

聯華食品工業股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇〇及九十九年第一季

地址：台北市大同區迪化街一段一四八號

電話：(〇二) 二五五三四五四六

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 合併概況	9~10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10		二
(三) 會計變動之理由及其影響	10		三
(四) 重要會計科目之說明	11~21		四~十七
(五) 關係人交易	21		十八
(六) 質抵押之資產	22		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	22		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	23		二一
(十) 其 他	23		二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	-		-
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 母子公司間及各子公司間之 業務關係及重要交易往來情 形	23		二三
(十二) 營運部門資訊	23~24		二四

會計師核閱報告

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三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三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一所述，列入上開合併財務報表之子公司財務報表未經會計師核閱，民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 203,149 仟元及 229,968 仟元，分別占合併資產總額之 6% 及 7%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱而有所調整時，對於民國一〇〇及九十九年第一季合併財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

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 〇 年 四 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三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四及二二)	\$ 335,498	9	\$ 268,405	8	2100	短期借款(附註十三、十九及二二)	\$ 291,856	8	\$ 369,727	11
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註五)	28,599	1	15,303	1	2120	應付票據	120	-	180	-
1120	應收票據淨額(附註三及六)	61,887	2	63,845	2	2140	應付帳款(附註二二)	259,935	7	160,832	5
1140	應收帳款淨額(附註三及七)	836,619	23	722,724	22	2160	應付所得稅	98,944	3	32,748	1
1178	其他應收款	1,978	-	3,242	-	2170	應付費用(附註十八)	261,647	7	195,681	6
1210	存貨(附註八)	884,924	24	656,250	20	2210	其他應付款(附註十八)	29,903	1	23,254	1
1260	預付款項	203,111	6	253,509	8	2270	一年內到期之長期借款(附註十四及十九)	45,972	1	69,332	2
1286	遞延所得稅資產—流動	1,670	-	1,681	-	2298	其他流動負債	5,803	-	5,450	-
1298	其他流動資產	18,199	-	18,487	1	21XX	流動負債合計	994,180	27	857,204	26
11XX	流動資產合計	2,372,485	65	2,003,446	62		長期負債				
	長期投資(附註九)					2420	長期借款(附註十四及十九)	485,394	13	437,646	14
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	7,011	-	7,011	-		其他負債				
14XX	長期投資合計	7,011	-	7,011	-	2810	應計退休金負債	108,437	3	118,184	4
	固定資產(附註十、十九、二十及二一)					2820	存入保證金	2,518	-	2,316	-
	成 本					28XX	其他負債合計	110,955	3	120,500	4
1501	土 地	196,464	5	196,464	6	2XXX	負債合計	1,590,529	43	1,415,350	44
1521	房屋及建築	506,979	14	511,953	16		母公司股東權益(附註十五)				
1531	機器設備	748,159	21	727,011	23	3110	普通股股本	1,154,190	31	1,154,190	36
1551	運輸設備	40,223	1	43,248	1		資本公積				
1561	辦公設備	407,572	11	425,304	13	3210	發行股票溢價	72,435	2	72,435	2
1681	生物資產	1,402	-	-	-	3260	長期投資	607	-	607	-
15X1	成本合計	1,900,799	52	1,903,980	59		保留盈餘				
15X9	減：累計折舊	(1,231,035)	(34)	(1,215,385)	(38)	3310	法定盈餘公積	210,327	6	198,481	6
1599	減：累計減損	(18,890)	-	(9,425)	-	3320	特別盈餘公積	10,417	-	5,085	-
1670	加：未完工程及預付設備款	104,581	3	28,499	1	3350	未分配盈餘	622,687	17	385,811	12
15XX	固定資產淨額	755,455	21	707,669	22		股東權益其他項目				
	無形資產					3420	累積換算調整數	29,939	1	37,904	1
1770	遞延退休金成本	19,177	-	22,356	1	3430	未認為退休金成本之淨損失	(41,970)	(1)	(49,449)	(1)
1780	土地使用權	24,999	1	19,222	-		母公司股東權益合計	2,058,632	56	1,805,064	56
17XX	無形資產合計	44,176	1	41,578	1	3610	少數股權	13,250	1	15,737	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	2,071,882	57	1,820,801	56
1800	出租資產(附註十一及十九)	392,420	11	395,124	12		負債及股東權益總計	\$ 3,662,411	100	\$ 3,236,151	100
1810	閒置資產(附註十二)	-	-	-	-						
1820	存出保證金	6,492	-	4,041	-						
1830	遞延費用	46,917	1	36,859	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動	37,455	1	40,423	2						
18XX	其他資產合計	483,284	13	476,447	15						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,662,411	100	\$ 3,236,151	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十九日核閱報告)

