

LH 聯華實業投資控股股份有限公司

Lien Hwa Industrial Holdings Corporation

111年度年報

LHIHC Annual Report 2022



刊印日期：中華民國112年4月2日

本年報公開查詢網址：

- ▶ 聯華實業投控官網 <https://www.lhicholdings.com/>
- ▶ 公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/>

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林信宏 職稱：總經理 電話：(02)2786-1188

電子郵件信箱：Roger.lin@lhic.com.tw

代理發言人姓名：嚴文卿 職稱：財會中心總監 電話：(02)2786-1188

電子郵件信箱：Chris.yen@lhic.com.tw

二、總公司、分公司之地址及電話：

1. 總公司：台北市大同區承德路1段44號6樓

電話：(02)2786-1188(代表號)

傳真：(02)2786-3232

2. 南港辦事處：台北市南港區南港路1段209號A棟10樓

電話：(02)2786-1188(代表號)

傳真：(02)2786-3232

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路1段83號5樓

網址：<https://www.ctbcbank.com> 電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：許淑敏、江曉苓會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路5段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw> 電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及資訊：無

六、公司網址：<https://www.lhicholdings.com>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	18
四、公司治理運作情形	23
五、簽證會計師公費資訊	53
六、更換會計師資訊	54
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	54
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東 股權移轉及股權質押變動情形	55
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係 之資訊	56
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之 持股數，並合併計算綜合持股比例	57
肆、募資情形	58
一、資本及股份	58
二、公司債辦理情形	62
三、特別股辦理情形	63
四、海外存託憑證辦理情形	63
五、員工認股權憑證辦理情形	63
六、限制員工權利新股辦理情形	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	63
八、資金運用計畫執行情形	63
伍、營運概況	64
一、業務內容	64
二、市場及產銷概況	70
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	74
四、環保支出資訊	74
五、勞資關係	74
六、資通安全管理	78
七、重要契約	80
陸、財務概況	81
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	81
二、最近五年度財務分析	83

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書	85
四、最近年度財務報告	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	85
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有無發生財務週轉困難情事 及其對本公司財務狀況之影響	85
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	86
一、財務狀況	86
二、財務績效	87
三、現金流量	87
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	88
五、最近年度轉投資政策	88
六、風險事項	88
七、其他重要事項	91
捌、特別記載事項	92
一、關係企業相關資料	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	99
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	99
四、其他必要補充說明事項	99
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	99

壹、致股東報告書

各位股東女士及先生：

111 年為聯華成立 70 周年，也是充滿挑戰的一年，因全球供應鏈瓶頸持續及俄烏戰爭影響下，推升大宗商品價格，加劇通貨膨脹，加上 FED 暴力升息以抑制通膨，增加經營成本，使本公司及轉投資事業在營運上皆經歷嚴峻的挑戰。

一、111 年度營業結果報告

1. 合併營收及獲利狀況

本公司 111 年合併營收達 123.3 億元，較 110 年度增加 10.1 億元，主因為麵食事業增加 10.6 億元。各事業合併營收占比為：麵食事業 47.2%、系統整合服務事業 34.2%、投資事業 13.1%、不動產租賃事業 2.7%、零售及餐飲通路事業 2.8%。

另歸屬於母公司業主之淨利為 38.7 億元，每股稅後盈餘(EPS)為 2.63 元。本公司於 111 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

2. 研究發展

(1) 麵食事業：調整麵粉配方，在保持品質的前提下，依小麥採購成本調整各麥種比例，並優化製程以提高出粉率。

(2) 系統整合事業：成立「先進技術實驗室」，其為「MiAIOT+ 混合雲 + 資安 + 虛擬化」的實證基地，將作為神通資科軟體技術開發及品質測試環境。

3. 營運成果

(1) 聯華製粉食品(股)公司全年銷售營收突破新台幣 50 億元的新里程碑。

(2) 聯華置產(股)公司興建大型智慧物流中心，除活化土地資產外，亦可取得相關稅賦優惠。

(3) 健康食彩(股)公司自有品牌商品榮獲行政院農委會第七屆銀髮友善食品獎，已連續五年獲得此殊榮，代表健康食彩關心銀髮族的飲食需求，長期投入心力研發相關商品。

(4) 神通資訊科技(股)公司併購肇源股份有限公司，強化軌道機電工程及號誌系統實力。

4. 企業永續責任(ESG)

本公司秉持履行企業永續經營之使命，致力於節能、環境、安全之均衡發展，積極推動廠區及辦公大樓節電行動，針對製程需求，變化調整設備至最佳耗能模式，利用汰舊換新的方式，採購高效能 IE3 等級的節能馬達取代老舊的 IE1 馬達，並透過行政管控節省能源的使用，提升能源效率。在南港辦公大樓節電上，於 2015~2021 年間，平均年節電率達 1.45%，於 2022 年獲得台北市零碳標竿獎。

二、112 年度營業計畫及發展策略

展望 112 年全球經濟，自 111 年開始，各主要經濟體為抑制通膨而陸續升息，壓抑需求，使企業以去化庫存作為首要策略，製造業活動已明顯放緩，加上俄烏戰事未解及美中科技戰再起等變數，持續加深全球經濟前景疑慮。所幸本土疫情衝擊已漸淡化，內需消費及相關產業表現轉佳，本公司各項發展策略如下：

1. 麵食事業

積極爭取國內指標型客戶，擴大直銷通路市場佔有率；在全球疫情解封下，積極開發東南亞市場，提高外銷量。

2. 置產事業

除位於富岡智慧物流中心將正式動工，並持續規劃活化各地資產。

3. 系統整合事業

成立新加坡分公司之後，神通資科在海外市場能量更為擴大，未來將朝向領域深化的策略發展。例如，智慧交通方面，將以電子票證、軌道機電系統經營印尼、越南、泰國等市場；智慧製造方面，將以半導體廠務監控系統經營以新加坡為中心向外圍國家擴散的東南亞市場。

三、受到外部競爭環境及總體經營環境之影響

在麵食事業方面，小麥價格雖已較上一年度走跌，但受到俄烏戰爭及氣候影響下，採購成本仍較疫情爆發前為高，隨著疫情解封預期麵粉銷售將穩定成長，本公司將秉持精進生產效率與品質，以穩定市場佔有率。

政府部門以強化資通訊建設、加速產業數位轉型為主要建設方向，希望能借助科技應用，走出經濟困境，因此相關預算編列有大幅成長。企業則聚焦數位轉型與低碳轉型，投入將雲端運算(Cloud Computing)、物聯網(Internet of Things, IoT)、區塊鏈(Block Chain)、虛擬化(Virtualization)、人工智慧(Artificial Intelligence)、5G(5th generation mobile networks)等各類新興科技整合至不同應用場域的概念驗證，實現省時、省力、節能、減碳等目標，朝向永續發展的智慧化時代邁進。

展望今年，國際機構皆預測全球經濟成長率將較 111 年走緩，在此經濟環境下，本公司將貫徹「誠、樸、勤、慎」的企業經營理念以面對各項營運風險與挑戰，創造更高的成長與價值，獲取股東、消費者及社會大眾的支持與肯定。在此，誠摯感謝各位股東繼續給予聯華投控愛護與指教。

敬祝

安康

董事長：苗豐強



總經理：林信宏



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 44 年 7 月 20 日

二、公司沿革

年度	重 要 記 事
民國 40 年	● 設立台中麵粉廠
民國 41 年	● 設立南港麵粉廠
民國 43 年	● 設立七堵精麥廠
民國 44 年	● 改組登記為「聯華實業股份有限公司」
民國 47 年	● 設立七堵機具廠
民國 53 年	● 南港麵粉廠更新設備
民國 54 年	● 設立嘉義大麥廠
民國 65 年	● 7 月 19 日股票正式上市公開買賣
民國 67 年	● 設立平鎮紡織廠 ● 設立小港遊艇廠
民國 74 年	● 氣體事業與英國 BOC 公司合作，投資設立聯華氣體工業股份有限公司 ● 購買裕國農工企業公司富岡工廠，改為聯華富岡工廠
民國 77 年	● 設立富岡麵粉廠
民國 78 年	● 設立富岡杜蘭麵粉廠
民國 79 年	● 設立富岡豆沙廠
民國 80 年	● 設立富岡義大利麵廠 ● 設立富岡披薩餅廠
民國 82 年	● 設立富岡穀類澱粉廠
民國 85 年	● 七堵農具廠遷至富岡廠
民國 86 年	● 富岡廠增設製粉設備及散裝運輸設備 ● 轉投資大陸子公司煙台台華食品實業有限公司
民國 89 年	● 富岡廠及遊艇廠通過 ISO 9002 認證及開始發展 80 呎遊艇
民國 91 年	● 合併中國理化工業股份有限公司 ● 轉投資大陸雙華食品(上海)有限公司
民國 92 年	● 轉投資大陸祥豐電子(中山)有限公司 ● 轉投資英特達精密科技股份有限公司
民國 94 年	● 於南港廠動工興建廠辦大樓
民國 95 年	● 大陸子公司煙台台華食品實業有限公司增設第二套製粉設備

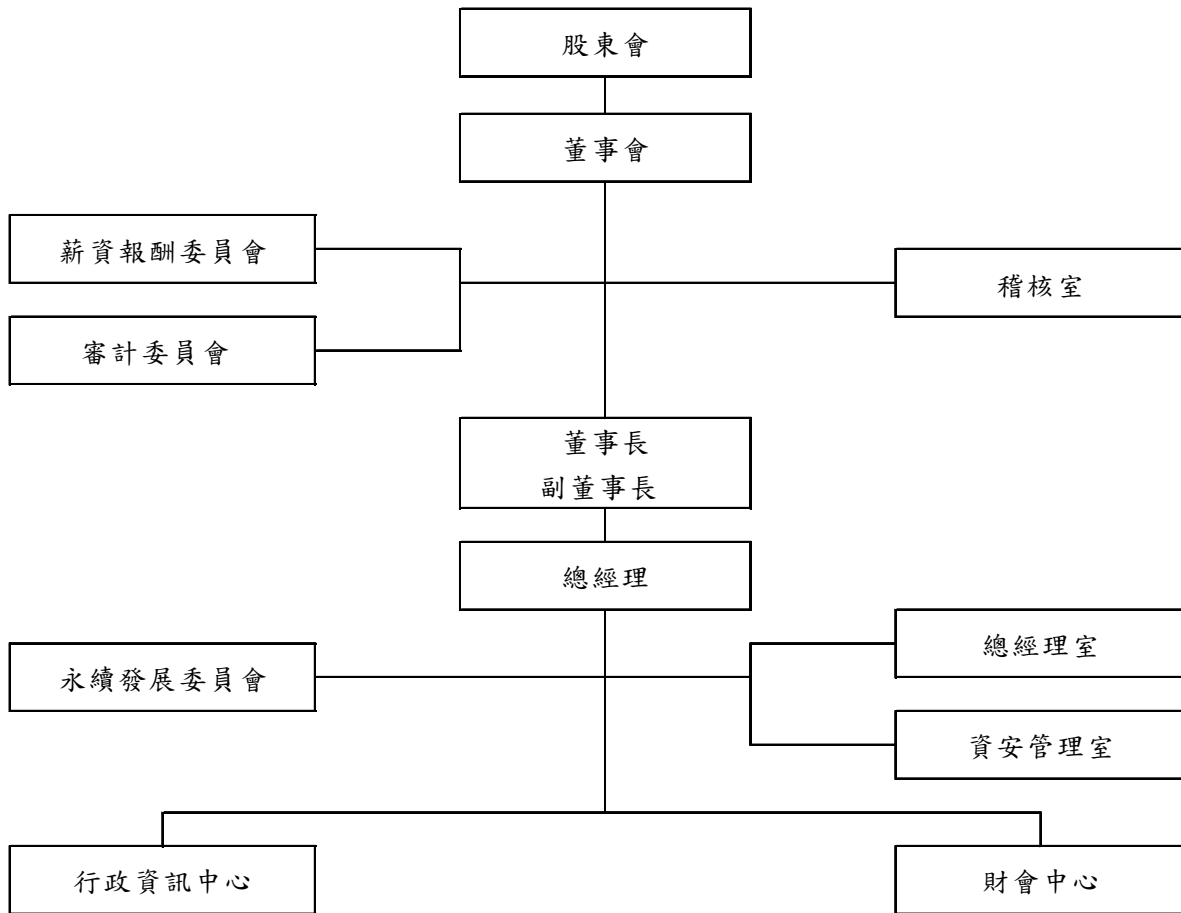
年度	重 要 記 事
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 富岡廠增設製粉設備解除生產瓶頸 ● 富岡廠增設麩皮造粒設備 ● 富岡廠增設麵粉成品庫
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 富岡廠通過 ISO 22000 及 HACCP 認證
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 轉投資坎佩尼亞股份有限公司 ● 富岡廠完成第三套配粉設備 ● 南港廠辦大樓完工 ● 富岡廠興建第二座毛麥倉
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 富岡廠擴建麵粉成品倉 ● 轉投資聯成餐飲股份有限公司
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 轉投資歐奇餐飲股份有限公司 ● 轉投資健康食彩股份有限公司 ● 新設有機全麥麵粉生產線，並取得有機農糧加工驗證
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 大陸雙華食品(上海)有限公司轉型為廠房租賃公司
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 大陸煙台台華食品實業有限公司啟動調研大樓興建工程
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 大陸煙台台華食品實業有限公司調研大樓落成啟用
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 富岡廠麵粉食安實驗室 通過 ISO17025 實驗室認證 ● 富岡廠擴充 B-Mill 產能
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 轉型為投資控股公司，更名為「聯華實業投資控股股份有限公司」 ● 台灣麵食事業分割讓與聯華製粉食品股份有限公司 ● 台灣租賃事業分割讓與聯華置產股份有限公司 ● 神通電腦股份有限公司及神通資訊科技股份有限公司納入為子公司 ● 聯華製粉食品股份有限公司榮獲 SQF 國際最高品質食安認證 ● 神通資訊科技股份有限公司「菲律賓 E-Gate 自動通關查驗系統」榮獲「2019 系統整合輸出獎」 ● 神通資訊科技股份有限公司「第三代 E-Gate 自動通關查驗系統」榮獲「2020 臺灣精品獎」 ● 神通資訊科技股份有限公司桃園水資源回收中心專案，榮獲 2019 雲端物聯網創新獎 ● 神通資訊科技股份有限公司成為 SugarCRM 大中華區總代理 ● 艾迪訊電子科技(無錫)有限公司榮獲優秀館配商、圖書館智能技術服務商 ● 南京昌訊信息科技有限公司榮獲 AAA 企業級信用及 ISO9001 認證

年度	重 要 記 事
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 聯華製粉食品股份有限公司取得潔淨標章驗證(Clean Label) ● 健康食彩股份有限公司自有商品喜琵鷺滴雞精榮獲「全球純粹風味評鑑一星獎項」 ● 健康食彩股份有限公司自有商品「Cepis32 綜合珍穀粉」，榮獲行政院農委會「銀髮友善食品銀養獎」、「銀髮友善食品銀質獎」 ● 神通資訊科技股份有限公司昆士蘭 MiAIOT 專案，榮獲 2020 GO SMART Award 及 Best Practice ● 神通資訊科技股份有限公司桃園水資源回收中心專案，榮獲 2021 智慧城市創新應用獎 ● 南京昌訊信息科技有限公司通過 ISO 9001 年度審查，取得圖書館管理系統檢測證書
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 聯華製粉食品(股)公司攜手僑泰興企業(股)公司策略合作 ● 聯華置產(股)公司與永聯物流開發(股)公司聯手建設現代化智慧物流設施 ● 神通資訊科技股份有限公司 MiAIOT 人工智慧決策平台，榮獲第 30 屆台灣精品獎 ● 神通資訊科技股份有限公司參與新北市光復橋 114 線道工程(LED 路燈)，榮獲第 21 屆金質獎「優等」 ● 神通資訊科技股份有限公司通過 ISMS SGS 外部稽核驗證，取得 ISO27001 認證
民國 111 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 聯華置產(股)公司南港大樓榮獲「2022 臺北市零碳標竿獎」 ● 健康食彩股份有限公司自有商品喜琵鷺宜蘭鱒龍魚菲力榮獲「2022 營養友善獎」 ● 神通資訊科技股份有限公司併購肇源股份有限公司，強化軌道機電工程及號誌系統實力 ● 神通資訊科技股份有限公司成立新加坡子公司，佈局東南亞半導體廠監控系統市場 ● 神通資訊科技股份有限公司 MiRack 智慧機櫃及 MiAIOT 人工智慧決策平台，榮獲第 31 屆臺灣精品獎 ● 神通資訊科技股份有限公司越南下龍灣「MiAIOT 智慧旅遊票務解決方案」榮獲 2022 系統整合輸出獎 ● 神通資訊科技股份有限公司導入台鐵 MiAIOT x 5G 列車防護監視管理平台，建立 5G+AIoT 的交通應用典範

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織圖 (112年3月31日)



(二) 各主要部門所營業務

主要部門功能	主要業務
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂定內部控制制度、管理規章、作業辦法 ● 調查、評估營業活動是否有缺失 ● 提出改善建議，並追蹤改善情形
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責行政事務及秘書性工作
資安管理室	<ul style="list-style-type: none"> ● 綜理資訊安全制度之規劃、監控及管理 ● 資通安全資源調度與事務之宣導
財會中心	<ul style="list-style-type: none"> ● 投資案分析規劃 ● 投資人及媒體關係聯繫 ● 資金籌劃與運用及財務風險管理 ● 集團會計政策制定並監督各公司遵循及合併財務報表編製 ● 經營分析資料彙總整理 ● 股務相關業務
行政資訊中心	<ul style="list-style-type: none"> ● 集團總務行政事務管理與執行 ● 集團人力資源相關事務 ● 董事會、股東大會及功能性委員會籌辦事宜 ● 集團法務相關事務 ● 集團公司電腦軟硬體設備與網路系統建置及維護

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一) 董事資料

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人 關係		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
	中華民國	財團法人 育秀教育 基金會	—	110.07.29	3 年	110.07	38,396,139	3.00	44,347,539	3.00	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事長	美國	代表人： 苗豐強	男 71~80 歲	110.07.29	3 年	88.11	—	—	47,208,298	3.19	—	—	—	—	美國聖他克利拉大學工商管理 碩士 美國加州柏克萊大學電機學士 工業技術研究院院士 聯成化學科技(股)公司總經理 聯華氣體工業(股)公司總經理 美國新眾思(SYNNEX)董事長 美國加利略國際公司(Gaileo) 獨立董事 英國氫氣公司(BOC)獨立董事 德國林德集團(Linde)獨立董事 亞太經濟合作(APEC)企業諮 詢委員會(ABAC)代表 行政院國家資訊及通訊推動小 組(NIC)民間諮詢委員會召集 人	本公司董事長兼策略略長 聯成化學科技(股)公司董事 長 聯強國際(股)公司董事長 神達投資控股(股)公司董事 長 神通電腦(股)公司董事長 神基投資控股(股)公司董事 國泰金融控股(股)公司獨立 董事 TD SYNNEX Corporation 董 事 財團法人中技社董事 中華民國全國工業總會理事 長	副董 事長 苗 豐 盛 兄 弟	—	—
副董事長	中華民國	苗豐盛	男 71~80 歲	110.07.29	3 年	80.06	38,612,279	3.01	38,072,181	2.57	1,251,754	0.08	—	—	美國聖他克利拉大學電子工程 碩士 美國神通電腦總經理 聯華氣體工業(股)公司董事長 漢通創投(股)公司董事長	本公司副董事長兼副執行長 聯成化學科技(股)公司董事 神通電腦(股)公司董事 神通資訊科技(股)公司董事 大成長城企業(股)公司董事 聯華氣體工業(股)公司榮譽 董事長 聯華低溫設備(股)公司董事 聯友科技(股)公司董事 遠東氣體工業(股)公司董事 華成投資(股)公司董事 聯亞科技(股)公司董事 聯訊創業投資(股)公司監 察人	董 事 長 苗 豐 強 兄 弟	—	—

112 年 4 月 2 日；單位：股，%

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人 關係		備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
董事	中華民國	林信宏	男 61~70 歲	110.07.29	3年	109.01	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學商學系學士 聯成化學科技(股)公司財務部 經理 聯華神通集團董事長特別助理 東聯化學(股)公司行政管理處 協理	本公司總經理 聯成化學科技(股)公司董事 聯華氣體工業(股)公司董事	—	—	
董事	中華民國	聯成化學 科技 (股)公司	—	110.07.29	3年	83.06	124,036,071	9.68	143,261,661	9.68	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事	中華民國	代表人： 孫頌恩	男 71~80 歲	110.07.29	3年	80.06	—	—	1,891,355	0.13	48,113	—	—	—	國立台灣大學商學系	寶華貿易(股)公司董事長 義源投資(股)公司董事長	—	—	
董事	中華民國	代表人： 陳冲	男 71~80 歲	110.07.29	3年	102.10	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學商講座教授 聯成化學科技(股)公司董事 台灣聚合化學品(股)公司獨 立董事 財團法人新世代金融基金會 董事長 財團法人願景工程基金會董 事長	—	—		
董事	中華民國	義源投資 (股)公司	—	110.07.29	3年	107.06	117,170,225	9.14	135,331,609	9.14	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事	中華民國	代表人： 譚成育	男 71~80 歲	110.07.29	3年	107.06	—	—	18,459,119	1.25	—	—	—	—	中原大學化工系	第一紡織工業(股)公司董事 欣泰投資(股)公司董事 財團法人譚聖道慈善基金會 董事長	—	—	
董事	中華民國	代表人： 周祖堯	男 61~70 歲	110.07.29	3年	107.06	—	—	37,124,982	2.51	—	—	12,000,000	0.81	美國俄亥俄州立大學經濟研究 所碩士	聯華氣體工業(股)公司監察 人	—	—	
獨立董事	中華民國	邱羅火	男 71~80 歲	110.07.29	3年	104.06	—	—	—	—	—	—	—	—	美國麻省理工學院管理科學系 碩士 國立交通大學電信工程系(電 機系)學士 漢鼎(股)公司(H&Q, Taiwan)總 經理 億威電子系統公司總經理 工研院量測技術發展中心主任 工研院電子工業研究所正工程 師、經理、組長 ITT環宇公司主任工程師	雷鑫顧問(股)公司董事長 雷誠資產管理(股)公司董事 雷德國際投資(股)公司董事	—	—	

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人 關係		備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	孫璐西	女 71~80 歲	110.07.29	3年	104.06									美國羅格斯大學食品科學系博 士 國立台灣大學食品科技研究所 終身特聘教授 國立台灣大學食品科技研究所 所長	國立台灣大學食品科技研究 所名譽教授			
獨立董事	中華民國	程建人	男 81~90 歲	110.07.29	3年	107.06									私立輔仁大學名譽法學博士 西班牙馬德里大學博士班結業 英國劍橋大學國際法學碩士 美國喬治城大學外交系法學士 國立政治大學外交系法學士 外交部常務、政務次長，部長 政治大學兼任教授，輔仁大學 講座教授 立法院第二屆立法委員 行政院新聞局局長 駐美國代表，駐歐盟兼比利時 代表	台北論壇常務董事 有量科技(股)公司獨立董事 新光證券投資信託(股)公司 監察人			

註：公司董事長與總經理事或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無。

表一：法人股東之主要股東

112年4月2日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)	
	股東名稱	持股比例%
財團法人育秀教育基金會	神達電腦股份有限公司	10.00
	神基投資控股股份有限公司	10.00
	聯強國際股份有限公司	20.00
	聯華實業投資控股股份有限公司	20.00
	聯成化學科技股份有限公司	20.00
	Mix System Holdings Ltd.	20.00
聯成化學科技股份有限公司	聯華實業投資控股股份有限公司	31.32
	聯強國際股份有限公司	5.09
	義源投資股份有限公司	1.59
	利百代國際實業股份有限公司	1.52
	美安投資股份有限公司	1.46
	資豐投資股份有限公司	1.29
	神達電腦股份有限公司	1.19
	泰商華貿有限公司	1.10
	通達投資股份有限公司	1.07
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.99
義源投資股份有限公司	英屬維京群島商全能有限公司	100.00

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

表二：主要股東為法人者其主要股東

112年4月2日

法人名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)	
	股東名稱	持股比例%
神達電腦股份有限公司	神達投資控股股份有限公司	100.00
神基投資控股股份有限公司	神達電腦股份有限公司	31.39
	美安投資股份有限公司	2.53
	國泰人壽保險股份有限公司	1.92
	遠雄人壽保險事業股份有限公司	1.55
	渣打銀行受託保管富達基金	1.42
	新制勞工退休基金	1.42
	彰化商業銀行股份有限公司	1.35
	資豐投資股份有限公司	1.28
	聯華實業投資控股股份有限公司	1.19
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.16

法人名稱 (註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)	
	股東名稱	持股比例%
聯強國際股份有限公司	神通電腦股份有限公司	15.62
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 E S G 永續高股息 E T F 證券投資信託基金專戶	7.00
	元大台灣高股息基金專戶	4.69
	聯華實業投資控股股份有限公司	3.57
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	3.24
	杜書伍	2.17
	榮瑄投資有限公司	2.16
	苗豐強	1.71
	美安投資股份有限公司	1.27
	遠雄人壽保險事業股份有限公司	1.24
	聯華實業投資控股股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司
義源投資股份有限公司		9.14
義豐投資股份有限公司		4.86
苗豐強		3.19
苗豐全		3.02
財團法人育秀教育基金會		3.00
聯華實業投資控股股份有限公司職工福利委員會		2.82
神達電腦股份有限公司		2.79
苗豐盛		2.57
周祖菴		2.51
聯成化學科技股份有限公司	聯華實業投資控股股份有限公司	31.32
	聯強國際股份有限公司	5.09
	義源投資股份有限公司	1.59
	利百代國際實業股份有限公司	1.52
	美安投資股份有限公司	1.46
	資豐投資股份有限公司	1.29
	神達電腦股份有限公司	1.19
	泰商華貿有限公司	1.10
	通達投資股份有限公司	1.07
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.99
	Mix System Holdings Ltd.	神通電腦股份有限公司
義源投資股份有限公司	英屬維京群島商全能有限公司	100.00
利百代國際實業股份有限公司	志江投資股份有限公司	19.74
	松振國際股份有限公司	9.93
	門田雅輝	9.67

法人名稱 (註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)	
	股東名稱	持股比率%
利百代國際實業股份有限公司	門田彌生	8.86
	門田高典	8.90
	Complete Connection Limited	5.77
	于健安	5.19
	侯繡文	4.07
	南芳投資有限公司	4.02
	常誠	3.54
美安投資股份有限公司	Vision Quest Overseas Ltd.	82.25
	JumpStart Investments Ltd.	16.67
	其他	1.08
資豐投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司	100.00
泰商華貿有限公司	Terawat Techapongvorachai	32.39
	Dusanee Techapongvorachai	14.52
	Terawan Techapongvorachai	14.52
	Chotedanai Techapongvorachai	12.86
	Nichamol Techapongvorachai	12.85
	Parinda Techapongvorachai	12.85
通達投資股份有限公司	和利投資股份有限公司	19.99
	周德虔	0.05
	聯強國際股份有限公司	19.99
	華成投資股份有限公司	19.99
	偉成投資股份有限公司	19.99
	資豐投資股份有限公司	19.99
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	投資專戶(不適用)	—
英屬維京群島商全能有限公司	Paoder Holdings Inc.	100.00

