300 會計原則變動累積影響數(附註三) | 217,293 | - | - | - |
| 9600 本期淨利 | \$ 8,109,830 | 14 | \$ 7,731,008 | 13 |
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘(附註四(十六)) | | | | |
| 9710 繼續營業單位淨利 | \$ 2.97 | \$ 2.26 | \$ 2.88 | \$ 2.21 |
| 9740 會計原則變動累積影響數 | 0.08 | 0.06 | - | - |
| 9750 本期淨利 | \$ 3.05 | \$ 2.32 | \$ 2.88 | \$ 2.21 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蔡金拋、吳漢期會計師民國九十九年三月三十日查核報告。

董事長：韋伯韜

經理人：徐安旋

會計主管：李蕙京

臺灣菸酒股份有限公司
股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 資 本 | | 公 積 金 | | 盈 餘 | | 金融商品之未實現 損 益 | 合 計 |
|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|--------------|-----------------|----------------------|-----|
| | 普 通 股 股 本 | 普 通 股 溢 價 | 受 贈 資 產 | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | |
| 97 年 度 | | | | | | | | |
| 97年1月1日餘額(審計部審定數) | \$ 35,000,000 | \$ 34,400,461 | \$ 13,268 | \$ 4,061,871 | \$ - | \$ 10,386 | \$ 73,485,986 | |
| 97年度淨利 | - | - | - | - | 7,731,008 | - | 7,731,008 | |
| 97年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 773,101 | (773,101) | - | - | |
| 97年度盈餘繳庫 | - | - | - | - | (6,957,907) | - | (6,957,907) | |
| 金融商品未實現損益變動數 | - | - | - | - | - | (2,548) | (2,548) | |
| 97年12月31日餘額(審計部審定數) | <u>\$ 35,000,000</u> | <u>\$ 34,400,461</u> | <u>\$ 13,268</u> | <u>\$ 4,834,972</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,838</u> | <u>\$ 74,256,539</u> | |
| 98 年 度 | | | | | | | | |
| 98年1月1日餘額(審計部審定數) | \$ 35,000,000 | \$ 34,400,461 | \$ 13,268 | \$ 4,834,972 | \$ - | \$ 7,838 | \$ 74,256,539 | |
| 98年度淨利 | - | - | - | - | 8,109,830 | - | 8,109,830 | |
| 98年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 810,983 | (810,983) | - | - | |
| 98年度盈餘繳庫 | - | - | - | - | (7,298,847) | - | (7,298,847) | |
| 金融商品未實現損益變動數 | - | - | - | - | - | (7,838) | (7,838) | |
| 98年12月31日餘額 | <u>\$ 35,000,000</u> | <u>\$ 34,400,461</u> | <u>\$ 13,268</u> | <u>\$ 5,645,955</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 75,059,684</u> | |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蔡金拋、吳漢期會計師民國九十九年三月三十日查核報告。

董事長：韋伯韜

經理人：徐安旋

會計主管：李蕙京

臺灣菸酒股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | <u>98</u> <u>年</u> <u>度</u> | <u>97</u> <u>年</u> <u>度</u> |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | (審 計 部 審 定 數) |
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 本期淨利 | \$ 8,109,830 | \$ 7,731,008 |
| 調整項目 | | |
| 呆帳損失 | 61,058 | - |
| 金融資產評價利益 | (474,599) | (162,981) |
| 持有至到期日金融資產折價攤銷數 | (18,709) | (47,786) |
| 存貨跌價回升利益 | (731,320) | (186,158) |
| 折舊及各項攤提 | 1,617,795 | 1,887,950 |
| 減損損失 | 996,472 | - |
| 處分固定資產利益 | (7,652) | - |
| 固定資產報廢損失 | 16,171 | 10,000 |
| 閒置資產折舊費用 | 847 | 1,762 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | (1,845,671) | 4,206,936 |
| 應收票據及帳款 | (768,948) | (430,837) |
| 存貨 | (12,006) | (1,082,749) |
| 預付款項 | (190,836) | 153,504 |
| 遞延所得稅資產 | 20,872 | 105,126 |
| 其他流動資產 | 9,481 | 32,652 |
| 應付票據 | 51,233 | 31,625 |
| 應付帳款 | 549,262 | 488,897 |
| 應付所得稅 | 257,833 | 212,582 |
| 應付費用 | 161,877 | 347,645 |
| 其他應付款項 | 1,363,480 | 20,318 |
| 預收款項 | 12,003 | (87,864) |
| 其他流動負債 | 13,074 | 6,226 |
| 應計退休金負債 | (122,953) | 4,525 |
| 營業活動之淨現金流入 | 9,068,594 | 13,242,381 |
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 受限制銀行存款(增加)減少 | (74,150) | 3,000 |
| 備供出售金融資產減少 | 200,000 | - |
| 持有至到期日金融資產減少(增加) | 1,334,637 | 4,406,630 |
| 購置固定資產 | (1,351,691) | (1,577,045) |
| 處分固定資產價款 | 11,408 | - |
| 存出保證金等減少(增加)數 | (79,409) | 2,160 |
| 投資活動之淨現金流入 | 40,795 | 2,834,745 |

(續次頁)

臺灣菸酒股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| | (審 計 部 審 定 數) | |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 盈餘繳庫 | (\$ 6,653,758) | (\$ 5,871,629) |
| 存入保證金等增加數 | <u>119,508</u> | <u>11,037</u> |
| <u>融資活動之淨現金流出</u> | <u>(6,534,250)</u> | <u>(5,860,592)</u> |
| 本期現金及約當現金增加 | 2,575,139 | 10,216,534 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>13,185,734</u> | <u>2,969,200</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 15,760,873</u> | <u>\$ 13,185,734</u> |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 37</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 2,306,552</u> | <u>\$ 2,000,705</u> |
| 支付現金購置固定資產 | | |
| 購置固定資產 | \$ 1,541,157 | \$ 1,504,281 |
| 減：期末應付設備款 | (700,296) | (510,830) |
| 加：期初應付設備款 | <u>510,830</u> | <u>583,594</u> |
| 本期支付現金 | <u>\$ 1,351,691</u> | <u>\$ 1,577,045</u> |
| 盈餘上繳國庫金額 | | |
| 應解繳國庫股息紅利 | \$ 7,298,847 | \$ 6,957,907 |
| 減：期末應付股息紅利 | (2,625,996) | (1,980,907) |
| 加：期初應付股息紅利 | <u>1,980,907</u> | <u>894,629</u> |
| 本期解繳國庫盈餘 | <u>\$ 6,653,758</u> | <u>\$ 5,871,629</u> |

其他經會計師查簽之財務報表附註，置於年報後。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蔡金拋、吳漢期會計師民國九十九年三月三十日查核報告。

董事長：韋伯韜

經理人：徐安旋

會計主管：李蕙京

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：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 | 98 年度 (註一) | 97 年度 (註二) | 差異 | | |
|---------------|----|--------------------|--------------------|------------------|--------------|----|
| | | | | 金額 | % | 附註 |
| 流動資產 | | \$48,447,641 | \$44,414,029 | \$4,033,612 | 9.08 | |
| 基金及投資 | | 10,899,471 | 9,846,615 | 1,052,856 | 10.69 | |
| 固定資產 | | 43,948,018 | 44,978,627 | -1,030,609 | -2.29 | |
| 其他資產 | | 1,263,760 | 1,222,790 | 40,970 | 3.35 | |
| 資產總額 | | 104,558,890 | 100,462,061 | 4,096,829 | 4.08 | |
| 流動負債 | | 15,498,280 | 12,201,151 | 3,297,129 | 27.02 | 註三 |
| 長期負債(註四) | | - | - | - | - | 註四 |
| 其他負債 | | 14,000,926 | 14,004,371 | -3,445 | -0.02 | |
| 負債總額 | | 29,499,206 | 26,205,522 | 3,293,684 | 12.57 | |
| 股本 | | 35,000,000 | 35,000,000 | - | - | |
| 資本公積 | | 34,413,729 | 34,413,729 | - | - | |
| 保留盈餘 | | 5,645,955 | 4,842,810 | 803,145 | 16.58 | |
| 股東權益總額 | | 75,059,684 | 74,256,539 | 803,145 | 1.08 | |

註一：98 年度係依會計師查核後之金額編製。

註二：97 年度係以審計部審定之金額重分類後編製。

註三：應說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫：

1. 流動負債增加，係主要係應付股息紅利增加，及 98 年底增量生產，致應付菸酒稅捐及代收菸品健康捐等支出增加所致。

註四：應說明公司最近二年度長期負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫：
本公司無長期負債。

二、經營結果

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 年度 | | 增(減)金額 | 變動比例% |
|-------------|---------------|---------------|-----------|---------|
| | 98年度(註1) | 97年度(註2) | | |
| 營業收入總額 | \$ 60,075,692 | \$ 59,918,901 | 156,791 | 0.26% |
| 減：銷貨退回 | (1,065,829) | (966,198) | -99,631 | 10.31% |
| 營業收入淨額 | 59,009,863 | 58,952,703 | 57,160 | 0.10% |
| 營業成本 | (41,980,394) | (43,222,027) | 1,241,633 | -2.87% |
| 營業毛利 | 17,029,469 | 15,730,676 | 1,298,793 | 8.26% |
| 營業費用 | (6,716,270) | (6,855,250) | 138,980 | -2.03% |
| 營業利益 | 10,313,199 | 8,875,426 | 1,437,773 | 16.20% |
| 營業外收入及利益 | 1,283,770 | 1,529,757 | -245,987 | -16.08% |
| 營業外費用及損失 | (1,191,607) | (341,052) | -850,555 | 249.39% |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 10,405,362 | 10,064,131 | 341,231 | 3.39% |
| 所得稅 | (2,512,825) | (2,333,123) | -179,702 | 7.70% |
| 繼續營業部門稅後淨利 | 7,892,537 | 7,731,008 | 161,529 | 2.09% |
| 會計原則變動累積影響數 | 217,293 | - | 217,293 | - |
| 本期淨利 | \$ 8,109,830 | \$ 7,731,008 | 378,822 | 4.90% |

註1：98年度係依會計師財簽數編製。

註2：97年度係以審計部審定之金額重分類後編製。

註3：公司主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：
無此情形。

註4：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：
考量蒸餾酒類菸酒稅率之調降、菸品健康福利捐調漲等對菸酒市場之影響，並參考歷年銷售趨勢，預計民國99年度銷售捲菸1,660,647箱(含進口菸)，酒類5,344,227公石(含進口酒)，預計扣除銷貨退回及折讓後全年銷貨收入約計633億元，較民國98年度增加。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析：

| 項目 \ 年度 | 98 年度 | 97 年度 | 增(減)比例(%) | 說明 |
|---|--------|--------|-----------|----|
| 現金流量比率(%) | 58.51 | 108.53 | -46.09 | 1 |
| 現金流量允當比率(%) | 183.57 | 226.66 | -19.01 | 2 |
| 現金再投資比率(%) | 1.80 | 5.57 | -67.68 | 3 |
| 增減比率變動說明： | | | | |
| 1. 現金流量比率減少，主係民國 98 年營業活動淨現金流量減少；另 98 年應付股息紅利增加，及年底增量生產，致應付菸酒稅捐及代收菸品健康捐等，使流動負債增加所致。 | | | | |
| 2. 增(減)比例未超過 20%，故不擬分析。 | | | | |
| 3. 現金再投資比率減少，主係民國 98 年營業活動淨現金流量減少。 | | | | |

