聯華食品工業股份有限公司

一〇一年股東常會議事錄

時　　間：中華民國一〇一年六月二十八日（星期四）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 83,940,299 股，佔本公司已發行股份總數 118,881,570 股之 70.60%。

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）本公司一〇〇年度營業狀況報告。(請參閱附件一)

-洽悉-

（二）監察人審查一〇〇年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

-洽悉-

（三）本公司一〇〇年背書保證及資金貸與他人情形報告。

-洽悉-

四、承認事項

第一案（董事會提）

案　由：本公司一〇〇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)本公司一〇〇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三。

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：本公司一００年度盈餘分配案，提請　承認。

說　明：（一）本公司一００年度盈餘分配案業經民國一〇一年三月十九日董事會決議通過，並經監察人查核完竣。

（二）擬以一００年度未分配盈餘，配發股東現金股利142,657,884元，每股配發1.2元；股票股利35,664,470元，每股配發0.3元，計新台幣178,322,354元。董監事酬勞計6,453,115元，員工現金紅利計6,453,115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。

（三）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，股東配股及配息率因此發生變動，擬授權董事會全權處理。

（四）上述盈餘分配俟股東常會通過後，授權董事會訂定除息、除權基準日及相關發放事宜。民國一００年度盈餘分配表，請參閱附件四。

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：本公司一００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，擬自一００年可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣35,664,470元，轉增資發行新股3,566,447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30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）本公司為因應未來發展需要，擬增加額定資本額至新台幣 18 億元。

（二）配合公司法第 183 條法令修訂，擬修訂「公司章程」中部分條文。

（三）本次「公司章程」修訂條文對照表，請參閱附件五。

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案（董事會提）

案　由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請　公決。

說　明：（一）配合公司業務需要及依行政院金融監督管理委員會 101 年 2 月 13 日金管證發字第 1010004588 號辦理，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

（二）本次「取得或處分資產處理程序」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。

第四案（董事會提）

案　由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請　公決。

說　明：（一）配合法令修訂，擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。

（二）本次「股東會議事規則」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。

第五案（董事會提）

案　由：補選董事案，提請　選舉。

說　明：（一）本公司法人董事山聯投資有限公司因故請辭，擬於本次股東常會補選董事一席，新任董事之任期自股東常會選任後即就任，任期自 101 年 6 月 28 日起至 102 年 9 月 16 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：董事當選名單如下：

戶號或身分證統一編號	姓名	當選權數
R100196***	葉安義	76,918,339

六、臨時動議：無。

七、散會：上午九時二十五分。

<附件一>

聯華食品工業股份有限公司營業報告書

各位股東女士、先生：

民國 100 年對食品業而言，可說是風風雨雨的一年，在塑化劑事件的影響下，業界各知名企業均受影響，甚至造成營收及獲利能力均較前年衰退。不僅對內有塑化劑事件的影響，對外亦有歐債危機所引發的全球性經濟成長遲緩，也致使消費者的消費意願無法明顯成長，在這樣不利的經濟環境影響下，及總統大選等等政治上的不確定因素，使得本公司在去年度的經營，益發艱困。但在本公司全體同仁日以繼夜的努力，經營管理團隊正確的領導方向帶領下，也創下了歷年來的最佳成績。

一、一００年度營業結果

（一）營業計畫實施成果

本公司一００年度營收淨額計新台幣 5,320,322 仟元，較 99 年度成長 20 %。在經營利益方面，稅前淨利為新台幣 451,743 仟元，稅後淨利為新台幣 358,507 仟元，每股稅後盈餘新台幣 3.02 元。

（二）預算執行情形

一００年度營業目標為新台幣 4,968,893 仟元，一００年度營收淨額計新台幣 5,320,322 仟元，目標達成 107.1%。

（三）財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年度		100 年度	99 年度
財務收支	營業收入淨額	5,320,322	4,433,650
	營業成本	3,728,482	3,146,797
	已實現毛利	1,591,840	1,286,988
	營業費用	1,170,745	954,416
	營業淨利	421,095	332,572
	營業外收入及利益	67,166	67,823
	營業外費用及損失	36,518	24,043
	稅前淨利	451,743	376,352
	所得稅費用	93,236	70,761
	本期淨利	358,507	305,591
獲利能力	資產報酬率（%）	9.07	9.76
	股東權益報酬率（%）	17.32	16.58
	營業淨利佔實收資本比率（%）	35.42	28.81
	稅前淨利佔實收資本比率（%）	38.00	32.61
	純益率（%）	6.74	6.89
	每股盈餘（元）	3.02	2.57