註 1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
財團法人育秀教育 基金會 代表人：苗豐強		具備商務、法務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，擅長IT 通路布局、全球生產、企業運籌、合資與策略聯盟、創業投資等領域之經營能力，且無公司法第 30 條各款情事。 主要學經歷請參閱年報第 7 頁。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為本公司之經理人。 2. 為本公司關係企業(聯華製粉食品(股)公司、神通電腦(股)公司及神通資訊科技(股)公司)之董事。 3. 為持有本公司已發行股份總數 1 % 以上及持股前十名之自然人股東。 4. 為直接持有本公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名之法人股東(聯成化學科技(股)公司)之董事，亦為公司法第 27 條第 2 項指派代表人擔任公司董事之法人股東(聯成化學科技(股)公司)之董事。 5. 與本公司苗豐盛董事具有二親等以內之親屬關係。 6. 依公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 	1
苗豐盛		具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。 主要學經歷請參閱年報第 7 頁。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為本公司之經理人。 2. 為本公司關係企業(神通電腦(股)公司及神通資訊科技(股)公司)之董事。 3. 為持有本公司已發行股份總數 1 % 以上及持股前十名之自然人股東。 4. 為直接持有本公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名之法人股東(聯成化學科技(股)公司)之董事，亦為公司法第 27 條第 2 項指派代表人擔任公司董事之法人股東(聯成化學科技(股)公司)之董事。 5. 為與本公司之董事長為同一人之他公司(聯成化學科技(股)公司)董事。 6. 與本公司苗豐強董事具有二親等以內之親屬關係。 	—
孫璐西		具備商務及公司業務所需之工作經驗以及公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上資格，且無公司法第 30 條各款情事。 主要學經歷請參閱年報第 9 頁。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係(公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 5. 符合獨立董事之獨立性要求 	—
邱羅火		具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。 主要學經歷請參閱年報第 8 頁。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係(公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 5. 符合獨立董事之獨立性要求。 	—

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
程建人		具備商務、法務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗以及公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上資格，且無公司法第 30 條各款情事。主要學經歷請參閱年報第 9 頁。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係(公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 5. 符合獨立董事之獨立性要求。 	1
林信宏		具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。主要學經歷請參閱年報第 8 頁。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為本公司之經理人。 2. 為本公司關係企業(聯華製粉食品(股)公司、聯華置產(股)公司、聯華實業(股)公司、聯瑞投資(股)公司、華成投資(股)公司、福龍有限公司)之董事。 3. 為直接持有本公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名之法人股東(聯成化學科技(股)公司)之董事，亦為公司法第 27 條第 2 項指派代表人擔任公司董事之法人股東(聯成化學科技(股)公司)之董事。 4. 為與本公司之董事長為同一人之他公司(聯成化學科技(股)公司)董事。 	—
聯成化學科技股份有限公司 代表人：陳冲		具備商務、法務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗以及公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上資格，且無公司法第 30 條各款情事。主要學經歷請參閱年報第 8 頁。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為直接持有本公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名之法人股東(聯成化學科技(股)公司)之董事，亦為公司法第 27 條第 2 項指派代表人擔任公司董事之法人股東(聯成化學科技(股)公司)之董事。 2. 為與本公司之董事長為同一人之他公司(聯成化學科技(股)公司)董事。 3. 依公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 	1
聯成化學科技股份有限公司 代表人：孫頌恩		具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。主要學經歷請參閱年報第 8 頁。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為直接持有本公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名之法人股東(義源投資(股)公司)之董事，亦為公司法第 27 條第 2 項指派代表人擔任公司董事之法人股東(義源投資(股)公司)之董事。 2. 依公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 	—
義源投資股份有限公司 代表人：譚成育		具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。主要學經歷請參閱年報第 8 頁。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為本公司關係企業(華成投資(股)公司)之董事。 2. 依公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 	—
義源投資股份有限公司 代表人：周祖菴		具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。主要學經歷請參閱年報第 8 頁。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 	—

2. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項規定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (a) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- (b) 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

本公司除訂有上述女性董事比率之理想目標外，另於「公司治理實務守則」第 20 條第 4 項訂定董事會整體應具備之能力如下：

- (a) 營運判斷能力。
- (b) 會計及財務分析能力。
- (c) 經營管理能力。
- (d) 危機處理能力。
- (e) 產業知識。
- (f) 國際市場觀。
- (g) 領導能力。
- (h) 決策能力。

本公司董事會成員共有 10 名，多元化達成情形如下：

職稱	姓名	國籍	基本組成				產業經驗				專業領域				
			性別 年齡	兼任 員工	獨立董事任期年資		金融 保險	資訊 科技	石油 化學	食品 製造	財務 會計	法律	電子 電機	食品 科技	化學 工程
					2-5 年	5 年以上									
董事長	苗豐強	美國	男 71-80 歲	√				√	√	√	√	√			
副董事長	苗豐盛	中華民國	男 71-80 歲	√					√	√	√	√			
董事	陳冲	中華民國	男 71-80 歲					√		√	√	√	√		
董事	孫頌恩	中華民國	男 71-80 歲							√	√	√			
董事	譚成育	中華民國	男 71-80 歲							√	√	√			√
董事	周祖菴	中華民國	男 61-70 歲							√	√	√			
董事	林信宏	中華民國	男 61-70 歲	√						√	√	√			
獨立董事	邱羅火	中華民國	男 71-80 歲				√		√	√	√		√		
獨立董事	孫璐西	中華民國	女 71-80 歲				√			√	√			√	
獨立董事	程建人	中華民國	男 81-90 歲		√			√	√		√	√			

(2)董事會獨立性：

本公司董事會成員共有 10 名，含 3 名獨立董事(佔全體董事成員比例為 30%)。全體董事間皆未具有配偶關係，且未有超過半數之董事具二親等內親屬關係。無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選任程序」訂定董事及獨立董事選任方式採行候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月2日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
副執行長	中華民國	苗豐盛	男	103.07.12	38,072,181	2.57	1,251,754	0.08	—	—	美國聖他克利拉大學電子工程碩士 美國神通電腦總經理 聯華氣體工業(股)公司董事長 漢通創投(股)公司董事長	聯成化學科技(股)公司董事 神通電資(股)公司董事 神通資訊科技(股)公司董事長 大成氣體工業(股)公司董事長 聯華氣體工業(股)公司董事長 聯友科技(股)公司董事長 遠東氣體工業(股)公司董事長 華成投資(股)公司董事長 聯亞科技(股)公司董事長 聯訊創業投資(股)公司監察人	策略長	苗豐強	兄弟	
總經理	中華民國	林信宏	男	108.10.01	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學商學系學士 聯成化學科技(股)公司財務部經理 聯華神通集團董事長特別助理 東聯化學(股)公司行政管理處協理	聯成化學科技(股)公司董事 聯華氣體工業(股)公司董事	無	無	無	
策略長	美國	苗豐強	男	109.05.11	47,208,298	3.19	—	—	—	—	國立交通大學榮譽博士 美國聖他克利拉大學工商管理碩士 美國加州柏克萊研究院院院士 工業技術科學(股)公司總經理 聯華氣體工業(股)公司總經理 美國新聚思(SYNNEX)董事長 美國伽利略國際公司(Galileo)獨立董事 英國氧氣公司(BOC)獨立董事 德國林德集團(Linde)獨立董事 亞太經濟合作(APEC)企業諮詢委員會(ABAC)代表 行政院國家資訊及通訊推動小組(NIC)民間諮詢委員會召集人 美國紐約州立大學管理學碩士 美國立陶灣大學經濟系資深總監 美國神通數位公司財務中心資深總監 神通電(股)公司	聯成化學科技(股)公司董事長 聯強國際投資(股)公司董事長 神通電資(股)公司董事長 神通基投(股)公司董事長 神通泰融(股)公司獨立董事 TD SYNNEX Corporation 董事 財團法人中技社董事 中華民國全國工業總會理事長	副執行長	苗豐盛	兄弟	
財會主管	中華民國	嚴文卿	女	110.03.30	—	—	—	—	—	—	無	無	無	無	無	

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金
(一) 一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金(註2)					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(註1)(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註1)		
		本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)		本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司
董事長	財團法人育秀教育基金會 代表人：苗豐強	0	192	0	0	5,600	6,100	692	712	0.16	0.18	9,632	0	0	3,297	0	0.50	0.51	14,988
副董事長	苗豐盛																		
董事	林信宏																		
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：陳冲																		
董事	代表人：孫頌恩																		
董事	義源投資(股)公司 代表人：譚成育																		
董事	代表人：周祖菴																		
獨立董事	邱耀火	1,200	1,200	0	0	2,400	2,400	264	264	0.10	0.10	0	0	0	0	0	0.10	0.10	0
獨立董事	孫勝西																		
獨立董事	程建人																		

註1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依據本公司董事會績效評估辦法第八條評估指標及標準辦理獨立董事之評核結果，並依本公司章程第十九條規定，授權董事會依本公司薪資報酬委員會建議及參酌同業通常水準議定之。

註2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註3. 合併報告內所有公司。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	財團法人育秀教育基金會代表人：苗豐強、苗豐盛、林信宏、聯成化學科技(股)公司代表人：孫頌恩、聯成化學科技(股)公司代表人：陳冲、義源投資(股)公司代表人：譚成育、義源投資(股)公司代表人：周祖菴	林信宏、聯成化學科技(股)公司代表人：孫頌恩、聯成化學科技(股)公司代表人：陳冲、義源投資(股)公司代表人：譚成育、義源投資(股)公司代表人：周祖菴	聯成化學科技(股)公司代表人：孫頌恩、聯成化學科技(股)公司代表人：陳冲、義源投資(股)公司代表人：譚成育、義源投資(股)公司代表人：周祖菴	聯成化學科技(股)公司代表人：孫頌恩、聯成化學科技(股)公司代表人：陳冲、義源投資(股)公司代表人：譚成育、義源投資(股)公司代表人：周祖菴
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	邱羅火、孫璐西、程建人	財團法人育秀教育基金會代表人：苗豐強、苗豐盛、邱羅火、孫璐西、程建人	邱羅火、孫璐西、程建人	邱羅火、孫璐西、程建人
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)			財團法人育秀教育基金會代表人：苗豐強	財團法人育秀教育基金會代表人：苗豐強
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			苗豐盛、林信宏	苗豐盛、林信宏
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	10	10	10	10

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D) (註1)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註2)
		本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註3)	
副執行長	苗豐盛	7,786	7,786	0	0	1,846	1,846	3,297	0	3,297	0	0.33	0.33	14,988
總經理	林信宏													
策略長	苗豐強													

註1.係填寫最近年度盈餘分派議案股東會前經董事會通過擬議配發金額之估計數。

2.轉投資事業係本公司採權益法之投資事業。

3.合併報告內所有公司。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	苗豐強	苗豐強
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林信宏	林信宏
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	苗豐盛	苗豐盛
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣/仟元

	職稱	姓名	股票金額 (註)	現金金額 (註)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經理人	副執行長	苗豐盛	0	3,442	3,442	0.09
	總經理	林信宏				
	策略長	苗豐強				
	財會主管	嚴文卿				
	公司治理主管	藍健瑋				

註：係填寫最近年度盈餘分派議案股東會前經董事會通過擬議配發金額之估計數。

(四) 本公司及合併報表所有公司最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

單位：新台幣/仟元

年度	支付本公司董事、總經理 及副總經理酬金總額	總額占個體財務報告稅後純益之比例 (%)
111	25,182	0.65
110	27,279	0.67

本公司給付董事、總經理及副總經理等酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 給付酬金之政策、標準與組合：

(1) 本公司董事酬金，依本公司章程第十九條規定，董事報酬，授權董事會依本公司薪資報酬委員會建議及參酌同業通常水準議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十八條規定提撥應以不超過當年度獲利狀況之百分之一分派董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，董事績效評估指標為以下六項：

- 一、公司目標與任務之掌握。
- 二、董事職責認知。
- 三、對公司營運之參與程度。
- 四、內部關係經營與溝通。
- 五、董事之專業及持續進修。
- 六、內部控制。

相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

(2) 本公司經理人酬金，依公司薪資辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十八條規定提撥應不低於當年度獲利狀況之千分之一分派員工酬勞。本公司依「員工考績實施辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據。經理人績效評估項目分為：

- 一、財務性指標：依本公司營收、營業利益目標達常狀況。
- 二、非財務性指標：負責功能之目標與關鍵結果、營運管理能力與公司核心價值之實踐，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

- (3) 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

2. 訂定酬金之程序：

- (1) 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「員工考績實施辦法」所執行之評核結果為依據，及連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議。
- (2) 為充分顯現經營績效指標達成情形，經理人之績效衡量標準係以財務指標相關之公司年度營收、營業利益結果為衡量基礎，評核範圍包含：本業營收、本業營業利益；非財務性指標之績效衡量評核範圍包含：營運安全管理、督導財務計畫之執行、營收管理、推動數位轉型優化、加強內部控制、落實品質保證與管理等主要工作職掌相關之各項績效目標。
- (3) 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。111年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

3. 與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- (2) 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1. 111 年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%) (B/A)	備註
董事長	財團法人育秀教育基金會 代表人：苗豐強	5	0	100%	—
副董事長	苗豐盛	5	0	100%	
董事	聯成化學科技(股)有限公司 代表人：陳冲	5	0	100%	
董事	聯成化學科技(股)有限公司 代表人：孫頌恩	5	0	100%	
董事	義源投資(股)有限公司 代表人：譚成育	5	0	100%	
董事	義源投資(股)有限公司 代表人：周祖菴	5	0	100%	
董事	林信宏	5	0	100%	
獨立董事	孫璐西	3	2	60%	
獨立董事	邱羅火	5	0	100%	
獨立董事	程建人	4	1	80%	

其他應記載事項：

1. 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會 日期	期別	議案內容	獨立董事 意見	公司對獨立董事 意見之處理
111/01/21	第 23 屆 第 4 次	(1)本公司取得及處分長短期股權投資金額追認案。 (2)本公司對外背書保證追認案。 (3)本公司 110 年度經理人年終獎金發放案。 (4)本公司發行國內有擔保普通公司債案。	無	無
111/03/09	第 23 屆 第 5 次	(1)本公司盈餘轉增資發行新股案。 (2)修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	無	無
111/05/11	第 23 屆 第 6 次	(1)本公司取得及處分長短期股權投資金額追認案。 (2)本公司對外背書保證追認案。	無	無
111/08/12	第 23 屆 第 7 次	(1)本公司取得及處分長短期股權投資金額追認案。 (2)本公司對外背書保證追認案。 (3)為調整本公司轉投資架構，以股作價增資華成投資股份有限公司案。	無	無
111/11/11	第 23 屆 第 8 次	(1)本公司取得及處分長短期股權投資金額追認案。 (2)本公司對外背書保證追認案。	無	無

(2) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	利益迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	表決情形
111/01/21	苗豐強 苗豐盛 林信宏	本公司 110 年度經理人年終獎金發放案	本公司董事兼任經理人	本案經代理主席徵詢在場董事無異議決議通過
	苗豐強 苗豐盛 林信宏	本公司經理人 111 年度底薪調整案	本公司董事兼任經理人	本案經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過
111/11/11	林信宏	本公司向福龍有限公司 (Fortune Dragon Holding Inc.) 借款美金二仟萬元整案	兼任福龍有限公司董事	本案經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過

3. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (1) 本公司於 111 年 11 月 11 日修正「董事會議事規則」並確實遵行運作，亦為全體董事(含獨立董事)投保責任險，並依規定揭露於公開資訊觀測站。本公司除定期於公開資訊觀測站揭露董事(含獨立董事)出席狀況及進修情形予投資大眾，使資訊揭示達到即時及透明化，在未來年度，將積極配合法令規定須求，加強董事會之職能。
- (2) 本公司董事會設立薪資報酬委員會及審計委員會，協助董事會履行其職責。本公司審計委員會平均每季召開一次，運作皆依法令及其組織規程辦理，議事內容包括審閱財務報告、評估內部控制制度有效性、內部稽核業務執行情形、委任簽證會計師(內部輪調)、會計師獨立性評估等。薪資報酬委員會及審計委員會皆由選任之 3 位獨立董事組成運作，並由各委員會之召集人向董事會報告委員會之決議。
- (3) 為落實公司治理並提升董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司依據 109 年 11 月 13 日董事會通過修正之「董事會績效評估辦法」於每年第 1 季結束前辦理前一年度董事會及功能性委員會內部績效評估。111 年度評估結果均為優等，並於 112 年 3 月 13 日向董事會報告。

2. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行 1 次	對 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估	整體董事會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事之選任及持續進修。 5.內部控制。
		個別董事成員	董事成員自評	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員自評	1.對公司營運之參與程度。 2.薪酬會職責認知。 3.提升薪酬會決策品質。 4.薪酬會組成及成員選任。 5.內部控制。
		審計委員會	審計委員自評	1.對公司營運之參與程度。 2.審計會職責認知。 3.提升審計會決策品質。 4.審計會組成及成員選任。 5.內部控制。

(二) 審計委員會運作情形資訊：

1. 本公司於 107 年 6 月 26 日設立「審計委員會」，其成員由全體獨立董事組成並且至少每季召開一次會議，審計委員會主要工作重點如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 111 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	邱羅火	5	0	100%	—
獨立董事	孫璐西	3	2	60%	
獨立董事	程建人	4	1	80%	

其他應記載事項：

一、審計委員會成員專業資格與經驗，請參閱年報第 13-14 頁。

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111/01/21	第 2 屆 第 3 次	(1) 本公司取得及處分長短期股權投資金額追認案。 (2) 本公司對外背書保證追認案。 (3) 本公司擬發行國內有擔保普通公司債案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
111/03/09	第 2 屆 第 4 次	(1) 本公司 110 年度營業報告書及財務報表業經編造完竣案。 (2) 本公司盈餘轉增資發行新股案。 (3) 修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
111/05/11	第 2 屆 第 5 次	(1) 本公司取得及處分長短期股權投資金額追認案。 (2) 本公司對外背書保證追認案。 (3) 本公司 111 年第 1 季合併財務報表業已編造完竣討論案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111/08/12	第2屆第6次	(1) 本公司取得及處分長短期股權投資金額追認案。 (2) 本公司對外背書保證追認案。 (3) 本公司111年第2季合併財務報表業已編造完竣案。 (4) 為調整本公司轉投資架構，以股作價增資華成投資股份有限公司案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
111/11/11	第2屆第7次	(1) 本公司取得及處分長短期股權投資金額追認案。 (2) 公司對外背書保證追認案。 (3) 本公司111年第3季合併財務報表業已編造完竣案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 獨立董事與會計師之溝通情形：審計委員會之獨立董事與會計師至少每季一次會議，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

日期	性質	溝通主題	建議及公司處理情形
111/03/09	第2屆第4次審計委員會	(1) 審計委員審閱財務報告。 (2) 會計師就110年度財報及關鍵查核事項結果進行溝通。 (3) 會計師就近期法令更新相關議題進行說明。 (4) 會計主管就110年度合併報表內容說明。 (5) 會計主管就111年1月營運狀況說明。	無意見
111/05/11	第2屆第5次審計委員會	(1) 審計委員審閱財務報告。 (2) 會計師就111年第1季合併財報之核閱範圍、結論及重大事項進行說明。 (3) 會計師就近期法令更新相關議題進行說明。 (4) 財會主管就111年第1季合併報表內容說明。 (5) 財會主管就111年第1季預算達成狀況作說明。	無意見
111/08/12	第2屆第6次審計委員會	(1) 審計委員審閱財務報告。 (2) 會計師就111年第2季合併財報之核閱範圍、結論及重大事項進行說明。 (3) 會計師就近期法令更新相關議題進行說明。 (4) 財會主管就111年第2季合併報表內容說明。 (5) 財會主管就111年上半年預算達成狀況作說明。	無意見
111/11/11	第2屆第7次審計委員會	(1) 審計委員審閱財務報告。 (2) 會計師就111年第3季合併財報之核閱範圍、結論及重大事項進行說明。 (3) 財會主管就111年第3季合併報表內容說明。 (4) 財會主管就111年前三季預算達成狀況作說明。	無意見

日期	性質	溝通主題	建議及公司處理情形
111/12/02	單獨溝通會議	(1) 查核人員的獨立性及查核財務報表之責任。 (2) 查核範圍。 (3) 會計師與子公司查核團隊溝通事項。 (4) 關鍵查核事項。	無意見

(二) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向各獨立董事提報稽核報告，各獨立董事審閱後並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司至少每季一次的審計委員會向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及追蹤報告執行情形。

日期	性質	溝通主題	建議及公司處理情形
111/01/21	第 2 屆第 3 次 審計委員會	稽核業務報告。	無意見
111/03/09	第 2 屆第 4 次 審計委員會	(1)稽核業務報告。 (2)內部控制制度有效性考核報告。	無意見
111/05/11	第 2 屆第 5 次 審計委員會	稽核業務報告。	無意見
111/08/12	第 2 屆第 6 次 審計委員會	稽核業務報告。	無意見
111/11/11	第 2 屆第 7 次 審計委員會	稽核業務報告。	無意見
111/12/02	單獨溝通會議	內部控制自行評估作業報告。	無意見

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
二、公司股權結構及股東權益	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
三、董事會之組成及職責	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？			<p>本公司已參酌證交所範本，於111年3月9日經董事會通過修訂「公司治理實務守則」，並揭露於公司官網首頁/公司治理/公司規章制度項下。</p> <p>(一) 本公司設有發言人、代理發言人及本公司股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事宜。</p> <p>(二) 本公司可掌握主要股東及其最終控制者，並依證券交易法規定定期申報大股東、董事及經理人股權異動情形。</p> <p>(三) 依金管會規定訂有與關係企業間之背書保證、資金貸與等辦法並加以控管，以及訂定並執行對子公司監控作業系統。</p> <p>(四) 本公司已訂定之「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」中，明訂公司內部人對重大資訊之保密義務，並應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</p> <p>(一) 本公司「公司治理實務守則」第20條第3項規定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。 2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 <p>本公司除訂有上述女性董事比率之理想目標外，另於「公司治理實務守則」第20條第4項訂定董事會整體應具備之能力如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 營運判斷能力。 2. 會計及財務分析能力。 3. 經營管理能力。 4. 危機處理能力。 5. 產業知識。 6. 國際市場觀。 7. 領導能力。 8. 決策能力。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>本公司目前董事會成員共有 10 名，含 3 名獨立董事，專業領域涵蓋財務會計、法律、電子電機、食品科學、化學工程等。董事會成員中有 1 名女性董事、1 名美籍董事。董事會多元化情形請參閱年報第 15 頁。</p>	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√	(二) 本公司目前設薪資報酬委員會及審計委員會，未來將持續評估視需要增設其他功能性委員會。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√	<p>(三) 本公司已於 106 年 1 月 23 日由董事會通過制定「董事會績效評估辦法」，並於 109 年 11 月 13 日修正該辦法。本公司依規定於每年第一季結束前進行整體董事會、董事成員及功能性委員會績效評估，並向董事會報告評估結果。本公司整體董事會內部評估之項目涵蓋：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事之選任及持續進修。 5. 內部控制。 <p>個別董事成員績效評估之項目涵蓋：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。 <p>薪酬會績效評估之項目涵蓋：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度。 2. 薪酬會職責認知。 3. 提升薪酬會決策品質。 4. 薪酬會組成及成員選任。 5. 內部控制。 <p>審計會績效評估之項目涵蓋：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度。 2. 審計會職責認知。 3. 提升審計會決策品質。 4. 審計會組成及成員選任。 5. 內部控制。 	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>本公司 111 年度董事會及功能性委員會績效評估結果如下(1)整體董事會內部自評分數為 4.99 分(滿分 5 分)(2)個別董事成員自評分數為 4.99 分(滿分 5 分)。(3)薪酬會內部自評分數為 4.97 分(滿分 5 分)。(4)審計會內部自評分數為 4.97 分(滿分 5 分)。前開績效評估結果於 112 年 3 月 13 日提報董事會，並於本公司官方網站揭露評估辦法及評估結果，112 年 3 月底前完成申報。</p>	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>(四) 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，除評估會計師事務所、會計師及審計服務小組人員是否與公司無利害關係外，同時依會計師事務所提供之審計品質指標(AQI)資訊，進行五大構面評估，分別為：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 專業性：會計師及其查核人員之經驗。 2. 品質控管：會計師及其查核人員投入之時數及簽證公開發行公司家數占比。 3. 獨立性：非審計服務公費占比。 4. 監督：有無外部檢查缺失及主管機關缺失改善函文。 5. 創新能力：電子化審計工具運用。 <p>同時要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，並將評估結果提報審計委員會及董事會通過。</p>	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理相關人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	<p>(一) 本公司董事會於 110 年 1 月 20 日決議通過由藍健璋經理擔任公司治理主管，其主要職責及業務執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 執行各項公司治理事項及相關業務； 2. 依法辦理審計委員會、董事會及股東會會務相關事宜； 3. 提供董事執行業務所需資料及協助董事法令遵循； 4. 提供公司治理相關受檢、評量事項等資料； 5. 督導及協助子公司之公司治理； 6. 辦理其他依法令及公司章程之規定事項。 <p>(二) 本公司公司治理主管之進修情形如附表二。</p>	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、董事及監察人進修情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>摘要說明</p> <p>係人關注之議題已於本公司永續報告書揭露。</p> <p>(五) 董事(含獨立董事)進修之情形：辦理董事訓練課程，並鼓勵董事及經理人參加公司治理相關課程。本公司董事(含獨立董事)之進修情形如附表一。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 1. 本公司業經董事會通過「風險管理政策與程序」並公告於官網。 2. 本公司辨識面臨的風險層面包括：營運風險、新產品風險、策略及財務風險。 3. 風險管理小組會議於111年10月6日召開，該次會議主要針對本公司當年度所面臨之重要風險議題進行風險辨識、風險評估，並討論因應對策及風險管理措施。 4. 本公司經營團隊於111年11月11日向董事會報告風險管理小組當年度之運作情形，經營階層對董事會提擬公司策略，董事會將檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶間均維繫良好關係。</p> <p>(八) 公司為董事及重要職員購買責任保險之情形：本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」及「公司章程」之規定，為董事購買責任保險，並依規定揭露於公開資訊觀測站並提報110年11月12日及111年11月11日董事會。</p> <table border="1" data-bbox="890 483 1018 1323"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額 (新台幣)</th> <th>投保期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事</td> <td>富邦產物保險(股)公司</td> <td>276,300千元</td> <td>110/9/7~111/9/6</td> </tr> <tr> <td>全體董事</td> <td>富邦產物保險(股)公司</td> <td>309,300千元</td> <td>111/9/7~112/9/6</td> </tr> </tbody> </table> <p>(九) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃，如附表三。</p>	投保對象	保險公司	投保金額 (新台幣)	投保期間	全體董事	富邦產物保險(股)公司	276,300千元	110/9/7~111/9/6	全體董事	富邦產物保險(股)公司	309,300千元	111/9/7~112/9/6	
投保對象	保險公司	投保金額 (新台幣)	投保期間												
全體董事	富邦產物保險(股)公司	276,300千元	110/9/7~111/9/6												
全體董事	富邦產物保險(股)公司	309,300千元	111/9/7~112/9/6												
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果已改善情形：</p> <p>(一) 就最近年度(111年)發布之公司治理評鑑結果已改善情形：</p> <p>110年度評鑑指標</p> <p>1.6 公司是否於五月底前召開股東常會？</p> <p>4.12 公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？</p> <p>(二) 就最近年度(111年)發布之公司治理評鑑結果尚未改善者優先加強事項與措施： 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，針對未能達成之各項指標已依公司現況提出優先改善措施，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。</p>		<p>已改善情形</p> <p>本公司今年度預計於112年5月31日召開股東常會。</p> <p>本公司已於官網、年報及永續報告書揭露節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策。</p>													

