

聯華食品工業股份有限公司

一〇二年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇二年六月二十一日（星期五）上午九時

地點：桃園縣龜山鄉文化一路五十三號（林口工業區管理中心大禮堂）

出席股數：出席股東代表股數為 90,142,319 股，佔本公司已發行股份總數 122,448,017 股之 73.61%。

主席：董事長 李開源



紀錄：徐育如



一、宣布開會

二、主席致詞：（略）。

三、報告事項

（一）本公司一〇一年度營業狀況報告。（請參閱附件一）

-洽悉-

（二）監察人審查一〇一年度決算表冊報告。（請參閱附件二）

-洽悉-

（三）本公司首次採用國際財務報導準則（IFRSs），可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告。（請參閱議事手冊）

-洽悉-

（四）修訂本公司「董事會議事辦法」報告。（請參閱附件三）

-洽悉-

（五）本公司一〇一年度背書保證及資金貸與他人情形報告。（請參閱議事手冊）

-洽悉-

四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司一〇一年度決算表冊含營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：（一）本公司一〇一年度財務報表業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所張清福及蔡振財會計師簽證完竣出具查核報告書，併同營業報告書經董事會決議通過，送交請監察人查核竣事，且並出具查核報告書在案。茲提請本次股東常會承認。

（二）營業報告書及上述財務報表，請參閱附件一及附件四。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案 （董事會提）

案 由：本公司一〇一一年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：（一）本公司一〇一一年度稅後淨利計新台幣 367,156,738 元，依法提列法定盈餘公積新台幣 36,715,674 元及特別盈餘公積新台幣 38,897,236 元，加計期初未分配盈餘新台幣 467,613,562 元，其可供分配盈餘計新台幣 759,157,390 元。擬配發股東現金股利新台幣 146,937,620 元，每股配發 1.2 元；股票股利新台幣 97,958,420 元，每股配發 0.8 元，共計新台幣 244,896,040 元。股東現金股利之發放至元為止，分配未滿一元之畸零數額，列入公司之其他收入。

（二）擬發放董監事酬勞計新台幣 5,830,876 元，員工現金紅利計新台幣 5,830,877 元。

（三）嗣後如因買回公司股份或將庫藏股轉讓及註銷等因素，致影響流通在外股份數量，股東配股及配息率因此發生變動，擬提請股東會授權董事會全權處理。

（四）股利分派案俟本次股東常會通過後，授權董事會另訂除息、除權基準日及相關發放事宜。

（五）謹造具本公司一〇一一年度盈餘分配表，請參閱附件五。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

五、討論及選舉事項

第一案 （董事會提）

案 由：本公司一〇一一年度盈餘轉增資發行新股案，提請 公決。

說 明：（一）本公司考量未來業務發展需要，擬自一〇一一年可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 97,958,420 元，轉增資發行新股 9,795,842 股，每股面額新台幣 10 元，按配股基準日股東名冊記載之股東持股比率，每仟股無償配發 80 股，其配發不足一股之畸零股授權董事長洽特定人按面額認購之，新股之權利義務與已發行之股份相同。

（二）上述配股比率如嗣後因買回公司股份或將庫藏股轉讓及註銷等因素，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動，授權董事會全權處理。

（三）本次盈餘轉增資發行新股俟本次股東常會通過及呈奉主管機關核准後，授權董事會訂定配股基準日，及發放新股之相關事宜。

（四）本增資案相關事項如經主管機關核定修正或因應客觀環境之營運需要須予變更時，授權董事會辦理。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案 由：修訂本公司「公司章程」案，提請 公決。

說 明：（一）配合法令修訂，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

（二）本次「公司章程」修訂條文對照表，請參閱附件六。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案（董事會提）

案 由：修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」案，提請 公決。

說 明：（一）配合公司業務需要及法令修訂，擬修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」部分條文。

（二）本次「資金貸與他人管理辦法」修訂條文對照表，請參閱附件七。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案（董事會提）

案 由：修訂本公司「背書保證管理辦法」案，提請 公決。

說 明：（一）配合公司業務需要及法令修訂，擬修訂本公司「背書保證管理辦法」部分條文。

（二）本次「背書保證管理辦法」修訂條文對照表，請參閱附件八。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案（董事會提）

案 由：全面改選董事及監察人案，提請 選舉。

說 明：（一）本屆董事及監察人之任期於民國一〇二年九月十六日即將屆滿。為減少再次召開股東臨時會，依公司章程規定擬於本次股東常會時改選董事七人及監察人二人，任期三年，自民國一〇二年九月十七日起至一〇五年九月十六日止。

（二）本次選舉作業悉依本公司「董事及監察人選舉辦法」辦理。

選舉結果：董事、監察人當選名單如下：

戶號或身分證 統一編號	職稱	姓名	當選權數
1	董事	李開源	82,748,565
2	董事	李開勳	81,461,291
44554	董事	鑫德投資有限公司 代表人：楊肇權	80,135,865
274	董事	陳春光	80,115,565
12385	董事	簡茂男	80,083,264
123	董事	邱坤海	80,081,964

R100196***	董事	葉安義	80,031,573
12729	監察人	國衡投資有限公司 代表人：張蔚誠	80,788,061
324	監察人	陳文松	80,542,821

第六案（董事會提）

案 由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請 公決。

說 明：（一）依公司法第 209 條第 1 項規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

（二）擬提請股東常會同意本屆新任董事及其代表人，在無損及本公司之利益前提下，得擔任其他相關或相同行業之董事或經理人。

解除新任董事競業禁止限制之明細如下：

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事	李開源	北京聯華食品工業有限公司董事長 新疆喀什卡迪那農業科技有限公司董事長
董事	李開勳	北京聯華食品工業有限公司副董事長
董事	鑫德投資有限公司 代表人楊肇權	貞裕有限公司董事長

