

聯華食品工業股份有限公司

一一二年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一二年六月十六日（星期五）上午九時整

地點：桃園市龜山區復興一路二號(福容大飯店)

出席股數：出席股東及股東代理人代表股份總數共計 150,626,941 股(含以電子方式行使表決權 148,030,435 股)，佔本公司已發行股份總數 224,233,265 股之 67.17%。

出席董事：李開源、李其芸、李昱璽、鑫德投資有限公司代表人：黃惇勝、希望國際投資有限公司代表人：李昱春、希望國際投資有限公司代表人：許永展

出席獨立董事：張蔚誠(審計委員會召集人)、黃瓊萱、容繼業

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 趙永祥、總經理 林家齊、律師 陳以蓓

主席：李開源 董事長



紀錄：李佩芸



一、宣布開會：(報告出席股數)。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

(一)一一一年度營業報告。(請參閱附件一)

(二)審計委員會審查一一一年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

(三)一一一年度背書保證及資金貸與他人情形報告。(請參閱議事手冊)

(四)一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)

四、承認事項

第一案(董事會提)

案由：一一一年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：(一)本公司一一一年度財務報告，業經「勤業眾信聯合會計師事務所」趙永祥會計師及劉明賢會計師查核完竣，上述財務報告連同營業報告書均已經董事會通過及審計委員會審查完竣。

(二) 營業報告書、會計師查核報告及財務報告，請參閱附件一及附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：150,626,941 權

表決結果	佔出席總表決權數%
贊成權數：148,488,693 權 (含電子方式行使表決權：145,937,998 權)	98.58%
反對權數：32,583 權 (含電子方式行使表決權：32,583 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：2,105,665 權 (含電子方式行使表決權：2,059,854 權)	1.39%

本案照案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：一一一年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一) 本公司一一一年度盈餘分配案，業經審計委員會審查完竣，並經一一二年三月十五日董事會決議通過。

(二) 本公司一一一年度稅後淨利計新台幣 871,814,484 元。擬配發股東現金股利新台幣 358,773,229 元，每股配發 1.6 元；股票股利新台幣 224,233,260 元，每股配發 1.0 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) 本案俟股東常會通過後，授權董事會另訂除權息基準日及相關發放事宜。

(四) 本公司嗣後因股本變動影響流通在外股數，股東配股配息率因此發生變動時，提請股東常會授權董事會全權處理。

(五) 本公司一一一年度盈餘分配表，請參閱附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：150,626,941 權

表決結果	佔出席總表決權數%
贊成權數：148,593,416 權 (含電子方式行使表決權：146,046,592 權)	98.64%
反對權數：32,997 權 (含電子方式行使表決權：32,997 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：2,000,528 權 (含電子方式行使表決權：1,950,846 權)	1.32%

本案照案表決通過。

五、討論事項

第一案（董事會提）

案由：一一一年度盈餘轉增資發行新股案，提請 公決。

說明：(一) 為因應未來業務發展需要，擬自一一一年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 224,233,260 元，轉增資發行新股 22,423,326 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例，每仟股無償配發 100 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自除權時停止過戶日起五日內，向本公司股務代理機構辦理拼湊事宜，如尚有畸零股，則按面額折付現金至元為止，並授權董事長洽特定人認購之。

(二) 增資新股之權利義務與已發行之股份相同，俟股東常會通過後，授權董事會全權處理後續增資相關作業事宜。

(三) 本公司嗣後因股本變動影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動時，提請股東常會授權董事會全權處理。

(四) 本增資案如因事實需要或經主管機關審核有必要變更時，擬提請股東常會授權董事會辦理。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：150,626,941 權

表決結果	佔出席總表決權數%
贊成權數：148,266,102 權 (含電子方式行使表決權：145,719,278 權)	98.43%
反對權數：37,073 權 (含電子方式行使表決權：37,073 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：2,323,766 權 (含電子方式行使表決權：2,274,084 權)	1.54%