附表一、董事(含獨立董事)進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	苗豐強	111/07/07	臺灣證券交易所與證櫃買賣中心共同舉辦	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		111/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111/10/11	臺灣證券交易所股份有限公司	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
副董事長	苗豐盛	111/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3
		111/06/30	社團法人中華公司治理協會	2022 低碳經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機	3
		111/11/10	社團法人中華公司治理協會	企業併購選擇方式與稅負效果	3
董事	陳冲	111/07/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與淨零排放政策對企業經營的風險與機會	3
		111/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹	3
	孫頌恩	111/10/13	社團法人中華財經發展協會	數位轉型新思維	3
		111/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3
	譚成育	111/03/18	社團法人中華公司治理協會	用投資改變世界 - 影響力投資與 SDGs 的實踐	3
		111/11/29	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 到 SDGs 談影響力投資	3
	周祖菴	111/07/20	臺灣證券交易所與證櫃買賣中心共同舉辦	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		111/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111/12/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析	3
	林信宏	111/02/18	社團法人中華公司治理協會	解鎖財務報表中的關鍵密碼	3
111/02/22		社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題	3	
111/07/19		社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	
孫璐西	111/06/28	社團法人中華公司治理協會	快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求	3	
	111/07/19	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	
	111/04/22	台灣永續能源研究基金會、台灣企業永續研訓中心	台新三十永續淨零高峰論壇-認真淨零成就永續 2030	3	
獨立董事	程建人	111/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3
		111/04/22	台灣永續能源研究基金會、台灣企業永續研訓中心	台新三十永續淨零高峰論壇-認真淨零成就永續 2030	3
		111/05/04	台灣證券交易所、Alliance Advisors、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
		111/05/13	社團法人中華公司治理協會	內線交易的防制	3

附表二：公司治理主管進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理 主管	藍健璋	111/04/22	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3
		111/05/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球淨零排放因應與企業 ESG 行動	3
		111/08/05	社團法人中華公司治理協會	個資強力監管時代來臨-談台灣、歐盟、中國之最新個資監管趨勢	3
		111/08/30	社團法人中華公司治理協會	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3

附表三：董事會成員及重要管理階層之接班規劃

對象	接班計畫及運作
董事會成員	<p>1. 本公司董事選任係依據「公司章程」「公司章程」採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」及「董事選任程序」明定董事會成員組成應考慮多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。</p> <p>2. 本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要而定。</p> <p>3. 本公司持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 誠信、負責、創新並具決策力，與本公司核心價值相符合於公司經營管理的專業知識與技能。 (2) 具有與本公司所營業務相關的產業經驗。 (3) 預期該成員之加入，能為公司持續提供一個有效、協同、多元性且符合公司需求之董事會。 (4) 整體董事會專長面向需包含企業策略與管理、會計與稅務、財務金融、法律。 (5) 本公司訂定董事候選人名單之甄選過程皆須符合資格審查與相關規範，以確保當董事席次產生空缺或規劃增加時，能有效地鑑別及選出合適的新任董事人選。 <p>4. 本公司同時明定「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。</p>
重要管理階層	<p>1. 本公司中心主管層級(含)以上員工為重要管理階層，負責組織內相關經營管理業務，各管理層級皆設有職務代理人。重要管理階層除應具備必要之專業技能及經歷背景外，其價值觀及經營理念需與本公司企業經營理念『誠、樸、勤、慎』相符。</p> <p>2. 為培育重要管理階層及其職務代理人的在職訓練進行實務培訓。另，定期安排主管們進行管理議題相關的實務分享交流，且提供線上課程學習平台囊括領導、管理、科技、創新、產業趨勢等，供管理階層同仁自主學習。</p> <p>3. 本公司每年執行員工績效考核，透過平日觀察及績效評估，了解應強化之處、個人發展需求及公司期望，以考核結果作為日後接班規劃之參考。</p>

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名				
獨立董事 (召集人)	程建人		請參閱年報第 13~14 頁。		0
獨立董事	孫璐西				0
獨立董事	邱羅火				0

註：本公司於 2011 年正式設立「薪資報酬委員會」，薪酬會應至少每年召開二次會議，以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策，制度，標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：110 年 7 月 29 日至 113 年 7 月 28 日，111 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	程建人	2	0	100 %	—
委員	孫璐西	1	1	50%	
委員	邱羅火	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：

董事會日期 期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員 會意見之處理
111/01/21 第 23 屆第 4 次	本公司 110 年度經理人年終獎金發放案。	董事考量因 110 年獲利成長，經營績效良好，決議將經理人 110 年年終獎金依薪資報酬委員會建議再提高 10%，經代理主席徵詢在場董事無異議決議通過。	

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

三、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪酬會日期 期別	議案內容	決議結果	公司對薪資 報酬委員會 意見之處理
111/01/21 第 5 屆第 1 次	1. 審查本公司 110 年度所屬董事(含獨立董事)酬勞分配案。 2. 審查本公司 110 年度經理人年終獎金發放案。 3. 審查本公司經理人 111 年度底薪調整案。 4. 審查本公司經理人職務調整晉升案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	無
111/11/11 第 5 屆第 2 次	1. 擬訂定本公司 112 年度薪資報酬委員會重要議案排程。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	無

(五) 推動永續發展執行情形及上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，及董事會督導情形？</p>	<p>√</p>	<p>否</p>	<p>符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。</p>
		<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司依永續發展實務守則第9條，於105年由總經理室及相關對應單位高階主管組成「企業社會責任委員會」，後於111年度配合主管機關法規修正更名為「永續發展委員會」(以下簡稱委員會)。總經理室為永續發展之專(兼)職單位，負責推動永續發展政策、制度或相關管理方針及具體執行計畫之提出及進行，並定期編制「永續發展報告書」。</p> <p>2. 委員會擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。依必要性不定期進行重大性議題辨識，由各單位進行各議題方案討論，並訂立短、中、長期的永續發展計劃。委員會辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬訂相關目標與政策，確保各方案之落實並評估執行情況。</p> <p>3. 111年度委員會運作情形如下： (1) 委員會下設四個小組，包含公司治理組、環境永續組、社會關懷組、產品責任組；其相關推動情形，請參閱聯華投控官網/永續發展/永續經營/工作小組執掌及執行情形。 (https://www.lhicholdings.com/csr/index/csr-organization/CSR-committee-02/) 以及永續報告書 P.19-20 頁及 P.53-54 頁。 (2) 111年導入 ISO14064-1:2018 溫室氣體盤查系統，111/03/30 於富岡工廠以及 111/03/31 於台北總公司二地分別進行教育訓練暨排放源鑑別會議，且每季 (111/05/11、111/08/12 及 111/11/11) 向董事會進行盤查進度結果報告。 (3) 111/03/29 於富岡工廠以及 111/03/31 日於台北總公司兩地分別舉行 110 年度永續報告書暨 SASB 編制啓始會議暨教育訓練。 4. 委員會主任委員每年定期 (一年一次) 向董事會報告推動執行情形。 111 年度於 11 月 11 日向董事會報告年度永續發展執行成果。議案內容包括(1) 永續經營事項之執行情形 (2) 溫室氣體盤查進度及規劃(3) 關注之環境永續議題-零碳標竿獎之行動方案。 5. 董事會對委員會報告內容、評估策略成功的可能性，並檢視策略的進度，適時給予經營團隊建議或調整。</p>	

推動項目		執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
是	否	摘要說明											
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	是	否	<p>1. 本公司於111年10月06日召開風險管理委員會，風險評估邊界以本公司為主，並基於與營運本業的攸關性及重大性影響程度，將子公司聯華置產、聯華製粉食品納入範疇進行重要風險議題進行風險辨識、風險評估，並討論因應對策及風險管理措施。</p> <p>2. 永續發展委員會依據影響程度、發生機率以及永續發展重大性原則，並透過檢視國內外文獻及整合各部門及子公司評估資料，共鑑別出三項重要風險，分別為：原物料風險、財務風險和資訊安全風險。</p> <p>3. 委員會依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理方針 (風險管理政策或策略)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>原物料風險</td> <td> 1. 全球 COVID-19 疫情影響，影響全球供應鏈 2. 區域政治風險影響全球供應鏈 3. 全球氣候變遷，影響小麥產量、影響小麥品質 </td> <td> 1. 提高小麥安全庫存產量。 2. 縮短各批次小麥採購船期。 3. 分散供應來源。 4. 分析小麥產區氣候變化，調整安全庫存。 5. 研發配方調整，彈性應變生產需求。 </td> </tr> <tr> <td>財務風險</td> <td> 1. 利率風險 2. 匯率風險 3. 信用風險 </td> <td> 1. 蒐集總體經濟及即時利率資訊，定期評估長短期利率走勢。 2. 發行固定利率長期負債，鎖定長期借款成本。 3. 財務處依外幣資產及潛在負債(PO)之暴露部位，觀察市場匯率資訊動態與價位，透過現購美金來調節外匯暴露部位及其產生之匯兌損益。 4. 依據國際間政經情勢發展與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊,提出每週外匯週報。 5. 本公司及所屬子公司依「客戶授信管理辦法」,定期對客戶徵信。 6. 財會單位監控應收款項之收款情形,並聯繫業務積極催收帳款。 </td> </tr> </tbody> </table>	風險議題	風險評估項目	風險管理方針 (風險管理政策或策略)	原物料風險	1. 全球 COVID-19 疫情影響，影響全球供應鏈 2. 區域政治風險影響全球供應鏈 3. 全球氣候變遷，影響小麥產量、影響小麥品質	1. 提高小麥安全庫存產量。 2. 縮短各批次小麥採購船期。 3. 分散供應來源。 4. 分析小麥產區氣候變化，調整安全庫存。 5. 研發配方調整，彈性應變生產需求。	財務風險	1. 利率風險 2. 匯率風險 3. 信用風險	1. 蒐集總體經濟及即時利率資訊，定期評估長短期利率走勢。 2. 發行固定利率長期負債，鎖定長期借款成本。 3. 財務處依外幣資產及潛在負債(PO)之暴露部位，觀察市場匯率資訊動態與價位，透過現購美金來調節外匯暴露部位及其產生之匯兌損益。 4. 依據國際間政經情勢發展與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊,提出每週外匯週報。 5. 本公司及所屬子公司依「客戶授信管理辦法」,定期對客戶徵信。 6. 財會單位監控應收款項之收款情形,並聯繫業務積極催收帳款。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
風險議題	風險評估項目	風險管理方針 (風險管理政策或策略)											
原物料風險	1. 全球 COVID-19 疫情影響，影響全球供應鏈 2. 區域政治風險影響全球供應鏈 3. 全球氣候變遷，影響小麥產量、影響小麥品質	1. 提高小麥安全庫存產量。 2. 縮短各批次小麥採購船期。 3. 分散供應來源。 4. 分析小麥產區氣候變化，調整安全庫存。 5. 研發配方調整，彈性應變生產需求。											
財務風險	1. 利率風險 2. 匯率風險 3. 信用風險	1. 蒐集總體經濟及即時利率資訊，定期評估長短期利率走勢。 2. 發行固定利率長期負債，鎖定長期借款成本。 3. 財務處依外幣資產及潛在負債(PO)之暴露部位，觀察市場匯率資訊動態與價位，透過現購美金來調節外匯暴露部位及其產生之匯兌損益。 4. 依據國際間政經情勢發展與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊,提出每週外匯週報。 5. 本公司及所屬子公司依「客戶授信管理辦法」,定期對客戶徵信。 6. 財會單位監控應收款項之收款情形,並聯繫業務積極催收帳款。											


推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否		摘要說明							
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>風險議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理方針 (風險管理政策或策略)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">資訊安全 風險</td> <td>1、電腦病毒攻擊、駭客入侵</td> <td> 1. 設定防火牆規則，正向表列可存取之網路服務。 2. 使用 UPAS 辨識網路身分與控制存取範圍。 3. 使用郵件過濾系統，過濾垃圾或威脅郵件。 4. 建置行為管控主機(L7)，禁止連線至黑名單網站。 5. 架設 VPN(虛擬專用網路)，加密傳輸資料。 6. 進行社交工程演練。 7. 實施員工資安教育訓練。 8. 進行網路安全弱點掃描。 </td> </tr> <tr> <td>2、資訊系統服務異常中斷</td> <td> 1. 針對核心資訊服務提供備援機。 2. 定期實施復原演練。 3. 採取「3-2-1 資料備份原則」。(製作三份備份、存放在兩種不同儲存媒體、一份異地保存) </td> </tr> </tbody> </table>	風險議題	風險評估項目	風險管理方針 (風險管理政策或策略)	資訊安全 風險	1、電腦病毒攻擊、駭客入侵	1. 設定防火牆規則，正向表列可存取之網路服務。 2. 使用 UPAS 辨識網路身分與控制存取範圍。 3. 使用郵件過濾系統，過濾垃圾或威脅郵件。 4. 建置行為管控主機(L7)，禁止連線至黑名單網站。 5. 架設 VPN(虛擬專用網路)，加密傳輸資料。 6. 進行社交工程演練。 7. 實施員工資安教育訓練。 8. 進行網路安全弱點掃描。	2、資訊系統服務異常中斷	1. 針對核心資訊服務提供備援機。 2. 定期實施復原演練。 3. 採取「3-2-1 資料備份原則」。(製作三份備份、存放在兩種不同儲存媒體、一份異地保存)
風險議題	風險評估項目	風險管理方針 (風險管理政策或策略)									
資訊安全 風險	1、電腦病毒攻擊、駭客入侵	1. 設定防火牆規則，正向表列可存取之網路服務。 2. 使用 UPAS 辨識網路身分與控制存取範圍。 3. 使用郵件過濾系統，過濾垃圾或威脅郵件。 4. 建置行為管控主機(L7)，禁止連線至黑名單網站。 5. 架設 VPN(虛擬專用網路)，加密傳輸資料。 6. 進行社交工程演練。 7. 實施員工資安教育訓練。 8. 進行網路安全弱點掃描。									
	2、資訊系統服務異常中斷	1. 針對核心資訊服務提供備援機。 2. 定期實施復原演練。 3. 採取「3-2-1 資料備份原則」。(製作三份備份、存放在兩種不同儲存媒體、一份異地保存)									
三、環境議題			<p>4. 本公司經營團隊於 111 年 11 月 11 日向董事會報告風險管理小組當年度之運作情形，經營階層對董事會提擬公司策略，董事會將檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p>								
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		<p>(一) 1. 目前工廠已完成噪音環境作業預防相關措施，改善員工工作環境。 2. 我們將持續了解現場工作環境，定期檢討，以打造員工『健康工作環境』。</p>								
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		<p>(二) 本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源的消耗，並擴大再生能源的使用，使能源使用效率最佳化。依據能源管理法第 8 條規定，能源大用戶(用電契約容量超過 800kW)於 104~113 年年均節電須達 1% 以上。南港大樓致力於執行節能改善成效卓越，於民國 98 年啟用時之契約容量 2,200kW 降至 111 年 1,100kW，除節能設備汰換外，更著力於重大耗能設備之操作調整上。執行節能措施有照明改善(汰換 LED 燈具、增加紅外線感應、停車場更換微波燈管、局部區域照明時間控制等方法)；空調改善(維持主機高效率運轉、增設水泵變頻器、調整冰水出水溫度、減少離峰運轉時間等方法)；電力改善(功率因素維持 99% 以上)。節能成效已達年度平均節電率 1.24%(104~111 年)，有效降低電能使用量。</p>								
			<p>符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。</p>								
			<p>符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。</p>								

推動項目	是	否	執行情形	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√		<p>摘要說明</p> <p>(三) 透過 ESG 會議及外部顧問輔導，由高階管理階層層層確認，及相關法規要求辦理，並積極瞭解現行法規推動情形、綠電、碳稅等議題。每年除須達到節電 1% 降低大樓總用電量(等同減少溫室氣體排放)成效外，另因我國於 2050 年須達淨零之目的，仍積極評估大樓相關綠能設備及太陽能設置，期許聯華早日達成零碳之標竿企業。</p>	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。																					
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		<p>1. 本公司及二家子公司(聯華置產、聯華製粉食品) 111 年完成前一年度(110 年)ISO 14064-1 範疇一、二盤查與第三方 SGS 驗證。111 年度溫室氣體排放量至年報刊登日止仍進行盤查中。</p> <p>最近兩年年度溫室氣體排放量： (110 年度為溫室氣體排放盤查及查證基準年, 110/08/01 聯華製粉食品新增楊梅廠區)</p> <table border="1" data-bbox="703 465 826 1288"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>排放密集度 (營業額:佰萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109</td> <td>1,075.95</td> <td>12,990.80</td> <td>2.79</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>1,315.32</td> <td>14,868.51</td> <td>2.57</td> </tr> </tbody> </table> <p>單位：噸 CO2e</p> <p>(1) 110 年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計 16,183.83 噸 CO2e，排放量密集度為 2.57 噸 CO2e(營業額:新台幣佰萬元)，主要來自範疇二的電力排放，占前開排放量的 92%。</p> <p>(2) 透過年度審計用電量，訂定節能目標及計劃，降低能源使用量。主要減量措施包含投入智慧製造改善以及強化製程節能減碳績效。</p> <p>(3) 為因應氣候變遷及促進公司永續經營，未來本公司將持續洽談再生能源建置及更換相關節能產品，預期在積極減碳作為下，總碳排可持續下修。本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。本公司及二家子公司(聯華置產、聯華製粉食品) 111 年完成前一年度(110 年)ISO 14064-1 範疇三-用水量盤查，並取得第三方 SGS 驗證。</p> <p>最近兩年年度用水量：</p> <table border="1" data-bbox="1268 465 1401 1288"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量</th> <th>用水密集度(營業額:佰萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109</td> <td>55.40</td> <td>0.0110</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>51.77</td> <td>0.0082</td> </tr> </tbody> </table> <p>單位：公噸</p>	年度	範疇一	範疇二	排放密集度 (營業額:佰萬元)	109	1,075.95	12,990.80	2.79	110	1,315.32	14,868.51	2.57	年度	總用水量	用水密集度(營業額:佰萬元)	109	55.40	0.0110	110	51.77	0.0082	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
年度	範疇一	範疇二	排放密集度 (營業額:佰萬元)																						
109	1,075.95	12,990.80	2.79																						
110	1,315.32	14,868.51	2.57																						
年度	總用水量	用水密集度(營業額:佰萬元)																							
109	55.40	0.0110																							
110	51.77	0.0082																							

推動項目	是	否	執行情形 摘要說明	與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
			<p>(1) 本公司所在地為一般辦公大樓，主要為民生用水需求，用水 100% 為自來水，不會對任何水源造成衝擊。在總部大樓內，除洗手台使用感應式出水、小便斗使用感應式沖廁外，另定期檢視大樓給水系統壓力，確保水源無不正常流失；另戶外澆灌系統搭配雨水感知器，於下雨時自動停止澆灌，節省大樓用水。</p> <p>(2) 聯華製粉食品富岡工廠持續推動節約用水措施，從辦公室到生產製程，如水龍頭上加裝省水閥、洗手台改為感應式出水、小便斗使用感應式沖水；在生產製程潤參中，藉由機器設備的輔助，有效減少自來水用量等，有效提升水資源之使用效率。另外，每週巡檢供水系統並建立資料庫，以監控供水狀況；</p> <p>(3) 在地下水管理推動方面，本公司廠內二口地下水井皆已導入「智慧量水設備」，更換為電子水表並將使用數據直接傳輸雲端，以更有效控管地下水資源，避免超抽情況發生。</p> <p>3. 本公司致力於環境保護，積極推動廢棄物減量管理，為達永續資源再利用，本公司廢棄物處理原則為盡可能將有用的物資，轉化為可再利用之資源，並將行政及廠區所產生之不可回收廢棄物，進行有效的管理及處理，減少廢棄物的產生及處置對環境的影響，最後才採行焚化或掩埋途徑。本公司及二家子公司(聯華置產、聯華製粉食品) 111 年完成前一年度(110 年)ISO 14064-1 範疇三-營運產生之廢棄物處理盤查，並取得第三方 SGS 驗證。</p> <p>最近兩年度廢棄物產出量：</p> <table border="1" data-bbox="1086 421 1209 1361"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物</th> <th>非有害廢棄物</th> <th>廢棄物密集度(營業額:佰萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109</td> <td>0</td> <td>152.90</td> <td>0.0304</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>0</td> <td>282.99</td> <td>0.0450</td> </tr> </tbody> </table> <p>單位：公噸</p> <p>相關措施包括：</p> <p>(1) 將各項欲棄置之原、物、材料及事務用品先集中整理，將可重新利用之材料進行二次利用。</p> <p>(2) 剩餘部分依據行政院環保署廢棄物清理法進行分類、貯存、排出及回收。</p> <p>(3) 一般廢棄物於大樓外部設置專用垃圾子車專區，防止廢棄物飛散，並委託經主管機關許可之民營廢棄物處理機構，運至焚化廠處理。</p>	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	廢棄物密集度(營業額:佰萬元)	109	0	152.90	0.0304	110	0	282.99	0.0450	
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	廢棄物密集度(營業額:佰萬元)													
109	0	152.90	0.0304													
110	0	282.99	0.0450													

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否					
		<p>摘要說明</p> <p>(4) 銷毀機密文件配合年度定期作業，統一交由經政府核發回收業者進行銷毀處理，再造再生紙，提倡環保，達到全循環。</p> <p>(5) 針對大樓餐飲所產生之食材殘料與廚餘，餐飲廠商已建立廚餘回收再利用體系，全程控管並進行回收再利用，全數送畜牧場作為養豬飼料，力行循環經濟。</p> <p>(6) 辦公大樓及廠區之資源性廢棄物來源，主要為廢紙、寶特瓶、鐵鋁罐等可回收之資源，經由分類收集後，交由當地合格回收業者進行回收再利用。為落實員工垃圾分類管理，工廠也在新進員工教育訓練中，納入資源回收分類觀念，維護辦公室及廠區衛生觀念。</p> <p>(7) 減少設置販賣機，並增設飲水機，鼓勵員工準備環保杯，飲用白開水，減少購買一次性瓶裝水，以減少廢棄物之產生。</p> <p>4. 過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量其他相關資訊請參閱本公司官網以及「永續報告書」中有關「環境永續」單元之說明。</p>					
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	√	<p>(一) 1. 本公司遵循本國勞動法規及支持國際人權公約，包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」與「聯合國經濟、社會和文化權利國際公約」之相關規範，制定《本公司人權承諾與政策》、《誠信經營守則》、《誠信經營守則》、《誠信經營守則》、《誠信經營守則》及行為指南》，並公布於本公司網站，杜絕任何侵犯及違反人權的行為。亦訂定『供應商企業社會責任實務守則』，邀請協力供應商簽署與共同遵循。</p> <p>2. 本公司人權管理政策與具體管理方案摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>具體方案及執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>遵守政府環安、衛生及勞動相關法令規定，保障員工合法權益</td> <td> <p>1. 制定本公司《員工工作規則》、《本公司人權承諾與政策》、《誠信經營守則》、《誠信經營守則》及行為指南》，並與每位員工簽訂勞動/聘僱契約皆符合當地相關法規。報告年度內未曾發生任何重大違反人權、歧視、勞資爭議或訴訟之事件。</p> <p>2. 已簽署《供應商企業社會責任實務守則》的國內、外供應商，累計至 111 年已達 278 家，針對國內原輔料、包材供應商進行實地評鑑，未發現往來供應商涉及違反 ESG 政策。</p> </td> </tr> </tbody> </table>	人權管理政策	具體方案及執行情形	遵守政府環安、衛生及勞動相關法令規定，保障員工合法權益	<p>1. 制定本公司《員工工作規則》、《本公司人權承諾與政策》、《誠信經營守則》、《誠信經營守則》及行為指南》，並與每位員工簽訂勞動/聘僱契約皆符合當地相關法規。報告年度內未曾發生任何重大違反人權、歧視、勞資爭議或訴訟之事件。</p> <p>2. 已簽署《供應商企業社會責任實務守則》的國內、外供應商，累計至 111 年已達 278 家，針對國內原輔料、包材供應商進行實地評鑑，未發現往來供應商涉及違反 ESG 政策。</p>	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
人權管理政策	具體方案及執行情形						
遵守政府環安、衛生及勞動相關法令規定，保障員工合法權益	<p>1. 制定本公司《員工工作規則》、《本公司人權承諾與政策》、《誠信經營守則》、《誠信經營守則》及行為指南》，並與每位員工簽訂勞動/聘僱契約皆符合當地相關法規。報告年度內未曾發生任何重大違反人權、歧視、勞資爭議或訴訟之事件。</p> <p>2. 已簽署《供應商企業社會責任實務守則》的國內、外供應商，累計至 111 年已達 278 家，針對國內原輔料、包材供應商進行實地評鑑，未發現往來供應商涉及違反 ESG 政策。</p>						