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午九時二十九分。

聯華食品工業股份有限公司營業報告書

民國一〇一年對國內消費者而言，是辛苦的一年。在油電雙漲的帶動下，萬物齊漲，而薪資水準反而退回十四年前。勞退基金又傳出可能破產，民眾憂心未來領不到退休金，造成恐慌。在國際間，歐債危機各國接二連三爆發，迄今未有舒緩跡象。凡此種種，使得國內消費者對於未來，充滿不確定性，實質薪資的倒退，直接壓縮了消費的意願。在這樣不利的環境因素下，使得本公司在去年度的經營，格外艱辛。儘管如此，本公司全體同仁仍然在經營管理團隊的正確領導下，突破困境，創下了優秀的成績。

一、一〇一年度營業結果

（一）營業計劃實施成果

本公司一〇一年度營收淨額計新台幣 5,295,923 仟元。在經營利益方面，稅前淨利為新台幣 459,426 仟元，稅後淨利為新台幣 367,156 仟元，每股稅後盈餘新台幣 3 元；稅後淨利較 100 年度成長 2.41%。

（二）預算執行情形

一〇一年度營業目標為新台幣 5,988,872 仟元，一〇一年度營收淨額計新台幣 5,295,923 仟元，目標達成 88.43%。

（三）財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

年 度		101 年度	100 年度
分析項目			
財務收支	營業收入淨額	5,295,923	5,320,322
	營業成本	3,771,499	3,728,482
	已實現毛利	1,524,424	1,591,840
	營業費用	1,089,141	1,170,745
	營業淨利	435,283	421,095
	營業外收入及利益	72,199	67,166
	營業外費用及損失	48,056	36,518
	稅前淨利	459,426	451,743
	所得稅費用	92,270	93,236
	本期淨利	367,156	358,507
獲利能力	資產報酬率（%）	8.11	9.07
	股東權益報酬率（%）	16.12	17.32
	營業淨利佔實收資本比率（%）	35.55	35.42
	稅前淨利佔實收資本比率（%）	37.52	38.00
	純益率（%）	6.93	6.74
	每股盈餘（元）	3.00	2.93

(四) 研究發展狀況

為因應多變的經營環境並加強產業競爭力，本公司一向極為重視產品的研發，積極建立堅強的專業研發團隊，配合公司行銷策略，適時推出新產品，並與經濟部工業局「食品科技辦公室」、食品工業研究所及國內學術研究單位共同合作，擴大產業視野，並加速產品開發。101 年度整體研發費用為 60,926 仟元，較前一年度研發費用增加 30.07 %，未來將持續投入研發經費以開發更多符合健康概念的產品服務消費者。

二、一 0 二年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 以「自然、安心、美味」的價值主張維護產品品質及品牌資產。
2. 持續提升組織能力，冀求源源不斷地提供讓顧客滿意的產品與服務。
3. 追求『成長與績效』，以實現永續經營並善盡社會責任。

(二) 預期銷售數量：依據過去 3 年經驗值、經濟環境變化趨勢及簡單市調。

單位：仟箱(鮮食類為仟個)

主要產品	全年度預算銷售量
海苔類	818
休閒食品類	5,548
堅果類	1,072
沖調類	600
鮮食類	98,496
其他類	16

(三) 重要之產銷政策

1. 生產政策

- (1) 推動精實生產改革，消弭浪費及不良，促使生產流程順暢化，生產品質穩定化，生產管理精緻化，以創造工廠的核心優勢及競爭力。
- (2) 持續開發生產設備管理技術及保養，促使生產系統效率最優化，進而改善與強化設備與人員的體質。

2. 銷售政策

- (1) 持續投入廣告強化各品牌之品牌形象，提升品牌健康價值與信賴感。
- (2) 各品牌持續推出新產品及新口味。
- (3) 積極進軍好市多量販通路並擴大產品線。
- (4) 推出聯華 e 購網展開網路團購業務。

三、未來公司發展策略

展望 2013 年內部發展策略以優異的產品研發並擴大加入「健康」含量、品質管理及員工能力發展為主題，以求源源不斷產出高品質產品，並達成降低成本目標；外部發展策略則以產品多樣性融入樂活與健康概念並透過計劃性行銷方案取得消費者喜愛及信賴以鞏固市場領導地位。

董事長：李開源



經理人：李開勳



會計主管：張淑娟



聯華食品工業股份有限公司

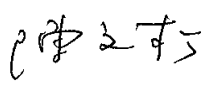
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表(含資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等)，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果及現金流量情形，連同營業報告書、盈餘分配議案，經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，特此報告，敬請鑒察。

此 致

本公司民國一〇二年股東常會

聯華食品工業股份有限公司

監察人：陳文松 

監察人：國衡投資有限公司代表人 張蔚誠



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二 十 二 日

董事會議事辦法修訂條文對照表

修正前	修正後	修訂事由
3 權責： 本公司董事會指定之議事單位為<u>管理處</u>，負責擬訂及收集董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。 董事如認為會議資料不充分，得向<u>管理處</u>請求補足。董事如認為議案資料不充分，得經董事會決議後延期審議之。	3 權責： 本公司董事會指定之議事單位為<u>財務處</u>，負責擬訂及收集董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。 董事如認為會議資料不充分，得向<u>財務處</u>請求補足。董事如認為議案資料不充分，得經董事會決議後延期審議之。	配合公司業務需要
4.5 董事會參考資料、列席人員與董事會召開： 4.5.1 本公司董事會召開時，<u>管理處</u>應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 4.5.2 召開董事會，得視議案內容之相關部門及法令規定通知<u>非擔任董事</u>之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。	4.5 董事會參考資料、列席人員與董事會召開： 4.5.1 本公司董事會召開時，<u>財務處</u>應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 4.5.2 召開董事會，得視議案內容之相關部門及法令規定通知<u>相關部門或子公司</u>之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。	配合法令修訂
4.9 應經董事會討論事項：下列之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉提本公司董事會討論，不得以臨時動議提出： 4.9.2 年度財務報告及<u>半年度財務報告</u>。 4.9.7 依證交法第十四條之三、其他法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。。	4.9 應經董事會討論事項：下列之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉提本公司董事會討論，不得以臨時動議提出： 4.9.2 年度財務報告。 4.9.7 對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 4.9.8 依證交法第十四條之三、其他法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。 <u>前項 4.9.7 所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</u> <u>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</u> <u>外國公司股票無面額或每股面額非屬</u>	配合法令修訂 條次變更 配合法令修訂