（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，本公司一向重視產品的研發，多年來積極建立堅強的專業研發團隊，針對消費者的偏好取向與市場反應，配合公司行銷策略，適時推出新產品並研究開發具有未來發展潛力之新產品。100 年度整體研發費用為 46,841 仟元，較前一年度研發費用增加 25.83％，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、一０一年度營業計畫概要

（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	909
休閒食品類	6,468
堅果類	1,120
沖調類	637
鮮食類	92,586
其他類	18

（三）重要之產銷政策

1.生產政策

(1) 生產流程全面價值分析，簡化流程、平衡產線以提高生產效能。

(2) 強化供應鏈全流程管理，並導入條碼系統以提升儲運管理效能。

2.銷售政策

(1) 各品牌持續推出新產品及新口味並加強健康訴求。

(2) 可樂果、萬歲牌推出全新包裝設計，打造全新品牌形象。

(3) 新生活事業部推出 KGCHECK 膠囊、錠劑產品，積極開拓健康市場。

(4) 發展網路團購業務，持續加強網路行銷活動與網路社群操作，深化經營網路族群。

三、未來公司發展策略

展望 2012 年內部發展策略以優異的產品研發、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喜愛及信賴以鞏固市場領導地位。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

（一）外部競爭環境

食品業進入門檻低，市場競爭者眾，產品種類繁多品質良莠不齊，常造成消費者食用安全衛生之疑慮。面對以上情況，本公司秉持誠信正直的經營理念，以「自然、安心、美味」的價值主張維護產品品質及品牌信賴度，藉以和其他競爭品牌區隔，贏得消費者的認同與口碑。

（二）法規環境

本公司基於企業道德與社會責任，從原料採購、生產製造到產品行銷等，都採最嚴格的作業及品管流程。近年來食品安全事故頻仍，國內食品安全及衛生法規的要求更趨嚴格，公司內部亦配合增修作業規範，以最嚴格的作業及品管流程，確保公司產品符合要求外，也讓消費者食得更安全更健康。

（三）總體經營環境

全球景氣疑慮加深，國際原物料價格仍處高檔，國內又面臨油電雙漲的壓力，消費者物價(CPI)將呈一定幅度上揚，民眾財富與消費者信心恐受波及。展望 2012 年本公司也將面臨成本增加之壓力，然而食品業屬於民生必需品的產業，其市場需求較不會隨景氣變化而有大幅波動，我們對於公司營運仍保持信心，除了以創新的產品與靈活的行銷活動鞏固現有產品，提高市場佔有率外，同時尋求有效的成本控制與品質提升方案，為公司及股東爭取最大利潤。

所謂危機即是轉機，越是在艱困、動盪的環境下，越能凸顯出本公司過去堅持的實實在在經營的原則，是正確且必須的。本公司全體同仁與經營團隊，將為達成既定的年度營運目標與經營績效而努力。也期待各位股東的持續關注與鼓勵。

董事長：李開源　　經理人：李開勳　　會計主管：張淑娟

<附件二>

聯華食品工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇〇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

本公司民國一〇一年股東常會

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　一〇一　年　三　月　二十二　日

<附件三>

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇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一〇〇及九十九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