本案照案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時二十分。

本次股東常會無股東提問。

聯華食品工業股份有限公司

營業報告書

一一一年全球經濟面臨通貨膨脹居高不下，導致主要經濟體競相升息、俄烏戰爭未歇、氣候異常等多重因素影響，加深全球經濟前景疑慮。因各項經濟因素的影響，也導致物價上漲與成本持續攀升等，在在都考驗著各家企業的經營韌性。惟國內去年第二季起，雖仍受疫情影響干擾內需消費動能，但因疫苗覆蓋率提高，疫情趨於常態化，民間消費漸呈擴張之勢，也為公司帶來新契機。

本公司經營體質穩健，在全體員工共同努力下，公司整體業績表現亮眼。未來我們除了秉持對食品安全的堅持外，亦將持續關注消費者對營養、健康的期待，不斷創新發展符合消費者期待之產品。

一、一一一年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

本公司一一一年合併營收淨額計新台幣 10,772,839 仟元，較去年成長 1,254,947 仟元，成長率 13.19%。在經營利益方面，歸屬母公司業主之淨利為新台幣 871,814 仟元，每股稅後盈餘新台幣 3.89 元。

(二) 財務結構分析

項 目	111 年度	110 年度
負債佔資產比率 (%)	50.83	50.39
長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	166.09	145.91

(三) 獲利能力分析

項 目	111 年度	110 年度
資產報酬率 (%)	9.13	9.30
權益報酬率 (%)	17.89	18.85
稅前純益佔實收資本比率 (%)	48.89	50.10
純益率 (%)	8.09	8.55
每股盈餘 (元)	3.89	3.63

(四) 研究發展狀況

「不斷創新，提供令顧客滿意的產品與服務」是研發首要目標。111 年度整體研發費用為新台幣 96,188 仟元，我們將持續掌握最新市場趨勢，強化研發人員商品開發能力，開發符合內外銷市場需求的商品。

二、一一二年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 積極擴展新通路客戶搶佔市場份額。
2. 應用數位工具提升全流程作業效率。
3. 開發低碳減塑產品創造永續新價值。

(二) 預期銷售數量：依據現有產能及未來市場環境變化趨勢。

單位：仟箱(鮮食類為仟個)

主要產品	全年度預算銷售量
休閒類	12,293
鮮食類	191,797

(三) 重要之產銷政策

1. 生產政策

- (1) 運用已成功導入之 APS 先進排程系統，持續優化少量多樣之複雜性生產排程，建立模組化生產，達成產銷協調最佳化，因應營業銷售需求資訊，搭配新一代 Tableaue BI 管理工具，整合供應鏈及工廠製造資源。
- (2) 以高效垂直整合工廠各項製程技術，將生產作業程序及技術，予以標準化及合理化，搭配自動化生產設備以及製造管理資訊即時系統運作方式，邁向快速反應及自動化生產的智慧工廠。

2. 銷售政策

- (1) 開發新通路新客戶，積極拓展外銷市場。
- (2) 強化品牌體驗及商品差異化溝通。
- (3) 提升行銷組織之多元功能。

三、未來公司發展策略

- (一) 成長策略：創造顧客價值，開發新市場，實現高成長績效。
- (二) 精實策略：推動 TPS 精實管理，持續改善杜絕八大浪費。
- (三) 永續策略：追求 ESG 永續發展，兼顧環境保護與企業社會責任。

董事長：李開源



經理人：林家齊



會計主管：林志遠



聯華食品工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

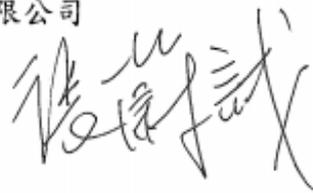
董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報告（含個體及合併財務報告）及盈餘分配議案，其中財務報告（含個體及合併財務報告）業經委託勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥會計師及劉明賢會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司民國一一二年股東常會

聯華食品工業股份有限公司

審計委員會召集人



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

聯華食品工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯華食品工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達聯華食品工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聯華食品工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯華食品工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯華食品工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