	<u>新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。</u>	
4.11 董事之利益迴避制度： 4.11.1 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，<u>得陳述意見及答詢</u>，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	4.11 董事之利益迴避制度： 4.11.1 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，<u>應於當次董事會說明其利害關係之重要內容</u>，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	配合法令修訂
4.12 會議紀錄及簽署事項： 4.12.1.7 討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 4.12.1.8 臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。	4.12 會議紀錄及簽署事項： 4.12.1.7 討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依 4.11 規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</u> 4.12.1.8 臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依 4.11 規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</u>	配合法令修訂
	4.15 本議事辦法之訂定及修正應經本公司董事會同意。	配合公司業務需要增列修訂

會計師查核報告

聯華食品工業股份有限公司 公鑒：

聯華食品工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達聯華食品工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

聯華食品工業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

聯華食品工業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 清 福



會計師 蔡 振 財



張清福

蔡振財

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日



民國一〇一五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 197,313	4	\$ 103,749	2	2100	短期借款（附註十四及二四）	\$ 211,148	4	\$ 292,295	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	76,609	2	28,952	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	10,990	-	-	-
1120	應收票據淨額（附註二、三、六及七）	34,245	1	44,761	1	2140	應付帳款	482,410	10	380,077	8
1140	應收帳款淨額（附註二、三及七）	899,398	19	1,062,358	22	2160	應付所得稅（附註二）	54,784	1	79,414	2
1178	其他應收款（附註二十三）	6,927	-	3,071	-	2170	應付費用（附註十五）	378,410	8	434,382	9
1210	存貨（附註二及八）	1,101,687	23	1,054,494	22	2210	其他應付款項	29,223	1	34,615	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十九）	3,149	-	2,523	-	2270	一年內到期之長期借款（附註十六及二四）	79,056	2	93,456	2
1298	其他流動資產（附註二三）	103,840	2	132,220	3	2288	應付租賃款－流動（附註二）	35	-	-	-
11XX	流動資產合計	2,423,168	51	2,432,128	51	2298	其他流動負債	4,992	-	4,959	-
						21XX	流動負債合計	1,251,048	26	1,319,198	28
	長期投資（附註二、九及十）						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	5,528	-	7,011	-	2420	長期借款（附註十六及二四）	990,974	21	1,116,030	23
1421	採權益法之長期股權投資	173,248	4	177,984	4	2446	應付租賃款－非流動（附註二）	48	-	-	-
14XX	長期投資合計	178,776	4	184,995	4	24XX	長期負債合計	991,022	21	1,116,030	23
	固定資產（附註二、十一、二四及二五）						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債（附註二及十七）	150,237	3	118,486	3
1501	土 地	942,335	20	942,335	20	2820	存入保證金	4,022	-	2,982	-
1521	房屋及建築	517,492	11	501,450	11	28XX	其他負債合計	154,259	3	121,468	3
1531	機器設備	758,777	16	721,082	15						
1551	運輸設備	25,376	-	31,905	1	2XXX	負債合計	2,396,329	50	2,556,696	54
1561	辦公設備	415,160	9	384,507	8		股東權益（附註十八）				
1611	租賃資產	106	-	-	-	3110	普通股股本	1,224,480	26	1,188,816	25
15X1	成本合計	2,659,246	56	2,581,279	55		資本公積				
15X9	減：累計折舊	(1,106,561)	(23)	(1,086,552)	(23)	3210	發行股票溢價	72,435	1	72,435	1
1670	加：未完工程及預付設備款	32,223	-	49,115	1	3260	長期投資	607	-	607	-
15XX	固定資產淨額	1,584,908	33	1,543,842	33		保留盈餘				
	無形資產					3310	法定盈餘公積	276,737	6	240,886	5
1770	遞延退休金成本（附註二及十七）	12,820	-	15,999	-	3320	特別盈餘公積	14,398	-	14,398	-
	其他資產					3350	未分配盈餘	834,770	18	681,787	15
1800	出租資產（附註二、十二及二四）	484,231	10	487,875	10		股東權益其他項目				
1810	閒置資產（附註二及十三）	-	-	-	-	3420	累積換算調整數（附註二）	34,433	1	41,037	1
1820	存出保證金	22,061	1	3,304	-	3430	未認為退休金成本之淨損失（附註二及十七）	(87,728)	(2)	(54,274)	(1)
1830	遞延費用（附註二）	21,716	-	35,379	1	3XXX	股東權益合計	2,370,132	50	2,185,692	46
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十九）	38,781	1	38,866	1						
18XX	其他資產合計	566,789	12	565,424	12						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,766,461	100	\$ 4,742,388	100		負債及股東權益總計	\$ 4,766,461	100	\$ 4,742,388	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李開源