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　一〇一　年　三　月　十九　日

聯華食品工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 103,749	2	$ 82,710	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	28,952	1	16,907	1
1120	應收票據淨額（附註二、三、六及七）	44,761	1	33,595	1
1140	應收帳款淨額（附註二、三及七）	1,062,358	22	818,447	25
1178	其他應收款（附註二十三）	3,071	-	5,605	-
1210	存貨（附註二及八）	1,054,494	22	987,793	30
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十九）	2,523	-	898	-
1298	其他流動資產	132,220	3	78,604	2
11XX	流動資產合計	2,432,128	51	2,024,559	61
	長期投資（附註二、九及十）				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	7,011	-	7,011	-
1421	採權益法之長期股權投資	177,984	4	175,972	5
14XX	長期投資合計	184,995	4	182,983	5
	固定資產（附註二、十一、二四及二五）				
	成本				
1501	土地	942,335	20	196,464	6
1521	房屋及建築	501,450	11	391,773	12
1531	機器設備	721,082	15	626,545	19
1551	運輸設備	31,905	1	33,925	1
1561	辦公設備	384,507	8	371,244	11
15X1	成本合計	2,581,279	55	1,619,951	49
15X9	減：累計折舊	(1,086,552)	(23)	(1,026,120)	(31)
1670	加：未完工程及預付設備款	49,115	1	38,883	1
15XX	固定資產淨額	1,543,842	33	632,714	19
	無形資產				
1770	遞延退休金成本（附註二及十七）	15,999	-	19,177	1
	其他資產				
1800	出租資產（附註二、十二及二四）	487,875	10	393,096	12
1810	閒置資產（附註二及十三）	-	-	-	-
1820	存出保證金	3,304	-	6,441	-
1830	遞延費用（附註二）	35,379	1	48,604	1
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十九）	38,866	1	36,578	1
18XX	其他資產合計	565,424	12	484,719	14
1XXX	資產總計	$4,742,388	100	$3,344,152	100

代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四及二四）	$ 292,295	6	$ 215,366	6
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	-	-	1,543	-
2120	應付票據	-	-	180	-
2140	應付帳款	380,077	8	334,317	10
2160	應付所得稅（附註二）	79,414	2	74,771	2
2170	應付費用（附註十五及二三）	434,382	9	351,790	11
2210	其他應付款項	34,615	1	39,306	1
2270	一年內到期之長期借款（附註十六及二四）	93,456	2	19,572	1
2298	其他流動負債	4,959	-	4,068	-
21XX	流動負債合計	1,319,198	28	1,040,913	31
	長期負債				
2420	長期借款（附註十六及二四）	1,116,030	23	239,887	7
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十七）	118,486	3	108,128	4
2820	存入保證金	2,982	-	2,239	-
28XX	其他負債合計	121,468	3	110,367	4
2XXX	負債合計	2,556,696	54	1,391,167	42
	股東權益（附註十八）				
3110	普通股股本	1,188,816	25	1,154,190	34
	資本公積				
3210	發行股票溢價	72,435	1	72,435	2
3260	長期投資	607	-	607	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	240,886	5	210,327	6
3320	特別盈餘公積	14,398	-	10,417	-
3350	未分配盈餘	681,787	15	519,407	16
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二）	41,037	1	27,572	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失（附註二及十七）	(54,274)	(1)	(41,970)	(1)
3XXX	股東權益合計	2,185,692	46	1,952,985	58
	負債及股東權益總計	$4,742,388	100	$3,344,152	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

損益表

民國一〇〇年及九十九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		一〇〇年度 金額	%	九十九年度 金額	%
4110	銷貨收入	$5,412,121	102	$4,559,191	103
4170	減：銷貨退回	(78,739)	(2)	(110,592)	(3)
4190	銷貨折讓	(13,060)	-	(14,949)	-
4000	營業收入淨額（附註二）	5,320,322	100	4,433,650	100
5000	營業成本（附註八及二十）	(3,728,482)	(70)	(3,146,797)	(71)
5910	營業毛利	1,591,840	30	1,286,853	29
5930	聯屬公司間已實現利益	-	-	135	-
	已實現毛利	1,591,840	30	1,286,988	29
	營業費用(附註二十及二三)				
6100	推銷費用	(962,844)	(18)	(777,669)	(17)
6200	管理費用	(161,060)	(3)	(139,522)	(3)
6300	研究發展費用	(46,841)	(1)	(37,225)	(1)
6000	營業費用合計	(1,170,745)	(22)	(954,416)	(21)
6900	營業淨利	421,095	8	332,572	8
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二三）	792	-	745	-
7122	股利收入	1,182	-	55	-
7130	處分固定資產利益	662	-	184	-
7160	兌換利益淨額	-	-	14,524	-
7210	租金收入	18,810	-	15,089	1