參閱個體財務報表附註二十。

聯華食品工業股份有限公司銷貨收入主要係來自生產並販售各種海苔、堅果、休閒食品及鮮食產品，由於主要產品之銷貨收入來自主要特定客戶，重大影響集團整體營收及獲利，本會計師將本年度營收成長及毛利變化較高之特定客戶，其銷貨收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估上述銷貨收入時，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試上述銷貨客戶收入之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 選取樣本執行交易細項測試，抽核銷貨收入之交易文件，包括出貨文件及測試收款是否有重大異常情形等，確認收入於滿足履約義務時認列及交易確實發生。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯華食品工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯華食品工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯華食品工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯華食品工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯華食品工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯華食品工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於聯華食品工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聯華食品工業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯華食品工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

會計師 劉 明 賢

劉明賢



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日



聯華電信股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 225,696	2	\$ 254,312	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	154,046	1	162,570	2
1150	應收票據 (附註四及九)	11,625	-	9,692	-
1170	應收帳款 (附註四及九)	2,238,455	22	2,079,684	23
1200	其他應收款	9,577	-	8,717	-
130X	存貨 (附註四、五及十)	1,546,125	15	1,287,274	14
1410	預付款項	211,357	2	142,576	1
1470	其他流動資產	14,641	-	83,724	1
11XX	流動資產總計	<u>4,411,522</u>	<u>42</u>	<u>4,028,549</u>	<u>44</u>
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	3,121	-	3,665	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	343,794	3	382,957	4
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二七)	4,540,551	44	4,067,796	45
1755	使用權資產 (附註四、十三及二六)	57,415	1	33,810	-
1760	投資性不動產 (附註四、十四及二七)	338,560	3	342,204	4
1780	無形資產	5,157	-	4,449	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	47,881	1	47,333	1
1900	其他非流動資產 (附註十五)	672,319	6	210,041	2
15XX	非流動資產總計	<u>6,008,798</u>	<u>58</u>	<u>5,092,255</u>	<u>56</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$10,420,320</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,120,804</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六及二七)	\$ 409,548	4	\$ 219,594	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	5,924	-	3,511	-
2170	應付帳款	948,350	9	855,393	9
2200	其他應付款 (附註十七)	817,961	8	907,634	10
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	137,607	2	119,320	1
2280	租賃負債—流動 (附註四、十三及二六)	21,844	-	20,390	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六及二七)	529,854	5	1,059,858	12
2399	其他流動負債	28,220	-	21,492	-
21XX	流動負債總計	<u>2,899,308</u>	<u>28</u>	<u>3,207,192</u>	<u>35</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十六及二七)	2,254,795	22	1,233,242	14
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	3,048	-	233	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十三及二六)	35,948	-	14,286	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	69,475	1	113,177	1
2670	其他非流動負債	4,832	-	3,387	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,368,098</u>	<u>23</u>	<u>1,364,325</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計	<u>5,267,406</u>	<u>51</u>	<u>4,571,517</u>	<u>50</u>
	權益 (附註十九)				
3110	普通股股本	2,242,333	21	2,017,624	22
3200	資本公積	93,840	1	76,610	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	747,715	7	668,468	7
3350	未分配盈餘	2,058,485	20	1,779,126	20
3300	保留盈餘總計	2,806,200	27	2,447,594	27
3400	其他權益	10,541	-	7,459	-
3XXX	權益總計	<u>5,152,914</u>	<u>49</u>	<u>4,549,287</u>	<u>50</u>
	負債與權益總計	<u>\$10,420,320</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,120,804</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