經理人：李開勳



會計主管：張淑娟



聯華食品工業股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4110 銷貨收入	\$5,430,696 103	\$5,412,121 102
4170 減：銷貨退回	(107,410) (2)	(78,739) (2)
4190 銷貨折讓	(27,363) (1)	(13,060) -
4000 營業收入淨額（附註二）	5,295,923 100	5,320,322 100
5000 營業成本（附註八及二十）	(3,771,499) (71)	(3,728,482) (70)
5910 營業毛利	1,524,424 29	1,591,840 30
營業費用（附註二十及二三）		
6100 推銷費用	(845,977) (16)	(962,844) (18)
6200 管理費用	(182,238) (4)	(161,060) (3)
6300 研究發展費用	(60,926) (1)	(46,841) (1)
6000 營業費用合計	(1,089,141) (21)	(1,170,745) (22)
6900 營業淨利	435,283 8	421,095 8
營業外收入及利益		
7110 利息收入	553 -	792 -
7121 權益法認列之投資收益 （附註二及十）	1,868 -	- -
7122 股利收入	749 -	1,182 -
7130 處分固定資產利益	9,393 -	662 -
7140 處分投資利益淨額	1,160 -	- -
7160 兌換利益淨額	13,214 -	- -
7210 租金收入	19,687 1	18,810 -

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一	○	一	年	度	一	○	○	年	度
		金		額	%		金		額	%	
7310	金融資產評價利益（附註二及五）	\$	-		-		\$	2,056		-	
7480	什項收入		25,575		1			43,664		1	
7100	營業外收入及利益合計		72,199		2			67,166		1	
	營業外費用及損失										
7510	利息費用（附註十一）	(	22,177)		(1)		(	9,765)		-	
7521	權益法認列之投資損失（附註二及十）		-		-		(	10,826)		-	
7530	處分固定資產損失	(	801)		-		(	1,041)		-	
7540	處分投資損失淨額		-		-		(	14)		-	
7560	兌換損失淨額		-		-		(	8,638)		-	
7630	減損損失（附註二）	(	687)		-			-		-	
7640	金融資產評價損失（附註二）	(	1,069)		-		(	1,824)		-	
7650	金融負債評價損失（附註二及五）	(	10,990)		-			-		-	
7880	什項支出	(	12,332)		-		(	4,410)		-	
7500	營業外費用及損失合計	(	48,056)		(1)		(	36,518)		-	
7900	稅前淨利		459,426		9			451,743		9	
8110	所得稅費用（附註二及十九）	(	92,270)		(2)		(	93,236)		(2)	
9600	本期淨利	\$	367,156		7		\$	358,507		7	
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後		
	每股盈餘（附註二一）										
9750	基本每股盈餘	\$	3.75	\$	3.00	\$	3.69	\$	2.93		
9850	稀釋每股盈餘	\$	3.74	\$	2.99	\$	3.68	\$	2.92		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李開源



經理人：李開勳



會計主管：張淑娟



聯華食品工業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 東 權 益						其 他 項 目		
	普 通 股 股 本	資 本 公 積 金	保 留 盈 餘	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	股東權益合計
一〇〇年一月一日餘額	\$1,154,190	\$ 72,435	\$ 607	\$ 210,327	\$ 10,417	\$ 519,407	\$ 27,572	(\$ 41,970)	\$1,952,985
以前年度盈餘分配（附註十八）									
法定盈餘公積	-	-	-	30,559	-	(30,559)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	3,981	(3,981)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(126,961)	-	-	(126,961)
股票股利	34,626	-	-	-	-	(34,626)	-	-	-
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	358,507	-	-	358,507
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	13,465	-	13,465
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(12,304)	(12,304)
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,188,816	72,435	607	240,886	14,398	681,787	41,037	(54,274)	2,185,692
以前年度盈餘分配（附註十八）									
法定盈餘公積	-	-	-	35,851	-	(35,851)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(142,658)	-	-	(142,658)
股票股利	35,664	-	-	-	-	(35,664)	-	-	-
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	367,156	-	-	367,156
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(6,604)	-	(6,604)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(33,454)	(33,454)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$1,224,480	\$ 72,435	\$ 607	\$ 276,737	\$ 14,398	\$ 834,770	\$ 34,433	(\$ 87,728)	\$2,370,132

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李開源

經理人：李開勳

會計主管：張淑娟

聯華食品工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 367,156	\$ 358,507
調整項目		
折舊費用—固定資產	99,015	84,320
折舊費用—出租資產及閒置資產	3,644	3,669
攤銷費用	15,182	17,230
遞延所得稅	(541)	(3,913)
權益法認列之投資（收益）損失	(1,868)	10,826
處分資產損失	801	1,041
處分資產利益	(9,393)	(662)
處分投資（利益）損失淨額	(1,160)	14
金融商品評價損失（利益）淨額	12,059	(232)
以成本衡量之金融資產減損損失	687	-
存貨跌價回升利益及報廢損失淨額	23,141	24,201
什項收入	-	(25)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	(47,566)	(13,370)
應收票據	10,516	(11,166)
應收帳款	162,960	(243,911)
其他應收款	(3,856)	3,161
存 貨	(70,334)	(90,902)
其他流動資產	28,380	(53,616)
應付票據	-	(180)
應付帳款	102,333	45,760
應付所得稅	(24,630)	4,643
應付費用	(55,972)	82,592
其他應付款項	(2,628)	7,728
其他流動負債	33	891
應計退休金負債	1,476	1,232
營業活動之淨現金流入	609,435	227,838
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(144,146)	(1,009,281)
處分固定資產價款	4,041	1,035

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
購置出租資產	\$ -	(\$ 98,423)
處分閒置資產價款	5,958	-
以成本衡量之金融資產減資退還股款	796	-
存出保證金(增加)減少	(18,757)	3,137
遞延費用增加	(1,519)	(4,005)
投資活動之淨現金流出	(153,627)	(1,107,537)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(81,147)	76,929
舉借長期借款	-	1,090,000
償還長期借款	(139,456)	(139,973)
償還應付租賃款	(23)	-
存入保證金增加	1,040	743
發放現金股利	(142,658)	(126,961)
融資活動之淨現金流入(出)	(362,244)	900,738
本期現金及約當現金增加數	93,564	21,039
期初現金及約當現金餘額	103,749	82,710
期末現金及約當現金餘額	\$ 197,313	\$ 103,749
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 22,784	\$ 12,460
減：資本化利息	-	(3,259)
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 22,784	\$ 9,201
支付所得稅	\$ 117,441	\$ 92,506
購置固定資產支付現金		
購置固定資產	\$ 141,488	\$ 996,862
應付租賃款	(106)	-
期初應付款	10,186	22,605
期末應付款	(7,422)	(10,186)
支付現金	\$ 144,146	\$ 1,009,281