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	是	否	<p>符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。</p>
	<p>人權管理政策</p> <p>不強迫、不強制員工勞動。</p> <p>預防職業災害與疾病，保障員工工作中的安全及維護員工健康</p>	<p>具體方案及執行情形</p> <p>1. 落實休假，加班事前申請制；提供旅遊補助且鼓勵同仁注重工作與生活平衡；中午休息 1 小時，給予同仁充足午休時間。</p> <p>2. 111 年勞資會議共 12 場次、移工生活交流會議共 11 場次。</p> <p>1. 每年辦理員工免費健康檢查，預防職業災害與疾病。每年定期進行職業安全衛生事項的宣導溝通、教育訓練及稽核。</p> <p>2. 我們於各月份新人訓及定期內訓時安排進行人權相關教育訓練，提供員工行為準則、隱私、資安宣導、職業安全衛生訓練、食品安全教育、清真食品、性騷擾防治、誠信經營等議題之教育訓練課程，以打造包容與尊重的友善工作環境。111 年對全體員工實施人權相關教育訓練總時數為 6,445 人時。</p>	
	<p>是</p> <p>√</p>	<p>否</p> <p>√</p>	<p>符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>111 年度女性員工占比為 48%，其中女性主管占比為 8%。</p> <p>4. 經營績效反映於員工薪酬：依據本公司章程第二十八條規定，本公司年度如有獲利，應以不低於當年度獲利狀況之千分之一分派員工酬勞。另本公司參與市場薪酬調查，參考市場薪資水平、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。111 年本公司包括主管職與非管理職，平均員工調薪幅度為 2.18%。</p>	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√	<p>(三)1. <u>職業安全衛生政策</u>：本公司在「尊重生命、重視安全衛生」之原則下，承諾達成安全衛生政策為落實廠區安全衛生制度，以保障同仁身心健康，持續檢討及改善安全衛生措施，以符合相關法令規定。公司以災害預防及災害防止為理念，持續推動廠內職業安全文化。</p> <p>2. 111 年失能傷害頻率為 0，相較 110 年失能傷害頻率已連續 3 年維持『零』職災目標，未來本公司將持續以『零』職災事故做為永續目標。</p> <p>3. <u>工安教育訓練與宣導</u>(台北及桃園)</p> <p>111 年工安教育訓練共：富岡 1,161 人次、4767.5 時</p> <p>本公司員工擁有職業安照證照共計 17 項 156 張。</p> <p>4. <u>勞工作業環境監測</u>：每年定期查核員工工作環境，使之符合安全與健康之規範，例如每半年對工廠的噪音及 CO2 執行作業環境監測、每年執行消防安全檢及每 2 年執行建築物安檢。</p> <p>5. <u>設備安全管理</u>：本公司進行設備分級，對於危險性機械及設備均依法予以列管，並做詳盡的檢查，確保設備能安全操作。111 年公司之危險性機械部份，總計共 46 台，均依照「危險性機械及設備安全檢查規則」辦理定期檢查，確保設備之使用安全無疑慮。</p> <p>6. 本公司為 111 年康健雜誌「CHR 健康企業公民」許諾企業，標準如下。以構建零風險、零工安事故之幸福健康職場。標準有效期 112/11/30</p> <div style="text-align: right;">  </div>	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		<p>(四) 依據公司經營策略與年度重點目標及各部門訓練需求規劃人才培訓，並依照訓練管理辦法編列預算與執行。本公司訓練體系以職能發展為基礎，分為公司整體訓練(管理、核心職能)及(專業)職能別訓練。並提供在職進修獎助學金激發員工自主學習，儲備未來所需能力。111 年自辦及派外訓練累計共 9,959 人時。</p> <p>於每年定期之績效面談及檢視人員績效與發展。建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p>	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		<p>(五)1. 本公司產品之行銷宣傳及標示均遵守政府法規，未有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。</p> <p>2. 本公司內部設置有產品圖文審查流程，由權責單位審查產品標示，確保遵循政府法規。</p> <p>3. 因應數位化趨勢，本公司建立多元化的溝通管道，運用社群工具進行即時性客戶服務，並於官方網站設置利害關係人專區如有消費者申訴得隨時以電話、書信及電子郵件等方式與本公司聯絡。</p> <p>4. 為維護消費權益，內部訂定「客訴處理流程」，訂定相關單位權責及回覆消費者客訴問題之流程。</p>	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		<p>(六) 本公司訂有供應商管理政策，並要求供應商承諾並簽署【供應商企業社會責任實務守則】，使供應商負起應有責任。內容亦涵蓋環保、職業安全衛生或勞動人權等議題，累計至 111 年已達 278 家供應商簽署。另外每年則會透過定期對供應商的稽核評鑑進行驗證確認實施的情形，截至 111 年無發現過供應商違反【供應商企業社會責任實務守則】政策，經公司評估屬實且情節重大，終止雙方合作或解除合約之情形。</p>	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√	本公司編制 110 年度永續報告書，依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發佈之最新 GRI 準則(GRI Standards) 核心(Core) 選項編制 ESG 報告書，並取得第三方(安侯建業聯合會計師事務所)依「財團法人會計研究發展基金會」發布之確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」回應證交所要求上市食品工業應加強揭露之七項事項執行獨立有限確信，詳參閱本公司 ESG 報告書。(https://www.lhicholdings.com/csr/report/) 報告書所揭露之溫室氣體排放採用 ISO 14064-1:2018 版本進行盤查，同時委託合格之驗證機構 SGS 查證通過。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於 104 年 11 月 9 日訂定「企業社會責任實務守則」，於 111 年 3 月 9 日董事會決議修正為「永續發展實務守則」，本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。		六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於 104 年 11 月 9 日訂定「企業社會責任實務守則」，於 111 年 3 月 9 日董事會決議修正為「永續發展實務守則」，本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 環保：請參閱三、環境議題之說明。 (二) 人權及職業安全與健康：請參閱本年第報第五章節五、勞資關係之說明。 (三) 社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益： 1. 延續舉辦「2022 年捐血相揪」活動，號召關係企業同仁共同響應一起捲袖捐血助人，為時一天的捐血活動成功募集到 138 袋血，希望幫助有急需輸血的人，為社會盡份心力，把愛散播到各地。 2. 子公司聯華製粉持續響應： (1) 《益起 Baking》是聯華製粉以永續食育為目的，實現產地到餐桌的理念所推動的相關烘焙活動，111 年度前往桃園埔頂國小、東明國小、高原國小、幼家幼兒園及宏恩全人關懷協會共五個單位。 (2) 結合產業客戶與桃園市政府社會局實物銀行進行麵包夥伴計畫，透過桃園在地兒少弱勢機構，提供給在地弱勢兒童與清寒者暖心麵包，為社會盡到企業社會責任。 (3) 秉持服務鄉里的公益精神，每月贊助義大利麵及米雞蛋糕粉給鄰近的南港之子關愛之家，讓這些需要關懷的小朋友能快樂的享用美食及感受家的溫暖。 (4) 支持基督教學會迴龍教會二個關懷中心，130 個單親、隔代教養甚至是飽受家暴的孩子，每月除捐贈 2 箱義大利麵供每個關懷中心每兩週一次作為孩童晚餐外，另於每年提供 2 箱米雞蛋糕粉做為這群孩子的點心。			

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
	<p>(5) 定期捐助義大利麵予「新竹市私立天主教仁愛啟智中心」做為義賣及院童餐點，讓更多身心障礙者能自給自足。</p> <p>(6) 定期捐贈麵粉予花蓮安德啟智中心，除舒緩中心訓練成本外，安德的師生們也更加努力的製作優良的烘焙食品，除了自給自足，也將麵包展售於鄉鎮部落，並參與各式大小活動。</p> <p>(7) 長期贊助麵粉予育仁啟能中心，除用於教學心智障礙者製作中秋月餅販售外，同時使其院生習得一技之長。</p> <p>(8) 除持續參與基督教芥菜種會 111 年聖誕禮物募集活動外，另響應【物資不浪費】公益活動。</p> <p>(9) 響應「台灣綠色方舟全人關懷協會」需求，於疫情情況嚴峻時，提供全台包含桃園與屏東等 6 個據點的分會與陪讀班駝駝牌麵粉；透過綠色方舟的麵包坊每日現做麵包，供偏鄉陪讀班確診或居隔在家的孩子有現烤麵包可以吃。</p> <p>(四) 聯華實業投控集團內企業贊助成立的育秀教育基金會，從 2003 年開始舉辦了「育秀盃創意競賽」，以大專院校學生為對象，推廣產品設計教育，以及軟體人才養成教育。育秀盃本著創新思維及科技教育的理念，不斷地致力於推動資訊化優質社會，培養國際化數位內容與設計人才為目標。並且不忘企業社會責任，持續紮根藝術人文教育、環境保護與社會關懷。2022 年度第十九屆育秀盃以「永續實踐+」為主題，響應聯合國永續發展目標 (SDGs)，從環境保護、社會正義及全球經濟發展，為國內大專院校提供最佳的發表平臺，希望喚起各界對永續的關注。軟體應用及工業設計組別大致分成 3 大類，一是緊扣永續環境生態議題，並搭配先進科技應用；二是未來交通安全的偵測輔助；三是減少接觸的遠距醫療、保健與照護等。動態影像類首獎作品「一起種植趣」則是透過種小麥的活動，延伸相關課程，增加孩子們對於土地的關懷。聯華實業以麵粉起家，歷經 70 年的淬鍊，透過育秀盃微電影類競賽的創意視角，轉換成大家感興趣的語言，為烘焙產業注入新活力！</p> <p>(五) 公司每年定期於 09 月 30 日以前發行最新版永續報告書，若需要取得更進一步資訊，請前往本公司官網「永續發展」專區下載最新年度永續報告書。</p>		

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實政策之承諾？</p>	√	否	<p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p>
<p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析不誠信行為風險內具較高不誠信行為風險之營業活動，並至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	√	否	<p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p>
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	√	否	<p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	√	<p>否</p>	<p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p>
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	√	<p>(一) 本公司訂定的「誠信經營作業程序及行為指南」第 20 條明定本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項： (1) 任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。 (2) 任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。 (3) 訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。</p> <p>(二) 本公司由行政資訊中心負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並由稽核單位每年查核遵循情形後，將查核結果於董事會報告。稽核單位今年度已檢查公司有關於誠信(防範內線交易)的遵循情形，並於 111 年 11 月 11 日董事會報告。</p>	<p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p>
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	√	<p>(三) 防止利益衝突政策： 本公司於「誠信經營守則」中制定利益迴避條款，本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所提議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且透過董事會議事應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權，且可透過董事會議事單位說明其與公司有無潛在之利益衝突。 <u>陳述管道</u>： 已設立內外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉暨申訴信箱(auditcommittee@lhic.com.tw)</p>	<p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p>
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	√	<p>(四) 已依本公司誠信經營守則建立有效之會計及內控制度並遵循，內部稽核單位今年已透過內控自行評估及風險評估，將防範內線交易列入稽核計畫，111 年度該項查核結果無缺失。</p>	<p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則，制訂本公司誠信經營守則並遵循之，無差異；本公司如有助於瞭解公司誠信經營守則之重要資訊：			符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營守則之重要資訊： 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之根基。 2. 本公司「董事會議事規範」明訂董事利益迴避制度，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，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，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。 3. 本公司「內部重大資訊管理程序」明訂董事、經理人及受僱人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定；若知悉公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，並不得向知悉內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式： 本公司已制訂訂定公司治理實務守則，並放置本公司網站「公司治理」>「公司規章制度」項下，供投資人查詢、參考。網址為 https://www.lhicholdings.com/ 。			
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露： 本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站，查詢網址 https://mops.twse.com.tw/mops/web/index 。			

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

聯華實業投資控股股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月13日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月13日董事會通過，出席董事10人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯華實業投資控股股份有限公司

董事長：苗豐強簽章

總經理：林信宏簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議事項

1. 股東會重要決議事項及執行情形：

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
111/06/23	承認 110 年度營業報告書及財務報表案。	本案照原董事會提案表決通過。	遵行決議結果。
	承認 110 年度盈餘分派股東股利每股現金 1.8 元股票 0.5 元。	本案照原董事會提案表決通過。	1. 除息基準日：111 年 4 月 29 日。 2. 現金股利發放日：111 年 5 月 20 日。 3. 除權基準日：111 年 9 月 5 日。
	本公司盈餘轉增資發行新股。	本案照原董事會提案表決通過。	增資新股權利證書上市日：111 年 9 月 26 日。
	本公司修正「公司章程」部分條文。	本案照原董事會提案表決通過。	111 年 7 月 6 日經濟部准予變更登記並已將修正後版本公告於本公司網站。
	本公司修正「取得或處分資產處理程序」。	本案照原董事會提案表決通過。	已將修正後版本公告於本公司網站並依修正後規定辦理。

2. 董事會重要決議事項：

會議日期及期別	重要決議事項
111/01/21 第 23 屆第 4 次	1. 本公司 111 年度營運計劃討論案。 2. 本公司擬發行國內有擔保普通公司債討論案。 3. 本公司 110 年度董事酬勞分配討論案。
111/03/09 第 23 屆第 5 次	1. 本公司 110 年度員工酬勞討論案。 2. 本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 3. 本公司 110 年度盈餘分派討論案。 4. 本公司盈餘轉增資發行新股討論案。 5. 簽證會計師獨立性評估討論案。 6. 擬修正本公司「公司章程」部分條文討論案。 7. 擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文討論案。 8. 擬修正本公司「公司治理實務守則」部分條文討論案。 9. 擬修正本公司「企業社會責任實務守則」部分條文討論案。 10. 本公司 111 年股東常會召開日期及事由討論案。
111/05/11 第 23 屆第 6 次	1. 本公司 111 年第 1 季合併財務報表業已編造完竣討論案。 2. 本公司擬不進行 111 年度第 1 季盈餘分派討論案。 3. 本公司之溫室氣體盤查及查證時程規劃討論案。
111/08/12 第 23 屆第 7 次	1. 本公司 111 年第 2 季合併財務報表業已編造完竣討論案。 2. 本公司擬不進行 111 年度第 2 季盈餘分派討論案。 3. 本公司以 110 年度盈餘轉增資發行新股，擬訂定增資發行新股基準日並依法公告討論案。 4. 為調整本公司轉投資架構，擬以股作價增資華成投資股份有限公司討論案。
111/11/11 第 23 屆第 8 次	1. 本公司 111 年第 3 季合併財務報表業已編造完竣討論案。 2. 本公司擬不進行 111 年度第 3 季盈餘分派討論案。 3. 本公司向福龍有限公司(Fortune Dragon Holding Inc.)借款討論案。 4. 擬修正本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文討論案。 5. 擬修正本公司「董事會議事規範」部分條文討論案。 6. 擬訂定本公司民國 112 年度內部稽核計劃討論案。

會議日期及期別	重要決議事項
112/01/16 第 23 屆第 9 次	1. 本公司 111 年度董事酬勞分配討論案。 2. 本公司 112 年度營運計劃討論案。
112/03/13 第 23 屆第 10 次	1. 本公司 111 年度員工酬勞討論案。 2. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表業經編造完竣討論案。 3. 本公司 111 年度盈餘分派討論案。 4. 本公司盈餘轉增資發行新股討論案。 5. 為簽證會計師及事務所獨立性評估討論案。 6. 擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文討論案。 7. 擬修正本公司「公司治理實務守則」部分條文討論案。 8. 擬修正本公司「永續發展實務守則」部分條文討論案。 9. 擬提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制討論案。 10. 本公司 112 年股東常會召開日期及事由討論案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、簽證會計師公費資訊

(一)

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	許淑敏	111/1/1~111/12/31	3,570	847	4,417	—
	江曉苓	111/1/1~111/12/31				

非審計公費為 847 仟元，服務內容為為稅務簽證、盈餘轉增資發行新股案、永續報告書確信服務、公司債發行總額會計師複核意見書、非擔任主管職務之全時員工薪資複核服務及其他會計師代墊款等。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師：

更換日期	110年5月10日經董事會通過		
更換原因及說明	係配合安侯建業聯合會計師事務所內部調整，自110年第一季起財務報告簽證會計師由江曉苓會計師及楊柳鋒會計師變更為許淑敏會計師及江曉苓會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明	無		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	許淑敏、江曉苓
委任之日	110年5月10日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 2 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	財團法人育秀教育基金會	2,111,787	—	—	—
	代表人：苗豐強	2,248,014	—	—	—
副董事長	苗豐盛	(1,401,325)	—	(3,000,000)	—
董事	聯成化學科技(股)公司	6,821,983	—	—	—
	代表人：孫頌恩	90,064	—	—	—
	代表人：陳冲	—	—	—	—
董事	義源投資(股)公司	6,444,362	—	—	—
	代表人：譚成育	498,005	—	—	—
	代表人：周祖蒼	(9,660,716)	—	—	—
董事	林信宏	—	—	—	—
獨立董事	孫璐西	—	—	—	—
獨立董事	邱羅火	—	—	—	—
獨立董事	程建人	—	—	—	—
策略長	苗豐強	2,248,014	—	—	—
財會主管	嚴文卿	—	—	—	—
公司治理主管	藍健瑋	—	—	—	—

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
苗豐盛	贈與	111/03/31	張敏君	配偶	500,000 股	62.10
苗豐盛	贈與	111/09/13	張敏君	配偶	1,000,000 股	54.60
苗豐盛	贈與	111/11/09	張敏君	配偶	1,000,000 股	46.25
苗豐盛	贈與	111/12/01	張敏君	配偶	1,000,000 股	46.25
周祖蒼	抵繳設立	111/12/07	雙峽灣開發(股)公司	為該公司之負責人	12,000,000 股	49.20
苗豐盛	贈與	112/03/14	張敏君	配偶	1,000,000 股	46.25
苗豐盛	贈與	112/03/24	張敏君	配偶	1,000,000 股	46.25
苗豐盛	贈與	112/03/28	張敏君	配偶	1,000,000 股	46.25

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年4月2日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
聯成化學科技股份有限公司	143,261,661	9.68%	—	—	—	—	苗豐強 苗豐盛 神達電腦(股)公司	董事長 董事 董事長同一人	
代表人:苗豐強	47,208,298	3.19%	—	—	—	—	苗豐盛 苗豐全 神達電腦(股)公司	兄弟 兄弟 董事長	
義源投資股份有限公司	135,331,609	9.14%	—	—	—	—	—	—	
代表人:孫頌恩	1,891,355	0.13%	48,113	0.00%	—	—	義豐投資(股)公司	董事	
義豐投資股份有限公司	71,874,651	4.86%	—	—	—	—	財團法人育秀教育基金會	董事長同一人	
代表人:景虎士	2,619,687	0.18%	—	—	—	—	義源投資(股)公司 財團法人育秀教育基金會	董事 董事長	
苗豐強	47,208,298	3.19%	—	—	—	—	苗豐盛 苗豐全 聯成化學科技(股)公司 神達電腦(股)公司	兄弟 兄弟 董事長 董事長	
苗豐全	44,623,475	3.02%	—	—	—	—	苗豐強 苗豐盛	兄弟 兄弟	
財團法人育秀教育基金會	44,347,539	3.00%	—	—	—	—	義豐投資(股)公司 苗豐盛	董事長同一人 董事	
代表人:景虎士	2,619,687	0.18%	—	—	—	—	資料請參酌如上	資料請參酌如上	
聯華實業投資控股股份有限公司職工福利委員會	41,676,837	2.82%	—	—	—	—	—	—	
代表人:林信宏	—	—	—	—	—	—	聯成化學科技(股)公司 財團法人育秀教育基金會	董事 董事	
神達電腦股份有限公司	41,292,019	2.79%	—	—	—	—	苗豐強 聯成化學科技(股)公司	董事長 董事長同一人	
代表人:苗豐強	47,208,298	3.19%	—	—	—	—	資料請參酌如上	資料請參酌如上	
苗豐盛	38,072,181	2.57%	1,251,754	0.08%	—	—	苗豐強 苗豐全 聯成化學科技(股)公司 財團法人育秀教育基金會	兄弟 兄弟 董事 董事	
周祖菴	37,124,982	2.51%	—	—	12,000,000	0.81%	—	—	

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，
並合併計算綜合持股比例

111年12月31日
單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及公司 直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例
聯成化學科技(股)公司	424,880,973	32.28	45,608,164	3.47	470,489,137	35.75
聯華氣體工業(股)公司	1,885,589	50.00	0	0.00	1,885,589	50.00
神通電腦(股)公司	143,480,087	35.89	16,726,180	4.18	160,206,267	40.07
神通資訊科技(股)公司	65,900,000	43.93	48,674,548	32.45	114,574,548	76.38
華成投資(股)公司	106,919,705	100.00	0	0.00	106,919,705	100.00
聯華聯合液化石油氣(股)公司	6,847,775	24.04	4,922,775	17.29	11,770,550	41.33
福龍有限公司	120,155,006	100.00	0	0.00	120,155,006	100.00
聯瑞投資(股)公司	27,334,600	100.00	0	0.00	27,334,600	100.00
聯華製粉食品(股)公司	74,999,000	74.999	1,000	0.001	75,000,000	75.00
聯華置產(股)公司	200,100,000	100.00	0	0.00	200,100,000	100.00
聯華實業(股)公司	100,000	100.00	0	0.00	100,000	100.00

註：轉投資事業係本公司採用權益法之投資事業。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 已發行股份

112年4月2日

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
111/09	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,480,130,437	14,801,304,370	盈餘轉增資 發行新股	—	註1

註1：111.09.27 經授商字第 11101183430 號核准在案。

2. 股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註1)	未發行股份	合計	
普通股	1,480,130,437 股	519,869,563 股	2,000,000,000 股	註2

註1：流通在外股票均為上市股票。

註2：已核定股本中六仟萬股係預留供員工認股權憑證轉換使用。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

112年4月2日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	2	21	348	106,874	316	107,561
持有股數	194	19,692,913	605,300,508	693,480,458	161,656,364	1,480,130,437
持股比例	0.00%	1.33%	40.90%	46.85%	10.92%	100%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額 10 元

112 年 4 月 2 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	40,570	9,836,383	0.66%
1,000 至 5,000	46,442	97,802,976	6.62%
5,001 至 10,000	9,705	67,863,908	4.58%
10,001 至 15,000	3,969	48,165,618	3.25%
15,001 至 20,000	1,916	33,004,215	2.23%
20,001 至 30,000	1,858	45,157,326	3.05%
30,001 至 40,000	879	30,350,008	2.05%
40,001 至 50,000	536	23,996,340	1.62%
50,001 至 100,000	1,005	68,540,834	4.63%
100,001 至 200,000	404	54,588,244	3.69%
200,001 至 400,000	147	39,973,651	2.70%
400,001 至 600,000	33	16,066,132	1.09%
600,001 至 800,000	17	11,886,812	0.80%
800,001 至 1,000,000	10	8,630,566	0.58%
1,000,001 股以上	70	924,267,424	62.45%
合計	107,561	1,480,130,437	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單：股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

112 年 4 月 2 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
聯成化學科技股份有限公司		143,261,661	9.68
義源投資股份有限公司		135,331,609	9.14
義豐投資股份有限公司		71,874,651	4.86
苗豐強		47,208,298	3.19
苗豐全		44,623,475	3.02
財團法人育秀教育基金會		44,347,539	3.00
聯華實業投資控股(股)公司職工福利委員會		41,676,837	2.82
神達電腦股份有限公司		41,292,019	2.79
苗豐盛		38,072,181	2.57
周祖蒼		37,124,982	2.51

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	110 年	111 年	112 年度截至 4 月 2 日 (註 6)
每股市價 (註 1)	最高		63.30	74.00	56.90
	最低		40.00	45.70	49.75
	平均		50.71	56.70	53.73
每股淨值	分配前		28.19	25.32	—
	分配後		26.38	(註 2)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		1,402,059	1,474,164	—
	每股盈餘	追溯調整前	2.92	2.63	—
		追溯調整後	2.78	(註 2)	—
每股股利	現金股利		1.80	1.30	—
	無償配股	盈餘配股	0.50	(註 2)	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註 3)		17.37	21.56	—
	本利比(註 4)		28.17	43.62	—
	現金股利殖利率(註 5)		3.55%	2.29%	—

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：111 年度盈餘分派業經董事會通過，惟尚未經股東會承認，故未能揭露。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

本公司正值穩定成長階段，且大部分盈餘來自權益法認列之轉投資公司，為求公司永續經營及長遠發展，本公司年度決算之盈餘，於依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘分配如下：

- (1) 現金股利部分：得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以不低於當年度配發之股利總數之百分之十為原則，並報告股東會。
- (2) 股票股利：視當年度營運狀況及資金需求由董事會擬定配發之，並提請股東會決定之。
- (3) 餘額依法令規定保留。

2. 本公司將維持穩定之股利政策，為將經營成果回饋於股東，參酌本公司章程精神，自 100 年度開始每年均自當年度盈餘中提撥不低於 50% 作為股利發放，其中現金股利佔比均不低於 50%，本公司董事會將持續此穩定的股利政策。

3. 本次股東會擬議股利分配之情形

基於以上原則，本公司董事會已於 112 年 3 月 13 日擬定本(111)年度股利分派議案，每股現金股利為新台幣 1.30 元，每股股票股利為新台幣 0.70 元，除現金股利外，將提請 112 年 5 月 31 日股東常會同意之。

4. 預期股利政策將有重大變動情形：本公司預期股利政策未有重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣仟元

項 目		年 度	112 年度 (預估)
期初實收資本			14,801,305
本年度配股配息情形(註 1)	每股現金股利 (元)		1.30
	盈餘轉增資每股配股數		0.07
	資本公積轉增資每股配股數		—
營業績效變化情形	營業利益		不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後利益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：尚未經 112 年度股東常會決議。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司並未公開完整式之財務預測，故無須揭露民國 112 年度預估資訊。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，年度如有獲利，應分別提撥不低於 0.1% 為員工酬勞及不高於 1% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 估列標準及差異處理

(1) 本公司 111 年員工及董事酬勞估列金額，係以本公司當期稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額同時參酌本公司章程擬定之員工酬勞及董事酬勞分派成數後，根據歷史經驗估計。

(2) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：按會計估計變動處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司 111 年度分派員工酬勞現金新台幣 3,914,833 元及董事酬勞新台幣 8,000,000 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司實際以現金分派員工酬勞新台幣 4,074,553 元及董事酬勞新台幣 9,000,000 元，與認列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	聯華實業投資控股股份有限公司 111 年度第 1 次有擔保普通公司債	
發 行 (辦 理) 日 期	111/05/17	
面 額	新台幣壹佰萬元	
發 行 及 交 易 地 點	不適用	
發 行 價 格	依票面金額十足發行	
總 額	本公司債發行總額為新台幣貳拾伍億元整，依發行條件之不同分為甲、乙共二券，其中甲券發行金額為新臺幣壹拾貳億元整、乙券發行金額為新臺幣壹拾參億元整。	
利 率	固定年利率 1.30%	
期 限	五年期，到期日：116/05/17	
保 證 機 構	甲券：兆豐國際商業銀行股份有限公司 乙券：華南商業銀行股份有限公司	
受 託 人	永豐商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	兆豐證券股份有限公司	
簽 證 律 師	蔚中傑律師事務所蔚中傑律師	
簽 證 會 計 師	安侯建業聯合會計師事務所許淑敏會計師	
償 還 方 法	到期一次還本	
未 償 還 本 金	新台幣貳拾伍億元整	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	無	
限 制 條 款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無	
交換標的委託保管機構名稱	無	

- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

本公司係以投資為專業之控股公司，旗下營運公司主要營業項目為麵粉製銷、不動產租賃、系統整合服務及自動化系統等電子業務，故依據旗下營運公司所營業務說明相關營運概況。

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容：

- (1) 一般投資業。
- (2) 麵食產品。
- (3) 系統整合服務。
- (4) 不動產租賃。
- (5) 零售及餐飲服務。

2. 營業比重

產品名稱	111 年度營業比重(%)
麵粉、麩皮及義大利麵	47
系統整合服務	34
投資收益	13
零售及餐飲服務	3
不動產租賃	3
合計	100

3. 公司目前之商品(服務)項目

- (1) 麵食產品：麵粉、麩皮、麩皮粒、小麥胚芽等。
- (2) 二次加工產品：義大利麵。
- (3) 系統整合服務：資通訊軟硬體銷售暨整合服務。
- (4) 不動產租賃：土地與房屋買賣、租賃及不動產管理開發。

4. 計畫開發之新商品及服務

(1) 麵食產品：

作為烘焙產品的主要原料，聯華領先布局，聆聽消費者對於「食在安心」的需求，除了持續維持 SQF 認證外，於 111 年取得並增加潔淨標章認證品項達 201 項，涵蓋大包裝、小包裝及散裝產品。潔淨標章食品要求以最少的加工方式，保留產品營養素，非必要不添加食品添加物，並提供清楚透明的產品履歷資訊，給予消費者安心食用的保障，是台灣第一個獲得 TQF、SQF 以及潔淨標章三重認證的高品質麵粉廠。在產品研發方面，因應消費者對安心食用的需求，已研發水手牌無添加物高筋麵粉，及因無麩質產品的市場需求增加及受新冠疫情影響所掀起的「居家烘焙」風潮，開發米雞蛋糕預拌粉。近幾年討論度很高的「減醣飲食」是以適度減少碳水化合物的攝取，來幫助增肌減脂達減肥目的，同時也能幫助穩定血糖，預防糖尿病及心血管疾病及改善疲勞狀況，有益於健康，其基本概念是從減少精緻糖及精緻澱粉量開始，但大多數文明裏，都是以米飯、麵包、麵條和麵食等澱粉多醣類為主食，要立刻降低醣類攝取實屬