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額 (註) | 預計全年來自 營業活動淨現 金流量 | 預計全年現金 流入量 | 預計現金剩餘額 (不足)數額 | 預計現金不足 額之補救措施 | |
|--|-------------------------|---------------|-------------------|------------------|----------|
| | | | | 投資 計劃 | 理財 計劃 |
| \$ 30,051,677 | \$ 7,955,409 | \$ 1,581,619 | \$ 31,633,296 | \$ - | \$ - |
| 本年度現金流量變動情形分析： | | | | | |
| 1. 營業活動：預計民國 99 年度營業活動之淨現金流入增加。 | | | | | |
| 2. 投資活動：預計民國 99 年度增購固定資產及遞耗資產，及減少流動金融資產等約 5 億元。 | | | | | |
| 3. 融資活動：預計民國 99 年發放股息紅利約 59 億元。 | | | | | |
| 註：係包含公平價值變動列入損益之金融資產-流動；民國 98 年 12 月 31 日之公平價值變動列入損益之金融資產-流動，全部屬可隨時變現之受益憑證、上市(櫃)公司股票暨政府債券。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 實際或預期 資金來源 | 實際或預期 完工日期 | 所需資金 總額 | 實際或預定資金運用情形 | | | | |
|------------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|----------|-----------|-----------|
| | | | | 95 年度 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年度 |
| 捲菸機及儲存 設備 | 營運資金 | 98.12 | \$300,000 | | | \$6,000 | \$214,155 | |
| 醱酵工場自動 化控制系統 | 營運資金 | 98.12 | \$85,000 | | | \$50,000 | \$13,132 | |
| 製瓶場玻璃窯 爐大修 | 營運資金 | 98.12 | \$85,000 | | | \$50 | \$73,530 | |
| 菸廠包裝機組 | 營運資金 | 99.12 | \$450,000 | | | | \$4,500 | \$445,500 |
| 捲菸機(含雷 射打孔設備) | 營運資金 | 99.12 | \$120,000 | | | | \$1,000 | \$119,000 |
| 八色柔版電腦 控制印刷系統 | 營運資金 | 99.12 | \$80,000 | | | | \$2,000 | \$78,000 |

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
無。

六、風險事項分析評估：茲就最近年度及截至年報刊印日止之下列事項分析

(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
無。

(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
無。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

持續因應環境保護需要及提昇釀酒副產物有效利用，將開發新核心材料如啤酒花萃取精華、支鏈胺基酸/胜肽、植物固醇、 β -葡聚醣、前花青素等，並加強相關核心原料之功效性、安定性及安全性試驗。未來擬發展成為保健食品與美容保養品之原料供應商及第三公證檢驗單位，建立並鞏固本公司在此領域之領導與領先地位。98 年度研發費用占營收預算之 0.58%。

(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

1、98 年 6 月 1 日蒸餾酒稅調降，本公司公賣局紅標米酒調降為 50 元，因售價降低，銷售量快速成長，為因應市場需求除於一般期間全力生產紅標米酒外，如遇需求高峰期採一線二班生產，必要時增加派遣人力因應。

2、「菸害防制法」新制於 98 年 1 月 11 日正式實施，增加對菸品包裝警示圖文標示、限制吸菸與販售場所，以及禁止廣告行銷等相關規定；健康捐亦於 98 年 6 月 1 日起調整為 20 元，此二大衝擊導致 98 年整體香菸產業銷量較前一年度萎縮 11.8%，

本公司為彌補所產生之市場損失，經由生產成本與管理費用之加強管控、補強較弱勢市場區塊等面向以為因應。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

公司以製菸、製酒為本業，從民國 91 年取消專賣制度以來，本公司致力於核心事業之競爭力，故仍維持國內市場領導地位。98 年由於金融海嘯，整體經濟復甦遲緩，致影響對民生次級消費品購買意願，加以 98 年 6 月 1 日菸品健康捐再度大幅調漲，且對於菸類產品之銷售及吸菸場所設有嚴格之限制，使菸類產品之銷售日益困難，為激勵買氣，本公司採取修正鋪貨商獎勵辦法、辦理店頭綁點銷售、接受訂製菸品並辦理各種檔期促銷活動，使本公司營收得以由衰退轉為成長。另外，由於本公司在發酵產業的規模在國內獨占鰲頭，以此產業為基礎朝生技事業發展，發揮本業核心能力優勢，除目前多樣化的生技產品外，未來更要深耕保健食品的開發、人力與設備的加強並與學術單位合作，以增加不同產業面之涉入，增加競爭力。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司在國內菸酒市場之生產與銷售屬個中翹楚，其他產業或媒體與消費者自然以較嚴謹的標準檢驗，本公司秉持誠信的態度、尊重客戶及消費者的原則，處理有關產品及服務之管理，並針對產品「重大瑕疵變異」、「遭恐嚇置毒或使用造成傷害」，訂有「品質重大瑕疵通報系統作業程序」、「客戶服務作業程序」、「0800 申訴案件處理作業程序」及「變異菸酒處理作業標準」辦理，雖有若干不滿或不同意見的反映案件，均能危機管理得宜，維持消費者最信任之企業形象。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司目前進貨皆依政府採購法公開招標辦理，分散供貨源，尚無風險問題。目前銷貨皆分散至各通路並無集中客戶之情形，將加強客戶關係管理及財務風險評估，並將風險降至最低，已全面清查擔保品之可信度，並強化擔保品提供之 SOP 流程控管。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

無。

(十二) 訴訟或非訟事件

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

一、關係企業相關資料

無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及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。

臺灣菸酒股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

(民國 97 年度之財務報表，係依審計部審定數列示)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司係於民國 91 年 7 月 1 日由隸屬財政部之臺灣省菸酒公賣局改制而成，改制時資本額為 50,000,000 仟元，由財政部持有百分之百之股權。民國 94 年 1 月 11 日成為公開發行公司，經歷次增減資後，截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司額定股本及實收股本皆為 35,000,000 仟元，計發行普通股 3,500,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，員工人數約為 6,690 人，主要係從事菸酒產銷事業及相關業務之經營。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司係屬國營事業，會計處理及財務報表係依照行政院、財政部及審計部對國營事業會計事務頒布之各項法令辦理，每年決算並經行政院主計處及監察院審計部審查，上述審查包括本公司對立法院所通過預算案執行情形之查核，經過該項審查，本公司之帳目始告確定。

民國 97 年度經審計部審定財務報表與原經會計師於民國 98 年 3 月 31 日簽證查核數之差異，業已追溯調整入帳，並重編該年度財務報表，請參閱附註十(七)。本公司財務報表係依照政府有關法令處理，法令未規定者，按「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，惟民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務報表尚未經監察院審計部審定。茲將重要會計政策彙總說明如下：

(一)約當現金

為配合現金流量表之表達，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。

(二)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。期末就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(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) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 採交易日會計，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與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。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。

(五) 備供出售金融資產

1. 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生之事件有關，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. 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) 備抵呆帳

備抵呆帳係衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(八) 存貨

存貨採永續盤存制，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，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。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。

(九) 固定資產

1. 固定資產以取得成本(或成本加重估增值)為入帳基礎。

2. 固定資產折舊係按直線法依照行政院訂頒之「財物標準分類」所定最低使用年限計提。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築物為 10 至 60 年外，餘為 3 至 30 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。資產出售或報廢時，其處分損益列於當期營業外收支項下。

4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面值較低者，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) 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。

(十一) 員工退休金

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退休金損益之攤銷數。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。

2. 因本公司預計於民營化時，全體在職員工將辦理年資結算，故以預計民營化日為衡量日，評估民營化時點之年資結算金、離職給與及員工權益補償金等各項退休金之精算。

(十二) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，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。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理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。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資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. 當稅法修正時，於公布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)。

(十四) 會計估計

本公司於編製財務報表時，依照一般公認會計原則之規定，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。

(十五) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表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

存貨會計處理原則之變動

- (一) 本公司民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列存貨之會計處理，係以取得成本為入帳基礎，除在製品於包裝階段係按後進先出法計算外，其餘成本結轉按加權平均法計算，期末除就呆滯及過時存貨提列損失準備外，並採成本與市價孰低法評價(原物料及容器以重置成本為市價，其餘則以淨變現價值為市價)。

(二)本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修定之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，成本結轉均改按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，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。依公報規定，除原採用後進先出法改採加權平均法計算存貨成本者，須計算會計原則變動累積影響數，但無須重編以前年度報表外，其他會計原則變動則無須計算。

(三)此項會計原則變動對本公司民國 98 年度損益影響如下：

| | 金額(仟元) | 每股盈餘(元) |
|---------------------|----------------|-----------|
| 未分攤固定製造費用 | (\$ 1,522,265) | (\$ 0.44) |
| 存貨跌價回升利益 | 731,320 | 0.21 |
| 繼續營業部門稅前淨利減少 | (790,945) | (0.23) |
| 所得稅利益 | 197,736 | 0.06 |
| 繼續營業部門淨利減少 | (593,209) | (0.17) |
| 會計原則變動累積影響數(註) | | |
| (減除所得稅\$72,432後之淨額) | 217,293 | 0.06 |
| 本期淨利減少 | (\$ 375,916) | (\$ 0.11) |

註：係為本公司民國 98 年 1 月 1 日適用新修訂財務會計準則公報第十號所認列之會計原則變動累積影響數，並扣除稅務影響數之金額。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 現金及零用金 | \$ 11,595 | \$ 11,380 |
| 活期及支票存款 | 15,379,276 | 13,174,354 |
| 約當現金 | 370,002 | - |
| | <u>\$ 15,760,873</u> | <u>\$ 13,185,734</u> |

約當現金包括自投資日起三個月內到期或清償之附買回國庫券。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|---------|----------------------|----------------------|
| 受益憑證 | \$ 11,895,400 | \$ 11,926,900 |
| 上市櫃公司股票 | 1,773,054 | 22,038 |
| 政府債券 | 367,749 | - |
| 公司債券 | 76,224 | - |
| | <u>14,112,427</u> | <u>11,948,938</u> |
| 評價調整 | <u>178,377</u> | <u>21,595</u> |
| 合計 | <u>\$ 14,290,804</u> | <u>\$ 11,970,533</u> |

以上均屬交易目的之金融資產，本公司民國98年度及97年度認列之淨利益分別計474,599仟元及162,981仟元。

(三) 備供出售之金融資產-流動

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|------|------------------|-------------------|
| 金融債券 | \$ - | \$ 200,000 |
| 評價調整 | - | 7,838 |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 207,838</u> |

(四) 持有至到期日之金融資產-流動

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 政府債券 | \$ - | \$ 4,500 |
| 金融債券 | 900,690 | 3,207,519 |
| 公司債券 | 666,546 | - |
| 可轉讓定期存單 | - | 724,000 |
| 合計 | <u>\$ 1,567,236</u> | <u>\$ 3,936,019</u> |

(五) 存 貨

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 原料 | \$ 5,035,519 | \$ 4,517,995 |
| 物料 | 453,997 | 540,182 |
| 在製品 | 9,822,535 | 9,896,478 |
| 製成品 | 2,563,700 | 2,937,293 |
| 商品存貨 | 340,816 | 337,930 |
| 容器 | 245,817 | 220,500 |
| | <u>18,462,384</u> | <u>18,450,378</u> |
| 減：備抵跌價損失 | (5,306,509) | (6,037,829) |
| | <u>\$ 13,155,875</u> | <u>\$ 12,412,549</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 41,265,943 | \$ 43,203,625 |
| 未分攤固定製造費用 | 1,522,265 | 18,402 |
| 存貨跌價回升利益 | (731,320) | - |
| 其他 | (76,537) | - |
| | <u>\$ 41,980,351</u> | <u>\$ 43,222,027</u> |

本公司因菸類產品之淨變現價值高於成本而認列保留自用省產菸葉存貨回升利益計 410,224 仟元，以及本期按正常產能計算之單位標準成本較上期按實際產能計算者為低，使得單位淨變現價值較上期增加，而認列存貨回升利益計 321,096 仟元。

(六) 預付費用

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 預付薪資 | \$ 397,324 | \$ 395,013 |
| 預付租金 | 7,871 | 7,700 |
| 用品盤存 | 447,624 | 479,295 |
| 其他預付費用 | 69,055 | 44,603 |
| | <u>\$ 921,874</u> | <u>\$ 926,611</u> |

(七) 持有至到期日金融資產-非流動

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|---------------------|
| 政府債券 | \$ 533 | \$ 556 |
| 金融債券 | 5,687,162 | 8,269,739 |
| 公司債券 | 5,211,776 | 1,576,320 |
| | <u>\$ 10,899,471</u> | <u>\$ 9,846,615</u> |