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李開源



經理人：李開勳



會計主管：張淑娟



會計師查核報告

聯華食品工業股份有限公司 公鑒：

聯華食品工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達聯華食品工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 清 福



會計師 蔡 振 財



張清福

蔡振財

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

聯華食品工業股份有限公司子公司

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 276,733	6	\$ 169,905	4	2100	短期借款（附註十三及二二）	\$ 211,148	5	\$ 292,295	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	85,456	2	41,911	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及五）	10,990	-	-	-
1120	應收票據淨額（附註二、三及六）	34,245	1	44,761	1	2140	應付帳款	482,410	10	380,077	8
1140	應收帳款淨額（附註二、三及七）	899,398	18	1,062,358	22	2160	應付所得稅（附註二）	55,174	1	79,804	2
1178	其他應收款	20,896	-	3,908	-	2170	應付費用	388,805	8	440,051	9
1210	存貨（附註二及八）	1,103,117	23	1,055,426	22	2210	其他應付款項	50,915	1	37,579	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	3,149	-	2,523	-	2270	一年內到期之長期借款（附註十四及二二）	79,056	2	93,456	2
1298	其他流動資產（附註二一）	105,408	2	133,588	3	2288	應付租賃款－流動（附註二）	35	-	-	-
11XX	流動資產合計	<u>2,528,402</u>	<u>52</u>	<u>2,514,380</u>	<u>53</u>	2298	其他流動負債	<u>5,288</u>	-	<u>5,127</u>	-
						21XX	流動負債合計	<u>1,283,821</u>	<u>27</u>	<u>1,328,389</u>	<u>28</u>
	長期投資（附註二及九）						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	<u>5,528</u>	-	<u>7,011</u>	-	2420	長期借款（附註十四及二二）	990,974	20	1,116,030	23
	固定資產（附註二、十、二二及二三）					2446	應付租賃款－非流動（附註二）	<u>48</u>	-	-	-
	成 本					24XX	長期負債合計	<u>991,022</u>	<u>20</u>	<u>1,116,030</u>	<u>23</u>
1501	土 地	942,335	20	942,335	20		其他負債				
1521	房屋及建築	636,567	13	626,454	13	2810	應計退休金負債（附註二及十五）	150,237	3	118,486	3
1531	機器設備	875,424	18	841,190	17	2820	存入保證金	<u>4,106</u>	-	<u>3,066</u>	-
1551	運輸設備	30,447	1	37,179	1	28XX	其他負債合計	<u>154,343</u>	<u>3</u>	<u>121,552</u>	<u>3</u>
1561	辦公設備	442,993	9	417,871	9		負債合計	<u>2,429,186</u>	<u>50</u>	<u>2,565,971</u>	<u>54</u>
1611	租賃資產	106	-	-	-		母公司股東權益（附註十六）				
1681	生物資產	<u>1,444</u>	-	<u>1,502</u>	-	3110	普通股股本	1,224,480	25	1,188,816	25
15X1	成本合計	2,929,316	61	2,866,531	60		資本公積				
15X9	減：累計折舊	(1,303,846)	(27)	(1,294,705)	(27)	3210	發行股票溢價	72,435	2	72,435	1
1599	減：累計減損	(15,634)	-	(18,095)	(1)	3260	長期投資	607	-	607	-
1670	加：未完工程及預付設備款	<u>64,037</u>	<u>1</u>	<u>82,558</u>	<u>2</u>		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	<u>1,673,873</u>	<u>35</u>	<u>1,636,289</u>	<u>34</u>	3310	法定盈餘公積	276,737	6	240,886	5
	無形資產					3320	特別盈餘公積	14,398	-	14,398	-
1770	遞延退休金成本（附註二及十五）	12,820	-	15,999	-	3350	未分配盈餘	834,770	17	681,787	15
1780	土地使用權（附註二）	<u>24,363</u>	<u>1</u>	<u>26,165</u>	<u>1</u>		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	<u>37,183</u>	<u>1</u>	<u>42,164</u>	<u>1</u>	3420	累積換算調整數（附註二）	34,433	1	41,037	1
	其他資產					3430	未認為退休金成本之淨損失（附註二及十五）	(87,728)	(2)	(54,274)	(1)
1800	出租資產（附註二、十一及二二）	484,231	10	487,875	10		母公司股東權益合計	2,370,132	49	2,185,692	46
1810	閒置資產（附註二及十二）	-	-	-	-		少數股權	<u>12,464</u>	<u>1</u>	<u>13,622</u>	-
1820	存出保證金	22,068	1	3,321	-	3XXX	股東權益合計	<u>2,382,596</u>	<u>50</u>	<u>2,199,314</u>	<u>46</u>
1830	遞延費用（附註二）	21,716	-	35,379	1		負債及股東權益總計	<u>\$ 4,811,782</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,765,285</u>	<u>100</u>
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七）	<u>38,781</u>	<u>1</u>	<u>38,866</u>	<u>1</u>						
18XX	其他資產合計	<u>566,796</u>	<u>12</u>	<u>565,441</u>	<u>12</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,811,782</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,765,285</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李開源