不易，故從產品原料著手，降低其中碳水化合物含量，並改善大眾對健康食品即口感不佳的刻板印象，預計開發「減醣麵粉」，提高產品附加價值，並於 112 年烘焙展中演示，得到客戶的迴響。另外，除了客製化麵粉，也提供客製化預拌粉開發，如舒芙蕾、手揉法國麵包粉等，使聯華產品於消費端受更多人知曉與信賴。聯華也與育秀基金會合作專案執行，推廣公益創新、情感互動及食品安全等相關課題的競賽與課程，朝更多元發展前進。

疫情期間與國外客戶以視訊方式提供技服。從 112 年起將恢復至海外當地進行客戶服務。公司的粉絲專頁亦提供教學影片，使烘焙業者與消費者能充分了解本公司品牌麵粉操作特性。除了提供加工技術諮詢，更進一步協助廠家建立產品製作流程 SOP 與管控點，提升市場價值與互助情感。此外仍持續協助業務拓展國內新客戶開發與國外港澳、大馬、菲律賓、非洲、杜拜、美國及澳洲市場，提供符合需求之專粉與技術支援。

(2) 二次加工產品：

配合採購部評估各類沙粒粉來源，如印度、土耳其等，積極研究了解沙粒粉之品質變化，建立生產指標及改善生產流程，提升產品品質。此外亦持續推廣擴大義麵產品營業用市佔率、增進產品品質穩定度、強化銷售通路、加強網路行銷及銷售模式等，111 年並經由代理商打入主要超商通路。

(3) 系統整合服務：

政府與企業對於數位轉型需求力道持續強勁，綠能議題也啟動了低碳淨零的剛性需求。神通資科積極投入發展「雲-邊緣-端點」的數據融合與治理平台，希望藉由雲端運算、物聯網、虛擬化、人工智慧、5G 行動網絡等新興科技的整合應用，構建起數位與低碳轉型的穩固基礎。

神通自行開發的 MiAIOT 人工智慧決策平台具備 NoCode/LowCode 特色，可以讓非 IT 專業的行業專家發展出各領域所需的分析圖視與報表，進行資料匯集、治理、分析預測，結合雲端服務，更可建構出 AIoT 完整解決方案。神通計畫利用此平台訓練數位公民開發者，以 LowCode/NoCode 工具推廣智慧城市治理、智慧交通、智慧製造、智慧醫療、智慧校園等不同領域的解決方案，持續贏得商機。

(4) 不動產租賃：

新零售時代來臨，銷售逐年成長，網路購物成主流。110 年起集團攜手永聯物流開發公司，活化桃園楊梅地區閒置土地，共同打造現代化大型智慧物流園區。本園區投資金額約 20 億元，基地面積約 1.6 萬坪，建物樓地板面積約 2.3 萬坪，開發內容包括永續環保倉儲、自動化設施、節能設備、會議空間、員工休憩空間，預計 2025 年啟用。另外，配合政府政策及再生能源未來發展性，建置太陽能發電系統，提升永續發展的競爭力。期許以多元的策略思維與視角，積極跨出傳統不動產管理領域，開創更大的業務發展空間及資產價值。

(二) 產業概況

● 麵食產品方面

1. 產業之現況與發展

觀察近期國內外經濟情勢，在變種病毒、俄烏戰爭、高通膨和氣候變遷等因素影響下，全球經濟表現在 111 年並不理想。111 年初烏俄戰火點燃，俄羅斯和烏克蘭是小麥出口量佔全球約 3 成的農業大國，兩國的小麥出口停滯，3 月後國際小麥價格達到了歷史最高點，雖然台灣進口小麥以美澳為主，然而諸多國際因素仍牽動國際小麥價格波動，亦直接影響終端食品價格，勢必成為食品產業共同的課題。

而雖然各國疫情逐漸趨緩，疫情對全球食品產業已然造成影響，未來食品產業將朝向數個面向發展：

- (1) 消費者健康意識提高：隨著人們對健康和營養的關注度不斷提高，食品產業可能會更加注重開發健康和有機食品，以及減少添加物和糖分等不健康成分。
- (2) 飲食多樣性和客製化：消費者對於多樣化和個性化的膳食需求也在增加，食品產業可能會更加注重開發定制化食品和多樣化的食品選擇。
- (3) 環保和可持續性：對環保和可持續性的關注度也在提高，食品產業可能會更加注重環保包裝和減少食物浪費等議題。
- (4) 技術創新：食品產業可能會在生產和加工過程中採用更多的技術創新，如人工智能、機器學習、自動化和物聯網等。

總體而言，112 年的麵食產業可能會更加注重健康、環保和技術創新等方面，並且更加關注消費者需求和多樣性，整個食品產業將緊隨時代潮流未來將投入研發更多健康、營養價值高的產品，推出更多符合消費者需求和市場趨勢的產品，同時注重環保和可持續發展，不斷提高生產技術和效率，以及尋求更廣泛的市場和客戶。推升整體產業正向發展。

2. 產業上、中、下游之關聯性

產業上游原物料為小麥，台灣並非小麥農產品主要生產國，卻是全球主要農糧需求國家之一，致小麥價格波動易受全球供給與需求、天氣條件、種植面積、政治因素、替代飼料作物的價格與供應量、季節性循環及匯率等因素影響。緊張的國際局勢或將加劇食品原料的供應造成下游產業隨之通貨膨脹，此外包含過去全球糧食原料因受疫情及產地天候、貨運物流等諸多影響，成本持續攀升，公司為了掌握外在供應環境的變遷及評估買方與賣方抗衡之情勢，原料採購會配合公司各期目標發展對策，且會隨著環境變化衍生不同策略，藉以因應市場競爭及滿足顧客需求，策略形成需包含確保供應、降低成本、供應支援、環境變化、競爭優勢等面向。為滿足顧客需求、公司生產所需及維持產品品質穩定性，安全庫存管理尤其重要。而影響安全庫存彈性與採購頻率、麥倉倉容及友廠間的合作關係等有關。聯華製粉擁有六萬噸的小麥倉儲能力、完善產銷管理系統及優秀研發團隊，可因需求不確定性及產品可獲性期望水準，適時調整安全存量水準。採購方式除了透過麵粉公會小麥聯合採購事業體，每月固定舉行聯合採購招標外，公司自有能力可獨立直接採購小麥，確保原料供應無虞及滿足特定客戶需求而採購特定麥種，並與其他競廠差異化區隔。

中、下游則為麵粉加工食品工業，依產品類別可分為烘焙麵食工業、麵條工業、中式麵食工業、冷凍調理麵製食品及速食麵工業等。就產品加工型態可分為，食品工廠、中央工廠、冷凍麵團...等，就下游銷售通路則涵蓋品牌名店、單品專門店、街邊店、前店後廠、餐飲、量販通路、烘焙材料行、及超商、地區超市等。麵粉加工食品工業屬於典型的地區性工業，具有一定的文化與區域特性，因此加工業者為了能生產符合消費者需求之產品，對麵粉原料的規格有其特殊之要求，近年來，國人消費型態因應社會經濟環境改變，於速食乾貨、生鮮調理、冷凍類產品急速增長，各式專業用粉需求相對提高，消費趨勢轉變驅動產業求新求變，國內麵粉廠在磨粉及配粉專業技術上之改良及積極與下游業者溝通及配合，使得產業上下游間相互依賴性相對提高，且促動良性發展。而整體而言，市場規模化、高品質、低成本、及研發專用粉、無添加麵粉，是國內外麵粉產業近年發展的主要方向及趨勢。

3. 總體經濟與產業發展趨勢及商品競爭情形

就台灣整體麵粉供需市場而言，台灣地小人稠，麵粉廠卻設置多達十數家，各競爭廠商為提升競爭力，仍持續投入資本，進行製程提升及產能擴大，整體產業仍呈現產能過剩之情況，價格競爭將持續發生，影響產業整體利潤率。繼 110 年發表水手牌無添加高筋粉呼應市場對無添加食品的需求，111 年底將再針對營養保健市場推出低醣質等功能性麵粉，未來須積極進行技術升級、加速上下游垂直整合，並與同業結合，一方面強化原料採購之規模經濟，另一方面將台灣麵粉產業之競爭力提升至國際水平，才可在區域經濟整合逐漸擴大的趨勢下，維持優勢，創造企業之永續經營。

● 二次加工產品方面

1. 產業之現況與發展

近年國內義大利麵整體餐飲市場已趨向飽和，且國人飲食習慣多元，驅動市場選擇快速改變，但因人口結構改變、新購物模式、懶人經濟等因素牽引效果，國內義大利麵市場產生橫向挪移，逐漸由原餐飲通路轉向即時、生鮮、及冷凍調理區塊，加上受惠疫情衍生的宅經濟，為冷凍冷藏調理食品帶來強勁的成長力道，如何強化技術提升調理食品之美味及口感度仍會是新一年度重點與挑戰。

另對於外銷市場，中國及港澳地區的飲食逐漸西化，拓展外銷市場也將是重點發展之一。

2. 產業上、中、下游之關聯性

義大利麵之主要原料為杜蘭小麥粉，而杜蘭小麥麵粉來源國主要為杜拜，所進口之杜蘭小麥麵粉供應商具食品安全管理系統 FSSC 22000 認證，後續仍會積極持續評估其他原料來源，以期符合品質降低成本。而在產業下游客戶則包括鮮食廠、義式餐廳、披薩餐飲店/餐飲加工業、便利超商、機關團膳等。

3. 總體經濟與產業發展趨勢及商品競爭情形

身為全國唯一之義大利麵生產廠商，聯華製粉所生產之義大利麵在亞太地區市場有相對優勢，除台灣新鮮在地生產之品質保證，在供貨穩定度上也相較海外進口有優勢，唯就成本而言，海外進口義大利麵在產品價格上有先天優勢，故已對於公司整體市場佔有率及獲利產生相對程度影響，且日益加深，未來期許透過產業鏈進行跨界合作推動產品加值服務，帶動新消費體驗及商機。

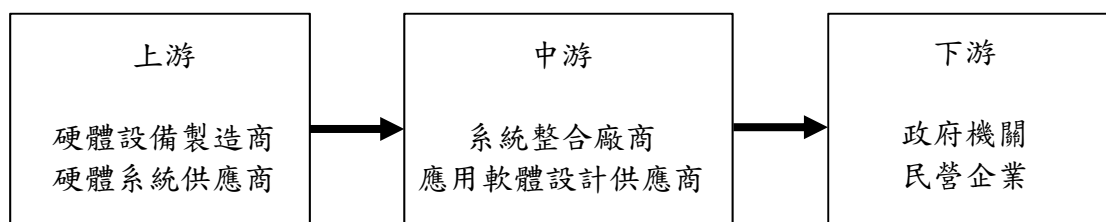
● 系統整合服務方面

1. 產業之現況與發展

系統整合是指將不同資通訊系統設備、軟體及應用程式連結在一起，其目的是讓其在功能上或實體上表現成一個單一系統。系統整合在規模或複雜度上差異雖大，但工作內容不外乎提供客戶軟體開發、硬體建置、測試調校、教育訓練與顧問諮詢等相關產品與服務。相對於台灣蓬勃發展的硬體產業，隸屬於資訊服務產業一環的系統整合業，市場規模相對較小，人才招募也較困難。隨著網路基礎建設普及、物聯網崛起，雲端、大數據、人工智慧、5G 等新科技迅速發展，加上疫後新常態及 ESG 議題發酵帶來的影響，企業數位轉型、低碳轉型需求增溫，預期系統整合市場規模將會持續擴大。

2. 產業上、中、下游之關聯性

系統整合業上游主要為各類自動化設備及資訊產品製造商，透過中游應用軟體設計及系統整合加值後，銷售給下游政府機關及民營企業；對上游製造商而言，資訊服務業者的應用軟體開發提高了產品的附加價值，對下游客戶而言，軟硬體整合的應用系統不但能降低營運成本，更可以提高服務效率。本行業之上、中、下游關係如下圖：



3. 總體經濟與產業發展趨勢及商品競爭情形

系統整合所隸屬的資訊服務業涵蓋業務範圍十分廣泛，新的競爭者也不斷加入，且各市場區隔內之產品類型繁多，功能互異，雖然競爭者眾多，但鮮少有經營項目完全相同的廠商。以下列舉眾多業者中，數家營業項目及市場區隔與神通較類似的廠商為主要競爭對手：

產品別	主要競爭對手
系統整合業務	精誠、凌群、大同、中華電信、資拓宏宇、華電聯網
自動化收費系統	三商電腦、中鼎

● 不動產租賃方面

1. 產業之現況與發展

111 年科技業與製造業擴大在台投資成為經濟成長的主要推動力，包括半導體產線擴張、5G 建置與綠能設施佈局等。物價上漲，營建成本居高不下、缺工問題仍在，推動各區房價上揚，預期未來商用不動產迎來租金與價格齊揚的格局。

2. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

111 年全球經濟不確定性多，企業對於未來景氣的保守看待。然自用型買方的置產需求保持穩定，台商回流刺激工業地產，致工業地產最為受惠，位於主要工業區周邊的工業用地及廠房將持續受到青睞。現公司持有之不動產主力標的出租比例高，可評估整合關係企業租賃空間，並活化資產，推升租賃利潤。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	111 年度	112 年 1-3 月
研發費用	47,652	12,586

2. 開發成功之技術或產品

● 麵食產品：

- (1) 因應國外之營養強化麵粉市場，針對菲律賓配製專粉，擴大海外市場，協助客戶推廣外銷加拿大之產品。
- (2) 客戶導向之專用粉開發，如：黃駱駝高筋麵粉專用 3、舒芙蕾鬆餅粉等。協助客戶完成高技術門檻之專粉開發，並提供客戶上機試粉之技術服務。
- (3) 水手牌無添加高筋粉、米雞蛋糕預拌粉上市。
- (4) 開發專粉並協助廠家建立產品製作流程 SOP 與管控點，例如雞蛋麵、冷凍油條等。
- (5) 美、澳、加麥特性及麥種開發研究。

●系統整合服務：

- (1) 完成 5G 智慧列車監視系統研發，於台鐵 5 部 EMU700 列車運行三個月。此系統以 5G AIOT 平台將列車運行的資訊與集電弓影像即時送達邊緣運算電腦，主要配置為在第一節車廂安裝 ATP 邊緣運算電腦，ATP MMI 故障時可輔助司機員持續操作並將 ATP 資訊上傳監控室；在第二節車廂安裝 AI 邊緣運算電腦，與集電弓 Camera 介接，即時檢測集電弓異常並將影像上傳監控室。此系統未來可正式應用於軌道列車的監控。
- (2) 完成符合交通部運輸票證 QR Code 標準之驗票機 BV4 及後台 e-Ticketing 系統，可使用 LINE Pay、Easy Pay 電子支付及多卡通電子票證，已於首都集團公車成功試運轉半年，並使用於首都集團電動巴士(EV)。於企業總部 MiCloud 中心建置完成公車 e-Ticketing Central Computer System，持續收集數百部公車交易資料，除產製報表外，亦可提供公車業者即時旅運統計數據。
- (3) 成功研製捷運自動開門，包含旅客通行控制邏輯軟硬體、扇門控制與票務邏輯處理，經台北捷運公司認證通過，可使用於新增出入口之收費設備。
- (4) 完成高鐵 700T 列車內部(LCD)及外部(LED)顯示器國產化之開發試產，已安裝於一部高鐵列車開始試運轉。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 麵食產品：因應全球不可逆之健康趨勢，持續以提供國人飲食安全及健康為最高原則，聯華製粉看好未來保健營養市場，憑藉自身配粉技術優勢領先業界著手研發高階功能性麵粉，推出「水手牌低醣質麵粉」，鎖定特殊需求族群。而對於商用市場持續推廣「水手牌無添加高筋麵粉」，訴求使用最高品質的美國小麥並採取細磨工法，增加麵團的吸水度讓成品組織更柔軟濕潤，讓烘焙師傅操作上同時具備適手性與媲美日本進口粉的品質。短期行銷業務策略以分眾強化為方向，提升公司產品及品牌形象，傳遞企業整體價值。在銷售通路上，為加強拓展內外銷市場，亦計畫整合集團下所有相關企業之消費性食材及麵食餐飲產品，推出一站式電商網絡，提供整合採購服務及強化網路銷售渠道。
- (2) 二次加工產品：因應國人消費習慣及飲食習慣改變，義大利麵產品未來將以品質提升為主要方向，針對即時及微波、冷凍市場之美味、口感度提升成為首要目標，透過品質提升強化中低階市場之代工及副牌推廣，提高整體市占率。而高階市場，仍以坎佩尼亞 (Campania) 為持續溝通產品，拉抬整體品牌形象。另將透過產學進行跨域技術及應用整合，尋找新動能及市場契機。
- (3) 系統整合服務：結合 AI、BI、5G 等科技趨勢，積極發展「雲-邊緣-端點」的軟硬體產品與服務，並以自行開發的 ETL、AutoML、BI 伺服器、資料治理平台 MiAIOT 等，建構出 AIoT 解決方案的基礎，並在此一架構下，推廣智慧城市不同領域的完整解決方案。
- (4) 不動產租賃：台商回流投資設廠，國內擴產需求及民間投資持續擴張，加上政府推動相關建設，積極提升及實施相關產業計畫，工商不動產需求強烈。可於此階段規劃整合閒置土地、關係企業辦公空間，逐步活化升級老舊廠區。除了與永聯物流開發公司合作中的桃園楊梅土地現代化大型智慧物流園區外，基隆七堵廠區亦可做整體性規劃，擴展既有不動產業務發展空間。

2. 長期業務發展計畫

縱觀國內麵粉市場，行業整體處於供過於求的狀態，近年來國內麵粉企業競爭日趨激烈，而近幾年隨著國民消費結構和健康意識的增強，對具有健康取向之產品喜好增加，特殊專門用粉及高端品質麵粉需求相對增加。故在長期發展計劃上，在業務面上將以朝垂直整合、合併經營、策略聯盟及技術合作為目標，與研發技術上，將加強專門用粉之開發與精進，加強差異化。新冠疫情雖逐漸趨緩，但因大環境整體經濟仍充滿變數，本公司仍將持續投資，擴大營運規模，強化研發能力提升企業競爭力來面對各項挑戰，結合集團資源，追求業績與利潤的永續成長。在系統整合業務方面，持續強化 MiAIoT 平台軟體與前端設備之整合應用，平台軟體的開發強調 LowCode/NoCode、共用/重用，以便降低成本、縮短交付時程，並提高品質；前端設備的研發與製造，則以共用模組產生經濟規模。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品銷售地區及市場佔有率

- (1) 麵食產品：麵粉產品銷售於國內外，主要以國內市場供給為主，國內市場佔有率約為 29%，以北部為主要銷售地區，而國外市場則以港、澳、新加坡、馬來西亞等東南亞等地區為主，微幅增長。
- (2) 二次加工產品：義大利麵以內銷為主、外銷為輔，內銷以品牌代工、食品加工為主要對象，而外銷則以港澳為主要銷售國家。
- (3) 系統整合服務：神通為國內系統整合領域領導廠商，以執行專案為主要業務，在資通訊大型標案市場舉足輕重，客戶涵蓋政府機關、教育單位、金融機構、國/民營企業等，海外業務則以軌道交通機電和半導體工廠監控系統建置為主。

2. 市場未來之供需狀況與成長性

- (1) 麵食產品：國內麵粉市場持平，麵粉廠仍達十數家，整體產業呈現產能過剩之情形，市場價格競爭持續發生，除持續穩健產品品質及強化品牌形象，更積極拓展多元銷售模式，保有市場領導地位。
- (2) 二次加工產品：國內義大利麵整體市場已趨於飽和，未來成長性取決於與進口麵之競爭，提高市佔擴大產能降低成本為主要方向。
- (3) 系統整合服務：巨量數據加速人工智慧(AI)與商業智慧(BI)應用崛起，預期 AI/IoT 的數位匯流與治理平台、5G 智慧物聯(AIoT)等商機將大幅成長，相關應用會更快、更廣，也更創新，而政府與企業的數位轉型也將持續擴大。
- (4) 不動產租賃：近年台灣工商業經濟活動持續活絡，不動產需求強勁，除剛性需求持續驅動外，投資收租比例逐年攀升。可佈局多元化出租標的，提供原舊有廠區承租戶新租賃空間，並將舊有資產整合活化。預期未來工業及商用不動產，需求量持續穩健成長。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

● 麵食產品

(1) 有利因素

研發技術佳、設備充足、產能利用率高、品質相對穩定

近年來烘焙產品逐漸走向精緻化，市場整體回歸品質提升與永續發展，因此對於高端烘焙麵粉產品需求日益提升，相較於其他中小型麵粉廠，本公司對於各種國外小麥原料之開發及供應鏈掌握度較高，此外，本公司具備完整的研發技術及客戶服務團隊，並持續不斷引進新原料、新技術及新觀念，除可滿足客戶之技術服務需求外，對於品質穩定性亦有顯著的優勢。

(2) 不利因素

國內市場供過於求，產能過剩，價格競爭激烈，影響利潤。

近年來國內麵粉產業整體市場持平，惟各競爭廠商為提升競爭力，仍持續投入資本，進行製程提升及產能擴大；整體產業明顯呈現產能過剩之情況，價格競爭持續發生，影響產業整體利潤率。另大型用戶受限通路壓力，無法迅速反應原料成本，連帶影響麵粉產品之售價反映，可能會壓縮到整體獲利程度。

(3) 因應措施

- 研發單位持續進行新產品之開發及原料新配方之建立，持續開發高附加價值之特殊用途專用粉。
- 提昇產品及服務之附加價值，並加強本公司之競爭力。
- 提供顧問式行銷及業務推廣，協助客戶多元發展，並提高產品利潤率。
- 加強原料採購避險並機動調整原料庫存部位，以減少成本變動幅度並提高採購優勢。

● 二次加工產品

(1) 有利因素

聯華製粉具備專業之研發能力及生產設備，更採取在地生產新鮮製成之方式，在產品品質、新鮮度，及供貨穩定度上相對優勢，更能取得大型餐飲通路及食品加工市場之信賴。

(2) 不利因素

目前國內貿易商所進口的土耳其義大利麵在價格上有一定的優勢，每年國內進口量也持續的成長，對公司產品市占率及獲利率均造成影響。

(3) 因應措施

- 提升研發新品能力，因應產業環境變化。
- 提高市佔率，提升產能利用率，平衡成本，強化市場競爭力。

● 系統整合服務

(1) 有利因素

良好企業形象、豐富系統整合經驗、集團專業分工助力

神通資科傳承神通電腦豐厚系統整合經驗與核心技術，並從強調軟硬體系統整合的解決方案供應商，轉型為「雲」與「端」整合的物聯網解決方案供應商，提供各領域客戶物聯技術與創新應用。聯華神通集團中神達、神基、聯強等關係企業，分別在伺服器與儲存系統、軍方國防強固型設備及其他資訊硬體採購分工助力，發揮集團資源整合的最大綜效。

(2) 不利因素

經濟環境充斥不確定因素、產業及勞動政策變動、專業人才不足

近年來，全球經濟環境發生翻天覆地的改變，中美貿易戰方興未艾，疫情導致供應鏈失衡，缺工海嘯席捲各產業，資金與產能的遷移讓市場充滿不確定性；系統整合產業性質特殊，工時隨著專案進度多有起落，勞動政策缺乏彈性使人力資源應變難度提高；軟體專業人才不足亦是業界普遍現象，系統整合商必須將新興技術實際落地應用，技術與行業知識缺一不可，人才養成困難。

(3) 因應措施

- 持續關注產業發展趨勢、新興技術及創新服務，並提昇產品與服務的附加價值，以提高競爭優勢、創造經營利基。
- 成立軟體人員培訓單位，培訓新進軟體程式人員，並積極招聘系統設計人員，以支援各事業單位短期立即的軟體開發需求。

- 福利制度健全完善、工作環境良好，並透過員工分紅制度，讓員工分享公司經營成果，凝聚員工向心力；訂定員工教育訓練與專業認證制度，鼓勵員工取得專業資格，以維持高品質服務水準並提升客戶滿意度。

● 租賃事業體

(1) 有利因素

持有土地多為大面積素地，且產權清楚及單純。鄰近重大交通設施，未來有機會成為政府重劃及首要開發標的。

(2) 不利因素

持有土地面積總量大，如未來國家土地稅賦等相關政策產生變化，將增加土地持有成本。

(3) 因應措施

針對不動產座落之區位及周邊環境加以分析，多元活化土地資產，增加租賃收入，降低對租賃事業之衝擊。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

主要產品	重要用途
麵粉類	分為全粒麵粉、特高筋麵粉、高筋麵粉、中筋麵粉、低筋麵粉、粉心麵粉、杜蘭沙粒麵粉等，適宜製做麵包、西點、餅乾、蛋糕、饅頭、麵條、包子等其他多項麵食品，另有米穀粉、烘焙胚芽等特色性產品。
預拌粉類	目前有鬆餅預拌粉、DIY 披薩粉、米雞蛋糕預拌粉等，適合家庭用之烘焙專用粉。
麩皮類	適用於一般飼料及混合飼料。
義大利麵類	以杜蘭沙粒粉精製義大利長麵、短麵及休閒食品，營養衛生，供應國內外市場所需，由於產品十分多樣化，深受消費者喜愛。
系統整合業務	提供政府機關、教育單位、金融機構、國營/民營企業，各種整合性系統及整體委外服務；代理銷售公有雲服務、客戶關係軟體。
自動化控制系統	結合電腦、微處理器、輸出入設備、IC 智慧卡等，推展運輸控制與票證整合，提升智慧交通服務品質；整合從電子標籤(Tag)、天線(Antenna)、讀取器(Reader)、中介軟體(Gateway)到系統整合(System Integration)的 RFID 技術，應用於圖書館、工廠自動化。

2. 主要產品之產製過程：

主要產品	產製過程
麵粉類	將原料小麥經過精選→潤麥→研磨→配粉四大步驟，加工成中、高、低筋及粉心等各種精製麵粉，並分離出小麥胚芽及麩皮。
義大利麵類	將原料砂粒麵粉經過擠壓→掛架→頭道乾燥→第二道乾燥→冷卻→儲存→切割→包裝後出貨。
小麥全粒粉	原料小麥經過精選→研磨→過篩→包裝後出貨。
米穀粉	原料米→潤米→研磨→過篩→包裝後出貨(生粉) 原料米→潤米→研熟化(預糊化)→研磨→過篩→包裝後出貨(熟粉)

註：系統整合服務為資訊服務業，不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：

產 品	原 料	主 要 來 源	供 應 情 形
麵粉	小麥	美國、澳洲、加拿大	穩定
義大利麵	杜蘭沙粒粉	杜拜	穩定

註：系統整合服務為資訊服務業，不適用。

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	2,310,980	31	無	A	2,838,429	37	無
2	B	332,843	4	其他關係人	B	812,479	10	其他關係人
3	其他	4,827,556	65		其他	4,131,948	53	
	進貨淨額	7,471,379	100		進貨淨額	7,782,856	100	