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %	九十九年度 金額	九十九年度 %
7310	金融資產評價利益（附註二及五）	$ 2,056	-	$ 126	-
7480	什項收入	43,664	1	37,100	1
7100	營業外收入及利益合計	67,166	1	67,823	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十一）	(9,765)	-	(8,402)	-
7521	權益法認列之投資損失（附註二及十）	(10,826)	-	(10,662)	(1)
7530	處分固定資產損失	(1,041)	-	(201)	-
7540	處分投資損失淨額	(14)	-	-	-
7560	兌換損失淨額	(8,638)	-	-	-
7640	金融資產評價損失（附註二及五）	(1,824)	-	-	-
7650	金融負債評價損失（附註二及五）	-	-	(1,543)	-
7880	什項支出	(4,410)	-	(3,235)	-
7500	營業外費用及損失合計	(36,518)	-	(24,043)	(1)
7900	稅前淨利	451,743	9	376,352	9
8110	所得稅費用(附註二及十九)	(93,236)	(2)	(70,761)	(2)
9600	本期淨利	$ 358,507	7	$ 305,591	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	$3.80	$3.02	$3.17	$2.57
9850	稀釋每股盈餘	$3.79	$3.01	$3.16	$2.57

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積 發行股票溢價	資本公積 長期投資	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	股東權益其他項目 累積換算調整數	股東權益其他項目 未認列為退休金成本之淨損失	股東權益合計
九十九年一月一日餘額	$1,154,190	$ 72,435	$ 607	$ 198,481	$ 5,085	$ 311,787	$ 39,032	($ 49,449)	$1,732,168
以前年度盈餘分配（附註十八）									
法定盈餘公積	-	-	-	11,846	-	(11,846)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	5,332	(5,332)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(80,793)	-	-	(80,793)
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	305,591	-	-	305,591
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(11,460)	-	(11,460)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	7,479	7,479
九十九年十二月三十一日餘額	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

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 358,507	$ 305,591
調整項目		
折舊費用－固定資產	84,320	79,839
折舊費用－出租資產及閒置資產	3,669	2,752
攤銷費用	17,230	14,086
遞延所得稅	(3,913)	4,543
權益法認列之投資損失	10,826	10,662
處分資產損失	1,041	201
處分資產利益	(662)	(184)
處分投資損失淨額	14	-
金融商品評價（利益）損失淨額	(232)	1,417
存貨跌價及報廢損失	24,201	26,489
什項收入	(25)	(48)
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	(13,370)	(16,125)
應收票據	(11,166)	(12,227)
應收帳款	(243,911)	(249,441)
其他應收款	3,161	(4,844)
存　　貨	(90,902)	(119,333)
其他流動資產	(53,616)	(38,852)
應付票據	(180)	(60)
應付帳款	45,760	117,542
應付所得稅	4,643	60,030
應付費用	82,592	81,377
其他應付款項	7,728	9,323
其他流動負債	891	1,166
應計退休金負債	1,232	1,173
遞延貸項－聯屬公司間利益	-	(135)
營業活動之淨現金流入	227,838	274,942

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量		
其他應收款減少	$ -	$ 3,000
購置固定資產	(1,009,281)	(67,207)
處分固定資產價款	1,035	262
購置出租資產	(98,423)	-
存出保證金（增加）減少	3,137	(2,940)
遞延費用增加	(4,005)	(25,475)
投資活動之淨現金流出	(1,107,537)	(92,360)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	76,929	120,045
舉借長期借款	1,090,000	-
償還長期借款	(139,973)	(337,492)
存入保證金增加	743	-
發放現金股利	(126,961)	(80,793)
融資活動之淨現金流入（出）	900,738	(298,240)
本期現金及約當現金增加（減少）數	21,039	(115,658)
期初現金及約當現金餘額	82,710	198,368
期末現金及約當現金餘額	$ 103,749	$ 82,710
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 12,460	$ 8,093
減：資本化利息	(3,259)	-
不含資本化利息之本期支付利息	$ 9,201	$ 8,093
支付所得稅	$ 92,506	$ 6,188
購置固定資產支付現金		
購置固定資產	$ 996,862	$ 83,416
期初應付款	22,605	6,396
期末應付款	(10,186)	(22,605)
支付現金	$1,009,281	$ 67,207