經理人：李開勳

會計主管：張淑娟

聯華食品工業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇一年度 金額	%	一〇〇年度 金額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 5,434,256	103	\$ 5,421,602	102
4170 減：銷貨退回	(107,410)	(2)	(78,739)	(2)
4190 銷貨折讓	(27,363)	(1)	(13,060)	-
4100 銷貨收入淨額	5,299,483	100	5,329,803	100
4800 其他營業收入	114	-	35	-
4000 營業收入（附註二）	5,299,597	100	5,329,838	100
5000 營業成本（附註八及十八）	(3,776,974)	(71)	(3,733,755)	(70)
5910 營業毛利	1,522,623	29	1,596,083	30
營業費用（附註十八及二一）				
6100 推銷費用	(845,977)	(16)	(962,857)	(18)
6200 管理費用	(201,812)	(4)	(178,314)	(3)
6300 研究發展費用	(60,926)	(1)	(46,841)	(1)
6000 營業費用合計	(1,108,715)	(21)	(1,188,012)	(22)
6900 營業淨利	413,908	8	408,071	8
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,837	-	2,338	-
7122 股利收入	769	-	1,524	-
7130 處分固定資產利益	28,490	1	662	-
7140 處分投資利益淨額	1,401	-	-	-
7160 兌換利益淨額	13,384	-	-	-
7210 租金收入	20,636	-	19,462	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 金	〇 額	一 年	度 %	一 金	〇 額	〇 年	度 %
7310	金融資產評價利益(附註二及五)	\$	-	-		\$	2,056	-	
7480	什項收入		<u>25,580</u>	<u>1</u>			<u>43,664</u>	<u>1</u>	
7100	營業外收入及利益合計		<u>92,097</u>	<u>2</u>			<u>69,706</u>	<u>1</u>	
	營業外費用及損失								
7510	利息費用(附註十)	(	22,179)	(1)		(	9,765)	-	
7530	處分固定資產損失	(	801)	-		(	1,041)	-	
7540	處分投資損失淨額		-	-		(	324)	-	
7560	兌換損失淨額		-	-		(	7,377)	-	
7630	減損損失(附註二)	(	687)	-			-	-	
7640	金融資產評價損失(附註二)	(	207)	-		(	4,102)	-	
7650	金融負債評價損失(附註二及五)	(	10,990)	-			-	-	
7880	什項支出	(	<u>12,376</u>	<u>-</u>		(	<u>4,461</u>	<u>-</u>	
7500	營業外費用及損失合計	(	<u>47,240</u>	<u>(1)</u>		(	<u>27,070</u>	<u>-</u>	
7900	稅前淨利		458,765	9			450,707	9	
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(	<u>92,270</u>	<u>(2)</u>		(	<u>93,236</u>	<u>(2)</u>	
9600	合併總純益	\$	<u>366,495</u>	<u>7</u>		\$	<u>357,471</u>	<u>7</u>	
	歸屬予：								
9601	母公司股東	\$	367,156	7		\$	358,507	7	
9602	少數股權	(	<u>661</u>	<u>-</u>		(	<u>1,036</u>	<u>-</u>	
		\$	<u>366,495</u>	<u>7</u>		\$	<u>357,471</u>	<u>7</u>	
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十九)								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>3.75</u>	\$	<u>3.00</u>	\$	<u>3.69</u>	\$	<u>2.93</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>3.74</u>	\$	<u>2.99</u>	\$	<u>3.68</u>	\$	<u>2.92</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李開源



經理人：李開勳



會計主管：張淑娟



聯華食品工業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘						股 東 權 益 其 他 項 目	未認列為退休金			
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	公 積	保 留	盈 餘	盈 餘	累 積 換 算	未認列為退休金	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
	普 通 股 股 本	發 行 股 票 溢 價	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	調 整 數	成 本 之 淨 損 失	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
一〇〇年一月一日餘額	\$ 1,154,190	\$ 72,435	\$ 607	\$ 210,327	\$ 10,417	\$ 519,407	\$ 27,572	(\$ 41,970)	\$ 13,611	\$ 1,966,596	
以前年度盈餘分配（附註十六）											
法定盈餘公積	-	-	-	30,559	-	(30,559)	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	3,981	(3,981)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(126,961)	-	-	-	(126,961)	
股票股利	34,626	-	-	-	-	(34,626)	-	-	-	-	
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	358,507	-	-	(1,036)	357,471	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	13,465	-	1,047	14,512	
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(12,304)	-	(12,304)	
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,188,816	72,435	607	240,886	14,398	681,787	41,037	(54,274)	13,622	2,199,314	
以前年度盈餘分配（附註十六）											
法定盈餘公積	-	-	-	35,851	-	(35,851)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(142,658)	-	-	-	(142,658)	
股票股利	35,664	-	-	-	-	(35,664)	-	-	-	-	
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	367,156	-	-	(661)	366,495	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(6,604)	-	(497)	(7,101)	
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(33,454)	-	(33,454)	
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 1,224,480	\$ 72,435	\$ 607	\$ 276,737	\$ 14,398	\$ 834,770	\$ 34,433	(\$ 87,728)	\$ 12,464	\$ 2,382,596	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李開源



經理人：李開勳



會計主管：張淑娟



聯華食品工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 366,495	\$ 357,471
調整項目：		
折舊費用—固定資產	104,745	89,614
折舊費用—出租資產及閒置資產	3,644	3,669
攤銷費用	15,990	18,014
遞延所得稅	(541)	(3,913)
處分資產損失	801	1,041
處分資產利益	(28,490)	(662)
處分投資（利益）損失淨額	(1,401)	324
金融商品評價損失淨額	11,197	2,046
存貨跌價回升利益及報廢損失淨額	23,141	24,201
以成本衡量之金融資產減損損失	687	-
什項收入	-	(25)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	(42,351)	(22,614)
應收票據	10,516	(11,166)
應收帳款	162,960	(243,911)
其他應收款	(4,339)	2,729
存貨	(70,832)	(91,325)
其他流動資產	28,180	(53,618)
應付票據	-	(180)
應付帳款	102,333	45,760
應付所得稅	(24,630)	4,642
應付費用	(51,246)	83,401
其他應付款項	(2,640)	8,031
其他流動負債	161	(459)
應計退休金負債	1,476	1,232
營業活動之淨現金流入	<u>605,856</u>	<u>214,302</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(153,844)	(1,017,338)
處分固定資產價款	14,415	1,035