(八) 固定資產

| 資產名稱 | 98 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日 |
|----------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------|---------------------|---|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 | | |
| 土地 | \$25,956,203 | \$ - | \$ - | \$ - | \$25,956,203 | |
| 土地改良物 | 825,228 | (670,984) | - | - | 154,244 | |
| 房屋及建築 | 17,761,600 | (7,748,947) | (1,650,520) | - | 8,362,133 | |
| 機器設備 | 42,186,267 | (32,944,331) | (1,213,188) | - | 8,028,748 | |
| 運輸設備 | 343,428 | (286,474) | - | - | 56,954 | |
| 其他設備 | 509,462 | (299,581) | - | - | 209,881 | |
| 未完工程及預付 設備款 | 1,179,855 | - | - | - | 1,179,855 | |
| | <u>\$88,762,043</u> | <u>(\$41,950,317)</u> | <u>(\$ 2,863,708)</u> | | <u>\$43,948,018</u> | |

| 資產名稱 | 97 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日 |
|----------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------|---------------------|---|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 | | |
| 土地 | \$25,914,738 | \$ - | \$ - | \$ - | \$25,914,738 | |
| 土地改良物 | 817,254 | (658,748) | - | - | 158,506 | |
| 房屋及建築 | 17,635,758 | (7,445,298) | (1,087,590) | - | 9,102,870 | |
| 機器設備 | 42,528,104 | (33,430,164) | (779,646) | - | 8,318,294 | |
| 運輸設備 | 349,030 | (287,616) | - | - | 61,414 | |
| 其他設備 | 464,966 | (270,814) | - | - | 194,152 | |
| 未完工程及預付 設備款 | 1,228,653 | - | - | - | 1,228,653 | |
| | <u>\$88,938,503</u> | <u>(\$42,092,640)</u> | <u>(\$ 1,867,236)</u> | | <u>\$44,978,627</u> | |

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日之固定資產(含閒置資產)經評估已認列減損金額為 2,898,048 仟元，其中固定資產累計減損為 2,863,708 仟元，閒置資產累計減損為 34,340 仟元，主要係因菸酒市場開放後競爭激烈、菸酒稅之課徵以及消費者偏好轉變，使米黃酒系酒廠等生產線之預計可回收金額小於帳面價值所致。
2. 本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日係採用淨變現價值及使用價值孰高者作為減損測試之可回收金額，且用於估計使用價值之折現率分別為 8%及 7%。

(九) 所得稅

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 所得稅費用 | \$ 2,512,825 | \$ 2,333,123 |
| 會計原則變動累積影響數 | 72,432 | - |
| 稅法修正之所得稅影響數 | (30,769) | - |
| 遞延所得稅資產負債淨變動數 | 9,897 | (105,126) |
| 短期票券分離課稅 | (3,456) | (27,927) |
| 暫繳及扣繳稅款 | (1,221,284) | (1,133,452) |
| 當期應付所得稅 | 1,339,645 | 1,066,618 |
| 上期應(退)付所得稅 | (45,061) | (30,293) |
| 當期應付分離課稅額 | - | 426 |
| 帳列應付所得稅 | <u>\$ 1,294,584</u> | <u>\$ 1,036,751</u> |

1. 本公司係財政部持有百分之百股權之國營事業，依法免對未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅。

2. 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產明細如下：

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| (1) 遞延所得稅資產總額 | <u>\$ 2,014,228</u> | <u>\$ 2,385,100</u> |
| (2) 遞延所得稅資產之備抵評價 | <u>\$ 900,000</u> | <u>\$ 1,250,000</u> |

3. 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日產生遞延所得稅資產之明細如下：

| 項 目 | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|---------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | 金 額 | 所 得 稅 影 響 數 | 金 額 | 所 得 稅 影 響 數 |
| 流動項目： | | | | |
| 備抵呆帳超限數 | \$ 54,482 | <u>\$ 10,896</u> | \$ 11,172 | <u>\$ 2,793</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 退休金超限 | \$7,879,242 | \$1,575,848 | \$8,198,126 | \$2,049,531 |
| 未實現減損損失 | 2,137,418 | <u>427,484</u> | 1,331,103 | <u>332,776</u> |
| | | 2,003,332 | | 2,382,307 |
| 備抵評價 | | (900,000) | | (1,250,000) |
| | | <u>\$1,103,332</u> | | <u>\$1,132,307</u> |

4. 本公司依據促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

| 抵 減 項 目 | 期 初 | | | 期 末 |
|---------|-------------|-------------------|---------------------|-------------|
| | 未抵減餘額 | 本期增加 | 本期抵減 | |
| 研究發展支出 | \$ - | \$ 56,215 | (\$ 56,215) | \$ - |
| 購置機器設備 | - | 56,551 | (56,551) | - |
| 人才培訓支出 | - | 5,965 | (5,965) | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 118,731</u> | <u>(\$ 118,731)</u> | <u>\$ -</u> |

5. 本公司營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關核定至民國 95 年度。

(十) 應付費用

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應付獎金 | \$ 1,860,237 | \$ 1,872,145 |
| 應付職工福利 | 1,121,380 | 1,121,380 |
| 應付廣告費 | 442,882 | 316,076 |
| 應付薪資 | 322,268 | 318,764 |
| 應付銷貨折讓獎金 | 106,712 | 89,291 |
| 應付權利金 | 61,812 | 75,442 |
| 應付運費 | 64,154 | 40,330 |
| 應付緝私費用 | 45,709 | 67,151 |
| 應付提撥福利金 | 14,608 | 10,895 |
| 其他 | 660,498 | 573,096 |
| | <u>\$ 4,700,260</u> | <u>\$ 4,484,570</u> |

(十一) 退休金計劃

1. 本公司職工退休金之給付係依員工退休時身份之不同，分別適用臺灣省政府所屬省營事業機構人員退休撫卹及資遣辦法、公務人員退休法、公務人員撫恤法、勞動基準法、本公司從業人員退休撫卹及資遣辦法之規定計算。

本公司依員工身份之不同，區分為職員及工員兩類，職員退休金係參照立法院通過之預算數及精算結果提撥退休準備金，交由本公司職工退休基金管理委員會保管、運用及分配，並以該委員會名義存入金融機構；工員退休金係每月按勞工薪資總額百分之二至六範圍內提撥退休準備金，由勞工退休準備金監督委員監督之，並以委員會名義存入臺灣銀行。本公司民國 98 年度及 97 年度，依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 189,380 仟元及 404,195 仟元。

2. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司儲存於臺灣銀行勞工

退休準備金專戶餘額分別為 144,075 仟元及 103,118 仟元；另自民國 91 年 11 月 12 日起，報經臺北市國稅局核准設置職工退休基金管理委員會，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，職員退休基金之餘額分別為 5,487,385 仟元及 5,377,181 仟元。

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。民國 98 年度及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 119,623 仟元及 91,971 仟元。
4. 本公司以民國 98 年及 97 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，計算淨退休金成本所採用之精算假設如下：

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
| 折現率(%) | 2.00% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率(%) | 3.00% | 3.00% |
| 基金資產之預期投資報酬率(%) | 2.00% | 2.00% |

5. 本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況表如下：

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|------------|----------------------|----------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | (\$ 13,054,395) | (\$ 12,499,798) |
| 非既得給付義務 | (4,420,505) | (4,807,049) |
| 累積給付義務 | (17,474,900) | (17,306,847) |
| 未來薪資增加之影響數 | (514,549) | (509,568) |
| 預計給付義務 | (17,989,449) | (17,816,415) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>5,631,460</u> | <u>5,498,598</u> |
| 提撥狀況 | (12,357,989) | (12,317,817) |
| 未認列退休金利益 | (773,345) | (936,470) |
| 應計退休金負債 | (\$ 13,131,334) | (\$ 13,254,287) |
| 既得給付 | <u>\$ 13,054,395</u> | <u>\$ 12,499,798</u> |

6. 本公司民國98年度及97年度之淨退休金成本如下：

| | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|----------------|------------------|-------------------|
| 服務成本 | \$ 346,604 | \$ 276,443 |
| 利息成本 | 354,596 | 355,793 |
| 退休基金資產預期報酬 | (109,972) | (103,225) |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | - | - |
| 未認列前期服務成本攤銷數 | - | - |
| 未認列退休金損(益)攤銷數 | (511,543) | (234,296) |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 79,685</u> | <u>\$ 294,715</u> |

(十二)股本

1. 本公司於民國 91 年 7 月 1 日由隸屬於財政部之臺灣省菸酒公賣局改制而成，改制時之額定及實收資本額均為 50,000,000 仟元。
2. 本公司民國 93 年 3 月再奉行政院指示，經本公司董事會決議，以資本公積 269,762 仟元撥充股本，併同辦理減資 269,762 仟元，減資部份以土地 269,762 仟元退還股東，並於民國 93 年 5 月辦妥變更登記。
3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，經歷次增減資後之實收資本額為 35,000,000 仟元，分為 3,500,000 仟股，每股面額新台幣 10 元。

(十三)資本公積

1. 資本公積-普通股溢價，係於改制時，由前臺灣省菸酒公賣局轉入資產及負債後之餘額超出股本之部分，依規定轉列資本公積。
2. 依公司法規定，資本公積除彌補虧損及撥充資本外，不得使用，其以資產重估增值之資本公積彌補虧損者，嗣後年度發生盈餘時，在原彌補虧損數未迴轉前不得分配；惟當公司無虧損時，僅能將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積撥充資本。

(十四)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本額時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(十五)未分配盈餘

1. 本公司依公司法及章程規定，年度總決算如有盈餘除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘，再分派股息及紅利。本公司為國營事業，須依「國營事業機構營業盈餘解庫注意事項」解繳國庫股息紅利，民國 97 年度淨利 7,731,009 仟元，除提列法定盈餘公積 773,101 仟元外，解繳國庫紅

利計 6,957,908 仟元，並於民國 98 年 4 月 14 日經董事會追認同意。
2. 本公司民國 98 年 12 月 31 日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 9,806 仟元。

(十六) 基本每股盈餘

| | 98 年 | | 期末流通在外 股數(仟股) | 度 | |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|------------------|---------------|---------------|
| | 金額 | | | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 加計會計原則變動 累積影響數前之 本期淨利 | \$10,405,362 | \$7,892,537 | <u>3,500,000</u> | \$2.97 | \$2.26 |
| 會計原則變動累積 影響數 | <u>289,725</u> | <u>217,293</u> | | <u>0.08</u> | <u>0.06</u> |
| 本期淨利 | <u>\$10,695,087</u> | <u>\$8,109,830</u> | | <u>\$3.05</u> | <u>\$2.32</u> |

| | 97 年 | | 期末流通在外 股數(仟股) | 度 | |
|------|---------------------|--------------------|------------------|---------------|---------------|
| | 金額 | | | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 本期淨利 | <u>\$10,064,131</u> | <u>\$7,731,008</u> | <u>3,500,000</u> | <u>\$2.88</u> | <u>\$2.21</u> |

(十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

| 性質別 | 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 | \$ 4,464,175 | \$ 2,732,760 | \$ 7,196,935 |
| 勞健保費用 | 215,035 | 110,256 | 325,291 |
| 退休金費用 | 179,144 | 129,859 | 309,003 |
| 其他用人費用 | 178,048 | 84,560 | 262,608 |
| 折舊費用 | 1,473,098 | 136,079 | 1,609,177 |
| 折耗費用 | - | - | - |
| 攤銷費用 | 929 | 7,689 | 8,618 |

| 功能別 性質別 | 97 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 | \$ 4,449,360 | \$ 2,678,146 | \$ 7,127,506 |
| 勞健保費用 | 197,499 | 99,491 | 296,990 |
| 退休金費用 | 311,301 | 184,865 | 496,166 |
| 其他用人費用 | 179,849 | 85,874 | 265,723 |
| 折舊費用 | 1,735,197 | 136,279 | 1,871,476 |
| 折耗費用 | - | - | - |
| 攤銷費用 | 1,718 | 14,756 | 16,474 |

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|----------|----------------------|
| 財政部國有財產局 | 本公司係財政部持有100%股權之國營事業 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 本公司係屬國營事業，以一般交易條件提供菸酒等相關產品予各級政府單位、機構及其他國營事業，致政府及其所屬相關事業單位均為本公司客戶之一。因上述彙總交易金額微小，故未揭露對政府及其相關組織之收入金額。
2. 本公司向財政部國有財產局承租南昌路一段 4 號之土地及房屋建築，租賃期間至民國 103 年 1 月 31 日止，依約按月支付租金 1,154 仟元；民國 98 年度及 97 年度支付租金費用分別為 13,728 仟元及 12,408 仟元。另合約規定因承租之房屋建築係為古蹟，本公司須依文化資產保存法相關規定管理維護之。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司已簽約尚未支付之應付租金計 56,546 仟元。
3. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資 | \$ 11,069 | \$ 12,098 |
| 獎金 | 4,230 | 4,635 |
| 業務執行費用 | 3,260 | 3,040 |
| | <u>\$ 18,559</u> | <u>\$ 19,773</u> |