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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

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　一〇一　年　三　月　十九　日

聯華食品工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 169,905	4	$ 165,919	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	41,911	1	23,210	1
1120	應收票據淨額（附註二、三及六）	44,761	1	33,595	1
1140	應收帳款淨額（附註二、三及七）	1,062,358	22	818,447	24
1178	其他應收款	3,908	-	6,637	-
1210	存貨（附註二及八）	1,055,426	22	988,302	29
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	2,523	-	898	-
1298	其他流動資產	133,588	3	79,970	3
11XX	流動資產合計	2,514,380	53	2,116,978	63
	長期投資（附註二及九）				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	7,011	-	7,011	-
	固定資產（附註二、十及二二）				
	成本				
1501	土地	942,335	20	196,464	6
1521	房屋及建築	626,454	13	506,778	15
1531	機器設備	841,190	17	735,224	22
1551	運輸設備	37,179	1	40,134	1
1561	辦公設備	417,871	9	402,005	12
1681	生物資產	1,502	-	1,382	-
15X1	成本合計	2,866,531	60	1,881,987	56
15X9	減：累計折舊	(1,294,705)	(27)	(1,209,902)	(36)
1599	減：累計減損	(18,095)	(1)	(18,621)	(1)
1670	加：未完工程及預付設備款	82,558	2	61,076	2
15XX	固定資產淨額	1,636,289	34	714,540	21
	無形資產				
1770	遞延退休金成本（附註二及十五）	15,999	-	19,177	-
1780	土地使用權（附註二）	26,165	1	24,835	1
17XX	無形資產合計	42,164	1	44,012	1
	其他資產				
1800	出租資產（附註二、十一及二二）	487,875	10	393,096	12
1810	閒置資產（附註二及十二）	-	-	-	-
1820	存出保證金	3,321	-	6,452	-
1830	遞延費用（附註二）	35,379	1	48,604	2
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七）	38,866	1	36,578	1
18XX	其他資產合計	565,441	12	484,730	15
1XXX	資產總計	$ 4,765,285	100	$ 3,367,271	100

代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三及二二）	$ 292,295	6	$ 215,366	6
2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及五）	-	-	1,543	-
2120	應付票據	-	-	180	-
2140	應付帳款	380,077	8	334,317	10
2160	應付所得稅（附註二）	79,804	2	75,162	2
2170	應付費用	440,051	9	356,650	11
2210	其他應付款項（附註二一）	37,579	1	41,967	1
2270	一年內到期之長期借款（附註十四及二二）	93,456	2	19,572	1
2298	其他流動負債	5,127	-	5,586	-
21XX	流動負債合計	1,328,389	28	1,050,343	31
	長期負債				
2420	長期借款（附註十四及二二）	1,116,030	23	239,887	7
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十五）	118,486	3	108,128	4
2820	存入保證金	3,066	-	2,317	-
28XX	其他負債合計	121,552	3	110,445	4
2XXX	負債合計	2,565,971	54	1,400,675	42
	母公司股東權益（附註十六）				
3110	普通股股本	1,188,816	25	1,154,190	34
	資本公積				
3210	發行股票溢價	72,435	1	72,435	2
3260	長期投資	607	-	607	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	240,886	5	210,327	6
3320	特別盈餘公積	14,398	-	10,417	-
3350	未分配盈餘	681,787	15	519,407	16
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二）	41,037	1	27,572	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失（附註二及十五）	(54,274)	(1)	(41,970)	(1)
	母公司股東權益合計	2,185,692	46	1,952,985	58
3610	少數股權	13,622	-	13,611	-
3XXX	股東權益合計	2,199,314	46	1,966,596	58
	負債及股東權益總計	$ 4,765,285	100	$ 3,367,271	100