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三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$1,379,698	103	\$1,184,823	104
4170 減：銷貨退回	(37,015)	(3)	(42,386)	(4)
4190 銷貨折讓	(3,088)	-	(4,760)	-
4000 營業收入淨額	1,339,595	100	1,137,677	100
5000 營業成本(附註八及十八)	(915,136)	(69)	(806,296)	(71)
5910 營業毛利	<u>424,459</u>	<u>31</u>	<u>331,381</u>	<u>29</u>
營業費用(附註十八)				
6100 推銷費用	(250,314)	(18)	(200,422)	(17)
6200 管理費用	(49,816)	(4)	(43,673)	(4)
6300 研究發展費用	(10,144)	(1)	(7,685)	(1)
6000 營業費用合計	(310,274)	(23)	(251,780)	(22)
6900 營業淨利	<u>114,185</u>	<u>8</u>	<u>79,601</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	372	-	520	-
7130 處分資產利益	96	-	46	-
7160 兌換利益淨額	-	-	2,055	-
7210 租金收入	3,995	1	3,900	-
7310 金融資產評價利益(附註五)	2,887	-	1,462	-
7480 什項收入	<u>14,632</u>	<u>1</u>	<u>7,924</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>21,982</u>	<u>2</u>	<u>15,907</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季			
	金	額 %	金	額 %		
	營業外費用及損失					
7510	(\$ 2,129)	-	(\$ 2,468)	-		
7530	(24)	-	(326)	-		
7560	(8,008)	(1)	-	-		
7640	(270)	-	-	-		
	金融資產評價損失(附註五)					
7880	(864)	-	(1,257)	-		
7500	(11,295)	(1)	(4,051)	-		
	營業外費用及損失合計					
7900	124,872	9	91,457	8		
8110	(22,136)	(1)	(17,924)	(2)		
9600	<u>\$ 102,736</u>	<u>8</u>	<u>\$ 73,533</u>	<u>6</u>		
	歸屬予：					
9601	\$ 103,280	8	\$ 74,024	6		
9602	(544)	-	(491)	-		
	<u>\$ 102,736</u>	<u>8</u>	<u>\$ 73,533</u>	<u>6</u>		
代碼	稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十六)					
9750	<u>\$ 1.09</u>	<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.64</u>		
9850	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.64</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十九日核閱報告)

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三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 102,736	\$ 73,533
調整項目：		
折舊費用—固定資產	22,757	22,250
折舊費用—出租資產及閒置資產	683	692
攤銷費用	4,668	3,313
遞延所得稅	(1,649)	(85)
處分資產利益	(96)	(46)
處分資產損失	24	326
金融商品評價利益淨額	(2,617)	(1,462)
存貨跌價回升利益	(1,537)	(72)
存貨報廢損失	5,274	7,089
什項收入	(7)	(16)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(4,315)	6,989
應收票據	(28,292)	(42,477)
應收帳款	(18,172)	(152,833)
其他應收款	4,659	(4,357)
存 貨	99,641	231,682
預付款項	(134,221)	(223,332)
其他流動資產	(7,119)	(7,158)
應付票據	(60)	(60)
應付帳款	(74,382)	(57,409)
應付所得稅	23,782	18,007
應付費用	(95,003)	(75,806)
其他應付款	(550)	3,564
其他流動負債	217	2,528
應計退休金負債	309	571
營業活動之淨現金流出	<u>(103,270)</u>	<u>(194,569)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 73,928)	(\$ 6,910)
處分資產價款	100	60
存出保證金(增加)減少	(40)	164
遞延費用增加	(2,789)	(2,721)
其他應收款減少	-	3,000
投資活動之淨現金流出	<u>(76,657)</u>	<u>(6,407)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	76,490	274,406
舉借長期借款	280,000	-
償還長期借款	(8,093)	(89,973)
存入保證金增加	201	-
其他應付款增加	-	3,000
融資活動之淨現金流入	<u>348,598</u>	<u>187,433</u>
匯率影響數	<u>908</u>	<u>(523)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	169,579	(14,066)
期初現金及約當現金餘額	<u>165,919</u>	<u>282,471</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 335,498</u>	<u>\$ 268,405</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 2,016</u>	<u>\$ 1,884</u>
支付所得稅	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 2</u>
購置固定資產支付現金		
購置固定資產	\$ 62,414	\$ 4,330
期初應付款	22,605	6,396
期末應付款	(11,091)	(3,816)
支付現金	<u>\$ 73,928</u>	<u>\$ 6,910</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十九日核閱報告)