(1)獎金包括考核獎金、績效獎金等。

(2)業務執行費用主係車馬費。

(3)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

| 項 目 | 擔 保 性 質 | 帳 面 價 值 | |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
| 其他金融資產-定期存款 | 係提供本公司向海關提領貨品及訴訟等 | \$ 244,300 | \$ 170,150 |
| 其他資產-定期存款 | 係提供本公司向美國政府銷售香菸之保證金 | 1,454 | 1,454 |
| | | <u>\$ 245,754</u> | <u>\$ 171,604</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國98年12月31日止，本公司之承諾事項及或有事項如下：

- (一)已簽約尚未支付之工程及機器設備款計374,527仟元。
- (二)已簽約尚未進貨之原料金額計5,786,900仟元。
- (三)已簽約尚未使用之信用狀金額計3,201,784仟元。
- (四)已簽約尚未使用之產品運輸合約價款計167,277仟元。
- (五)已簽約尚未支付之廣告及租金合約價款計3,215,449仟元。
- (六)應付保管品、存入保證品及應付保證票據等之信託與保證負債及相對之信託代理與保證資產計968,421仟元。
- (七)本公司於民國98年10月與亞洲奧林匹克理事會及第16屆亞運會組委會簽訂「廣州2010年亞運會合作協議」，同意贊助人民幣48,000仟元(折合新台幣224,918仟元)，但以等值美元支付，並提供贊助商品金額為人民幣32,000仟元(折合新台幣149,946仟元)，其中50%贊助商品由本公司或本公司之大陸經銷商供應予主辦單位，另50%贊助商品由本公司或本公司之進口商負責銷售，所得價款於廣州亞運會結束後半年內以等值美元支付。截至民國98年12月31日止，本公司依協議尚應支付贊助款為人民幣33,600仟元(折合新台幣157,443仟元)及贊助商品人民幣32,000仟元(折合新台幣149,946仟元)。
- (八)本公司民國93年度給付設備整修工程報酬予城安新科技股份有限公司(城安新公司)，因糾紛發生民事訴訟，城安新公司請求本公司支付追加工程款等計17,719仟元，該案於民國98年3月業經臺灣高等法院裁定駁回城安新公司全部請求。
- (九)本公司民國96年度給付設備安裝工程報酬予鑫巨鴻股份有限公司(鑫巨鴻公司)，因糾紛發生民事訴訟，鑫巨鴻公司請求本公司支付工程尾款及補償費用等計10,226仟元，該案業於民國99年1月19日經臺灣高等法

院判決駁回鑫巨鴻公司全部請求。

(十)本公司與交通部民用航空局簽訂中正、高雄國際航空站國際航廈管制區免稅菸酒商店經營合約，依合約規定除按月須依免稅商店營業額之一定比例繳納權利金外，若未達合約所定之最低權利金基數，則須補足其差額。

八、重大之災害損失

無此情形。

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

| 金 融 資 產 | 98 年 12 月 31 日 | | |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公 平 價 值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| 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 | \$ 18,053,394 | \$ - | \$ 18,053,394 |
| 交易目的金融商品 | 14,290,804 | 14,290,804 | - |
| 持有至到期日金融資產 | 12,466,707 | - | 12,466,707 |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | 16,313,060 | - | 16,313,060 |

97 年 12 月 31 日

| 金融資產 | 帳面價值 | 公平價值 | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| 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 | \$ 14,669,717 | | \$ 14,669,717 |
| 交易目的金融資產 | 11,970,533 | 11,970,533 | |
| 持有至到期日金融資產 | 13,782,634 | | 13,782,634 |
| 備供出售金融資產 | 207,838 | | 207,838 |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融負債 | 12,908,604 | | 12,908,604 |

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、其他金融資產-流動、應付帳款、應付費用、應付所得稅、其他應付款及其他流動負債。
2. 交易目的、備供出售及持有至到期日之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。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與假設，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。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。惟金額非屬重大時則不予折現。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日非公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 424,133 仟元及 697,869 仟元。
2. 本公司民國 97 年 12 月 31 日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為 7,838 仟元。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 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 25,354,459 仟元及 25,938,021 仟元。

(四) 財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險策略，一向採取最嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及市場風險，並於適當考慮經濟環境、競爭狀況和市場價值風險之影響下，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達最佳之避險策略。

(五) 重大財務風險資訊

1. 金融商品投資

(1) 市場風險

本公司從事之金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司投資之政府債券，預期將不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。本公司投資受益憑證、公司債或金融債券之交易對象，皆係信用卓越之證券投資信託公司、金控公司及銀行金融機構，且將資金分散多檔投資標的以分散風險，故本公司從事金融商品交易相對人信用違約之可能性甚低。

(3) 流動性風險

本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故預期無重大流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 現金及約當現金

(1) 市場風險

本公司擁有之現金及約當現金不受市場價格變動之影響，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司擁有之現金及約當現金均與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司擁有之現金及約當現金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

本公司擁有之現金及活期、支票存款非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險；本公司擁有之定期存款大部分係屬浮動利率之金融商品，惟因利率變動不大，故預期不致產生重大現金流量風險。

3. 應收款項

(1)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。

(2)信用風險

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

本公司之應收款項均為一年內到期，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。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

4. 應付款項

(1)市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應付款項，無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，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。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

(六) 財務報表之審定調整及重編

本公司民國 97 年度之決算，業經行政院主計處及監察院審計部審定，並依審定結果調整入帳，有關明細如下：

| | 會計師查核數 | 調整金額(註) | 審計部審定數 |
|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| 資產負債表 | | | |
| 資產 | | | |
| 流動資產 | \$ 44,413,655 | \$ 374 | \$ 44,414,029 |
| 基金及長期投資 | 9,846,615 | - | 9,846,615 |
| 固定資產 | 44,978,627 | - | 44,978,627 |
| 其他資產 | 1,222,790 | - | 1,222,790 |
| 資產總計 | <u>\$ 100,461,687</u> | <u>\$ 374</u> | <u>\$ 100,462,061</u> |
| 負債 | | | |
| 流動負債 | \$ 12,200,885 | \$ 266 | \$ 12,201,151 |
| 其他負債 | 14,004,371 | - | 14,004,371 |
| 負債合計 | <u>26,205,256</u> | <u>266</u> | <u>26,205,522</u> |
| 股東權益 | 74,256,431 | 108 | 74,256,539 |
| 負債及股東權益總計 | <u>\$ 100,461,687</u> | <u>\$ 374</u> | <u>\$ 100,462,061</u> |

| | 會計師查核數 | 調整金額(註) | 審計部審定數 |
|------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 損益表 | | | |
| 營業收入 | \$ 58,952,703 | \$ - | \$ 58,952,703 |
| 營業成本 | (43,222,027) | - | (43,222,027) |
| 營業毛利 | 15,730,676 | - | 15,730,676 |
| 營業費用 | (6,855,250) | - | (6,855,250) |
| 營業淨利 | 8,875,426 | - | 8,875,426 |
| 營業外收入及利益 | 1,528,812 | 945 | 1,529,757 |
| 營業外損失及費用 | (341,052) | - | (341,052) |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 10,063,186 | 945 | 10,064,131 |
| 所得稅費用 | (2,333,260) | 137 | (2,333,123) |
| 本期淨利 | <u>\$ 7,729,926</u> | <u>\$ 1,082</u> | <u>\$ 7,731,008</u> |

註：主要係溢列應付業務宣導費，因無未來支付可能，故審計部調整增加民國97年度營業外收入及利益，並修正相關所得稅費用及未分配盈餘金額。

(七)其他

本公司民國 98 年度及 97 年度，依會計法及政府機關相關法令規定，將以前年度懸未處理之應付款項轉列為營業外收入計 218,044 仟元及 142,744 仟元。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司民國98年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證情形：無。

3. 期末持有有價證券明細

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 有價證券發行人 與本公司之關係 | 帳 列 科 目 | 期 | | 未 | | 備註 |
|------------|----------------|--------------------|------------------------|----------------|----------------------|-------------|---------------|----|
| | | | | 股數/張數 (仟單位) | 帳 面 金 額 | 持股比 例(%) | 市 價 | |
| 臺灣菸酒股份有限公司 | 復華有利等基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融 資產-流動 | 962,258 | \$ 11,895,400 | - | \$ 11,908,534 | |
| | 中華電等上市櫃股票 | " | " | 41,965 | 1,773,054 | - | 1,941,022 | |
| | 98央債甲4等債券 | " | " | 42,500 | 443,973 | - | 441,248 | |
| | 加：交易目的金融資產評價調整 | | | | <u>178,377</u> | | | |
| | | | | | <u>\$ 14,290,804</u> | | | |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 有價證券發行人 | 帳 列 科 目 | 期 | | 未 | | 備註 |
|------------|-------------------|---------|----------------|--------|---------------------|-----|------------|----|
| | | | | 股數/張數 | 帳 面 金 額 | 持股比 | 市 價 | |
| 臺灣菸酒股份有限公司 | 玉山銀行93年第一期次順位金融債 | 無 | 持有至到期日之金融資產-流動 | 20,000 | \$ 200,690 | - | \$ 200,690 | |
| | 台塑石化94第1期無擔保公司債 | " | " | 7,500 | 74,539 | - | 74,539 | |
| | 鴻海精密工業94第1期無擔保公司債 | " | " | 30,000 | 298,289 | - | 298,289 | |
| | 華銀96第四期次順位金融債 | " | " | 25,000 | 250,000 | - | 250,000 | |
| | 中控39分割本金債券 | " | " | 30,000 | 293,718 | - | 293,718 | |
| | 中信96第一次次順位金融債 | " | " | 45,000 | <u>450,000</u> | - | 450,000 | |
| | | | | | <u>\$ 1,567,236</u> | | | |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 有價證券發行人 與本公司之關係 | 帳 列 科 目 | 期 | | 未 | | 備註 |
|------------|----------------------|--------------------|-----------------|----------------|----------------------|---------------|-----------|----|
| | | | | 股數/張數 (仟單位) | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例(%) | 市 價 | |
| 臺灣菸酒股份有限公司 | 90北建債 | 無 | 持有至到期日之金融資產-非流動 | 50 | \$ 533 | - | \$ 533 | |
| | 台塑石化95年第2期無擔保公司債 | " | " | 10,000 | 99,145 | - | 99,145 | |
| | 台塑95年第1期無擔保公司債 | " | " | 5,000 | 49,651 | - | 49,651 | |
| | 復華證券96年第1次無擔保公司債 | " | " | 10,000 | 98,498 | - | 98,498 | |
| | 元大證金96年第1期無擔保公司債 | " | " | 10,000 | 98,786 | - | 98,786 | |
| | 中華開發金95年第1次無擔保公司債 | " | " | 15,000 | 148,057 | - | 148,057 | |
| | 中華開發工銀95年第4期金融債 | " | " | 20,000 | 196,926 | - | 196,926 | |
| | 中華開發主順位金融債券 | " | " | 20,000 | 197,816 | - | 197,816 | |
| | 華銀86分割本金債券 | " | " | 10,000 | 94,638 | - | 94,638 | |
| | 中華開發金控95年第1次無擔保公司債 | " | " | 15,000 | 148,035 | - | 148,035 | |
| | 元大證金96年第1次無擔保公司債 | " | " | 10,000 | 98,731 | - | 98,731 | |
| | 一銀95年第1期次順位金融債券 | " | " | 10,000 | 97,782 | - | 97,782 | |
| | 台塑石化第95-1期公司債 | " | " | 20,000 | 198,943 | - | 198,943 | |
| | 台塑石化第95-2期公司債 | " | " | 20,000 | 198,847 | - | 198,847 | |
| | 合庫95第1期次順位甲券 | " | " | 50,000 | 500,000 | - | 500,000 | |
| | 北富銀97年第1次次順位金融債 | " | " | 100,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | |
| | 兆豐金96年第2次無擔保普通公司債 | " | " | 20,000 | 200,000 | - | 200,000 | |
| | 玉山96年第1期第2次次順位金融債 | " | " | 10,000 | 100,000 | - | 100,000 | |
| | 永豐商銀97年第1期次順位金融債 | " | " | 50,000 | 500,000 | - | 500,000 | |
| | 合庫97年第1期次順位金融債 | " | " | 100,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | |
| | 中國輸入第15期第4次金融債券 | " | " | 50,000 | 500,000 | - | 500,000 | |
| | 開發金97年第1次無擔保公司債 | " | " | 40,000 | 400,000 | - | 400,000 | |
| | 第一銀97年第1期次順位金融債 | " | " | 50,000 | 500,000 | - | 500,000 | |
| | 兆豐97年第4次次順位金融債 | " | " | 100,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | |
| | 元大金97第1次無擔保金融債 | " | " | 50,000 | 500,000 | - | 500,000 | |
| | 兆豐金97年第2次無擔保次順位公司債 | " | " | 30,000 | 300,000 | - | 300,000 | |
| | 鴻海精密工業97年度第1期無擔保公司債 | " | " | 50,000 | 502,283 | - | 502,283 | |
| | 鴻海精密工業97年度第1期無擔保公司債 | " | " | 30,000 | 301,850 | - | 301,850 | |
| | 台灣大哥大第2次無擔保普通公司債 | " | " | 10,000 | 103,048 | - | 103,048 | |
| | 麥寮汽電98年度第1期無擔保普通公司債 | " | " | 20,000 | 199,710 | - | 199,710 | |
| | 麥寮汽電98年度第1期無擔保普通公司債 | " | " | 5,000 | 49,981 | - | 49,981 | |
| | 麥寮汽電98年度第1期無擔保普通公司債 | " | " | 10,000 | 99,963 | - | 99,963 | |
| | 國泰金融97年度無擔保次順位公司債 | " | " | 20,000 | 201,574 | - | 201,574 | |
| | 中鋼97年度第2期無擔保普通公司債甲券 | " | " | 50,000 | 509,744 | - | 509,744 | |
| | 台電97年度第8期有擔保普通公司債甲類券 | " | " | 20,000 | 204,930 | - | 204,930 | |
| | 國泰金控98年度第1期無擔保次順位公司債 | " | " | 50,000 | 500,000 | - | 500,000 | |
| | | | | | <u>\$ 10,899,471</u> | | | |