聯華食品工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二十）	\$10,772,839	100	\$ 9,517,892	100
5000	營業成本（附註十及二一）	(8,270,979)	(77)	(7,315,626)	(77)
5950	營業毛利	<u>2,501,860</u>	<u>23</u>	<u>2,202,266</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註二一及二六）				
6100	推銷費用	(904,886)	(8)	(877,321)	(9)
6200	管理費用	(314,060)	(3)	(277,616)	(3)
6300	研究發展費用	(96,188)	(1)	(88,778)	(1)
6000	營業費用合計	(1,315,134)	(12)	(1,243,715)	(13)
6900	營業淨利	<u>1,186,726</u>	<u>11</u>	<u>958,551</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	460	-	12	-
7010	其他收入（附註二一）	44,977	-	55,847	-
7020	其他利益及（損失）（附註二一）	(55,278)	(1)	12,042	-
7050	財務成本（附註四、二一及二六）	(36,976)	-	(30,007)	-
7060	採用權益法之子公司及關聯企業（損）益份額（附註四）	(42,789)	-	13,398	-
7000	營業外收入及支出合計	(89,606)	(1)	51,292	-
7900	稅前淨利	1,097,120	10	1,009,843	10
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(225,306)	(2)	(195,842)	(2)
8200	本年度淨利	<u>871,814</u>	<u>8</u>	<u>814,001</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合(損)益				
8310	不重分類至(損)益之				
	項目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	\$ 14,218	-	(\$ 26,905)	-
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損益	(544)	-	787	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅	(2,844)	-	5,381	-
		<u>10,830</u>	<u>-</u>	<u>(20,737)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至(損)				
	益之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	<u>3,626</u>	<u>-</u>	<u>(1,883)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合				
	(損)益(稅後				
	淨額)	<u>14,456</u>	<u>-</u>	<u>(22,620)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合(損)益總額	<u>\$ 886,270</u>	<u>8</u>	<u>\$ 791,381</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 3.89</u>		<u>\$ 3.63</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.88</u>		<u>\$ 3.63</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



聯華食品工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,097,120	\$ 1,009,843
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	240,777	252,819
A20200	攤銷費用	1,371	844
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(304)	181
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨（損失）利益	44,464	(20,903)
A20900	財務成本	36,976	30,007
A21200	利息收入	(460)	(12)
A21300	股利收入	(3,500)	(2,203)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額	42,789	(13,398)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	498	1,412
A23700	存貨報廢損失	35,517	33,535
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	2,782	(1,758)
A29900	租賃修改損失	28	12
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(33,527)	(31,653)
A31130	應收票據	(1,933)	(844)
A31150	應收帳款	(158,467)	(302,836)
A31180	其他應收款	(860)	(6,898)
A31200	存 貨	(294,368)	(64,732)
A31230	預付款項	(68,781)	74,098
A31240	其他流動資產	69,083	74,436
A32150	應付帳款	92,957	107,341
A32180	其他應付款	(86,068)	109,570
A32230	其他流動負債	6,728	985
A32240	淨確定福利負債－非流動	(29,484)	(15,416)
A33000	營運產生之現金	993,338	1,234,430

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33100	收取之利息	\$ 460	\$ 12
A33200	收取之股利	3,500	2,203
A33300	支付之利息	(41,747)	(29,614)
A33500	支付之所得稅	(207,596)	(168,547)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>747,955</u>	<u>1,038,484</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(660,459)	(166,459)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	441	1,625
B04500	取得無形資產	(2,079)	(1,740)
B06700	其他非流動資產增加	(6,644)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	1,066
B07100	預付設備款增加	(10,017)	(206,441)
B07300	預付工程款增加	(446,923)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,125,681)</u>	<u>(371,949)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	187,172	-
C00200	短期借款減少	-	(256,314)
C01600	舉借長期借款	903,740	155,000
C01700	償還長期借款	(412,191)	(247,858)
C04020	租賃負債本金償還	(28,413)	(23,075)
C04300	其他非流動負債增加	1,445	176
C04500	發放現金股利	(302,643)	(293,320)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>349,110</u>	<u>(665,391)</u>
EEEE	現金淨(減少)增加數	(28,616)	1,144
E00100	年初現金餘額	<u>254,312</u>	<u>253,168</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 225,696</u>	<u>\$ 254,312</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

聯華食品工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯華食品工業股份有限公司及其子公司（聯華食品集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯華食品集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聯華食品集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯華食品集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯華食品工業股份有限公司及其子公司（聯華食品集團）民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

參閱合併財務報表附註二十。

聯華食品工業股份有限公司銷貨收入主要係來自生產並販售各種海苔、堅果、休閒食品及鮮食產品，由於主要產品之銷貨收入來自主要特定客戶，重大影響集團整體營收及獲利，本會計師將本年度營收成長及毛利變化較高之特定客戶，其銷貨收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估上述銷貨收入時，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試上述銷貨客戶收入之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 選取樣本執行交易細項測試，抽核銷貨收入之交易文件，包括出貨文件及測試收款是否有重大異常情形等，確認收入於滿足履約義務時認列及交易確實發生。