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

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、合併概況

(一) 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	
本公司	成吉投資股份有限公司	投資業務	100%	100%	—
本公司	LIAN HWA INVESTMENT CO., LTD.	投資業務	100%	100%	依英屬維京群島有關法令設立，為控股公司
成吉投資股份有限公司	李白國際股份有限公司	菸酒批發	-	100%	已於九十九年四月出售
LIAN HWA INVESTMENT CO., LTD.	CADINA INTERNATIONAL HOLDINGS CO., LTD.	投資業務	100%	100%	依英屬開曼群島有關法令設立，為控股公司
CADINA INTERNATIONAL HOLDINGS CO., LTD.	北京聯華食品工業有限公司	休閒食品等加工製造買賣	92.75%	92.75%	—
CADINA INTERNATIONAL HOLDINGS CO., LTD.	新疆喀什卡迪那農業科技有限公司	種植、加工農產品及農副產品等	32.20%	32.20%	北京聯華食品工業有限公司持有該公司 60% 之股權，故 CADINA INTERNATIONAL HOLDINGS CO., LTD. 與子公司合併計算於一〇〇年及九十九年三月三十一日均持有其 92.20% 之股權

(二) 未列入合併財務報表之子公司：無。

列入合併財務報表之子公司財務報表未經會計師核閱，子公司財務報表依財務會計準則公報第十四號規定轉換為新台幣財務報表，再依財務會計準則公報第七號編製合併財務報表。

編製合併財務報表時，業已沖銷母公司與子公司間及各子公司間重大之交易及其餘額。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註三所述之會計變動外，本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年第一季合併總純益並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司合併財務報表部門別資訊之報導方式產生改變，本公司合併財務報表亦配合重編九十九年第一季之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金	\$ 1,745	\$ 1,749
活期存款	83,110	62,120
外幣存款	13,576	31,518
支票存款	22,181	117,319
定期存款	44,886	55,699
約當現金－附買回債券	170,000	-
	<u>\$335,498</u>	<u>\$268,405</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司及子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>交易目的之金融資產－流動</u>		
國內上市股票	\$ 23,436	\$ 2,408
國外上市股票	3,856	4,250
遠期外匯合約	1,307	388
換匯換利合約	-	8,257
	<u>\$ 28,599</u>	<u>\$ 15,303</u>

本公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於一〇〇年及九十九年三月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

一〇〇年三月底

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
買入遠期外匯	美元兌新台幣	100.4.26-101.3.20	USD11,000/ NTD320,802

九十九年三月底

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
買入遠期外匯	加幣兌美元	99.5.25-99.6.8	CAD 228/ USD 206
	歐元兌美元	99.6.8	EUR 86/ USD 120
	美元兌新台幣	99.4.6	USD 1,000/ NTD 31,793

子公司於九十九年第一季從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。子公司之財務避險策略係以達成規避部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

子公司截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，尚未到期之換匯換利合約如下：

一〇〇年三月底：無

九十九年三月底

<u>合約金額 (仟元)</u>	<u>到 期 日</u>	<u>收 取 利 率 區 間</u>
USD260	99.04.12	6.5%

本公司及子公司於一〇〇及九十九年第一季公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨利益分別為 9,159 仟元及(815)仟元。

六、應收票據淨額

	<u>一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 九 年 三 月 三 十 一 日</u>
應收票據	\$ 62,523	\$ 64,481
減：備抵呆帳	(636)	(636)
	<u>\$ 61,887</u>	<u>\$ 63,845</u>