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 | | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初餘額 | | 買進 | | 賣出 | | | 期末餘額 | | |
|------------|------|------------|------------|------|----|----------------|-----------|----------------|-------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|-----------|
| | 種類 | 名稱 | | | | 股數/張數 (仟單位) | 金額 | 股數/張數 (仟單位) | 金額 | 股數/張數 (仟單位) | 售價 | 成本 | 處分損益 | 股數/張數 (仟單位) | 金額 |
| 臺灣菸酒股份有限公司 | 受益憑證 | 德信萬保債券基金 | 公平價值變動列入損益 | - | - | - | - | 167,129 | \$1,909,400 | 167,129 | \$1,910,175 | \$1,909,400 | \$ 775 | - | \$ - |
| " | " | 萬年債券基金 | " | - | - | - | - | 17,030 | 253,800 | 17,030 | 253,832 | 253,800 | 32 | - | - |
| " | " | 安多利永利基金 | " | - | - | - | - | 14,859 | 184,900 | 1,288 | 16,032 | 16,000 | 32 | 13,571 | 168,900 |
| " | " | 日盛債券基金 | " | - | - | 90,343 | 1,270,100 | 97,237 | 1,368,400 | 90,343 | 1,273,636 | 1,270,100 | 3,536 | 97,237 | 1,368,400 |
| " | " | 金鼎債券基金 | " | - | - | - | - | 60,431 | 870,500 | 60,431 | 870,642 | 870,500 | 142 | - | - |
| " | " | 華頓平安基金 | " | - | - | - | - | 230,403 | 2,542,500 | 215,014 | 2,372,976 | 2,372,500 | 476 | 15,389 | 170,000 |
| " | " | 富鼎益利信基金 | " | - | - | - | - | 9,458 | 121,900 | 1,264 | 16,306 | 16,300 | 6 | 8,194 | 105,600 |
| " | " | 富邦吉祥基金 | " | - | - | - | - | 110,230 | 1,651,900 | 110,230 | 1,652,088 | 1,651,900 | 188 | - | - |
| " | " | 凱基凱旋基金 | " | - | - | - | - | 179,096 | 1,982,800 | 179,096 | 1,983,139 | 1,982,800 | 339 | - | - |
| " | " | 國泰債券基金 | " | - | - | - | - | 19,250 | 229,700 | 19,250 | 230,122 | 229,700 | 422 | - | - |
| " | " | 永豐債券基金 | " | - | - | - | - | 67,785 | 902,100 | 67,785 | 902,343 | 902,100 | 243 | - | - |
| " | " | 台灣工銀大眾債券 | " | - | - | 115,815 | 1,547,000 | 135,433 | 1,832,190 | 149,259 | 2,016,701 | 1,998,190 | 18,511 | 101,989 | 1,381,000 |
| " | " | 台灣工銀駿馬基金 | " | - | - | - | - | 12,270 | 138,400 | 12,270 | 138,559 | 138,400 | 159 | - | - |
| " | " | 台灣工銀1699債券 | " | - | - | - | - | 137,432 | 1,767,259 | 117,268 | 1,511,257 | 1,507,259 | 3,998 | 20,164 | 260,000 |
| " | " | 台壽保所羅門基金 | " | - | - | 29,715 | 357,300 | 372,291 | 4,489,010 | 348,247 | 4,198,648 | 4,197,610 | 1,038 | 53,759 | 648,700 |
| " | " | 台壽保美邦基金 | " | - | - | - | - | 12,832 | 150,000 | 12,832 | 150,012 | 150,000 | 12 | - | - |
| " | " | 兆豐國際寶鑽基金 | " | - | - | 117,902 | 1,400,100 | 1,029,663 | 12,267,300 | 885,692 | 10,552,943 | 10,543,400 | 9,543 | 261,873 | 3,124,000 |
| " | " | 第一金全家福基金 | " | - | - | 8,763 | 1,486,700 | 12,918 | 2,196,600 | 21,681 | 3,685,867 | 3,683,300 | 2,567 | - | - |

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(續)：

| 買賣之公司 | 有價證券 | | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初餘額 | | 買進 | | 賣出 | | | 期末餘額 | | |
|------------|------|----------|------------|------|----|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|-------------|----------|----------------|-------------|
| | 種類 | 名稱 | | | | 股數/張數 (仟單位) | 金額 | 股數/張數 (仟單位) | 金額 | 股數/張數 (仟單位) | 售價 | 成本 | 處分損益 | 股數/張數 (仟單位) | 金額 |
| 臺灣菸酒股份有限公司 | 受益憑證 | 聯邦債券基金 | 公平價值變動列入損益 | - | - | 145,441 | \$1,821,000 | 203,893 | \$2,566,300 | 114,122 | \$1,438,229 | \$1,429,000 | \$ 9,229 | 235,212 | \$2,958,300 |
| " | " | 台新真吉利基金 | " | - | - | 76,141 | 805,400 | 1,189,592 | 12,634,460 | 1,132,451 | 12,027,163 | 12,023,260 | 3,903 | 133,282 | 1,416,600 |
| " | " | 第一金台灣債券 | " | - | - | - | - | 39,284 | 572,300 | 39,284 | 572,449 | 572,300 | 149 | - | - |
| " | " | 國泰全球貨幣市場 | " | - | - | 19,963 | 211,000 | - | - | 19,963 | 205,303 | 211,000 | (5,697) | - | - |
| " | " | 華南永昌麒麟基金 | " | - | - | 106,506 | 1,215,200 | 168,437 | 1,930,100 | 274,943 | 3,148,711 | 3,145,300 | 3,411 | - | - |
| " | " | 華南永昌鳳翔基金 | " | - | - | - | - | 67,059 | 1,043,200 | 67,059 | 1,043,295 | 1,043,200 | 95 | - | - |
| " | " | 保誠威寶基金 | " | - | - | - | - | 14,212 | 184,300 | 14,212 | 184,323 | 184,300 | 23 | - | - |
| " | " | 保德信基金 | " | - | - | 120,308 | 1,813,100 | 77,475 | 1,170,600 | 197,783 | 2,986,986 | 2,983,700 | 3,286 | - | - |
| " | " | 復華債券基金 | " | - | - | - | - | 145,049 | 1,999,400 | 127,971 | 1,763,772 | 1,763,500 | 272 | 17,078 | 235,900 |
| " | " | 復華有利基金 | " | - | - | - | - | 8,399 | 108,000 | 3,889 | 50,084 | 50,000 | 84 | 4,510 | 58,000 |
| " | 股票 | 中華電 | " | - | - | 150 | 7,604 | 4,644 | 261,888 | 2,400 | 140,771 | 134,468 | 6,303 | 2,394 | 135,024 |
| " | " | 台灣50 | " | - | - | 190 | 6,012 | 7,191 | 281,176 | 7,381 | 302,410 | 287,188 | 15,222 | - | - |
| " | " | 中鋼 | " | - | - | - | - | 6,913 | 176,998 | 6,913 | 193,027 | 176,998 | 16,029 | - | - |
| " | " | 台積電 | " | - | - | 100 | 4,063 | 2,629 | 136,782 | 2,532 | 133,875 | 128,385 | 5,490 | 197 | 12,460 |
| " | " | 宏碁 | " | - | - | - | - | 2,599 | 150,105 | 1,948 | 115,727 | 104,769 | 10,958 | 651 | 45,336 |
| " | " | 國泰金 | " | - | - | - | - | 2,331 | 115,879 | 2,331 | 128,393 | 115,879 | 12,514 | - | - |
| " | " | 第一金 | " | - | - | - | - | 6,692 | 119,138 | 5,992 | 101,869 | 105,255 | (3,386) | 700 | 13,883 |
| " | " | 瑞昱 | " | - | - | - | - | 1,377 | 107,626 | 775 | 63,343 | 55,749 | 7,594 | 602 | 51,877 |
| " | " | 聯發科 | " | - | - | - | - | 569 | 240,982 | 457 | 194,801 | 183,389 | 11,412 | 112 | 57,593 |
| " | " | 鴻海 | " | - | - | 10 | 618 | 1,574 | 149,214 | 1,539 | 158,073 | 145,616 | 12,457 | 45 | 4,216 |

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(續)：

| 買賣之公司 | 有價證券 | | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初餘額 | | 買進 | | 賣出 | | | 期末餘額 | | |
|------------|------|------------|-----------|------|----|----------------|------------|----------------|---------|----------------|------------|------------|----------|----------------|---------|
| | 種類 | 名稱 | | | | 股數/張數 (仟單位) | 金額 | 股數/張數 (仟單位) | 金額 | 股數/張數 (仟單位) | 售價 | 成本 | 折(溢)價 | 股數/張數 (仟單位) | 金額 |
| 臺灣菸酒股份有限公司 | 債券 | 91彰銀金融債券 | 持有至到期日-流動 | - | - | 10,000 | \$ 100,346 | - | \$ - | 10,000 | \$ 100,000 | \$ 100,000 | (\$ 346) | - | \$ - |
| " | " | 93華南二期第二次 | " | - | - | 20,000 | 200,401 | - | - | 20,000 | 200,000 | 200,000 | (401) | - | - |
| " | " | 91彰銀金融實體債 | " | - | - | 23,000 | 230,781 | - | - | 23,000 | 230,000 | 230,000 | (781) | - | - |
| " | " | 92華南金融實體債 | " | - | - | 21,000 | 210,529 | - | - | 21,000 | 210,000 | 210,000 | (529) | - | - |
| " | " | 92建華金融實體債 | " | " | " | 30,000 | 300,572 | - | - | 30,000 | 300,000 | 300,000 | (572) | - | - |
| " | " | 93華南二期第二次 | " | - | - | 20,000 | 200,015 | - | - | 20,000 | 200,000 | 200,000 | (15) | - | - |
| " | " | 91彰銀金融實體債 | " | - | - | 30,000 | 300,572 | - | - | 30,000 | 300,000 | 300,000 | (572) | - | - |
| " | " | 97鴻海精密第一期 | " | - | - | - | - | 50,000 | 504,187 | - | - | - | (1,904) | 50,000 | 502,283 |
| " | " | 97國泰金控公司債 | " | - | - | - | - | 20,000 | 202,218 | - | - | - | (644) | 20,000 | 201,574 |
| " | " | 97鴻海精密第一期 | " | - | - | - | - | 30,000 | 303,759 | - | - | - | (1,909) | 30,000 | 301,850 |
| " | " | 臺灣大哥大第二次 | " | - | - | - | - | 10,000 | 104,812 | - | - | - | (1,764) | 10,000 | 103,048 |
| " | " | 98參寮汽電第一次 | " | - | - | - | - | 35,000 | 349,593 | - | - | - | 62 | 35,000 | 349,655 |
| " | " | 97中鋼第二次 | " | - | - | - | - | 50,000 | 516,536 | - | - | - | (6,792) | 50,000 | 509,744 |
| " | " | 97台電第八次 | " | - | - | - | - | 20,000 | 207,758 | - | - | - | (2,828) | 20,000 | 204,930 |
| " | " | 分交銀45P1金融債 | " | - | - | 30,000 | 298,397 | - | - | 30,000 | 300,000 | 300,000 | 1,603 | - | - |