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

民國一〇〇年及九十九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		一〇〇年度 金額	%	九十九年度 金額	%
4110	銷貨收入總額	$5,422,254	102	$4,564,737	103
4170	減：銷貨退回	(78,739)	(2)	(110,592)	(3)
4190	銷貨折讓	(13,060)	-	(14,949)	-
4100	銷貨收入淨額	5,330,455	100	4,439,196	100
4800	其他營業收入	35	-	6,865	-
4000	營業收入（附註二）	5,330,490	100	4,446,061	100
5000	營業成本（附註八、十八及二一）	(3,733,755)	(70)	(3,153,751)	(71)
5910	營業毛利	1,596,735	30	1,292,310	29
	營業費用（附註十八及二一）				
6100	推銷費用	(962,857)	(18)	(777,669)	(17)
6200	管理費用	(178,314)	(3)	(157,691)	(4)
6300	研究發展費用	(46,841)	(1)	(37,225)	(1)
6000	營業費用合計	(1,188,012)	(22)	(972,585)	(22)
6900	營業淨利	408,723	8	319,725	7
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,338	-	2,064	-
7122	股利收入	1,524	-	133	-
7130	處分固定資產利益	662	-	184	-
7160	兌換利益淨額	-	-	15,484	1
7210	租金收入	18,810	-	15,229	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %	九十九年度 金額	九十九年度 %
7310	金融資產評價利益(附註二及五)	$ 2,056	-	$ 1,157	-
7480	什項收入	43,664	1	38,670	1
7100	營業外收入及利益合計	69,054	1	72,921	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十及二一）	(9,765)	-	(8,405)	-
7530	處分固定資產損失	(1,041)	-	(1,138)	-
7540	處分投資損失淨額	(324)	-	-	-
7560	兌換損失淨額	(7,377)	-	-	-
7630	減損損失（附註二及十）	-	-	(2,646)	-
7640	金融資產評價損失(附註二及五)	(4,102)	-	-	-
7650	金融負債評價損失(附註二及五)	-	-	(1,543)	-
7880	什項支出	(4,461)	-	(3,985)	-
7500	營業外費用及損失合計	(27,070)	-	(17,717)	-
7900	稅前淨利	450,707	9	374,929	9
8110	所得稅費用（附註二及十七）	(93,236)	(2)	(71,153)	(2)
9600	合併總純益	$ 357,471	7	$ 303,776	7
	歸屬予：				
9601	母公司股東	$ 358,507	7	$ 305,591	7
9602	少數股權	(1,036)	-	(1,815)	-
		$ 357,471	7	$ 303,776	7

代碼		一〇〇年度 稅前	一〇〇年度 稅後	九十九年度 稅前	九十九年度 稅後
	每股盈餘（附註十九）				
9750	基本每股盈餘	$ 3.80	$ 3.02	$ 3.17	$ 2.57
9850	稀釋每股盈餘	$ 3.79	$ 3.01	$ 3.16	$ 2.57

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本		公積	保留盈餘			股東權益其他項目			
	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	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	少數股權	股東權益合計
九十九年一月一日餘額	$ 1,154,190	$ 72,435	$ 607	$ 198,481	$ 5,085	$ 311,787	$ 39,032	($ 49,449)	$ 16,318	$ 1,748,486
以前年度盈餘分配（附註十六）										
法定盈餘公積	-	-	-	11,846	-	(11,846)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	5,332	(5,332)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(80,793)	-	-	-	(80,793)
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	305,591	-	-	(1,815)	303,776
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(11,460)	-	(892)	(12,352)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	7,479	-	7,479
九十九年十二月三十一日餘額	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

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	$ 357,471	$ 303,776
調整項目：		
折舊費用－固定資產	89,614	87,865
折舊費用－出租資產及閒置資產	3,669	2,752
攤銷費用	18,014	14,922
遞延所得稅	(3,913)	4,543
處分資產損失	1,041	1,138
處分資產利益	(662)	(184)
處分投資損失淨額	324	-
金融商品評價損（益）淨額	2,046	386
存貨跌價及報廢損失	24,201	26,489
減損損失	-	2,646
什項收入	(25)	(48)
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	(22,614)	(1,223)
應收票據	(11,166)	(12,227)
應收帳款	(243,911)	(248,556)
其他應收款	2,729	(4,752)
存　　貨	(91,325)	(119,842)
其他流動資產	(53,618)	(38,464)
應付票據	(180)	(60)
應付帳款	45,760	116,076
應付所得稅	4,642	60,421
應付費用	83,401	85,163
其他應付款	8,031	6,488
其他流動負債	(459)	2,664
應計退休金負債	1,232	1,173
營業活動之淨現金流入	214,302	291,146
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,017,338)	(76,722)
出售資產價款	1,035	449