七、應收帳款淨額

	<u>一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 九 年 三 月 三 十 一 日</u>
應收帳款	\$851,144	\$741,350
減：備抵呆帳	(14,525)	(18,626)
	<u>\$836,619</u>	<u>\$722,724</u>

八、存 貨

	<u>一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 九 年 三 月 三 十 一 日</u>
商 品	\$ 12,781	\$ 16,587
製 成 品	162,794	132,403
在 製 品	52,170	42,179
原 料	<u>657,179</u>	<u>465,081</u>
	<u>\$884,924</u>	<u>\$656,250</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 4,830 仟元及 4,912 仟元。一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨

成本分別為 915,136 仟元及 806,296 仟元。一〇〇及九十九年第一季之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 1,537 仟元及 72 仟元、存貨報廢損失分別為 5,274 仟元及 7,089 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
國內非上市(櫃)普通股		
力世創業投資股份有限公司	\$ 7,011	\$ 7,011
鑫永利股份有限公司	-	-
奇新科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ 7,011</u>	<u>\$ 7,011</u>

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 304,355	\$ 290,364
機器設備	560,687	540,654
運輸設備	31,777	33,069
辦公設備	334,152	351,298
生物資產	64	-
	<u>\$ 1,231,035</u>	<u>\$ 1,215,385</u>
累計減損		
機器設備	\$ 15,140	\$ 9,425
運輸設備	493	-
辦公設備	3,257	-
	<u>\$ 18,890</u>	<u>\$ 9,425</u>

十一、出租資產

	一〇〇年 土 地	〇 年 房 屋 及 建 築	第 一 季 合 計
成 本			
期初餘額	\$326,845	\$ 84,067	\$410,912
本期增加	-	-	-
期末餘額	<u>\$326,845</u>	<u>\$ 84,067</u>	<u>\$410,912</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一 土	〇 地	〇 房	年 屋	第 及	一 建	季 築	一 合	季 計
累計折舊									
期初餘額	\$	-				\$	17,816		\$ 17,816
折舊費用		<u>-</u>				<u>676</u>			<u>676</u>
期末餘額	\$	<u>-</u>				<u>\$ 18,492</u>			<u>\$ 18,492</u>
	九 土	十 地	九 房	年 屋	第 及	一 建	季 築	一 合	季 計
成 本									
期初餘額	\$326,845					\$ 84,067			\$410,912
本期增加	<u>-</u>					<u>-</u>			<u>-</u>
期末餘額	<u>\$326,845</u>					<u>\$ 84,067</u>			<u>\$410,912</u>
累計折舊									
期初餘額	\$	-				\$ 15,112			\$ 15,112
折舊費用		<u>-</u>				<u>676</u>			<u>676</u>
期末餘額	\$	<u>-</u>				<u>\$ 15,788</u>			<u>\$ 15,788</u>

上述部分出租資產之租賃期間分別為世紀羅浮大樓至一〇二年九月三十日及高雄廠區至一〇一年一月三十一日，租金每月分別為 1,098 仟元及 74 仟元，每期於每月十日前存入本公司指定帳戶內，其應收租金總額如下：

	金 額
一〇〇年四月至十二月	\$ 10,553
一〇一年	13,194
一〇二年一月至九月	<u>9,885</u>
	<u>\$ 33,632</u>

十二、閒置資產

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
成 本	\$ 58,320	\$ 59,195
減：累計折舊	(<u>58,302</u>)	(<u>59,138</u>)
	18	57
減：累計減損	(<u>18</u>)	(<u>57</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十三、短期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應付遠期信用狀借款	<u>\$291,856</u>	<u>\$369,727</u>
利率區間	<u>0.81%-1.0085%</u>	<u>0.75%-5.25%</u>

十四、長期借款

借款性質	還款期限	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
中長期抵押借款	90.12.21-110.12.21 (99.5.25 提前清償)	\$ -	\$ 90,080
中長期抵押借款	91.12.10-111.12.10 (分期償還)	43,066	46,738
中長期抵押借款	96.12.24-103.12.24 (99.1.5 提前清償)	-	-
中長期抵押借款	96.12.24-103.12.24 (99.4.23 提前清償)	-	12,560
中長期信用借款	97.01.30-102.01.30 (99.4.27 提前清償)	-	85,000
中長期抵押借款	98.07.20-113.07.20 (分期償還)	211,500	227,400
中長期抵押借款	98.07.22-105.07.22 (99.4.27 提前清償)	-	45,200
中長期抵押借款	100.01.13-115.01.13 (分期償還)	178,000	-
中長期抵押借款	100.02.01-107.02.01 (分期償還)	<u>98,800</u>	<u>-</u>
		531,366	506,978
減：一年內到期		<u>(45,972)</u>	<u>(69,332)</u>
		<u>\$ 485,394</u>	<u>\$ 437,646</u>
利率區間		<u>1.32%-1.44%</u>	<u>1.21%-1.37%</u>