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(續)：

| 買賣之公司 | 有價證券 | | 交易 對象 | 關係 | 期初餘額 | | 買進 | | 賣出 | | | 期末餘額 | | | |
|------------|------|-----------|-----------|----|------|----------------|------------|----------------|---------|----------------|------------|------------|--------|----------------|---------|
| | 種類 | 名稱 | | | 帳列科目 | 股數/張數 (仟單位) | 金額 | 股數/張數 (仟單位) | 金額 | 股數/張數 (仟單位) | 售價 | 成本 | 折(溢)價 | 股數/張數 (仟單位) | 金額 |
| 臺灣菸酒股份有限公司 | 債券 | 一銀54分割本金債 | 持有至到期日-流動 | - | - | 20,000 | \$ 199,833 | - | \$ - | 20,000 | \$ 200,000 | \$ 200,000 | \$ 167 | - | \$ - |
| " | " | 中信金控40分割債 | " | - | - | 10,000 | 99,536 | - | - | 10,000 | 100,000 | 100,000 | 464 | - | - |
| " | " | 台灣大哥大金融債 | " | - | - | 40,000 | 389,936 | - | - | 40,000 | 400,000 | 400,000 | 10,064 | - | - |
| " | " | 台新52分割金融債 | " | - | - | 30,000 | 298,469 | - | - | 30,000 | 300,000 | 300,000 | 1,531 | - | - |
| " | " | 交銀44P本金債 | " | - | - | 30,000 | 297,862 | - | - | 30,000 | 300,000 | 300,000 | 2,138 | - | - |
| " | " | 98國泰金第一期 | " | - | - | - | - | 50,000 | 500,000 | - | - | - | - | 50,000 | 500,000 |

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：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：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司係屬國營事業，以一般交易條件提供菸酒等相關產品予政府單位、機構及其他國營事業，致政府及其所屬事業單位均為本公司客戶之一。因上述彙總交易金額微小，故未揭露對政府及其相關組織之收入金額，惟其相關收入及成本均已入帳。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額之百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易者：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：無。

2. 被投資公司重大交易事項相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊

無此事項。

十二、部門別財務資訊

- (一)產業別財務資訊：本公司主要從事菸酒產銷事業及相關業務之經營，係單一產業部門，故不適用。
- (二)地區別財務資訊：本公司無國外營運機構，故不適用。
- (三)外銷銷貨資訊：本公司外銷銷貨收入未達營業收入 10%，故不適用。
- (四)重要客戶資訊：本公司民國 98 年度及 97 年度，來自每一客戶之收入均未達損益表金額之 10%，故不適用。

(以下空白)

臺灣菸酒股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------------------|
| 現金及零用金 | | | | \$ | 11,595 |
| 活期及支票存款 | | | | | 15,379,276 |
| 附買回國庫券 | | | | | <u>370,002</u> |
| | | | | | <u>\$ 15,760,873</u> |

(以下空白)

臺灣菸酒股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表
 民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 證券名稱 | 摘要 | 股數/張數 (仟單位) | 面值(元) | 總 額 | 利率 | 取得成本 | 單價(元) | 總 額 | 備 註 |
|------------|----|----------------|-------|------------|----|------------|------------|------------|-----|
| 受益憑證 | | | | | | | | | |
| 安多利永利 | | 13,571 | \$ 10 | \$ 135,710 | - | \$ 168,900 | \$ 12.4649 | \$ 169,161 | |
| 日盛債券 | | 97,237 | 10 | 972,370 | - | 1,368,400 | 14.1169 | 1,372,685 | |
| 華頓平安 | | 15,389 | 10 | 153,890 | - | 170,000 | 11.0481 | 170,019 | |
| 富鼎益利信 | | 8,194 | 10 | 81,940 | - | 105,600 | 12.9043 | 105,738 | |
| 台灣工銀大眾債券 | | 101,989 | 10 | 1,019,890 | - | 1,381,000 | 13.5495 | 1,381,900 | |
| 台灣工銀1699債券 | | 20,164 | 10 | 201,640 | - | 260,000 | 12.8962 | 260,039 | |
| 台壽保所羅門 | | 53,759 | 10 | 537,590 | - | 648,700 | 12.0677 | 648,747 | |
| 兆豐國際寶鑽 | | 261,873 | 10 | 2,618,730 | - | 3,124,000 | 11.9311 | 3,124,433 | |
| 台新真吉利 | | 133,282 | 10 | 1,332,820 | - | 1,416,600 | 10.6293 | 1,416,694 | |
| 聯邦債券 | | 235,212 | 10 | 2,352,120 | - | 2,958,300 | 12.6059 | 2,965,059 | |
| 復華債券 | | 17,078 | 10 | 170,780 | - | 235,900 | 13.8153 | 235,938 | |
| 復華有利 | | 4,510 | 10 | 45,100 | - | 58,000 | 12.8871 | 58,121 | |
| | | | | | | 11,895,400 | | 11,908,534 | |
| 上市櫃股票 | | | | | | | | | |
| 久元 | | 107 | 10 | 1,070 | - | 8,390 | 81.0000 | 8,667 | |
| 士紙 | | 160 | 10 | 1,600 | - | 13,315 | 79.6000 | 12,736 | |
| 中華 | | 857 | 10 | 8,570 | - | 18,049 | 22.4000 | 19,197 | |
| 中華電 | | 2,394 | 10 | 23,940 | - | 135,024 | 59.5000 | 142,443 | |
| 中碳 | | 108 | 10 | 1,080 | - | 7,558 | 87.0000 | 9,396 | |
| 太醫 | | 153 | 10 | 1,530 | - | 12,287 | 81.0000 | 12,393 | |
| 日月光 | | 1,660 | 10 | 16,600 | - | 41,720 | 28.8500 | 47,891 | |
| 日勝生 | | 470 | 10 | 4,700 | - | 12,747 | 26.9000 | 12,643 | |
| 世界 | | 955 | 10 | 9,550 | - | 13,880 | 16.1000 | 15,376 | |
| 可成 | | 601 | 10 | 6,010 | - | 54,572 | 89.3000 | 53,669 | |
| 台虹 | | 682 | 10 | 6,820 | - | 29,117 | 59.0000 | 40,238 | |
| 台郡 | | 498 | 10 | 4,980 | - | 13,943 | 54.0000 | 26,892 | |
| 台達電 | | 197 | 10 | 1,970 | - | 17,444 | 100.0000 | 19,700 | |
| 台壽保 | | 335 | 10 | 3,350 | - | 12,624 | 38.6000 | 12,931 | |
| 台積電 | | 197 | 10 | 1,970 | - | 12,460 | 64.5000 | 12,707 | |

臺灣菸酒股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(續)明細表
 民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 證券名稱 | 摘要 | 股數/張數 | | 總額 | 利率 | 取得成本 | 單價(元) | 總額 | 備註 |
|-------|----|-------|-------|----------|----|-----------|------------|-----------|----|
| | | (仟單位) | 面值(元) | | | | | | |
| 上市櫃股票 | | | | | | | | | |
| 台灣大 | | 453 | \$ 10 | \$ 4,530 | - | \$ 23,536 | \$ 62.4000 | \$ 28,267 | |
| 正文 | | 142 | 10 | 1,420 | - | 8,390 | 57.8000 | 8,208 | |
| 正新 | | 557 | 10 | 5,570 | - | 33,071 | 73.5000 | 40,940 | |
| 永大 | | 187 | 10 | 1,870 | - | 4,940 | 25.4500 | 4,760 | |
| 禾伸堂 | | 15 | 10 | 150 | - | 672 | 46.8000 | 702 | |
| 兆豐金 | | 800 | 10 | 8,000 | - | 15,816 | 18.5000 | 14,800 | |
| 全新 | | 229 | 10 | 2,290 | - | 16,765 | 87.8000 | 20,106 | |
| 同欣電 | | 155 | 10 | 1,550 | - | 12,844 | 113.5000 | 17,593 | |
| 旭曜 | | 249 | 10 | 2,490 | - | 16,807 | 79.5000 | 19,796 | |
| 宏全 | | 490 | 10 | 4,900 | - | 26,567 | 53.0000 | 25,970 | |
| 宏普 | | 400 | 10 | 4,000 | - | 19,283 | 51.4000 | 20,560 | |
| 宏碁 | | 651 | 10 | 6,510 | - | 45,337 | 96.2000 | 62,626 | |
| 佳醫 | | 185 | 10 | 1,850 | - | 12,561 | 80.0000 | 14,800 | |
| 味全 | | 53 | 10 | 530 | - | 2,152 | 43.6000 | 2,311 | |
| 奇美電 | | 1,472 | 10 | 14,720 | - | 31,187 | 22.5000 | 33,120 | |
| 奇鎡 | | 200 | 10 | 2,000 | - | 8,046 | 40.0000 | 8,000 | |
| 東貝 | | 203 | 10 | 2,030 | - | 12,767 | 63.6000 | 12,911 | |
| 東洋 | | 115 | 10 | 1,150 | - | 12,312 | 105.0000 | 12,075 | |
| 松翰 | | 400 | 10 | 4,000 | - | 33,674 | 86.7000 | 34,680 | |
| 欣興 | | 1,584 | 10 | 15,840 | - | 59,582 | 46.4000 | 73,498 | |
| 矽品 | | 299 | 10 | 2,990 | - | 12,702 | 43.3500 | 12,962 | |
| 矽統 | | 321 | 10 | 3,210 | - | 7,498 | 24.8000 | 7,961 | |
| 長虹 | | 150 | 10 | 1,500 | - | 8,849 | 64.9000 | 9,735 | |
| 長榮海 | | 720 | 10 | 7,200 | - | 12,888 | 17.8500 | 12,852 | |
| 信昌電 | | 561 | 10 | 5,610 | - | 13,218 | 26.7000 | 14,978 | |
| 信錦 | | 107 | 10 | 1,070 | - | 8,451 | 84.5000 | 9,042 | |
| 冠德 | | 487 | 10 | 4,870 | - | 12,450 | 27.0000 | 13,149 | |
| 南亞 | | 4 | 10 | 40 | - | 200 | 58.3000 | 233 | |