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年度	九十九年度
購置出租資產	($ 98,423)	$ -
存出保證金（增加）減少	3,131	(2,247)
遞延費用增加	(4,005)	(25,475)
投資活動之淨現金流出	(1,115,600)	(103,995)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	76,929	120,045
舉借長期借款	1,090,000	-
償還長期借款	(139,973)	(337,492)
存入保證金增加	749	1
發放現金股利	(126,961)	(80,793)
融資活動之淨現金流入（出）	900,744	(298,239)
匯率影響數	4,540	(5,464)
本期現金及約當現金增加（減少）數	3,986	(116,552)
期初現金及約當現金餘額	165,919	282,471
期末現金及約當現金餘額	$ 169,905	$ 165,919
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 12,460	$ 8,096
減：資本化利息	(3,259)	-
不含資本化利息之本期支付利息	$ 9,201	$ 8,096
支付所得稅	$ 92,507	$ 6,189
購置固定資產支付現金		
購置固定資產	$1,004,919	$ 92,931
期初應付款	22,605	6,396
期末應付款	(10,186)	(22,605)
支付現金	$1,017,338	$ 76,722

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

<附件四>

聯華食品工業股份有限公司

盈餘分配表

100年度

單位：新台幣元

期初餘額	$323,280,153
加：100 年度稅後淨利	358,506,403
減:提列 10%法定盈餘公積	(35,850,640)
可供分配盈餘	645,935,916
分配項目：	
1.現金股利　每股/1.2 元	(142,657,884)
2.股票股利　每股/0.3 元	(35,664,470)
期末未分配盈餘	$467,613,562
附註： 配發員工現金紅利　6,453,115 元 配發董監事酬勞　6,453,115 元	

董事長：李開源　　經理人：李開勳　　會計主管：張淑娟

<附件五>

公司章程修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正事由
第五條： 本公司資本總額定為新台幣壹拾參億肆仟柒佰萬元，分為壹億參仟肆佰柒拾萬股，每股面額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。	第五條： 本公司資本總額定為新台幣壹拾捌億元，分為壹億捌仟萬股，每股面額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。	因應公司未來發展
第十五條： 股東會之議決事項應作成議事錄，由主席簽名或蓋章並於會後二十日內將議事錄分發各股東。但未滿一千股之股東，得以公告方式為之。	第十五條： 股東會之議決事項應作成議事錄，由主席簽名或蓋章並於會後二十日內將議事錄分發各股東，議事錄之分發，得以公告方式為之。	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。 ： ： 第三十四次修訂於民國一〇一年六月二十八日。	增列修訂日期

<附件六>

取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	修正事由
第八條	取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序 四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。 (四)契約成立日前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。	取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序 四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。	配合法令修訂

第九條	取得或處分有價證券投資處理程序 二、交易條件及授權額度之決定程序 (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。 四、取得會計師意見 本公司取得或處分有價證券，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。	取得或處分有價證券投資處理程序 二、交易條件及授權額度之決定程序 (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為 四、取得會計師意見 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十條規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。	配合法令修訂
第十條	向關係人取得不動產之處理程序 一、本公司向關係人購買或交換而取得不動產，除依第八條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項另在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之： (一)取得不動產之目的、必要性及預計效益。 (二)選定關係人為交易對象之原因。 (三)依本條第三項第（一）款及（四）款規定評估預定交易條件合理性之	關係人交易之處理程序 一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第八條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第八條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算，應依第十五條第一項第（五）款規定辦理。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收	配合法令修訂。

	相關資料。 (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 (六)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。	資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 (二)選定關係人為交易對象之原因。 (三)向關係人取得不動產，依本條第三項第（一）款及（四）款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 (六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第十五條第一項第（五）款，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，金額在新台幣叁仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會追認；超過新台幣叁仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。	
第十一條	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 五、第八條、第九條、第十一條第四	配合法令修訂。