2. 最近二年度銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶資料：

本公司無占營業收入金額 10%以上之客戶。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

主要商品		110 年度			111 年度		
產品名稱	單位	產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
麵粉(含：加工)	仟袋/22kg	18,574	11,429	3,650,514	24,000	12,122	4,962,035
麩皮	仟噸	137	87	478,950	177	91	593,270
義大利麵	公噸	12,672	4,489	122,988	12,672	4,526	155,243
合計				4,252,452			5,710,548

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

註 2：合併公司之系統整合服務、不動產租賃及零售餐飲服務事業，因產業類別，均不適用生產量值。

註 3：110 年產能僅計算楊梅廠 8-12 月產能；111 年度為全年產能。

(六) 最近二年度銷售量值 單位：新台幣仟元

主要商品		110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
產品名稱	單位	量	值	量	值	量	值	量	值
麵粉(含：加工)	仟袋/22kg	9,973	3,601,693	1,323	481,177	10,636	4,454,629	1,412	556,640
麩皮	仟噸	75	402,891	12	104,259	82	509,676	10	105,590
義大利麵	公噸	4,402	159,490	380	11,108	4,223	178,566	262	10,725
系統整合及自動化	(註 1)	-	4,494,620	-	244,500	-	3,797,659	-	419,851
不動產租賃	(註 1)	-	306,291	-	34,677	-	303,245	-	32,196
零售/餐飲服務	(註 1)	-	394,787	-	2,942	-	343,464	-	2,173
其他	(註 1)	-	1,084,379	-	-	-	1,611,951	-	-
合計			10,444,151		878,663		11,199,190		1,127,175

註 1：合併公司產業類別因素，數量單位不一，故無法作一致之數量統計。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率(聯華實業投控/置產/製粉/台華/歐奇/健康食彩/神通電腦及神通資訊及其子公司)

年度		110 年度	111 年度	112 年度截至 4 月 2 日止
員 工 人 數	職 員	1,465 人	1,505 人	1,523 人
	技 術 工 員	48 人	45 人	46 人
	普 通 工 員	119 人	128 人	125 人
	其 他	49 人	51 人	60 人
	合 計	1,681 人	1,729 人	1,754 人
平均年歲		42 歲	42 歲	42 歲
平均服務年資		8 年	8 年	8 年
學 歷 分 布 比 率	博 士	12 人	13 人	12 人
	碩 士	265 人	265 人	279 人
	大 專	1,115 人	1,158 人	1,173 人
	高 中	228 人	233 人	233 人
	高 中 以 下	61 人	60 人	57 人

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

(二) 本集團改善措施說明如下：

1. 本集團麵食事業從設廠開始在追求企業發展的同時，同時著手環境保護的規劃與執行，除建置食品安全管理系統（ISO22000 及 HACCP），實施環境管理檢查及投資大量資金於環保設備外，並成立專責單位從事各項污染防治設備之運轉、維修及改善等工作。
2. 本集團南港辦公大樓致力於執行節能改善成效卓越，除節能設備汰換外，更著力於重大耗能設備之操作調整，執行節能措施有照明、空調及電力改善等，有效降低電能使用量。

(三) 預計未來二年之環保資本支出：

單位：新台幣仟元

項目	預估環保支出金額	預計產生效益
製粉富岡廠太陽能發電建制	36,000	節約能量，減少碳排放量。

五、勞資關係

本公司之勞資關係一向和諧，該力量主要來自於全體同仁的甘苦與共，以及公司積極推展全體員工之各項福利，以下僅述本公司勞資關係之情形：

(一) 溝通與激勵

1. 加強員工與高階主管之溝通，每季定期舉辦員工大會使員工對公司之文化及營運能更深入了解並能與經營者做直接的溝通。
2. 企業內部網站之設立，不定期更新公司各項政策資訊及外界資訊提供。
3. 公司為體恤員工，減少往來各辦公區之舟車勞頓，投注經費架設視訊會議系統，

得以強化競爭優勢，掌握世界脈動。

4. 定期評估工、酬內部的公平性並結合績效考核制度，建立完善的考核晉升制度及合理的工酬以達到激勵並留住人才。
5. 111 年度續行 110 年度留任獎金發放措施：為鼓勵製造生產單位員工留任，依據職務功能性訂定留任獎金；為確保儲運單位工作安全與提升專門技術人員服務品質，依據工作性質訂定堆高機津貼。
6. 110 年度起為體恤同仁配合公司整體運作，於非上班時段到廠及至員工宿舍進行緊急搶修作業促使維持整體正常運轉，特訂定交通費用補貼及翌日延後到班辦法。

(二) 員工福利措施(聯華實業投控/置產/製粉/台華/歐奇/健康食彩)

我們深信「人才」是企業最重要的資源。如何讓每一位員工能安心工作並全力發揮其專長，是公司所應努力追求的目標，因此為吸引優秀人才，本企業提供穩定薪資，建置優渥的福利制度與優質的工作環境，讓員工樂於為聯華實業投控付出。本公司各項福利措施如下：

1. 利潤與成果共享

- 依據公司營運及個人績效發給年終(含員工酬勞)及端午、中秋獎金、員工酬勞等為求公司永續經營及長遠發展，兼顧留才與股東權益，各公司章程明訂年度如有獲利，應以不低於當年度獲利狀況 0.1%~1%比例分派員工酬勞，以激勵員工長期投入對公司的貢獻。
- 111 年度本公司暨重要子公司平均員工調薪幅度為 2.18%。

2. 多元化福利措施

- 歡欣喜悅的慶生會及年終同樂晚會。
- 提供豐富的書籍雜誌，豐富心靈、充實知識、舉辦讀書會。
- 提供制服並設置休閒育樂室、健身房、員工餐廳、員工餐、員工點數兌換餐點、手足球檯、冰棍球檯、桌球、撞球、籃球場、乒乓球室、員工淋浴室及羽毛球館。
- 定期提供員工健康檢查、定期檢視健康狀況。
- 國內旅遊活動、部門聯誼及社團活動。
- 婚、喪、生育補助、傷病慰問及各項急難救助。
- 子女教育及員工進修獎助。
- 三節、生日禮金及禮品。
- 特約飯店訂房優惠。
- 特約連鎖托嬰中心享註冊費優惠。
- 依法成立聯合職工福利委員會，推動各項員工福利活動。
- 111 年因 Covid-19 疫情嚴峻尚未降緩，續為員工投保防疫險及疫苗險，並提供防疫期間員工自主抗原快篩補助等預防性保健措施。

3. 完善的保險及退休計畫

- 健全的勞保、健保制度，提供員工基本保障。
- 規劃完善的團體保險，包括壽險、意外險、意外醫療險、住院醫療險、癌症險；員工亦可自費為其眷屬加保團體保險。
- 為駐外及海外出差人員增額加保意外險，讓工作更安心、出差有保障。
- 依法成立職工退休金監督管理委員會，並依勞基法及勞工退休金條例提繳退休準備金。

(三) 員工進修、訓練(聯華實業投控/置產/製粉/台華/歐奇/健康食彩/神通電腦及神通資訊及其子公司)

1. 為培養優秀人才並提升公司競爭力，本公司依年度重點目標及各部門訓練需求規劃人才培訓，並依照訓練管理辦法辦理預算編列與執行。本公司訓練體系分為公司整體訓練及職能別訓練。

(1) 公司整體訓練

人資單位依公司經營策略並提升員工及主管專業技能所需，規劃階層別訓練課程及發展共同性訓練課程，包括新進員工職前訓練、勞工安全衛生訓練、一般管理能力發展、工作效率提升訓練等。109年起提供數位學習平台，不受限時間、場地，同仁可利用零碎時間閱讀，使學習更具彈性。

(2) 職能別訓練

依公司各部門及功能性，發展專業課程及在職訓練。

以下概述各類別訓練之功能與對象，並簡介進修鼓勵之相關措施：

(a) 新進人員訓練

包括公司文化、工作環境、員工守則、資訊及網路系統介紹、勞工安全衛生等。

(b) 共同職能發展

以員工共同性職能為主，如問題分析與解決技巧、溝通技巧、專案管理、團隊共識、服務技能課程訓練。

(c) 儲備及主管人員管理訓練

為培育經營管理人才，儲備及主管人員需具備之技能課程。以績效管理、領導統御、激勵技巧、管理論壇、策略規劃、專案管理、團隊發展、組織發展能力為主。

(d) 專業知識提升

每年依照職務需求指派員工參加公司或由外部機構舉辦之相關課程，以提升公司技術層、引進創新概念、提升管理技術等。

(e) 獎助學金辦法

本公司致力於培育人才，鼓勵同仁從事學術研究，以提升整體產業實力，本公司制定「獎助學金申請辦法」，提供員工申請在職進修獎助學金。

2. 本公司 111 年度教育訓練辦理實績統計如下：(聯華實業投控/置產/製粉/台華/歐奇/健康食彩/神通電腦及神通資訊及其子公司)

自辦訓練人時	派外訓練人時	教育訓練總費用
10,171 人時	2,763 人時	5,148 仟元

(四) 退休制度

1. 依法設置勞退準備金監督委員會，按月提撥退休準備金存入台灣銀行專戶儲存；並依勞退新制規定按月提繳勞工退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶，員工參與退休計畫比率 100%，員工之退休制度完全依規定辦理。配合勞基法第 56 條修訂，已於當年年終前，估算勞工退休準備金專戶餘額，該餘額不足給付次一年度內預估成就第五十三條或第五十四條第一項第一款退休條件之勞工，將於次年度三月底前一次提撥其差額，並送本公司勞工退休準備金監督委員會審議。

2. 94 年 7 月 1 日起依「勞工退休金條例」辦理員工退休金提撥。選擇新制同仁公司按每位同仁工資依法按月提繳 6% 至勞保局退休金個人專戶。同時員工得在其每月工資依法提撥範圍內，自願另提繳退休金。勞退新制自 94 年 7 月 1 日施行，實施新制前同仁舊年資得保留，實施新制後到職同仁皆適用新制，退休金額區分為新舊制計算與發放。

3. 員工有下列情形之一者，得自請退休：

- (1) 任職十五年以上年滿五十五歲者。
- (2) 任職二十五年以上者。
- (3) 任職十年以上年滿六十歲者。

4. 舊制退休金之計算方式：

- (1) 在勞動基準法實施前即在本公司工作者計至七十三年七月三十一日止，按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年者，每滿一年給與半個基數。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計，最高以三十五個基數為限。
- (2) 在勞動基準法實施後(七十三年八月以後)始在本公司工作者，按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年者，每滿一年給與一個基數。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
- (3) 以上勞基法實施前後之退休金合計最高以四十五個基數為限。

(五) 員工行為及倫理守則

本公司依照勞基法規定制定相關工作規則、勞動契約與倫理守則，讓員工有所依循，各項規定如下：

1. 部門工作職掌:明確規範各單位工作職掌及組織功能。
2. 出勤規劃：健全考勤制度及建立員工良好的紀律。
3. 給假規則：為使員工休假、請假有所依循。
4. 獎懲規定：對員工行為導致公司在營運上之獲利損失給予獎勵或懲處。
5. 考評規則：考核員工之工作成果績效，作為調薪、升遷、獎金發放之依據。
6. 性騷擾防治與處理：為防止工作場所性騷擾，維護兩性工作平等及人格尊嚴。
7. 工作移交規定：為促使本公司同仁職務異動或離職時，承辦業務之交接能順利進行。
8. 誠信經營守則、防範不誠信行為方案：要求董事、受僱人，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反行為之對象。

(六) 工作環境與員工人身安全保護措施

1. 委託合格之保全公司執行門禁管理，安全維護作業。
2. 外包專業清潔維護廠商，重視環境清潔及衛生。
3. 落實重視勞工安全衛生及承攬商施工管理。
4. 每季定期安檢消防管線及消防設備，且於每年實際模擬火警狀態，測試消防設備功能是否正常，並委請當地消防隊派員，每半年定期舉辦消防演練及講習。
5. 制定機電設備維護保養作業程序書，並依定期維護保養計劃，落實執行電氣、電梯、空調、監視系統等設備之定期維護保養，以維護人員安全。

(七) 人權承諾與政策

本公司為善盡企業社會責任，保障全體員工、客戶及利害關係人之基本人權與相關權益，遵循本國勞動法規及支持國際人權公約，包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」與「聯合國經濟、社會和文化權利國際公約」之相關規範，制定本公司人權承諾與政策，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，據此充分保障員工之合法權益與提升利害關係人之人權意識。對於合作廠商，亦訂定「供應商企業社會責任實務守則」以相同原則期許並要求合作廠商符合本承諾的基本精神。

依據本公司的營運特性，關注以下議題，並採取相關行動方案實踐：

一、人權：

1. 在企業影響所及的範圍內，支持並尊重國際人權。
2. 遵守政府環安、衛生及勞動相關法令規定，保障員工合法權益，不得有危害勞工基本權利之情事。

二、勞工：

1. 不限制員工結社自由，並有效承認集體協商的權利。
2. 不強迫、不強制員工勞動。
3. 不聘僱、不支持雇用童工。
4. 性別平等與多元雇用，不因種族、年齡、政治取向及宗教信仰等而歧視或勞動差別待遇。

三、環境：

1. 採取善盡企業環境責任的做法，建構友善環境，減少碳排放量，節能減廢。
2. 預防職業災害與疾病，保障員工工作中的安全及維護員工健康。
3. 透過這些承諾與政策，本公司展現實踐的意圖並將其融入商業策略、公司文化與日常營運的一部分。我們所展開的活動與相關工作成果已彙整於本公司之永續報告書，並於各相關章節說明我們的成效與進展。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本集團最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛所遭受損失之情事，本集團以維持照顧員工、利益共享之信念，在公司內建立了各項溝通管道，並於內部網頁即時將各項內外部訊息發佈傳遞給所有員工，以期維護良好的勞資關係，公司內勞資關係和諧，預估未來因勞資糾紛而導致之損失可能性極低。未來仍將秉持公開及合理的人性化管理原則，建立多重溝通管道系統，除維持既有之勞資和諧外，更期許勞資雙方關係能進一步的提升。

六、資通安全管理：

(一) 以下說明公司的資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理資源。

1. 資訊安全風險管理架構

為強化公司資通安全管理，確保資料、系統及網路安全，特別設立資安管理室（資安專責單位），包含資安長、資安主管及至少兩名以上的資安人員，負責資通安全相關事務的規劃與執行，如資訊機房、電腦資訊檔案安全、網路安全、郵件安全管理、資訊系統控制存取等範疇。並且，資安長至少每年一次於董事會中報告重大議題或規劃。

資安管理室



2. 資通安全政策

透過建立安全及可信賴之電腦化作業環境，確保本公司資料、系統、設備及網路安全，以保障公司利益及各單位資訊系統之永續運作。公司已實施以下資通安全政策：

- (1) 定期辦理資訊安全教育訓練及宣導，包括資訊安全政策、資訊安全法令規定、資訊安全作業程序、以及如何正確使用資訊科技設施等，促使員工瞭解資訊安全的重要性，各種可能的安全風險，以提高員工資訊安全意識，並遵守資訊安全規定。
- (2) 為預防資訊系統及檔案受電腦病毒感染，對於電腦病毒應採取偵測及防範措施，對入侵及惡意攻擊應建立主動式入侵偵測系統，以確保電腦資料安全之要求。
- (3) 為預防本公司遭遇天災或人為之重大事件，將造成重要資訊資產及關鍵性業務或通訊系統等中斷，建立資訊系統永續運作規劃之政策。
- (4) 資訊單位接收帳號申請單後，會依據使用者的職能分工建立帳號與權限。
- (5) 電腦資料及設備，不得任意破壞、攜出、外借、不正當修改，以維護資料完整性。
- (6) 禁止使用無版權軟體。
- (7) 進入主機後，若作業結束或長時間不使用機器時，應退出機器，以免資料機密外洩，為別人所破壞或造成當機之困擾。
- (8) 電腦設備之擺放位置除以方便為原則外，應遠離茶水、咖啡、日曬或潮溼地點，以延長其壽命。
- (9) 離職或新舊職務交接時，由資訊單位衡量資料相關性作適當處置。
- (10) 電腦設備無法正常作業時，使用者應立即通知資訊單位，以便檢查或維修。

3. 具體管理方案

除了實施上述資訊安全政策，公司亦搭配不同資訊科技運用，具體實施資訊安全之管控：

資訊安全管理措施		
類型	項目	執行作法
網路安全	設置防護防火牆	建置網路防火牆，特殊連線需額外申請開放，以防止電腦瀏覽網頁時受到惡意病毒程式之攻擊。
	使用防毒軟體	電腦皆安裝防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。
	管控使用者上網行為	自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。
應用程式安全	更新作業系統	使用正版作業系統，電腦皆會自動執行 windows 安全性更新，防止系統漏洞造成損害。
	備份重要系統程式與資料庫	重要的系統程式與資料皆依據 321 備份原則執行（3 份備份、儲存在 2 種不同媒體、1 份異地保存），並定期執行系統還原演練，以確保備援機制有效性。
	管控郵件安全	設立垃圾郵件篩選及隔離機制，防止收到電子郵件夾帶病毒。
資料安全	重要檔案上傳伺服器並備份	公司內各部門重要檔案皆應上傳於伺服器，伺服器已設定定期備份（依據 321 備份原則）。
	管控帳號安全性	強制使用者帳號需使用高強度密碼，並定期變更密碼。
	管控資料存取機密性	系統帳號皆依據使用者的職能分工給予帳號，存取適當之資料。無帳號者不能存取系統資料。

4. 投入資通安全管理之資源（人力、時間、預算）

本公司客戶主要為企業客戶，無消費者個資保管風險，於評估市面資安險種保險範圍、適用行業等項目後，暫不投保資安險。但因應資訊安全所面臨的挑戰，已導入相關軟硬體，例如防火牆、防毒、入侵防護系統等，並持續關注資訊環境變化趨勢，不定期以時事案例作為資通安全宣導，強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力。

稽核單位已將資訊安全列為年度稽核項目，每年度至少進行一次稽核，針對稽核異常結果，則由資安管理室進行檢討與擬定改善方案。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七、重要契約：

契約性質	我方當事人	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
工程承攬契約	聯華置產(股)公司	永聯物流開發(股)公司	110/10/29~ 113/10/31	聯華富岡物流中心資產開發合作興建案設計規劃及興建工程承攬。	依契約書內容規定
不動產租賃契約	聯華置產(股)公司	永聯物流開發(股)公司	聯華富岡物流中心資產開發合作興建案點交完成日之翌日起算20年。	簽訂聯華富岡物流中心興建完成後租賃契約。	依契約書內容規定
股權收購協議	神通資訊科技(股)公司	肇源(股)公司	111年8月10日生效	我方取得百分之百持有之子公司	依契約書內容規定

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表－國際財務報導準則

1.1 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		2,321,159	300,532	144,652	142,646	42,940
不動產、廠房及設備		1,332,629	-	-	-	-
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		26,565,013	33,152,082	37,682,615	46,007,097	44,951,600
資產總額		30,218,801	33,452,614	37,827,267	46,149,743	44,994,540
流動負債	分配前	4,495,097	5,481,528	4,652,541	5,457,290	4,955,131
	分配後	6,178,510	7,249,112	6,831,088	7,994,657	6,879,301
非流動負債		1,173,611	972,698	1,372,793	1,172,796	2,718,862
負債總額	分配前	5,668,708	6,454,226	6,025,334	6,630,086	7,673,993
	分配後	7,352,121	8,221,810	8,203,881	9,167,453	9,598,163
股本		10,521,332	11,047,399	12,814,983	14,096,481	14,801,305
資本公積		766,253	765,121	856,544	1,084,644	1,101,041
保留盈餘	分配前	10,968,877	12,875,954	12,556,851	13,363,288	14,093,297
	分配後	8,759,398	11,108,370	10,378,304	10,121,098	(註2)
其他權益		2,296,024	2,494,677	5,758,318	11,160,007	7,461,772
庫藏股票		(2,393)	(184,763)	(184,763)	(184,763)	(136,868)
權益總額	分配前	24,550,093	26,998,388	31,801,933	39,519,657	37,320,547
	分配後	22,866,680	25,230,804	29,623,386	36,982,291	(註2)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：股東會尚未召開，故暫不列示。

1.2 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		2,619,916	7,229,352	8,102,817	11,419,913	13,315,787
不動產、廠房及設備		1,806,474	4,440,149	4,479,658	4,547,988	4,524,144
無形資產		14,975	98,650	101,859	106,153	154,266
其他資產		25,947,939	34,776,792	43,304,184	55,596,195	51,915,351
資產總額		30,389,304	46,544,943	55,988,518	71,670,249	69,909,548
流動負債	分配前	4,585,816	7,632,332	9,857,400	13,254,287	12,503,574
	分配後	6,269,229	9,399,916	12,035,947	15,791,654	14,427,744
非流動負債		1,182,886	1,282,420	1,681,024	1,992,906	3,973,851
負債總額	分配前	5,768,702	8,914,752	11,538,424	15,247,193	16,477,425
	分配後	7,452,115	10,682,336	13,716,971	17,784,560	18,401,595
歸屬於母公司業主之權益		24,550,093	26,998,388	31,801,933	39,519,657	37,320,547
股本		10,521,332	11,047,399	12,814,983	14,096,481	14,801,305
資本公積		766,253	765,121	856,544	1,084,644	1,101,041
保留盈餘	分配前	10,968,877	12,875,954	12,556,851	13,363,288	14,093,297
	分配後	8,759,398	11,108,370	10,378,304	10,121,098	(註2)
其他權益		2,296,024	2,494,677	5,758,318	11,160,007	7,461,772
庫藏股票		(2,393)	(184,763)	(184,763)	(184,763)	(136,868)
非控制權益		70,509	10,631,803	12,648,161	16,903,399	16,111,576
權益總額	分配前	24,620,602	37,630,191	44,450,094	56,423,056	53,432,123
	分配後	22,937,189	35,862,607	42,271,547	53,885,690	(註2)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：股東會尚未召開，故暫不列示。

2.1 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		3,995,942	3,012,535	1,055,797	1,662,452	1,710,460
營業毛利		695,282	783,358	1,055,797	1,662,452	1,710,460
營業損益		426,209	563,246	1,010,526	1,609,052	1,662,141
營業外收入及支出		2,047,329	2,270,895	2,097,493	2,452,427	2,239,240
稅前淨利		2,473,538	2,834,141	3,108,019	4,061,479	3,901,381
繼續營業單位本期淨利		2,476,292	2,766,816	3,098,730	4,089,143	3,871,653
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利 (損)		2,476,292	2,766,816	3,098,730	4,089,143	3,871,653
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1,755,943)	1,540,340	3,383,575	5,579,379	(3,597,689)
本期綜合損益總額		720,349	4,307,156	6,482,305	9,668,522	273,964
每股盈餘 (元) (註 2)		1.68	1.88	2.10	2.78	2.63

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按追溯調整後之加權平均流通在外股數計算。

2.2 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		5,097,818	8,271,293	9,544,161	11,322,814	12,326,365
營業毛利		832,057	1,869,629	2,036,319	2,521,087	2,692,083
營業損益		300,173	955,370	1,050,062	1,443,869	1,553,952
營業外收入及支出		2,170,571	2,325,703	2,582,307	3,375,614	3,367,690
稅前淨利		2,470,744	3,281,073	3,632,369	4,819,483	4,921,642
繼續營業單位 本期淨利		2,473,440	3,146,096	3,499,454	4,744,105	4,839,212
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利 (損)		2,473,440	3,146,096	3,499,454	4,744,105	4,839,212
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1,757,567)	1,670,564	5,288,626	9,265,725	(4,987,775)
本期綜合損益總額		715,873	4,816,660	8,788,080	14,009,830	(148,563)
淨利歸屬於母公司業主		2,476,292	2,766,816	3,098,730	4,089,143	3,871,653
淨利歸屬於非控制權益		(2,852)	379,280	400,724	654,962	967,559
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		720,349	4,307,156	6,482,305	9,668,522	273,964
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		(4,476)	509,504	2,305,775	4,341,308	(422,527)
每股盈餘 (元) (註 2)		1.68	1.88	2.10	2.78	2.63

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按追溯調整後之加權平均流通在外股數計算。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

查核年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107 年	安侯建業聯合會計師事務所	楊柳鋒、郭柔蘭	無保留意見
108 年	安侯建業聯合會計師事務所	江曉苓、楊柳鋒	無保留意見
109 年	安侯建業聯合會計師事務所	江曉苓、楊柳鋒	無保留意見
110 年	安侯建業聯合會計師事務所	許淑敏、江曉苓	無保留意見
111 年	安侯建業聯合會計師事務所	許淑敏、江曉苓	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 個體財務報表－國際財務報導準則

分析項目 (註 1)	年度	最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 %	負債占資產比率	18.76	19.29	15.93	14.37	17.06
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,930.30	NA	NA	NA	NA
償債能力 %	流動比率	51.64	5.48	3.11	2.61	0.87
	速動比率	35.71	5.36	3.10	2.61	0.78
	利息保障倍數	75.18	55.53	58.92	78.31	48.98
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.60	8.16	NA	NA	NA
	平均收現日數	65	45	NA	NA	NA
	存貨週轉率 (次)	4.18	6.08	NA	NA	NA
	應付款項週轉率 (次)	14.89	5.60	NA	NA	NA
	平均銷貨日數	87	60	NA	NA	NA
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.84	4.20	NA	NA	NA
	總資產週轉率 (次)	0.13	0.09	NA	NA	NA
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.39	8.82	8.81	9.84	8.64
	權益報酬率 (%)	9.95	10.73	10.54	11.47	10.08
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	23.51	25.65	24.25	28.81	26.36
	純益率 (%)	61.97	91.84	NA	NA	NA
	每股盈餘 (元) (註 2)	1.68	1.88	2.10	2.78	2.63
現金流量	現金流量比率 (%)	53.95	42.07	56.27	38.83	36.24
	現金流量允當比率 (%)	89.30	77.12	83.89	77.22	74.56
	現金再投資比率 (%)	2.60	2.09	2.56	*	*
槓桿度	營運槓桿度	2.15	1.66	1.04	1.03	1.03
	財務槓桿度	1.08	1.10	1.06	1.03	1.05

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 流動比率及速動比率：主係本期現金及約當現金、短期借款、應付短期票券均為減少，致流動資產、速動資產及流動負債較上期減少，惟流動資產及速動資產減少幅度較大，致流動比率及速動比率下降。
2. 利息保障倍數：主係本期採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額減少致稅前純益減少，以及本期利息費用較上期增加，致利息保障倍數下降。