臺灣菸酒股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(續)明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 證券名稱 | 摘要 | 股數/張數 (仟單位) | 面值(元) | 總 額 | 利率 | 取得成本 | 單價(元) | 總 額 | 備 註 |
|-------|----|----------------|-------|----------|----|-----------|------------|-----------|-----|
| 上市櫃股票 | | | | | | | | | |
| 南科 | | 417 | \$ 10 | \$ 4,170 | - | \$ 12,668 | \$ 32.7000 | \$ 13,636 | |
| 皇翔 | | 209 | 10 | 2,090 | - | 12,967 | 61.5000 | 12,854 | |
| 美律 | | 521 | 10 | 5,210 | - | 30,048 | 66.7000 | 34,751 | |
| 首利 | | 339 | 10 | 3,390 | - | 12,713 | 38.5600 | 13,072 | |
| 神基 | | 355 | 10 | 3,550 | - | 10,941 | 30.6000 | 10,863 | |
| 耕興 | | 100 | 10 | 1,000 | - | 6,464 | 66.1000 | 6,610 | |
| 國巨 | | 1,083 | 10 | 10,830 | - | 12,576 | 11.7000 | 12,671 | |
| 第一金 | | 700 | 10 | 7,000 | - | 13,883 | 19.8500 | 13,895 | |
| 凱基證 | | 1,454 | 10 | 14,540 | - | 24,475 | 19.0000 | 27,626 | |
| 創見 | | 193 | 10 | 1,930 | - | 23,188 | 120.0000 | 23,160 | |
| 勝華 | | 522 | 10 | 5,220 | - | 13,086 | 28.5000 | 14,877 | |
| 富邦金 | | 333 | 10 | 3,330 | - | 12,908 | 39.3000 | 13,087 | |
| 揚智 | | 541 | 10 | 5,410 | - | 37,976 | 77.5000 | 41,928 | |
| 景碩 | | 138 | 10 | 1,380 | - | 12,830 | 85.6000 | 11,813 | |
| 智原 | | 438 | 10 | 4,380 | - | 28,366 | 69.2000 | 30,310 | |
| 華邦電 | | 1,747 | 10 | 17,470 | - | 14,592 | 9.7800 | 17,086 | |
| 華亞科 | | 500 | 10 | 5,000 | - | 10,599 | 26.9500 | 13,475 | |
| 華固 | | 495 | 10 | 4,950 | - | 40,519 | 81.4000 | 40,293 | |
| 華南金 | | 1,000 | 10 | 10,000 | - | 19,412 | 20.1500 | 20,150 | |
| 華碩 | | 400 | 10 | 4,000 | - | 24,271 | 61.8000 | 24,720 | |
| 超眾 | | 82 | 10 | 820 | - | 3,840 | 57.5000 | 4,715 | |
| 順達科 | | 120 | 10 | 1,200 | - | 12,475 | 113.0000 | 13,560 | |
| 新日光 | | 68 | 10 | 680 | - | 5,725 | 80.8000 | 5,494 | |
| 瑞昱 | | 602 | 10 | 6,020 | - | 51,878 | 94.5000 | 56,889 | |
| 義隆 | | 235 | 10 | 2,350 | - | 12,207 | 56.7000 | 13,325 | |
| 群光 | | 682 | 10 | 6,820 | - | 52,324 | 77.6000 | 52,923 | |
| 群創 | | 300 | 10 | 3,000 | - | 13,308 | 47.4600 | 14,238 | |
| 群聯 | | 52 | 10 | 520 | - | 13,019 | 272.5000 | 14,170 | |
| 榮化 | | 310 | 10 | 3,100 | - | 12,326 | 38.9000 | 12,059 | |

臺灣菸酒股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(續)明細表
 民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 證券名稱 | 摘要 | 股數/張數 (仟單位) | 面值(元) | 總額 | 利率 | 取得成本 | 單價(元) | 總額 | 備註 |
|------------|----|----------------|-------|----------|----|----------------------|------------|------------------|----|
| 上市櫃股票 | | | | | | | | | |
| 遠傳 | | 844 | \$ 10 | \$ 8,440 | - | \$ 32,341 | \$ 38.1500 | \$ 32,199 | |
| 廣宇 | | 467 | 10 | 4,670 | - | 24,808 | 58.0000 | 27,086 | |
| 廣明 | | 500 | 10 | 5,000 | - | 30,823 | 61.5000 | 30,750 | |
| 廣積 | | 278 | 10 | 2,780 | - | 16,962 | 62.1000 | 17,264 | |
| 緯創 | | 321 | 10 | 3,210 | - | 19,009 | 62.1000 | 19,934 | |
| 環德 | | 56 | 10 | 560 | - | 8,344 | 166.0000 | 9,296 | |
| 應華 | | 176 | 10 | 1,760 | - | 31,733 | 205.5000 | 36,168 | |
| 璨圓 | | 400 | 10 | 4,000 | - | 19,525 | 53.5000 | 21,400 | |
| 聯發科 | | 112 | 10 | 1,120 | - | 57,594 | 558.0000 | 62,496 | |
| 聯電 | | 2,177 | 10 | 21,770 | - | 35,292 | 17.2000 | 37,444 | |
| 鴻海 | | 45 | 10 | 450 | - | 4,216 | 151.5000 | 6,818 | |
| 豐興 | | 383 | 10 | 3,830 | - | 20,250 | 54.1000 | 20,720 | |
| 櫻花 | | 1,111 | 10 | 11,110 | - | 18,553 | 16.8000 | 18,665 | |
| 啟碁 | | 596 | 10 | 5,960 | - | 26,325 | 55.4000 | 33,018 | |
| | | | | | | <u>1,773,054</u> | | <u>1,941,022</u> | |
| 政府債券及公司債 | | | | | | | | | |
| 98央債甲4 | | 35,000 | 10 | 350,000 | - | 367,749 | 10.4415 | 365,453 | |
| 95塑化4 | | 5,000 | 10 | 50,000 | - | 50,920 | 10.1200 | 50,600 | |
| 93台電2D05 | | 2,500 | 10 | 25,000 | - | 25,304 | 10.0780 | 25,195 | |
| 小計 | | | | | | 443,973 | | 441,248 | |
| 加：金融資產評價調整 | | | | | | 178,377 | | \$ 14,290,804 | |
| 合計 | | | | | | <u>\$ 14,290,804</u> | | | |

臺灣菸酒股份有限公司
持有至到期日金融資產-流動明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 摘 要 | 股數/張數 (仟單位) | 面 值(元) | 總 額 | 利 率 | 取 得 成 本 | 備 註 |
|-------------------|-------------------------|----------------|--------|-----------|--------|---------------------|-----|
| 公司債券 | | | | | | | |
| 台塑石化94第1期無擔保公司債 | 成交日96.11.12，到期日99.7.25 | 7,500 | \$ 10 | \$ 74,539 | 1.850% | \$ 74,539 | |
| 中控39分割本金債券 | 成交日96.12.20，到期日99.10.22 | 30,000 | 10 | 293,718 | 2.730% | 293,718 | |
| 鴻海精密工業94第1期無擔保公司債 | 成交日96.10.22，到期日99.9.26 | 30,000 | 10 | 298,289 | 1.970% | <u>298,289</u> | |
| 小計 | | | | | | <u>666,546</u> | |
| 金融債券 | | | | | | | |
| 玉山銀行93年第一期次順位金融債 | 成交日96.3.26，到期日99.6.17 | 20,000 | 10 | 200,690 | 2.800% | 200,690 | |
| 華商96第四期次順位金融債 | 成交日96.9.28，到期日99.9.28 | 25,000 | 10 | 250,000 | 2.750% | 250,000 | |
| 中信96第一次次順位金融債 | 成交日96.11.28，到期日99.11.28 | 45,000 | 10 | 450,000 | 2.825% | <u>450,000</u> | |
| 小計 | | | | | | <u>900,690</u> | |
| 合計 | | | | | | <u>\$ 1,567,236</u> | |

臺灣菸酒股份有限公司

存貨明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 淨 | 變 | 現 | 價 | 值 |
|---|---|---|---|----|------------|----|---|------------|---|---|
| 原 | | 料 | | \$ | 5,035,519 | \$ | | 4,688,026 | | |
| 物 | | 料 | | | 453,997 | | | 413,865 | | |
| 在 | 製 | 品 | | | 9,822,535 | | | 13,363,752 | | |
| 製 | 成 | 品 | | | 2,563,700 | | | 3,555,359 | | |
| 商 | 品 | 存 | 貨 | | 340,816 | | | 668,572 | | |
| 容 | | 器 | | | 245,817 | | | 176,304 | | |
| | | | | | 18,462,384 | \$ | | 22,865,878 | | |
| 備 | 抵 | 跌 | 價 | 損 | 失 | (| | 5,306,509) | | |
| | | | | | \$ | | | 13,155,875 | | |

臺灣菸酒股份有限公司
持有至到期日金融資產-非流動明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 摘 要 | 股數/張數 | | 總 額 | 利 率 | 取得成本 | 備註 |
|--------------------|-------------------------|---------|-------|-----------|--------|-----------|----|
| | | (仟單位) | 面值(元) | | | | |
| 政府債券 | | | | | | | |
| 90-1北建債 | 成交日92.2.19到期日100.5.30 | 50 | \$ 10 | \$ 533 | 4.619% | \$ 533 | |
| 金融債券 | | | | | | | |
| 中華開發工銀95年第4期金融債 | 成交日96.12.3到期日101.3.20 | 20,000 | 10 | 196,926 | 2.100% | 196,926 | |
| 中華開發主順位金融債券 | 成交日96.12.7到期日100.10.30 | 20,000 | 10 | 197,816 | 2.090% | 197,816 | |
| 華銀86分割本金債券 | 成交日96.12.20到期日101.2.2 | 10,000 | 10 | 94,638 | 2.750% | 94,638 | |
| 一銀95年第1期次順位金融債券 | 成交日96.12.25到期日102.4.24 | 10,000 | 10 | 97,782 | 2.240% | 97,782 | |
| 合庫95第一期次順位甲券 | 成交日95.4.24到期日102.4.24 | 50,000 | 10 | 500,000 | 1.255% | 500,000 | |
| 北富銀97年第一次次順位金融債 | 成交日97.1.31到期日103.1.31 | 100,000 | 10 | 1,000,000 | 3.050% | 1,000,000 | |
| 玉山96年第一期第二次次順位金融債 | 成交日97.2.15到期日104.2.15 | 10,000 | 10 | 100,000 | 3.100% | 100,000 | |
| 永豐商銀97年第1期次順位金融債 | 成交日97.3.17到期日102.9.17 | 50,000 | 10 | 500,000 | 3.050% | 500,000 | |
| 合庫97年第一期次順位金融債 | 成交日97.5.28到期日104.5.28 | 100,000 | 10 | 1,000,000 | 0.927% | 1,000,000 | |
| 中國輸出入第15期第四次金融債券 | 成交日97.5.30到期日100.5.30 | 50,000 | 10 | 500,000 | 2.860% | 500,000 | |
| 第一銀97年第一期次順位金融債 | 成交日97.6.23到期日104.6.23 | 50,000 | 10 | 500,000 | 0.926% | 500,000 | |
| 兆豐97年第四次次順位金融債 | 成交日97.6.26到期日104.6.26 | 100,000 | 10 | 1,000,000 | 0.928% | 1,000,000 | |
| 小計 | | | | | | 5,687,162 | |
| 公司債券 | | | | | | | |
| 兆豐金96年第二次無擔保普通公司債 | 成交日97.2.4到期日100.2.4 | 20,000 | 10 | 200,000 | 2.680% | 200,000 | |
| 兆豐金97年第二次無擔保次順位公司債 | 成交日97.12.26到期日104.12.26 | 30,000 | 10 | 300,000 | 3.260% | 300,000 | |
| 元大金97年第一次次順位公司債 | 成交日97.8.22到期日100.8.22 | 50,000 | 10 | 500,000 | 2.950% | 500,000 | |