十五、股東權益

(一) 普通股股本

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	<u>134,700</u>	<u>134,700</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 1,347,000</u>	<u>\$ 1,347,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
實收股本		
股數(仟股)	<u>115,419</u>	<u>115,419</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 1,154,190</u>	<u>\$ 1,154,190</u>

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本；其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 盈餘分配及股利政策

本公司分配盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

本公司所處環境多變，企業生命週期正值成熟穩定階段，為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，將視獲利情況調整股利發放。依據本公司章程，本公司每年決算後如有盈餘，除依法完納一切稅捐及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：董事、監察人酬勞百分之二，員工紅利百分之二，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%。

一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利估列金額分別為 1,859 仟元及 1,319 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,859 仟元及 1,319 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，均按稅後淨利扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後之百分之二計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於一〇〇年三月十八日及九十九年六月二十五日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
提列法定盈餘公積	\$ 30,559	\$ 11,846		
提列特別盈餘公積	3,981	5,332		
現金股利	126,961	80,793	\$ 1.1	\$ 0.7
股票股利	<u>34,626</u>	-	0.3	-
	<u>\$196,127</u>	<u>\$ 97,971</u>		

一〇〇年三月十八日董事會並同時擬議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞均為 5,421 仟元。

九十九年六月二十五日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞均為 2,026 仟元，且與九十八年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、每股盈餘

	本 期 淨 利		股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$125,416	\$103,280	115,419	<u>\$ 1.09</u>	<u>\$ 0.89</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> 287</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$125,416</u>	<u>\$103,280</u>	<u>115,706</u>	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 0.89</u>
<u>九十九年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 91,948	\$ 74,024	115,419	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.64</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> 234</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 91,948</u>	<u>\$ 74,024</u>	<u>115,653</u>	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.64</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融資產	\$ 28,599	\$ 28,599	\$ 15,303	\$ 15,303
以成本衡量之金融資產	7,011	-	7,011	-
存出保證金	6,492	6,492	4,041	4,041
<u>負 債</u>				
長期借款	531,366	531,366	506,978	506,978
存入保證金	2,518	2,518	2,316	2,316

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及衍生性金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出保證金及存入保證金以帳面價值估計公平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司及子公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
資 產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 27,292	\$ 6,658	\$ 1,307	\$ 8,645

(四) 本公司及子公司於一〇〇及九十九年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 1,307 仟元及 388 仟元。

(五) 本公司及子公司一〇〇及九十九年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 214,886 仟元及 55,699 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 99,686 仟元及 93,638 仟元，金融負債分別為 823,222 仟元及 876,705 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 本公司及子公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司及子公司之政策採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之市場價格隨之變動。惟部分係以遠期外匯及換匯換利合約為財務避險操作，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(2) 本公司及子公司持有上市公司股票係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，此類金融資產係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素，而使股票價格產生波動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之權益商品，除分類為公平價值變動列入損益之金融資產，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外，餘均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司暴露於利率變動之現金流量風險主要為浮動利率之活期存款、短期借款及長期借款等，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十八、關係人交易

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
李 開 源	本公司之董事長
李 開 勳	本公司之董事
李 開 征	本公司之董事

(二) 重大交易事項

1. 租金支出

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季	支 付 條 件	到 期 日	標 的 物
李開源、李開勳、李開征	\$ 1,224	\$ 1,224	預付一年	100.12.31	台北市迪化街、五股辦公室及倉庫
李 開 勳	188	188	預付一年	100.12.31	台北市民生西路辦公室
	<u>\$ 1,412</u>	<u>\$ 1,412</u>			

2. 其他應付款

一〇〇年第一季：無。

九十九年第一季：

關 係 人 名 稱	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率	應 付 利 息	利 息 費 用
李 開 勳	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>	2.5%	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>