其他事項

聯華食品工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯華食品集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯華食品集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯華食品集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯華食品集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯華食品集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯華食品集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於聯華食品集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯華食品集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

會計師 劉 明 賢

劉明賢



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 112 年 3 月 15 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 315,115	3	\$ 327,180	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	242,806	3	297,223	3
1150	應收票據 (附註四及九)	11,625	-	9,692	-
1170	應收帳款 (附註四及九)	2,238,455	21	2,079,684	23
1200	其他應收款	24,651	-	19,062	-
130X	存貨 (附註四、五及十)	1,546,125	15	1,287,274	14
1410	預付款項	212,134	2	142,830	1
1470	其他流動資產 (附註十五)	14,641	-	83,724	1
11XX	流動資產總計	<u>4,605,552</u>	<u>44</u>	<u>4,246,669</u>	<u>46</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	3,121	-	3,665	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	13,793	-	14,610	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二七)	4,564,570	43	4,092,306	44
1755	使用權資產 (附註三、四、十三及二六)	113,282	1	85,873	1
1760	投資性不動產 (附註四、十四及二七)	492,086	5	503,749	6
1780	無形資產	5,157	-	4,449	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	47,881	1	47,333	1
1900	其他非流動資產 (附註十五)	672,583	6	210,055	2
15XX	非流動資產總計	<u>5,912,473</u>	<u>56</u>	<u>4,962,040</u>	<u>54</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,518,025</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,208,709</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六及二七)	\$ 409,548	4	\$ 219,594	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	5,924	-	3,511	-
2170	應付帳款	950,098	9	855,393	9
2200	其他應付款 (附註十七)	837,725	8	929,637	10
2230	本期所得稅負債 (附註四)	137,711	1	120,329	1
2280	租賃負債—流動 (附註四、十三及二六)	24,927	-	22,209	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六及二七)	529,854	5	1,059,858	12
2399	其他流動負債	41,136	1	27,266	-
21XX	流動負債總計	<u>2,936,923</u>	<u>28</u>	<u>3,237,797</u>	<u>35</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十六及二七)	2,254,795	21	1,233,242	13
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	3,048	-	233	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十三及二六)	74,091	1	49,144	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	69,475	1	113,177	1
2670	其他非流動負債	8,445	-	6,948	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,409,854</u>	<u>23</u>	<u>1,402,744</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計	<u>5,346,777</u>	<u>51</u>	<u>4,640,541</u>	<u>50</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股股本	2,242,333	21	2,017,624	22
3200	資本公積	93,840	1	76,610	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	747,715	7	668,468	7
3350	未分配盈餘	2,058,485	20	1,779,126	20
3300	保留盈餘總計	2,806,200	27	2,447,594	27
3400	其他權益	10,541	-	7,459	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>5,152,914</u>	<u>49</u>	<u>4,549,287</u>	<u>50</u>
36XX	非控制權益	18,334	-	18,881	-
3XXX	權益總計 (附註十九)	<u>5,171,248</u>	<u>49</u>	<u>4,568,168</u>	<u>50</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 10,518,025</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,208,709</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



聯華食品工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二十）	\$ 10,772,839	100	\$ 9,517,892	100
5000	營業成本（附註十、二一及二六）	(8,270,979)	(77)	(7,315,626)	(77)
5900	營業毛利	2,501,860	23	2,202,266	23
	營業費用（附註二一及二六）				
6100	推銷費用	(904,886)	(8)	(877,321)	(9)
6200	管理費用	(323,186)	(3)	(289,914)	(3)
6300	研究發展費用	(96,188)	(1)	(88,778)	(1)
6000	營業費用合計	(1,324,260)	(12)	(1,256,013)	(13)
6900	營業淨利	1,177,600	11	946,253	10
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	680	-	219	-
7010	其他收入（附註二一）	64,582	-	80,264	1
7020	其他利益及（損失）（附註二一）	(108,216)	(1)	15,431	-
7050	財務成本（附註四、二一及二六）	(37,537)	-	(30,574)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業（損）益份額（附註四）	(817)	-	(842)	-
7000	營業外收入及支出合計	(81,308)	(1)	64,498	-
7900	稅前淨利	1,096,292	10	1,010,751	10
7950	所得稅費用（附註二二）	(225,306)	(2)	(197,070)	(2)
8200	本年度淨利	870,986	8	813,681	8