註：本公司自 108 年 9 月 1 日起轉型為投資控股公司，主要業務為一般投資業，故部分比率不適用。

註：*為負數，故不列示。

(二) 合併財務報表－國際財務報導準則

分析項目 (註 1)	年度	最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 %	負債占資產比率	18.98	19.15	20.61	21.27	23.57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,428.39	876.38	1,029.79	1,284.44	1,268.88
償債能力 %	流動比率	57.13	94.72	82.20	86.16	106.50
	速動比率	35.86	75.61	65.37	70.44	88.87
	利息保障倍數	74.48	55.63	56.34	55.43	34.44
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.33	7.41	6.54	6.48	6.17
	平均收現日數	58	49	56	56	59
	存貨週轉率 (次)	4.21	4.74	4.14	3.72	4.09
	應付款項週轉率 (次)	12.89	8.09	5.17	4.68	4.52
	平均銷貨日數	87	77	88	98	89
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.67	2.33	1.89	2.20	2.29
	總資產週轉率 (次)	0.17	0.18	0.17	0.16	0.18
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.33	8.30	6.93	7.54	7.00
	權益報酬率 (%)	9.91	10.11	8.53	9.41	8.81
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	23.48	29.70	28.34	34.19	33.25
	純益率 (%)	48.52	38.04	36.67	41.90	39.26
	每股盈餘 (元) (註 2)	1.68	1.88	2.10	2.78	2.63
現金流量	現金流量比率 (%)	48.40	36.97	23.75	14.52	29.12
	現金流量允當比率 (%)	83.88	79.74	71.94	60.52	63.82
	現金再投資比率 (%)	1.78	2.75	1.19	*	1.84
槓桿度	營運槓桿度	3.56	3.59	4.38	3.99	3.35
	財務槓桿度	1.12	1.07	1.07	1.07	1.10

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 流動比率及速動比率：主係本期合約資產及其他應收款較上期增加，以及短期借款及應付短期票券較上期減少，致流動比率及速動比率上升。
2. 利息保障倍數：主係本期利息費用較上期增加，致利息保障倍數下降。
3. 現金流量比率：主係本期營業活動淨現金流量較上期增加及流動負債較上期減少，致現金流量比率上升。
4. 現金再投資比率：主係本期營業活動淨現金流量較上期增加，致現金再投資比率增加。

*為負數，故不列示。

註 1：財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 2：每股盈餘依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

聯華實業投資控股股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 111 年度(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所許淑敏會計師及江曉苓會計師查核竣事，連同 111 年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核後認為符合公司法等相關規定，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請鑒察。

此致

聯華實業投資控股股份有限公司 112 年股東常會

聯華實業投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：邱羅火



中 華 民 國 112 年 3 月 13 日

四、最近年度財務報告

請參閱第 100 頁至第 186 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱第 187 頁至第 239 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有無發生財務週轉困難情事及其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	110年12月31日	111年12月31日	差異	
				金額	%
流動資產		11,419,913	13,315,787	1,895,874	16.60
不動產、廠房及設備		4,547,988	4,524,144	(23,844)	(0.52)
無形資產		106,153	154,266	48,113	45.32
其他資產		55,596,195	51,915,351	(3,680,844)	(6.62)
資產總額		71,670,249	69,909,548	(1,760,701)	(2.46)
流動負債		13,254,287	12,503,574	(750,713)	(5.66)
非流動負債		1,992,906	3,973,851	1,980,945	99.40
負債總額		15,247,193	16,477,425	1,230,232	8.07
股本		14,096,481	14,801,305	704,824	5.00
資本公積		1,084,644	1,101,041	16,397	1.51
保留盈餘		13,363,288	14,093,297	730,009	5.46
其他權益		11,160,007	7,461,772	(3,698,235)	(33.14)
庫藏股票		(184,763)	(136,868)	47,895	(25.92)
非控制權益		16,903,399	16,111,576	(791,823)	(4.68)
權益總額		56,423,056	53,432,123	(2,990,933)	(5.30)

- (一) 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：
1. 無形資產增加：主係本期因收購股權所取得的合併溢額。
 2. 非流動負債增加：主係本期發行應付公司債及減少長期借款之淨增加數。
 3. 其他權益減少：主係本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益較上期減少。
 4. 庫藏股票減少：主係子公司處分庫藏股所致。
- (二) 上述變動對本公司及子公司並無重大影響。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入		11,322,814	12,326,365	1,003,551	8.86
營業成本		8,801,727	9,634,282	832,555	9.46
營業毛利		2,521,087	2,692,083	170,996	6.78
營業費用		1,077,218	1,138,131	60,913	5.65
營業利益		1,443,869	1,553,952	110,083	7.62
營業外收入及支出		3,375,614	3,367,690	(7,924)	(0.23)
繼續營業部門稅前淨利		4,819,483	4,921,642	102,159	2.12
減：所得稅費用		75,378	82,430	7,052	9.36
本期淨利		4,744,105	4,839,212	95,107	2.00
本期其他綜合損益(稅後淨額)		9,265,725	(4,987,775)	(14,253,500)	(153.83)
本期綜合損益總額		14,009,830	(148,563)	(14,158,393)	(101.06)

(一) 最近二年度增減比例變動分析說明：(前後變動達百分之二十者)

1. 本期其他綜合損益(稅後淨額)：主係本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益減少所致。
2. 本期綜合損益總額：主係本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益減少所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年來自投資及籌 資活動淨現金流量	現金剩餘(不 足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,785,515	3,640,573	(3,512,042)	2,914,046	—	—

(一) 現金不足額之補救措施及流動性分析：

項目	年度	110 年度	111 年度	增(減)比例%
現金流量比率		14.52	29.12	100.55
現金流量允當比率		60.52	63.82	5.45
現金再投資比率		(註)	1.84	(註)

(註)為負數，故不列示。

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：

1. 現金流量比率：主係本期營業活動淨現金流量較上期增加及流動負債較上期減少，致現金流量比率上升。
2. 現金再投資比率：主係本期營業活動淨現金流量較上期增加，致現金再投資比率上升。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨 現金流量	預計全年來自 投資及融資活 動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,914,046	2,981,288	(2,597,057)	3,325,532	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

合併公司於民國一一〇年十月與永聯物流開發(股)公司簽署合作興建契約，契約價金總額 2,000,000 仟元，將與永聯物流聯手建設現代化智慧物流設施，活化土地資產，未來合併公司將以營運資金及長期借款支應，對本年度財務業務無重大影響。

五、最近年度轉投資政策

(一) 本年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因：

1. 最近年度轉投資政策：本集團轉投資主要係考量未來業務需求所做之長期策略規劃，以期能增加營收及獲利。
2. 其獲利或虧損之主要原因及改善計畫：獲利主係轉投資事業穩健成長，成本控制得宜所致，虧損主係銷售未達預期所致，另本集團對無營運或績效不佳之轉投資公司將會考量各方面因素而為適當管理政策，以提升管理績效及控管投資損失。

(二) 未來一年投資計劃：將依循公司之經營策略，配合執行投資計畫。

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率、匯率變動對本公司損益之影響

金額：新台幣仟元

項目	111 年度	
	金額	佔營業收入比重%
利息費用	147,192	1.19
兌換利益	43,636	0.35

2. 利率、匯率變動未來因應措施

本公司最近年度利息費用及兌換利益佔本公司營收淨額比重分別為 1.19% 及 0.35%。本公司資金之運用兼顧流動性、安全性及收益性的情況下作業，並定期評估貨幣市場利率、金融資訊及外匯市場之變化，故利率及匯率變動對本公司影響在合理範圍內。

3. 通貨膨脹情形未來因應措施

全球貨物供給已隨 COVID19 疫情趨緩，而呈成長走向。但俄烏戰爭及極端氣候影響，各國央行雖以各種方法控制通貨膨脹，但效果仍待觀察。公司仍持續精進研發技術降低製程浪費，並溫和提升售價。同時極力激勵員工，以求人員穩定保持競爭力。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 從事高風險、高槓桿投資

本集團 111 年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後而執行。

2. 資金貸與他人及背書保證

(1) 本集團 111 年度及截至年報刊印日止資金貸與他人，係本公司與列入合併財務報告之子公司間之資金貸與，及本集團子公司與子公司間之資金貸與，並未貸與本集團以外之公司。前述資金貸與目的係為提供營運週轉之資金。

(2) 本集團 111 年度及截至年報刊印日止為他人背書保證，係本公司與列入合併財務報告之子公司間之背書保證，及本集團子公司與子公司間之背書保證，並未對本集團以外之公司背書保證。前述背書保證之目的係提供融資額度保證。

3. 衍生性商品交易

本集團 111 年度及截至年報刊印日止衍生性商品交易，係依「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 麵食事業方面

未來研發重點在透過檢測儀器的數據整合分析，達到建立小麥多元品種運用之配粉配方技術，包含：

- A. 快速黏度分析儀(RVA)，少量樣品即可於 20 分鐘內完成檢測，了解麵粉的糊化特性，作為配粉的參考資訊；
- B. 粒徑分析儀，分析麵粉製作與配製之顆粒分布最適範圍，配合兩廠灰份曲線建立，分析特定粉道粒徑配合加工試驗結果，可作為粉資源平衡調整的參考；
- C. 溶劑保持力測定儀，累積大數據，找出各類產品所對應最適值，減少加工試驗所需時間，且能整合國內外麵粉特性，作為場內提升麵粉品質依據；
- D. 吹泡儀，檢測麵糰的流變特性，獲得麵糰韌性、延展性和烘焙力等性能指標，作為烘焙食品、麵條及餅乾用粉的配粉參考；
- E. 發酵特性測試儀與無線溫度壓力濕度感測器，針對麵糰於加工過程中之變化分析，藉此了解環境因子、粉質等間的相互影響，幫助評估關鍵影響因子，提升客訴處理效率。

另配合採購部成本精實策略，持續找尋新品種且價格合理之小麥，探討各品種小麥之替代性、穩定性與採購最適化，並積極尋找其他可選用之添加劑與第二供應商，避免發生原物料短缺問題。在高品質專用粉方面，除持續提升既有品項之品質，配合國外業務之需求，開發專用產品，如斯里蘭卡蘇打餅專粉，同時因應市場需求，持續研發各類新產品，如無添加物高筋麵粉、減醣麵粉。並著手於產學合作之產品共同開發與既有產品之贊助、推廣、應用，促進產業技術輔導、人才培訓，達到食品不斷創新及跨領域之挑戰。拓展海外銷售版圖，專粉外銷至港澳、大馬、菲律賓、非洲、杜拜、美國及澳洲市場等，並研發適合當地產品特性及風情的特色性新品食譜，協助當地經銷商的行銷活動及業務拓展。食安方面，全系列產品持續符合各項食品安全國際驗證標準變革，已於 2022 年取得新版 SQF 9.0 品質認證，作為產品安全保證與市場競爭力加值，讓消費者更有品質保障。

已研發完成及今後整體研發項目與方向如下：

- (1) 客戶導向之專用粉開發，如：黃駱駝高筋麵粉專用 3、舒芙蕾鬆餅粉等。
- (2) 美、加、澳小麥之粉質研究及新麥種替代開發。
- (3) 楊梅廠經由二條研磨生產線灰份曲線檢驗結果進行粉道粉資源平衡調整，降低次級粉比例、粉道調度與配方調整，維持產品品質、提高利潤。
- (4) 楊梅廠研磨二線之間及與富岡廠同麥種的粉質差異分析，對於麥倉、粉倉、生產排程等規畫能更靈活運用。
- (5) 溶劑保持力測定儀運用，兩廠元素粉、粉道粉的分析，對應加工試驗結果，作為提升麵粉品質及分析競品的依據。
- (6) 在維持品質及符合法規的前提下，持續研究完全少/無添加，且高品質高檔之各式專用粉。
- (7) 持續各項驗證及改版，為工廠製造流程、食品安全防護、產品品質驗證達到國際級水準，符合未來食安趨勢，提高產品市場競爭力。

2. 二次加工事業方面

仍以義大利麵為重點，鑒於近幾年來杜蘭沙粒粉原料價格居高不下，所以研發重點仍配合採購部評估各類來源沙粒粉，如印度、土耳其等，並積極研究了解沙粒粉之品質變化，建立生產指標及改善生產流程，提升產品品質。

3. 系統整合服務方面

主要研發方向：

- (1) 投入 AIoT 數位匯流平台開發，包括：將企業管理資料匯流，達到 BI 分析統計、AI 預測、API 服務、平台監控等功能；整合後台軟體及前端設備，提供各垂直應用領域整體解決方案及 NoCode/LowCode 軟體工具，使 Citizen Developer 可快速開發應用，降低對 IT 人員的依賴，也讓產品更具國內與海外數位轉型市場競爭優勢，預計總投入金額新台幣 3,400 萬元，112 年將持續投入約新台幣 1,200 萬元。
 - (2) 新型通關及安全閘門設計開發，包括應用於國內及東南亞、中南美各國機場的 eGATE，以及大樓出入管理的 AccessGATE，112 年開發將持續投入新台幣 200 萬元。
 - (3) 開發 MiTAC 8 天線 UHF RFID 讀寫器與應用系統，將智慧書架辨識率提高至 99%，預計投入新台幣 200 萬元。
 - (4) 開發 MiTAC 2 天線 HF RFID 讀寫器與應用於 HF 智慧書架，預計投入新台幣 200 萬元。
 - (5) 智慧軌道列車防護監控系統之車載設備與監控分析平台二期開發，包括列車防護訊息傳送至地端、MiAIOT 平台圖資呈現優化、ATP 系統備援功能導入、列車精準定位，以及集電弓影像 AI 判讀功能強化等，預計 112 年再投入新台幣 4,200 萬元。
4. 上述未來研發計畫之重點，預計投入研發費用約為新台幣 1.1 億元，而公司預計 112 年全年度研發費用為新台幣 2 億元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 科技改變(包括資通安全風險)：隨著科技發展、網路使用的普及程度，公司在資通安全所面臨的挑戰日益嚴峻，公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，包括投資軟硬體設備、持續更新與強化系統設定、提升同仁資安意識的教訓訓練等，期望降低資通安全事件的發生頻率、造成傷害的範圍，但仍無法保證公司營運或財務功能能完全避免網路攻擊(造成系統癱瘓、資料外流或是生產中斷等情況)。因次，公司需定期執行核心資通系統的復原演練，確保當系統發生異常事故，可以在預定的時間內恢復系統正常作業。
2. 產業變化：集團的子公司大多設於台灣，受到台灣少子化影響，加上已達退休年資的同事相繼退休或退離職場，離職者多、新進者少，缺工問題陸續浮現，無論是基層勞工、辦公室從業人員皆有受到缺工問題之影響。因此，為了降低缺工問題對公司營運產生的影響，公司已致力於推展資訊科技、自動化設備或機台等應用，更積極有效的運用人力，以達到維持企業營運或提升競爭力之目標。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團子公司神通資訊科技股份有限公司於 111 年 8 月 10 日董事會通過收購肇源股份有限公司 100% 股權，此併購係為強化軌道交通領域的競爭力，擬結合肇源股份有限公司於捷運號誌工程領域三十餘年之經驗，同時藉由該公司海外分支機構資源，加速佈局東南亞並拓展國際市場，完整智慧交通的拼圖，提升智慧交通領域之競爭優勢，掌握衍生商機，提供客戶更完整及更高品質的服務。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司進貨或銷貨之對象均無過於集中及可能產生風險之情形。

(十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司董事或持股超過百分之十之大股東最近年度及截至年報刊印日止，無股權大量移轉或更換之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2. 公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

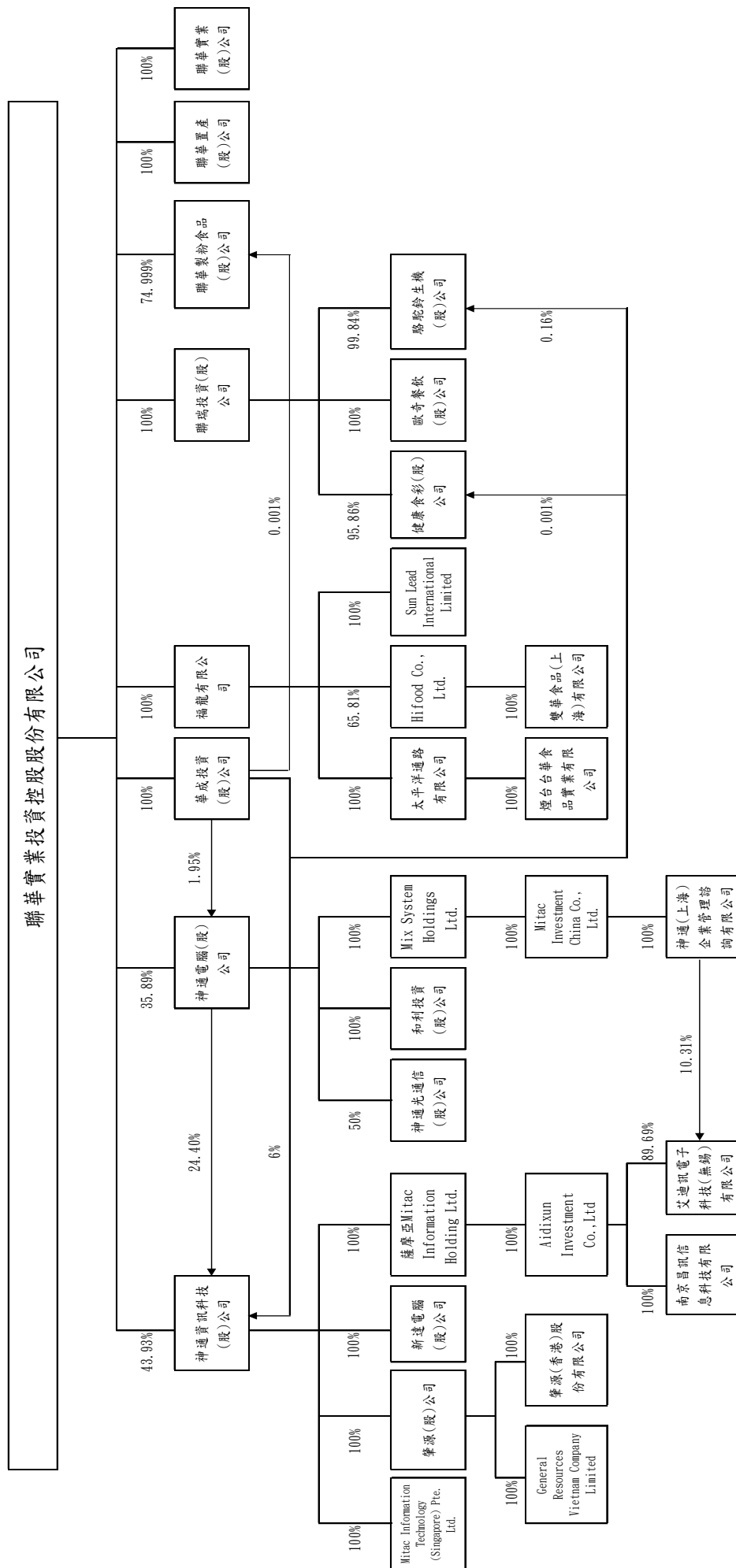
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業營業報告書

1. 關係企業組織圖

111年12月31日



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣/外幣仟元

111年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
華成投資(股)公司	1993.12.31	台北市大同區承德路一段44號6樓	NT\$1,069,197	一般投資業
Fortune Dragon Holding Inc.	1994.11.23	3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD\$120,155	一般投資業
Pacific Gateway Holdings Inc.	1994.12.19	3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD\$39,461	一般投資業
Hifood Co., Ltd.	2002.04.03	802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman, KY1-1208, Cayman Islands	USD\$21,500	一般投資業
Sun Lead International Limited.	2013.08.14	3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD\$2,500	一般投資業
煙台台華食品實業有限公司	1995.12.28	山東省煙台市環海路副28號	RMB308,523	經營麵粉、麵粉類加工食品之生產與銷售業務
雙華食品(上海)有限公司	2002.06.05	上海市閔行區蓮花南路2333號	RMB158,917	一般租賃業
聯瑞投資(股)公司	2011.12.22	台北市大同區承德路一段44號6樓	NT\$273,346	一般投資業
健康食彩(股)公司	2012.01.06	台北市大同區承德路一段44號6樓	NT\$85,426	批發及零售業
歐奇餐飲(股)公司	2012.01.06	台北市大同區承德路一段44號6樓	NT\$35,000	餐飲業
駱駝鈴生機(股)公司	2015.07.02	台北市大同區承德路一段44號6樓	NT\$6,429	批發及零售業
聯華製粉食品(股)公司	2019.03.18	台北市大同區承德路一段44號6樓	NT\$1,000,000	麵粉生產及銷售
聯華置產(股)公司	2019.03.18	台北市大同區承德路一段44號6樓	NT\$2,001,000	一般租賃業
聯華實業(股)公司	2019.08.07	台北市大同區承德路一段44號6樓	NT\$1,000	一般投資業
神通電腦(股)公司	1981.10.13	台北市內湖區堤頂大道2段187號	NT\$4,065,912	電腦及其週邊設備製造業
Mix System Holdings Ltd.	1994.03.22	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD 8,610	一般投資業
和利投資(股)公司	1999.03.26	台北市中山區民生東路3段75號10樓	NT\$822,342	一般投資業
神通光通信(股)公司	2016.09.09	台北市內湖區堤頂大道2段187號9樓	NT\$ 60,000	電腦系統整合服務業
Mitac Investment China Co., Ltd.	1997.08.21	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD 5,450	一般投資業
神通(上海)企業管理諮詢有限公司	2017.01.24	上海市靜安區延安西路358號21樓A-1室	RMB 18,100	企業管理諮詢、商務信息諮詢及計算機系統集成
神通資訊科技(股)公司	2010.10.07	台北市內湖區堤頂大道2段187號10樓	NT\$1,500,000	系統整合服務、自動化系統、應用軟體設計及工業電腦銷售
新達電腦(股)公司	1990.07.17	台北市中山區民生東路3段77號9樓	NT\$ 200,001	電話交換機及數據通信產品之銷售、租賃及維修與承包通訊系統之工程案件
薩摩亞 Mitac Information Holdings Ltd.	2016.04.20	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 5,395	一般投資業
Aidixun Investment Co.,Ltd	2010.07.02	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 8,165	一般投資業
艾迪訊電子科技(無錫)有限公司	2010.11.16	無錫市新吳區菱湖大道228號天安智慧城2-605、2-606	RMB 22,366	無線射頻(RFID)之研究、開發、生產及銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
南京昌訊信息科技有 限公司	2009.12.18	南京市秦淮區普天路1號B02幢308室	RMB 20,534	軟體研發及設計
肇源股份有限公司	1980.03.01	台北市內湖區新湖一路159號3樓	NT\$180,000	鐵路、捷運網路號誌通訊 系統工程、環境保護工程 (廢氣系統處理工程)
肇源(香港)股份有限公司	2014.05.13	新界沙田火炭山尾街18-24號沙田商業 中心15樓01至02室	HKD 30,663	鐵路、捷運網路號誌通 訊系統工程
GENERAL RESOURCES VIETNAM COMPANY LIMITED	2017.04.28	No. 59, Xa Lo Ha Noi Street, Thao Dien Ward, Thu Duc City, Ho Chi Minh City, Vietnam	USD 400	鐵路、捷運網路號誌通 訊系統工程
Mitac Information Technology (Singapore) Pte. Ltd.	2022.09.22	3791 Jalan Bukit Merah #07-02 E-Centre@Redhill Singapore 159471	USD 200	半導體廠務監控系統工 程、網路通訊系統工程

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：一般投資業、麵食製造業、系統整合服務業、不動產租賃業及零售餐飲服務等相關業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%
111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份			
				股數	持股比例		
華成投資(股)公司	董事長	林信宏	(聯華實業投資控股公司代表)	106,919,705	100.00%		
	董事	苗豐盛					
	董事	譚成育					
	監察人	張玉虎					
Fortune Dragon Holding Inc.	董事	林信宏	(聯華實業投資控股公司代表)	120,155,006	100.00%		
Pacific Gateway Holdings Inc.	董事	林信宏	(Fortune Dragon Holding Inc.代表)	39,461,000	100.00%		
	董事	苗華久					
Hifood Co., Ltd.	董事	林信宏	(Fortune Dragon Holding Inc.代表)	14,150,000	65.81%		
	董事	苗華久					
	董事	張玉虎					
	董事	林純美	(Golden Harvest Inc.代表)	5,200,000	24.19%		
	董事	杜書伍	(King's Eye Ltd. 代表)	2,150,000	10.00%		
Sun Lead International Limited	董事	張玉虎	(Fortune Dragon Holding Inc.代表)	2,500	100.00%		
煙台台華食品實業有限公司	董事長	林信宏	(Pacific Gateway Inc.代表)	(註2)	100.00%		
	董事	蔣震武					
	董事	吳漢民					
	監事	張玉虎					
雙華食品(上海)有限公司	董事長	林信宏	(Hifood Co., Ltd.代表)	(註2)	100.00%		
	董事	林純美					
	董事	嚴文卿					
	監察人	張玉虎					
聯瑞投資(股)公司	董事長	林信宏	(聯華實業投資控股公司代表)	27,334,600	100.00%		
	董事	苗華久					
	董事	楊香芸					
	監察人	張玉虎					
歐奇餐飲(股)公司	董事長	林信宏	(聯瑞投資公司代表)	3,500,000	100.00%		
	董事	苗華久					
	董事	楊香芸					
	監察人	張玉虎					
健康食彩(股)公司	董事長	楊香芸	(聯瑞投資公司代表)	8,188,901	95.86%		
	董事	林信宏					
	董事	嚴文卿					
	監察人	張玉虎				(華成投資公司代表)	68
駱駝鈴生機股份有限公司	董事長	楊香芸	(聯瑞投資公司代表)	641,857	99.84%		
	董事	林信宏					
	董事	吳政衛				0	0%
	監察人	張玉虎				(華成投資公司代表)	1,000
聯華製粉食品(股)公司	董事長	林命嘉	(僑泰興企業公司代表)	24,999,000	25%		
	董事	苗豐強	(聯華實業投資控股公司代表)	74,999,000	75%		
	董事	林信宏					
	董事	陳澄漳					
	董事	苗華久					
監察人	余永旭	(嘉聖興企業公司代表)	1,000	0%			
監察人	嚴文卿	(華成投資公司代表)	1,000	0%			
聯華置產(股)公司	董事長	林信宏	(聯華實業投資控股公司代表)	200,100,000	100.00%		