十九、質抵押之資產

下列資產已提供金融機構作為本公司融資及遠期外匯履約之擔保品：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
土地	\$169,425	\$169,425
房屋及建築淨額	123,519	131,662
出租資產－土地	326,845	326,845
出租資產－房屋及建築淨額	<u>65,575</u>	<u>68,279</u>
	<u>\$685,364</u>	<u>\$696,211</u>

二十、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年三月三十一日，除附註十八所述向關係人承租之租約外，尚有下列事項：

(一) 本公司因進口原料已開立尚未使用之信用狀金額為日幣 22,281 仟元及英鎊 11 仟元。

(二) 本公司重要租約彙示如下：

地 點	到 期 日	每 月 租 金
延平北路辦公室	101.09.30	\$ 244
基隆市廠房	100.09.14	385
大湖倉庫	100.12.31	447

(三) 子公司重要租約彙示如下：

單位：人民幣仟元

地 點	到 期 日	每 年 租 金
莎車縣農地	106.12.31	\$ 391
莎車縣農地	126.12.31	586

(四) 本公司為穩定原料來源及成本，與供應商訂定尚未交貨完成之進貨合約金額為美金 32,125 仟元、瑞士法郎 3 仟元、加幣 4 仟元、英鎊 33 仟元、澳幣 41 仟元及新台幣 4,884 仟元。

(五) 本公司為購置不動產及設備而簽訂之合約總價計新台幣 107,873 仟元，尚未支付之價款計新台幣 64,666 仟元。

二一、期後事項

本公司於一〇〇年三月向恒輝不動產開發股份有限公司購入台北市中正區城中段二小段 246 地號及台北市中正區衡陽路 51 號世紀羅浮大樓 14 樓辦公室，合約價款為 99,000 仟元，截至一〇〇年四月十九日止，已付清合約款項並預計四月底前完成轉移登記。

二二、其他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	資	產	匯率	資	產	匯率
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 541	29.4	\$ 15,917	\$ 571	31.80	\$ 18,145
人民幣	11,446	4.48	51,328	13,841	4.66	64,483
加幣	-	-	-	278	31.27	8,689
紐元	412	22.40	9,238	-	-	-
歐元	1	41.71	39	146	42.72	6,238
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	10,102	29.40	297,001	11,644	31.80	370,280
人民幣	491	4.48	2,202	641	4.66	2,986
日幣	-	-	-	12,282	0.341	4,188

二三、附註揭露事項

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形：附表一。

二四、營運部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司合併財務報表之應報導部門如下：

休閒事業部門

鮮食事業部門

(一) 部門收入與營運結果

本公司合併財務報表繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季	一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
休閒事業部門	\$ 947,781	\$ 848,741	\$ 121,821	\$ 96,841
鮮食事業部門	403,503	299,651	141	(10,592)
其 他	-	-	(7,777)	(6,648)
繼續營業單位總額	1,351,284	1,148,392	114,185	79,601
減:營運部門間之收入或損益	(11,689)	(10,715)	-	-
營運部門與外部客戶之收入 或損益	<u>\$1,339,595</u>	<u>\$1,137,677</u>	114,185	79,601
利息收入			372	520
處分資產利益			96	46
兌換(損)益			(8,008)	2,055
租金收入			3,995	3,900
金融商品評價利益淨額			2,617	1,462
什項收入			14,632	7,924
利息費用			(2,129)	(2,468)
處分資產損失			(24)	(326)
什項支出			(864)	(1,257)
稅前淨利			<u>\$ 124,872</u>	<u>\$ 91,457</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分資產損益、兌換損益、租金收入、金融商品評價損益、什項收入、利息費用以及什項支出。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
部門資產		
休閒事業部門	\$ 2,961,816	\$ 2,587,294
鮮食事業部門	497,446	418,889
其 他	203,149	229,968
	<u>\$ 3,662,411</u>	<u>\$ 3,236,151</u>

聯華食品工業股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之各業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇〇年第一季

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
1	北京聯華食品工業有限公司	新疆喀什卡迪那農業科技有限公司	3	其他應收款	\$ 7,668	—	\$ -
2	新疆喀什卡迪那農業科技有限公司	北京聯華食品工業有限公司	3	其他應付款	7,668	—	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。