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合（損）益 不重分類至（損）益之 項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 14,218	-	(\$ 26,905)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(544)	-	787	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(2,844)	-	5,381	-
8310		10,830	-	(20,737)	-
8360	後續可能重分類至（損） 益之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	3,907	-	(2,029)	-
8300	本年度其他綜合 （損）益（稅後 淨額）	14,737	-	(22,766)	-
8500	本年度綜合（損）益總額	<u>\$ 885,723</u>	<u>8</u>	<u>\$ 790,915</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 871,814	8	\$ 814,001	8
8620	非控制權益	(828)	-	(320)	-
8600		<u>\$ 870,986</u>	<u>8</u>	<u>\$ 813,681</u>	<u>8</u>
	綜合（損）益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 886,270	8	\$ 791,381	8
8720	非控制權益	(547)	-	(466)	-
8700		<u>\$ 885,723</u>	<u>8</u>	<u>\$ 790,915</u>	<u>8</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	<u>\$ 3.89</u>		<u>\$ 3.63</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.88</u>		<u>\$ 3.63</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,096,292	\$ 1,010,751
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	255,672	267,063
A20200	攤銷費用	1,371	844
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(304)	181
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	86,560	(35,021)
A20900	財務成本	37,537	30,574
A21200	利息收入	(680)	(219)
A21300	股利收入	(5,428)	(3,686)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	817	842
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益）	498	(325)
A23700	存貨報廢損失	35,517	33,535
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	2,782	(1,758)
A29900	租賃修改損失	28	32
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,084)	(41,885)
A31130	應收票據	(1,933)	(844)
A31150	應收帳款	(158,467)	(302,836)
A31180	其他應收款	(5,589)	(17,208)
A31200	存 貨	(294,368)	(64,732)
A31230	預付款項	(69,304)	74,141
A31240	其他流動資產	69,083	74,436
A32150	應付帳款	94,705	107,341
A32180	其他應付款	(88,307)	113,150
A32230	其他流動負債	13,870	1,418
A32240	淨確定福利負債—非流動	(29,484)	(15,416)
A32990	其他營業負債	-	(2,391)
A33000	營運產生之現金	1,020,784	1,227,987

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33100	收取之利息	\$ 680	\$ 219
A33200	收取之股利	5,428	3,686
A33300	支付之利息	(41,747)	(29,612)
A33500	支付之所得稅	(208,501)	(170,445)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>776,644</u>	<u>1,031,835</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(661,773)	(166,833)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	441	5,615
B04500	取得無形資產	(2,079)	(1,740)
B06700	其他非流動資產增加	(6,893)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	1,065
B07100	預付設備款增加	(10,017)	(206,441)
B07300	預付工程款增加	(446,923)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,127,244)</u>	<u>(368,334)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	187,172	-
C00200	短期借款減少	-	(256,314)
C01600	舉借長期借款	903,740	155,000
C01700	償還長期借款	(412,191)	(247,858)
C04020	租賃本金償還	(31,224)	(25,632)
C04300	其他非流動負債增加	1,497	149
C04500	發放現金股利	(302,643)	(293,320)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>346,351</u>	<u>(667,975)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(7,816)</u>	<u>(320)</u>
EEEE	現金淨減少數	(12,065)	(4,794)
E00100	年初現金餘額	<u>327,180</u>	<u>331,974</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 315,115</u>	<u>\$ 327,180</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



< 附件四 >

聯華食品工業股份有限公司

一一一年度盈餘分配表



金額：新台幣元

期初未分配盈餘		\$ 1,175,296,858
111 年度稅後淨利	\$ 871,814,484	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	11,374,217	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		883,188,701
提列 10%法定盈餘公積		(88,318,870)
本期可供分配盈餘		1,970,166,689
分配項目		
1. 現金股利 每股 1.6 元	(358,773,229)	
2. 股票股利 每股 1.0 元	(224,233,260)	(583,006,489)
期末未分配盈餘		\$ 1,387,160,200

董事長：李開源



經理人：林家齊



會計主管：林志遠