		項交易金額之計算，應依第十五條第一項第（五）款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	
第十三條	取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (六)契約總額及損失上限之訂定 1.契約總額 (1)避險性交易 財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，以合併資產及負債後之外匯或負債淨部位(含未來預計產生之淨部位)為避險上限。 2.損失上限之訂定 (1)避險性交易 因針對本公司實際需求而進行交易，故契約損失金額以不超過交易合約金額 20%為上限，全部契約損失最高限額以不超過全部交易合約金額 20%為上限。如逾損失上限，財務處需即刻呈報總經理，商議必要之因應措施。	取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (六)契約總額及損失上限之訂定 1.契約總額 (1)避險性交易 財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，以合併資產及負債後之外匯負債淨部位(含未來預計產生之淨部位)為避險上限。 2.損失上限之訂定 (1)避險性交易 因針對本公司實際需求而進行交易，故契約損失金額以單筆不超過交易合約金額 20%為上限，全部契約損失最高限額以不超過全部交易合約金額 20%為上限。如逾損失上限，財務處需即刻呈報總經理，商議必要之因應措施。	配合公司業務需要
第十四條	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 二、其他應行注意事項 (一)參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。 參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會。 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業 處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。 3.重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 二、其他應行注意事項 (一)參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。 參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核： 3.重要書件及議事錄：包括合	文字修正

	參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報。	併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報。	
第十五條	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得不動產 (二)從事大陸地區投資。 (三)進行合併、分割、收購或股份受讓。 (四)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (五)除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1.買賣公債。 2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3.買賣附買回、賣回條件之債券。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 5.經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 6.以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 (六)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。 二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得不動產或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。 (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。 (三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1.買賣公債。 2.以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3.買賣附買回、賣回條件之債券。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 5.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 (五)前述第四款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，	配合法令修訂。

	發生之日起二日內辦理公告申報。 三、公告申報程序 (五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報： 1.原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2.合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。	往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。 二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。 三、公告申報程序 (五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報： 1.原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2.合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 3.原公告申報內容有變更。	
第十六條	本公司之子公司應依下列規定辦理： 三、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」係以母(本)公司之實收資本額為準。	本公司之子公司應依下列規定辦理： 三、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。	配合法令修訂。

<附件七>

股東會議事規則修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正事由
二、出席股東(或代理人)請佩帶出席証，並於簽名簿簽到或繳交簽到卡以代簽到，出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。	二、出席股東(或代理人)請佩帶出席証，並於簽名簿簽到或繳交簽到卡以代簽到，出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡加計以書面或電子方式行使表決權計算之。	配合法令修訂
七、股東會議程由董事會訂定之，編印議事手冊分發出席股東或股東代理人。開會時悉依議程順序進行，非經股東會決議不得變更之。另除議程已列之議案外如有股東擬提出其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議且提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份總數百分之一。非為議案，不予討論或表決。	七、股東會議程由董事會訂定之，編印議事手冊分發出席股東或股東代理人。開會時悉依議程順序進行，非經股東會決議不得變更之。另除議程已列之議案外如有股東擬提出其他議案或原議案之修正案或替代案，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案則視為否決，勿庸再行表決。非為議案，不予討論或表決。	配合法令修訂
十八、同一議案有修正案或替代案時，如符合第七條規定之條件時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案則視為否決，勿庸再行表決。	十八、(刪除)	配合法令修訂
十九、主席得指揮保全人員協助維持會場秩序。保全人員在場維持秩序時，應佩帶「糾察員」字樣臂章。	十八、主席得指揮保全人員協助維持會場秩序。保全人員在場維持秩序時，應佩帶「糾察員」字樣臂章。	條次變更
二十、本規則未規定事項，悉依公司法及本公司章程之規定辦理。	十九、本規則未規定事項，悉依公司法及本公司章程之規定辦理。	條次變更
二十一、本規則經股東大會通過後施行，修訂時亦同。	二十、本規則經股東大會通過後施行，修訂時亦同。	條次變更