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
購置出租資產	\$ -	(\$ 98,423)
處分閒置資產價款	5,958	-
以成本衡量之金融資產減資退還股款	796	-
存出保證金(增加)減少	(18,747)	3,131
遞延費用增加	(1,519)	(4,005)
投資活動之淨現金流出	(152,941)	(1,115,600)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(81,147)	76,929
舉借長期借款	-	1,090,000
償還長期借款	(139,456)	(139,973)
償還應付租賃款	(23)	-
其他應付款增加	18,740	-
存入保證金增加	1,040	749
發放現金股利	(142,658)	(126,961)
融資活動之淨現金流入(出)	(343,504)	900,744
匯率影響數	(2,583)	4,540
本期現金及約當現金增加數	106,828	3,986
期初現金及約當現金餘額	169,905	165,919
期末現金及約當現金餘額	\$ 276,733	\$ 169,905
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 22,786	\$ 12,460
減：資本化利息	-	(3,259)
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 22,786	\$ 9,201
支付所得稅	\$ 117,441	\$ 92,507
購置固定資產支付現金		
購置固定資產	\$ 151,186	\$ 1,004,919
應付租賃款	(106)	-
期初應付款	10,186	22,605
期末應付款	(7,422)	(10,186)
支付現金	\$ 153,844	\$ 1,017,338

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李開源



經理人：李開勳



會計主管：張淑娟



聯華食品工業股份有限公司

盈餘分配表
民國 101 年度

金額：新台幣元

期初未分配盈餘	\$467,613,562
加：101 年度稅後淨利	367,156,738
減：提列 10%法定盈餘公積	(36,715,674)
減：提列特別盈餘公積	(38,897,236)
可供分配盈餘	759,157,390
分配項目：	
1. 現金股利 每股/1.2 元	(146,937,620)
2. 股票股利 每股/0.8 元	(97,958,420)
期末未分配盈餘	\$514,261,350
附註：	
配發員工紅利 5,830,877 元	
配發董監事酬勞 5,830,876 元	

董事長：李開源



經理人：李開勳



會計主管：張淑娟



公司章程修訂條文對照表

修正前	修正後	修訂事由
第十七條：董事組織董事會，董事會每三個月開會一次，董事長認為必要時，董事三人以上請求時，得開臨時會，依法令章程及股東會之決議執行本公司一切業務，並依公司法第二〇八條規定由董事互推一人為董事長代表本公司，董事長有事時由董事長指定董事一人代行之，未指定時由董事互推一人代理之。	第十七條：董事組織董事會，董事會每季開會一次，董事長認為必要時，董事三人以上請求時，得開臨時會，依法令章程及股東會之決議執行本公司一切業務，並依公司法第二〇八條規定由董事互推一人為董事長代表本公司，董事長有事時由董事長指定董事一人代行之，未指定時由董事互推一人代理之。	文字修正
第二十四條：本公司所處環境多變，企業生命週期正值成熟穩定階段，並考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損外，應先提撥法定盈餘公積百分之十及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有盈餘依下列百分比分配之： 一、董事、監察人酬勞百分之二。 二、員工紅利百分之二。 三、其餘額連同上年度累積未分配盈餘，以不超過百分之九十範圍內由董事會擬定分配案，提請股東會議定之。而其中現金股利之金額，不得低於當年度發放股利總數之 20%。	第二十四條：本公司所處環境多變，企業生命週期正值成熟穩定階段，並考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，依法完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，再依法提撥法定盈餘公積百分之十，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘依下列百分比分配之： 一、董事、監察人酬勞百分之二。 二、員工紅利百分之二。 三、其餘額連同上年度累積未分配盈餘，以不超過百分之九十範圍內由董事會擬定分配案，提請股東會議定之。而其中現金股利之金額，不得低於當年度發放股利總數之 20%	配合法令修訂
第二十八條：本公司章程定於民國五十九年六月十日自呈奉主管官署核准登記後施行之。第一次修正於民國六十五年七月十日。 ：	第二十八條：本公司章程定於民國五十九年六月十日自呈奉主管官署核准登記後施行之。第一次修正於民國六十五年七月十日。 ： <u>第三十五次修訂於民國一〇二年六月二十一日。</u>	增列修訂日期

資金貸與他人管理辦法修訂條文對照表

修正前	修正後	修訂事由
2. 範圍： 2.1 得貸與資金之對象 2.1.1 依公司法第十五條規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人。 2.1.1.1 與本公司有業務往來之公司或行號；前述所稱「業務往來」係指與本公司有進貨或銷貨行為者。 2.1.1.2 與本公司有短期融通資金必要之公司或行號；係以本公司持股達 20% 以上之公司或行號因業務需要而有短期融通資金之必要者為限。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額且不得超過貸與企業淨值的百分之四十。前述所稱「短期」，依經濟部函釋，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。 2.1.2 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受 2.1.1.2 之限制，但融通資金之累計餘額不得超過貸與企業淨值的百分之百。	2. 範圍： 2.1 得貸與資金之對象 2.1.1 依公司法第十五條規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人。 2.1.1.1 與本公司有業務往來之公司或行號；前述所稱「業務往來」係指與本公司有進貨或銷貨行為者。 2.1.1.2 與本公司有短期融通資金必要之公司或行號；係以本公司持股達 20% 以上之公司或行號因業務需要而有短期融通資金之必要者為限。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額且不得超過貸與企業淨值的百分之四十。前述所稱「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。 2.1.2 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受 2.1.1.2 之限制，但融通資金之累計餘額不得超過貸與企業淨值的百分之百。<u>期限係以一年或一營業週期（以較長者為準）為限。</u>	酌作文字修正 配合法令修訂
3. 權責： 3.1 財務部 3.1.1 負責收集借款者所提供之基本資料及財務資料，<u>並填具申請書，敘述資金用途，借款期間及金額。</u> 3.1.2 財務部經辦人員應審查評估貸與金額與業務往來金額是否相當，並評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。 3.1.3 財務部負責貸款核定及通知、資金貸予期限及計息方式、撥款、還款、債權憑證保管及案件登錄建檔記錄。 3.1.4 財務部負責對子公司資金貸與他人之控管程序。	3. 權責： 3.1 財務處 3.1.1 負責審查借款者所提供之基本資料及財務資料。 3.1.2 財務處經辦人員應審查評估貸與金額與業務往來金額是否相當，並評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。 3.1.3 財務處負責貸款核定及通知、資金貸予期限及計息方式、撥款、還款、債權憑證保管及案件登錄建檔記錄。 3.1.4 財務處負責對子公司資金貸與他人之控管程序。	配合公司業務需要