臺灣菸酒股份有限公司
持有至到期日金融資產-非流動(續)明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 摘 要 | 股數/張數 (仟單位) | 面 值(元) | 總 額 | 利 率 | 取 得 成 本 | 備 註 |
|----------------------|------------------------|----------------|--------|-----------|--------|---------------|-----|
| 公司債券 | | | | | | | |
| 台塑石化95年第2期無擔保公司債 | 成交日96.10.22到期日100.5.26 | 10,000 | \$ 10 | \$ 99,145 | 1.910% | \$ 99,145 | |
| 台塑95年第1期無擔保公司債 | 成交日96.10.29到期日100.9.13 | 5,000 | 10 | 49,651 | 2.270% | 49,651 | |
| 復華證券96年第1次無擔保公司債 | 成交日96.10.29到期日101.5.30 | 10,000 | 10 | 98,498 | 2.130% | 98,498 | |
| 元大證券96年第1期無擔保公司債 | 成交日96.11.27到期日101.5.30 | 10,000 | 10 | 98,786 | 2.130% | 98,786 | |
| 中華開發金95年第1次無擔保公司債 | 成交日96.11.29到期日101.2.8 | 15,000 | 10 | 148,057 | 2.200% | 148,057 | |
| 中華開發金控95年第1次無擔保公司債 | 成交日96.12.25到期日101.2.8 | 15,000 | 10 | 148,035 | 2.200% | 148,035 | |
| 元大證金96年第1次無擔保公司債 | 成交日96.12.25到期日101.5.30 | 10,000 | 10 | 98,731 | 2.130% | 98,731 | |
| 台塑石化第95-1公司債 | 成交日97.6.4到期日100.4.28 | 20,000 | 10 | 198,943 | 1.930% | 198,943 | |
| 台塑石化第95-2公司債 | 成交日97.6.4到期日100.5.26 | 20,000 | 10 | 198,847 | 1.910% | 198,847 | |
| 開發金97年第一次無擔保公司債 | 成交日97.6.18到期日104.6.18 | 40,000 | 10 | 400,000 | 1.194% | 400,000 | |
| 鴻海精密工業97年度第1期無擔保公司債 | 成交日98.1.9到期日100.12.18 | 50,000 | 10 | 502,283 | 2.500% | 502,283 | |
| 鴻海精密工業97年度第1期無擔保公司債 | 成交日98.2.6到期日100.12.18 | 30,000 | 10 | 301,850 | 2.500% | 301,850 | |
| 台灣大哥大第二次無擔保普通公司債 | 成交日98.3.30到期日102.11.14 | 10,000 | 10 | 103,048 | 2.880% | 103,048 | |
| 麥寮汽電98年度第一期無擔保普通公司債 | 成交日98.4.17到期日103.4.17 | 20,000 | 10 | 199,710 | 1.910% | 199,710 | |
| 麥寮汽電98年度第一期無擔保普通公司債 | 成交日98.4.17到期日103.4.17 | 5,000 | 10 | 49,981 | 1.910% | 49,981 | |
| 麥寮汽電98年度第一期無擔保普通公司債 | 成交日98.4.17到期日103.4.17 | 10,000 | 10 | 99,963 | 1.910% | 99,963 | |
| 國泰金融97年度無擔保次順位公司債 | 成交日98.1.17到期日104.12.24 | 20,000 | 10 | 201,574 | 3.100% | 201,574 | |
| 中鋼97年度第二期無擔保普通公司債甲券 | 成交日98.7.6到期日102.12.29 | 50,000 | 10 | 509,743 | 2.080% | 509,744 | |
| 台電97年度第8期有擔保普通公司債甲類券 | 成交日98.7.6到期日102.12.30 | 20,000 | 10 | 204,930 | 2.150% | 204,930 | |
| 國泰金融98年度第1期無擔保次順位公司債 | 成交日98.10.8到期日105.10.8 | 50,000 | 10 | 500,000 | 2.650% | 500,000 | |
| 小計 | | | | | | 5,211,776 | |
| 合計 | | | | | | \$ 10,899,471 | |

臺灣菸酒股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 本 期 移 轉 | 期 末 餘 額 | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 土地 | \$ 25,914,738 | \$ 45,221 | (\$ 3,756) | \$ - | \$ 25,956,203 | |
| 土地改良物 | 817,254 | 3,866 | (2,074) | 6,182 | 825,228 | |
| 房屋及建築 | 17,635,758 | 44,475 | (174) | 81,541 | 17,761,600 | |
| 機器設備 | 42,528,104 | 552,209 | (1,682,002) | 787,956 | 42,186,267 | |
| 運輸設備 | 349,030 | 9,079 | (15,392) | 711 | 343,428 | |
| 其他設備 | 464,966 | 49,431 | (11,498) | 6,563 | 509,462 | |
| 未完工程及預付設備款 | <u>1,228,653</u> | <u>836,876</u> | <u>-</u> | <u>(885,674)</u> | <u>1,179,855</u> | |
| | 88,938,503 | 1,541,157 | (1,714,896) | (2,721) | 88,762,043 | |
| 減：累計減損 | <u>(1,867,236)</u> | <u>(996,472)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(2,863,708)</u> | |
| | <u>\$ 87,071,267</u> | <u>\$ 544,685</u> | <u>(\$ 1,714,896)</u> | <u>(\$ 2,721)</u> | <u>\$ 85,898,335</u> | |

臺灣菸酒股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 數 | 本 期 減 少 額 | 本 期 移 轉 | 期 末 餘 額 |
|-------|----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|
| 土地改良物 | \$ 658,748 | \$ 14,297 | (\$ 2,061) | \$ - | \$ 670,984 |
| 房屋及建築 | 7,445,298 | 353,123 | (174) | (49,300) | 7,748,947 |
| 機器設備 | 33,430,164 | 1,189,214 | (1,667,204) | (7,843) | 32,944,331 |
| 運輸設備 | 287,616 | 13,447 | (15,189) | 600 | 286,474 |
| 其他設備 | <u>270,814</u> | <u>39,096</u> | <u>(10,341)</u> | <u>12</u> | <u>299,581</u> |
| | <u>\$ 42,092,640</u> | <u>\$ 1,609,177</u> | <u>(\$ 1,694,969)</u> | <u>(\$ 56,531)</u> | <u>\$ 41,950,317</u> |

臺灣菸酒股份有限公司
閒置資產變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> <u>目</u> | <u>期 初 餘 額</u> | <u>本 期 增 加 額</u> | <u>本 期 減 少 額</u> | <u>本 期 移 轉</u> | <u>期 末 餘 額</u> | <u>提供擔保 或質押情形</u> |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------|
| 土地 | \$ 32,326 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 32,326 | |
| 土地改良物 | 625 | - | - | - | 625 | |
| 房屋及建築 | 110,281 | - | - | - | 110,281 | |
| 機器設備 | <u>127,936</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>127,936</u> | |
| | 271,168 | - | - | - | 271,168 | |
| 減：累計折舊 | (170,453) | (847) | - | - | (171,300) | |
| 減：累計減損 | <u>(34,340)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(34,340)</u> | |
| | <u>\$ 66,375</u> | <u>(\$ 847)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 65,528</u> | |

臺灣菸酒股份有限公司
應付帳款明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|------------------|----------|----------|
| 應 | 付 | 帳 | 款 | \$ | 747,626 | | |
| 應 | 付 | 菸 | 酒 | | <u>2,922,262</u> | | |
| | | | | \$ | <u>3,669,888</u> | | |

(以下空白)

臺灣菸酒股份有限公司
其他應付款項明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|
| 應 | 付 | 股 | 息 | 紅 | 利 | | |
| | | | | | \$ 2,625,996 | | |
| 應 | 付 | 菸 | 品 | 健 | 康 | 福 | 利 |
| | | | | | 1,694,696 | | |
| 應 | 付 | 工 | 程 | 款 | | | |
| | | | | | 700,296 | | |
| 應 | 付 | 營 | 業 | 稅 | | | |
| | | | | | 449,727 | | |
| 應 | 付 | 買 | 入 | 證 | 券 | 款 | |
| | | | | | <u>162,367</u> | | |
| | | | | | <u>\$ 5,633,082</u> | | |

(以下空白)

臺灣菸酒股份有限公司
營業收入明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 數 | 量 金 | 額 備 | 註 |
|-----------|-----|----------|---------------|---|
| 銷貨收入總額 | | | | |
| 菸 類 | | 1,555仟 箱 | \$ 23,602,885 | |
| 啤 酒 | | 3,853仟公石 | 24,476,213 | |
| 酒 類 | | 670仟公石 | 10,296,402 | |
| 其 他 | | | 1,696,207 | |
| 合 計 | | | 60,071,707 | |
| 減：銷貨退回及折讓 | | | (1,065,829) | |
| 銷貨收入淨額 | | | 59,005,878 | |
| 勞務收入 | | | 301 | |
| 其他營業收入 | | | 3,684 | |
| 營業收入 | | | \$ 59,009,863 | |

臺灣菸酒股份有限公司
營業成本明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-----------|---|---|---|----|-------------------|
| 期初原物料 | | | | \$ | 5,058,177 |
| 加：本期進料 | | | | | 11,404,644 |
| 減：期末原物料 | | | | (| 5,489,516) |
| 直接材料 | | | | | 10,973,305 |
| 直接人工 | | | | | 879,007 |
| 製造費用 | | | | | 6,454,238 |
| 生產成本 | | | | | 18,306,550 |
| 加：期初在製品 | | | | | 10,186,203 |
| 減：期末在製品 | | | | (| 9,822,535) |
| 其他 | | | | | 6,460 |
| 製成品成本 | | | | | 18,676,678 |
| 加：期初製成品 | | | | | 2,937,293 |
| 菸酒稅 | | | | | 22,351,795 |
| 減：期末製成品 | | | | (| 2,563,700) |
| 轉列其他科目 | | | | (| 340,128) |
| 製成品存貨銷貨成本 | | | | | 41,061,938 |
| 期初商品存貨 | | | | | 337,930 |
| 加：本期購入商品 | | | | | 1,697,379 |
| 菸酒稅 | | | | | 31,777 |
| 減：期末商品存貨 | | | | (| 340,816) |
| 商品存貨銷貨成本 | | | | | 1,726,270 |
| 勞務成本 | | | | | 43 |
| 存貨跌價回升利益 | | | | (| 731,320) |
| 存貨盤損 | | | | | 1,787 |
| 存貨下腳收入 | | | | (| 78,324) |
| 營業成本 | | | | \$ | <u>41,980,394</u> |

臺灣菸酒股份有限公司
製造費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 摘 | 要 金 | 額 備 | 註 |
|---|---------|-----|------------------|---|
| 薪 | 資 | \$ | 2,456,238 | |
| 折 | 舊 | | 1,473,098 | |
| 獎 | 金 | | 1,128,930 | |
| 退 | 休 金 | | 179,144 | |
| 修 | 理 保 養 費 | | 487,564 | |
| 職 | 工 福 利 | | 393,083 | |
| 其 | 他 | | 336,181 | |
| 合 | 計 | \$ | <u>6,454,238</u> | |

(以下空白)

臺灣菸酒股份有限公司

推銷費用明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|----------|---|---|----|------------------|---|---|---|
| 薪 | 資 | | \$ | 1,516,705 | | | |
| 印刷裝訂與廣告費 | | | | 1,605,679 | | | |
| 租 | 金 | | | 657,669 | | | |
| 旅 | 運 | 費 | | 608,925 | | | |
| 獎 | 金 | | | 516,613 | | | |
| 退 | 休 | 金 | | 80,401 | | | |
| 職 | 工 | 福 | 利 | 146,428 | | | |
| 折 | | 舊 | | 89,920 | | | |
| 其 | | 他 | | 415,739 | | | |
| 合 | | 計 | \$ | <u>5,638,079</u> | | | |

臺灣菸酒股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 摘 | 要 金 | 額 備 | 註 | | | | |
|---|-----|-----|---------|--------|------------|---|---|--------|
| 薪 | 資 | \$ | 410,158 | | | | | |
| 獎 | 金 | | 158,354 | | | | | |
| 呆 | 帳 | 費 | 用 | 61,058 | | | | |
| 退 | 休 | 金 | | 43,769 | | | | |
| 職 | 工 | 福 | 利 | 39,569 | | | | |
| 專 | 業 | 服 | 務 | 費 | 31,231 | | | |
| 印 | 刷 | 裝 | 訂 | 及 | 廣 | 告 | 費 | 14,604 |
| 折 | | 舊 | | | 16,193 | | | |
| 租 | | 金 | | | 14,072 | | | |
| 郵 | 電 | 費 | | | 12,307 | | | |
| 其 | | 他 | | | 57,165 | | | |
| 合 | | 計 | | | \$ 858,480 | | | |

臺灣菸酒股份有限公司

研發費用明細表



民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|----|----|---------|--------|---|
| 薪 | 資 | | \$ | | 97,282 | | |
| 獎 | 金 | | | | 33,648 | | |
| 折 | 舊 | | | | 29,966 | | |
| 稅 | 捐 | 與 | 規 | 費 | 18,550 | | |
| 材 | 料 | 及 | 用 | 品 | 費 | 11,976 | |
| 職 | 工 | 福 | 利 | | 8,819 | | |
| 退 | 休 | | 金 | | 5,689 | | |
| 其 | | | 他 | | 13,781 | | |
| 合 | | | 計 | \$ | 219,711 | | |

此頁空白

封底

| | |
|--------------|---|
| <p>公司印鑑</p> |  |
| <p>公司負責人</p> |  |