3.2 總務部 3.2.1 <u>總務部</u>負責擔保品價值評估及權利設定。 3.3 會計部 3.3.1 會計部負責本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入<u>行政院金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。 3.3.2 資金貸與餘額達公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則標準者，應於事實發生之日起二日內輸入<u>行政院金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。	3.2 總務部 3.2.1 負責擔保品價值評估及權利設定。 3.3 會計部 3.3.1 會計部負責本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 3.3.2 資金貸與餘額達公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則標準者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。	配合法令修訂
4.3 審查申請程序 4.3.1 借款者應提供基本資料及財務資料，並填具申請書，敘述資金用途，借款期間及金額後，送交本公司財務部門。 4.3.2 若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈報<u>財務部單位主管及總經理</u>後，再提報董事會決議。	4.3 審查申請程序 4.3.1 借款者應<u>先行檢附</u>相關之基本資料、財務資料，並填具申請書，敘述借款用途，借款期間及金額後，送交本公司財務部門。 4.3.2 若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務處應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈總經理後，再提報董事會決議。	配合公司業務需要
4.11 控管措施及逾期債權處理程序 4.11.1 貸款撥放後財務單位應定期評估借款人及保證人（如有）之財務狀況。如有發生逾期且經催討仍無法收回之債權時，財務單位應即通知<u>管理處</u>對債務人採取進一步追索行動，以確保本公司權益。	4.11 控管措施及逾期債權處理程序 4.11.1 貸款撥放後財務單位應定期評估借款人及保證人（如有）之財務狀況。如有發生逾期且經催討仍無法收回之債權時，財務單位應即通知<u>法務</u>對債務人採取進一步追索行動，以確保本公司權益。	配合公司業務需要
4.15 資訊公開 4.15.1 本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入<u>行政院金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。 4.15.2 本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報： 4.15.4 本公司應依<u>一般公認會計原則</u>規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報	4.15 資訊公開 4.15.1 本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 4.15.2 本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報： 4.15.4 本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資	配合法令修訂

告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 4.15.5 <u>本辦法所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</u> <u>公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本準則所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u>	
---	--	--

背書保證管理辦法修訂條文對照表

修正前	修正後	修訂事由
1. 目的： 為保障股東權益，健全財務管理及降低經營管理風險，凡本公司有關對外背書保證事項，悉依本辦法之規定施行之。	1. 目的： 為保障股東權益，健全財務管理及降低經營管理風險，凡本公司有關對外背書保證事項，悉依本辦法之規定施行之。 <u>本辦法如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。</u>	酌作文字修正
3. 權責： 3.1 <u>管理處/財務部：</u> 3.2 會計部： 3.2.1 每月 10 日前將公司及子公司背書保證餘額輸入 <u>行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u> 3.2.2 背書保證餘額達公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則標準者，應於 <u>事實發生之日起二日內輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u>	3. 權責： 3.1 <u>財務處/財務課：</u> 3.2 會計部： 3.2.1 每月 10 日前將公司及子公司背書保證餘額輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 3.2.2 背書保證餘額達公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則標準者，應於 <u>事實發生日之即日起算二日內公告申報。</u>	配合公司業務需要及法令修訂
4. 內容 4.1 背書保證對象： 4.1.5 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。前述所稱出資，係指公開發行公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	4. 內容 4.1 背書保證對象：	刪除
4.4 背書保證辦理及審查程序： 4.4.2 <u>財務部</u> 所建立之背書保證登記表【A4FN043】，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、本管理辦法規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。 4.4.5 本公司或子公司擬為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，應先經董事會決議通過後辦理，不得事後報經董事會追認。財務單位並應定期評估被	4.4 背書保證辦理及審查程序： 4.4.2 <u>財務課</u> 所建立之背書保證登記表【A4FN043】，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、本管理辦法規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。 4.4.5 本公司或子公司擬為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，應先經董事會決議通過後辦理，不得事後報經董事會追認。財務單位並應定期評估被背	配合公司作業需要。

背書保證企業之財務狀況，如發現重大影響本公司權益之情事，應即通知<u>管理處</u>採取行動確保本公司權益。	書保證企業之財務狀況，如發現重大影響本公司權益之情事，應即通知<u>法務</u>採取行動確保本公司權益。	
4.6 應公告申報之時限及內容： 4.6.1 本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入<u>行政院金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。 4.6.2 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於<u>事實發生之日起二日內</u>公告申報： 4.6.4 本公司應依<u>財務會計準則公報第九號之規定</u>，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	4.6 應公告申報之時限及內容： 4.6.1 本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 4.6.2 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於<u>事實發生日之即日</u>起算二日內公告申報： 4.6.4 本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 4.6.5 本辦法所稱子公司及母公司，應依<u>證券發行人財務報告編製準則之規定</u>認定之。 <u>公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者</u>，本準則所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於<u>母公司業主之權益</u>。	配合法令修訂
4.8 對子公司辦理背書保證之控管程序：	4.8 對子公司辦理背書保證之控管程序： 4.8.5 子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，其實收資本額之計算，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。	配合法令修訂，增列此條