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份	
				股數	持股比例
聯華實業(股)公司	董事長	林信宏	(聯華實業投資控股公司代表)	100,000	100.00%
神通電腦(股)公司	董事長	苗豐強	(聯華實業投資控股公司代表)	143,480,087	35.29%
	副董事長	蘇亮			
	董事	楊世緘			
	董事	苗華斌			
	董事	楊香芸	(資豐投資公司代表)	21,824,887	5.37%
	董事	張鴻江		1,855,828	0.46%
	董事	苗豐盛			
	監察人	杜書伍	(聯強國際公司代表)	74,763,853	18.39%
	監察人	周德虔			
Mix System Holdings Ltd.	董事長	苗豐強	(神通電腦公司代表)	8,610,000	100%
	董事	蔡碧玲			
和利投資(股)公司	董事長	蘇亮	(神通電腦公司代表)	82,234,226	100%
	董事	苗華斌			
神通光通信(股)公司	董事長	苗華斌	(神通電腦公司代表)	3,000,000	50%
	董事	蘇亮			
	董事	HOMBU SATOKO 本部聡子 SHIRAISHI HIROKI 白石広樹	(株式會社 EPARK 代表)	3,000,000	50%
	監察人	蔡碧玲		0	0%
	監察人	MIYACHI TSUGUAKI 宮地繼明		0	0%
Mitac Investment China Co.,Ltd.	董事長	蘇亮	(Mix System Holdings Ltd.代表)	5,450,000	100.00%
	董事	蔡碧玲			
神通(上海)企業管理諮詢有限公司	董事長	蔡國鈞	(Mitac Investment China Co., Ltd 代表)	(註 2)	100.00%
	董事	蘇亮			
	董事	林艷秀			
	監察人	蔡碧玲			
神通資訊科技(股)公司	董事長	蘇亮	(聯華實業投資控股公司代表)	65,900,000	43.93%
	董事	苗華斌		204,948	0.14%
	董事	苗豐強	(神通電腦公司代表)	36,605,248	24.40%
	董事	周德虔			
	監察人	杜書伍	(聯強國際公司代表)	8,262,486	5.51%
	監察人	楊香芸			
新達電腦(股)公司	董事長	丁玉成	(神通資訊科技公司代表)	20,000,100	100.00%
	董事	苗華斌			
	董事	許培卿			
	監察人	蔡碧玲			
薩摩亞 Mitac Information Holdings Ltd.	董事長	蘇亮	(神通資訊科技公司代表)	5,395,000	100.00%
Aidixun Investment Co.,Ltd	董事長	蘇亮	(Mitac Information Holdings Ltd.)	8,165,000	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份	
				股數	持股比例
艾迪訊電子科技(無錫)有限公司	董事長 董事 董事 監事	張開明 陳原森 李潔 蔡碧玲	(Aidixun Investment Co., Ltd.)	(註 2)	89.69%
南京昌訊信息科技有限公司	董事長 董事 董事 監事	張開明 陳原森 李潔 蔡碧玲	(Aidixun Investment Co., Ltd.)	(註 2)	100.00%
肇源股份有限公司	董事長 董事 董事 監事	蘇亮 陳伯彥 苗華斌 蔡碧玲	(神通資訊科技公司代表)	18,000,000	100.00%
肇源(香港)股份有限公司	董事長 董事	陳伯源 蔡碧玲	(肇源公司代表)	30,662,935	100.00%
GENERAL RESOURCES VIETNAM COMPANY LIMITED	董事長	陳伯彥	(肇源公司代表)	(註 2)	100.00%
Mitac Information Technology (Singapore) Pte. Ltd.	董事長 董事	蘇亮 陳原森	(神通資訊科技公司代表)	200,000	100.00%
	董事	CHUA SIEW MEI, LILY		0	0%

註 1：以上持有股數，均係普通股。

註 2：該公司係有限公司，故不適用。

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
華成投資股份有限公司	1,069,197	1,306,167	35	1,306,132	0	(324)	46,548	0.44
Fortune Dragon Holding Inc.	3,689,960	6,387,485	20	6,387,465	0	(531)	1,032,264	8.59
Pacific Gateway Holdings Inc.	1,211,847	496,510	185	496,325	0	(446)	(108,686)	(2.75)
Hifood Co., Ltd.	660,265	266,669	18,803	247,866	0	(280)	12,534	0.58
Sun Lead International Limited	76,775	401,842	10	401,832	0	(67)	(30,149)	(12,059.54)
煙台台華食品實業有限公司	1,359,968	810,966	320,730	490,236	494,656	(90,934)	(108,357)	(註 1)
雙華食品(上海)有限公司	700,507	276,799	10,561	266,238	27,761	16,940	13,006	
聯瑞投資股份有限公司	273,346	153,732	35	153,697	0	(86)	(24,207)	(0.89)
健康食彩股份有限公司	85,426	136,750	115,543	21,207	309,406	(30,383)	(24,106)	(2.82)
歐奇餐飲股份有限公司	35,000	38,678	13,594	25,084	34,884	(1,674)	(1,359)	(0.39)
駱駝鈴生機股份有限公司	6,429	11,885	4,889	6,996	20,539	14	9	0.01
聯華製粉食品(股)公司	1,000,000	4,078,144	2,507,335	1,570,809	5,326,086	(58,219)	(46,109)	(0.46)
聯華置產(股)公司	2,001,000	2,687,966	194,960	2,493,006	346,093	163,305	130,773	0.65
聯華實業(股)公司	1,000	1,001	0	1,001	0	(1)	1	0.01
神通電腦(股)公司	4,065,912	24,217,473	1,088,086	23,129,387	1,674,870	1,585,074	1,575,482	3.94
Mix System Holdings Ltd.	264,413	446,940	326	446,614	4,756	3,883	4,987	0.58
和利投資(股)公司	822,342	1,195,478	9,859	1,185,619	66,117	60,717	62,639	0.76
神通光通信(股)公司	60,000	4,952	1,046	3,906	4,426	(59)	(28)	(0.00)
Mitac Investment China Co., Ltd.	167,370	244,290	-	244,290	1,498	1,275	4,756	0.87
神通(上海)企業管理諮詢有限公司	79,785	144,401	329	144,072	2,857	335	1,369	(註 1)
神通資訊科技(股)公司	1,500,000	6,303,560	4,878,376	1,425,184	3,670,670	57,915	20,782	0.14
新達電腦(股)公司	200,001	206,158	98,849	107,309	201,700	14,155	11,052	0.55
Mitac Information Holdings Limited.	165,680	136,251	606	135,645	0	(311)	6,234	1.16
肇源股份有限公司	180,000	1,253,819	1,085,263	168,556	973,494	57,329	(145,283)	(8.07)
Mitac Information Technology (Singapore) Pte. Ltd.	6,142	6,259	124	6,135	314	(106)	(276)	(1.38)
Aidixun Investment Co.,Ltd.	250,747	134,967	0	134,967	0	(40)	6,541	0.80
艾迪訊電子科技(無錫)有限公司	98,589	138,476	13,202	125,274	127,065	4,250	6,644	(註 1)
南京昌訊信息科技有限公司	90,514	48,460	2,288	46,172	13,584	711	617	(註 1)
肇源(香港)股份有限公司	120,751	791,054	899,611	(108,557)	(56,405)	(117,683)	(118,759)	(3.87)
GENERAL RESOURCES VIETNAM COMPANY LIMITED	12,284	62,528	53,519	9,009	74,533	2,363	7,385	(註 1)

註 1：該公司係有限公司，故不適用。

註 2：報表日兌換率如下：

111 年底美金(USD)1 元=新台幣 30.71；人民幣(RMB)1 元=新台幣 4.4080；港幣(HKD)1 元=新台幣 3.9380；
越南盾(VND)1 元=新台幣 0.00129；新加坡幣(SGD)1 元=新台幣 22.8800
111 年度平均美金(USD)1 元=新台幣 29.8044；人民幣(RMB)1 元=新台幣 4.4219；港幣(HKD)1 元=新台幣 3.8110；
越南盾(VND)1 元=新台幣 0.00128；新加坡幣(SGD)1 元=新台幣 22.4896

(二) 關係企業合併財務報表

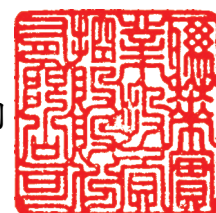
聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：聯華實業投資控股股份有限公司

董事長：苗豐強



中 華 民 國 112 年 3 月 13 日

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
華成投資(股)公司	\$1,069,197	自有資金	100%	111 年度	7,753 股 (註 3)	-	-	162,831 股 \$2,393	-	-	-
神通電腦(股)公司 (註 1)	\$4,065,912	自有資金	35.89%	111 年度	276,333 股 (註 3)	-	-	5,803,008 股 \$134,475	-	-	-
和利投資(股)公司 (註 2)	\$822,342	自有資金	35.89%	111 年 1 月	-	1,906,961 股 \$117,716	83,614 (註 4)	-	-	-	-

註 1：神通電腦(股)公司於 108.3.28 起，為本公司之子公司。

註 2：和利投資(股)公司為神通電腦(股)公司 100%持有之子公司。

註 3：本公司盈餘轉增資。

註 4：處分股票由其他權益轉入保留盈餘金額。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

聯華實業投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司(聯華集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達聯華集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一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合併財務報告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，對聯華集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十六)；重要會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；收入之內容，請詳合併財務報告附註六(二十四)。

關鍵查核事項之說明：

聯華集團一麵食事業體主要生產小麥加工製成麵粉等，並透過經銷商及連鎖通路或經由食品公司採購後製成食品後間接銷售予消費者。由於其主要客戶為經銷商、連鎖通路及食品公司，聯華集團依其銷售策略認列銷貨折讓之正確性對公司收入認列屬重大，故為本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解公司銷貨折讓產生之原因及衡量認列之會計政策；評估管理階層對銷貨折讓認列是否已按公司既定之會計政策處理；並執行抽樣程序，核對相關表單憑證驗算其計算之正確性。

聯華集團—系統整合服務事業體，主要係承攬資訊專案工程、智慧化專案工程業務，該專案工程收入均採會計準則規定之估計完工百分比及合約總價款計算，由於完工百分比之估算須參酌內外部相關憑證並存在部分估計資訊，其計算較為複雜，收入金額係屬重大，故為本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：了解並測試與完工百分比估計及工程收入認列正確性相關之主要內部控制之設計及執行有效性、評估完工百分比估計之會計政策是否一致性採用，及執行期末未完工程合約之細項證實測試，以確認完工百分比估算及工程收入認列之正確性。

其他事項

聯華實業投資控股股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，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合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估聯華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。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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合併財務報告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合併財務報告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告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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對聯華集團民國一一一年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許永敏
江曉苓



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一一二年三月十三日

聯華實業投資控股股份有限公司(子公司)

民國一一一(一)年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,914,046	4	2,785,515	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	64,798	-	103,474	-
(附註六(二))				
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	459,207	1	666,216	1
(附註六(三)及八)				
1140 合約資產—流動(附註六(二十四))	5,041,705	7	3,757,292	5
1150 應收票據淨額(附註六(四))	304,762	1	347,270	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五)及七)	1,681,826	3	1,645,238	2
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	16,431	-	19,822	-
1210 其他應收款—關聯人(附註六(五)及七)	621,511	1	2,485	-
1220 本期所得稅資產	2,995	-	5,361	-
130X 存貨淨額(附註六(六))	1,737,183	2	1,710,362	2
1470 其他流動資產(附註七及八)	471,323	1	376,878	1
	<u>13,315,787</u>	<u>20</u>	<u>11,419,913</u>	<u>15</u>
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	37,550	-	66,749	-
(附註六(二)及八)				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30,183,049	43	34,176,736	48
(附註六(三))				
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	18,829,942	27	18,774,012	26
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	4,524,144	6	4,547,988	6
1755 使用權資產(附註六(十一)及七)	553,203	1	579,027	2
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二)及八)	2,002,370	3	1,758,126	3
1780 無形資產(附註六(十三))	154,266	-	106,153	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十一))	110,553	-	99,723	-
1920 存出保證金(附註八)	119,752	-	106,701	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(二十))	34,893	-	25,399	-
1995 其他非流動資產—其他(附註八)	44,039	-	9,722	-
	<u>56,593,761</u>	<u>80</u>	<u>60,250,336</u>	<u>85</u>
資產總計	<u>\$ 69,909,548</u>	<u>100</u>	<u>\$ 71,670,249</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期票券(附註六(十五))	\$ 7,208,000	12	7,535,000	10
2110 應付短期票券(附註六(十五))	1,058,197	1	2,748,649	4
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	-	2,879	-
(附註六(二))				
2130 合約負債—流動(附註六(二十四))	1,786,995	2	697,414	1
2150 應付票據(附註七)	7,338	-	4,912	-
2170 應付帳款(附註七)	1,541,817	2	1,675,260	2
2200 其他應付款(附註七)	580,189	1	455,792	1
2230 本期所得稅負債(附註六(二十一))	87,681	-	45,195	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十八)及七)	56,889	-	54,867	-
2320 一年內到期長期負債(附註六(十六))	136,227	-	-	-
2300 其他流動負債	40,241	-	34,319	-
	<u>12,503,574</u>	<u>18</u>	<u>13,254,287</u>	<u>18</u>
非流動負債：				
2530 應付公司債(附註六(十七))	2,495,939	3	-	-
2540 長期借款(附註六(十六))	687,989	2	1,200,000	2
2570 遞延所得稅負債(附註六(二十一))	158,335	-	148,793	-
2580 租賃負債—非流動(附註六(十八)及七)	445,700	1	462,676	1
2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(二十))	16,666	-	14,431	-
2645 存出保證金(附註七)	77,888	-	71,747	-
2670 其他非流動負債—其他(附註七)	91,334	-	95,259	-
	<u>3,973,851</u>	<u>6</u>	<u>1,992,906</u>	<u>3</u>
負債總計	<u>16,477,425</u>	<u>24</u>	<u>15,247,193</u>	<u>21</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(二十二))：				
普通股股本	14,801,305	20	14,096,481	19
資本公積	1,101,041	2	1,084,644	2
保留盈餘	14,093,297	20	13,363,288	18
其他權益	7,461,772	11	11,160,007	16
庫藏股票	(136,868)	-	(184,763)	-
歸屬母公司業主之權益合計	<u>37,320,547</u>	<u>53</u>	<u>39,519,657</u>	<u>55</u>
非控制權益	16,111,576	23	16,903,399	24
權益總計	<u>53,432,123</u>	<u>76</u>	<u>56,423,056</u>	<u>79</u>
負債及權益總計	<u>\$ 69,909,548</u>	<u>100</u>	<u>\$ 71,670,249</u>	<u>100</u>



合併財務報告附註



經理人：林信宏

會計主管：嚴文卿



董事長：苗豐強

聯華實業投資控股股份有限公司(原(聯華實業股份有限公司)及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十四)及七)	\$ 12,326,365	100	11,322,814	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	9,634,282	78	8,801,727	78
營業毛利	2,692,083	22	2,521,087	22
營業費用:				
6100 推銷費用(附註七)	632,553	5	618,908	5
6200 管理費用	448,325	5	411,622	4
6300 研究發展費用	47,652	-	47,791	-
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	9,601	-	(1,103)	-
	1,138,131	10	1,077,218	9
營業淨利	1,553,952	12	1,443,869	13
營業外收入及支出:				
7100 利息收入(附註六(二十六))	22,103	-	12,335	-
7010 其他收入(附註六(二十六))	556,867	5	334,848	3
7020 其他利益及損失(附註六(二十六)及七)	(5,874)	-	42,157	-
7050 財務成本(附註六(二十六))	(147,192)	(1)	(88,550)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))	2,941,786	24	3,074,824	27
	3,367,690	28	3,375,614	29
稅前淨利	4,921,642	40	4,819,483	42
7951 減:所得稅費用(附註六(二十一))	82,430	1	75,378	1
本期淨利	4,839,212	39	4,744,105	41
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	14,188	-	1,070	-
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	(4,584,456)	(37)	7,868,179	69
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(789,695)	(6)	1,530,017	14
8349 減:與不重分類之項目相關之所得稅	520	-	240	-
不重分類至損益之項目合計	(5,360,483)	(43)	9,399,026	83
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	131,597	1	(43,070)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	245,021	2	(89,431)	(1)
8399 減:與可能重分類之項目相關之所得稅	3,910	-	800	-
後續可能重分類至損益之項目合計	372,708	3	(133,301)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,987,775)	(40)	9,265,725	82
本期綜合損益總額	\$ (148,563)	(1)	14,009,830	123
淨利歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 3,871,653	31	4,089,143	35
8620 非控制權益	967,559	8	654,962	6
本期淨利	\$ 4,839,212	39	4,744,105	41
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 273,964	2	9,668,522	85
8720 非控制權益	(422,527)	(3)	4,341,308	38
本期綜合損益總額	\$ (148,563)	(1)	14,009,830	123
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(二十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.63		2.78	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.63		2.78	

董事長: 苗豐強



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人: 林信宏



會計主管: 嚴文卿



聯華實業投資控股股份有限公司(聯華實業股份有限公司)及子公司

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目										
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇一〇年一月一日餘額	12,814,983	856,544	3,471,062	141,843	8,943,946	(205,582)	5,963,900	(184,763)	31,801,933	12,648,161	44,450,094
本期淨利	-	-	-	-	4,089,143	-	-	-	4,089,143	654,962	4,744,105
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,857)	(129,792)	5,713,028	-	5,579,379	3,686,346	9,265,725
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,085,286	(129,792)	5,713,028	-	9,668,522	4,341,308	14,009,830
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	321,606	-	(321,606)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,178,547)	-	-	-	(2,178,547)	-	(2,178,547)
普通股股票股利	1,281,498	-	-	-	(1,281,498)	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(35,818)	-	-	181,327	-	(181,568)	-	(36,059)	-	(36,059)
其他資本公積變動數	-	247	-	-	-	-	-	-	247	-	247
發放子公司股利調整資本公積	-	11,728	-	-	-	-	-	-	11,728	-	11,728
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	-	(24)	-	-	-	-	-	-	(24)	-	(24)
對子公司所有權權益變動	-	251,967	-	-	(110)	-	-	-	251,857	-	251,857
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,070)	(86,070)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(21)	-	21	-	-	-	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	14,096,481	1,084,644	3,792,668	141,843	9,428,777	(335,374)	11,495,381	(184,763)	39,519,657	16,903,399	56,423,056
本期淨利	-	-	-	-	3,871,653	361,866	-	-	3,871,653	967,559	4,839,212
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,996,493)	-	(3,996,493)	(1,390,086)	(4,987,775)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,908,591	361,866	(3,996,493)	-	273,964	(422,527)	(148,563)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	426,648	-	(426,648)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,537,366)	-	-	-	(2,537,366)	-	(2,537,366)
普通股股票股利	704,824	-	-	-	(704,824)	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(25,854)	-	-	54,160	-	(54,160)	-	(25,854)	-	(25,854)
其他資本公積變動數	-	385	-	-	-	-	-	-	385	-	385
子公司處分母子公司股權視同庫藏股交易	-	31,639	-	-	-	-	-	47,895	79,534	-	79,534
發放子公司股利調整資本公積	-	10,227	-	-	-	-	-	-	10,227	-	10,227
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(369,296)	(369,296)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	9,448	-	(9,448)	-	-	-	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	14,801,305	1,101,041	4,219,316	141,843	9,732,138	26,492	7,435,280	(136,868)	37,320,547	16,111,576	53,432,123



董事長：苗豐強



經理人：林信宏



會計主管：嚴文輝

(前) 經理人：林信宏

會計主管：嚴文輝

董事長：苗豐強

經理人：林信宏

會計主管：嚴文輝

聯華實業投資控股股份有限公司(原華聯實業股份有限公司)及子公司

民國一十一年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 4,921,642	4,819,483
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	365,978	338,284
攤銷費用	23,600	15,056
預期信用減損損失(迴轉利益)	9,601	(1,103)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	34,918	(66,122)
利息費用	147,192	88,550
利息收入	(22,103)	(12,335)
股利收入	(2,138,066)	(1,356,958)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(2,961,099)	(3,088,307)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,096	55
非金融資產減損迴轉利益	(24)	(7)
租賃修改利益	(36)	-
收益費損項目	<u>(4,538,943)</u>	<u>(4,082,887)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,836)	1,450
合約資產	1,444,723	(1,547,152)
應收票據	42,508	(173,944)
應收帳款	(45,930)	(329,716)
其他應收款	4,214	(8,001)
存貨	(29,959)	(437,654)
其他流動資產	(81,175)	21,003
淨確定福利資產	6,929	(1,042)
與營業活動相關之資產淨變動	<u>1,338,474</u>	<u>(2,475,056)</u>
與營業活動相關之負債淨變動：		
合約負債	(1,262,782)	384,490
應付票據	(37,151)	(2,669)
應付帳款	(257,977)	476,618
其他應付款	38,836	19,548
其他流動負債	(330)	11,713
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(1,519,404)</u>	<u>889,700</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(180,930)</u>	<u>(1,585,356)</u>
調整項目合計	<u>(4,719,873)</u>	<u>(5,668,243)</u>
營運產生之現金流入(流出)	201,769	(848,760)
收取之利息	19,848	12,326
收取之股利	3,598,919	2,965,308
支付之利息	(123,170)	(88,488)
支付之所得稅	(56,793)	(115,358)
營業活動之淨現金流入	<u>3,640,573</u>	<u>1,925,028</u>

董事長：苗豐強



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：林信宏



會計主管：嚴文卿



聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (417,452)	(1,237,998)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	207,330	14,943
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退股款	40,384	96,683
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,336,708)	(142,359)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,378,424	152,549
取得不動產、廠房及設備	(172,004)	(223,342)
處分不動產、廠房及設備	117	211
存出保證金	13,203	81,109
取得無形資產	(24,960)	(17,421)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(197,655)	-
取得投資性不動產	(6,615)	(7,144)
其他非流動資產增加	1,592	(16,239)
投資活動之淨現金流出	(514,344)	(1,299,008)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(602,329)	2,195,000
應付短期票券	(1,690,452)	319,592
發行公司債	2,500,000	-
舉借長期借款	2,011,945	1,800,000
償還長期借款	(2,501,000)	(1,900,000)
存入保證金	5,386	10,313
租賃本金償還	(62,693)	(49,547)
其他非流動負債	(3,587)	(881)
發放現金股利	(2,527,139)	(2,166,819)
庫藏股票處分	117,715	-
取得子公司股權	-	(21,094)
非控制權益變動	(363,406)	184,976
其他籌資活動	540	433
籌資活動之淨現金(流出)流入	(3,115,020)	371,973
匯率變動之影響	117,322	(18,165)
本期現金及約當現金增加數	128,531	979,828
期初現金及約當現金餘額	2,785,515	1,805,687
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,914,046	2,785,515

董事長：苗豐強



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：林信宏



會計主管：嚴文卿



聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司，以下稱「本公司」)於民國四十四年七月奉經濟部核准設立，並於民國九十一年十二月一日合併中國理化工業(股)公司；本公司為進行組織重組及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於民國一〇八年九月一日為分割基準日，將麵粉事業及租賃事業，以既存分割之方式，分別分割讓與本公司之子公司聯華製粉食品股份有限公司及聯華置產股份有限公司，同時本公司名稱由「聯華實業股份有限公司」更名為「聯華實業投資控股股份有限公司」，分割轉型後主要業務為一般投資，現註冊地址為臺北市大同區承德路一段44號6樓。

本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為麵粉製銷、不動產租賃、系統整合服務及自動化系統等電子業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年三月十三日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；及
- (3)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(二十)所述之上限影響數衡量。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	華成投資(股)公司	一般投資業	100.00 %	100.00 %	
"	聯瑞投資(股)公司	"	100.00 %	100.00 %	
"	福龍有限公司	"	100.00 %	100.00 %	
"	神通電腦(股)公司	"	35.89 %	35.89 %	
"	神通資訊科技(股)公司	系統整合服務、自動化系統、應用軟體設計及工業電腦銷售	43.93 %	43.93 %	
"	聯華置產(股)公司	一般租賃業	100.00 %	100.00 %	
"	聯華製粉食品(股)公司	麵粉生產及銷售	74.999 %	74.999 %	
"	聯華實業(股)公司 (原名聯華興業(股)公司)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
華成投資(股)公司	健康食彩(股)公司	批發及零售業	0.001 %	0.001 %	華成投資(股)公司連同聯瑞投資(股)公司持有該公司股權95.861%，故將該公司視為子公司。
"	駱駝鈴生機(股)公司	批發及零售業	0.16 %	0.16 %	華成投資(股)公司連同聯瑞投資(股)公司持有該公司股權100%，故將該公司視為子公司。
"	神通電腦(股)公司	一般投資業	1.95 %	1.95 %	
"	神通資訊科技(股)公司	系統整合服務、自動化系統、應用軟體設計及工業電腦銷售	6.00 %	6.00 %	
"	聯華製粉食品(股)公司	麵粉生產及銷售	0.001 %	0.001 %	華成投資(股)公司連同本公司持有該公司股權75%，故將該公司視為子公司。
聯瑞投資(股)公司	健康食彩(股)公司	批發及零售業	95.86 %	95.86 %	
"	歐奇餐飲(股)公司	餐飲業	100.00 %	100.00 %	
"	駱駝鈴生機(股)公司	批發及零售業	99.84 %	99.84 %	
福龍有限公司	太平洋通路有限公司	一般投資業	100.00 %	100.00 %	
"	Hifood Co.,Ltd.	"	65.81 %	65.81 %	
"	Sun Lead International Limited	"	100.00 %	100.00 %	
太平洋通路有限公司	煙台台華食品實業有限公司	麵粉及麵粉類加工食品之生產與銷售	100.00 %	100.00 %	
Hifood Co., Ltd.	雙華食品(上海)有限公司	一般租賃業	100.00 %	100.00 %	
神通電腦(股)公司	Mix System Holdings Ltd. (MIX)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	
"	和利投資(股)公司	"	100.00 %	100.00 %	
"	神通光通信(股)公司	電腦系統整合服務業	50.00 %	50.00 %	
"	神通資訊科技(股)公司	系統整合服務、自動化系統、應用軟體設計及工業電腦銷售	24.40 %	24.40 %	

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
MIX	Mitac Investment China Co., Ltd. (MICCL)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	
MICCL	神通(上海)企業管理諮詢有限公司(神通企管)	企業管理諮詢、商務信息諮詢及計算機系統集成	100.00 %	100.00 %	
神通企管	艾迪訊電子科技(無錫)有限公司	無線射頻(RFID)之研究、開發、生產及銷售	10.31 %	10.31 %	神通企管連同Aidixun持有該公司股權100%，故將該公司視為子公司。
神通資訊科技(股)公司	新達電腦(股)公司	電話交換機及數據通信產品之銷售、租賃及維修與承包通訊系統之工程案件	100.00 %	100.00 %	
"	艾迪訊科技(股)公司	圖書資訊系統之顧問及開發	- %	100.00 % (註1)	
"	薩摩亞Mitac Information Holding Ltd. (神資投控)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	
"	Mitac Information Technology (Singapore) Pte. Ltd	半導體廠務監控系統工程、網路通訊系統工程	100.00 %	- % (註2)	
"	肇源股份有限公司	鐵路、捷運網路號誌通訊系統工程、環境保護工程(廢氣系統處理工程)	100.00 %	- % (註3)	
肇源股份有限公司	肇源(香港)股份有限公司	鐵路、捷運網路號誌通訊系統工程	100.00 %	- % (註3)	
"	GENERAL RESOURCES VIETNAM COMPANY LIMITED	鐵路、捷運網路號誌通訊系統工程	100.00 %	- % (註3)	
神資投控	Aidixun Investment Co.,Ltd(Aidixun)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	
Aidixun	艾迪訊電子科技(無錫)有限公司	無線射頻(RFID)之研究、開發、生產及銷售	89.69 %	89.69 %	
"	南京昌訊信息科技有限公司	軟體研發及設計	100.00 %	100.00 %	

註1. 艾迪訊科技(股)公司已於民國一一一年二月二十八日與母公司神通資訊科技(股)公司辦理簡易合併後消滅。

註2. 神通資訊(股)公司經新加坡政府於民國一一一年九月二十二日核准設立 Mitac Information Technology (Singapore) Pte. Ltd。

註3. 神通資訊(股)公司於民國一一一年八月十日業經董事會通過，投資肇源股份有限公司及其子公司，投資總金額337,548千元，持股比例100%。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

合併公司一系統整合服務事業體從事自動化系統建造工程部分，其營運週期長於一年，是以與其業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險為甚小，故列報於現金及約當現金。

(七) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其包含於應收帳款項下。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 金融資產減損

合併公司對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收票據、應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

合併公司依據營運部門當地產業環境及客戶群信用等級訂定評估信用損失率，分別為臺灣地區、中國大陸地區及系統整合服務事業體。

若前述合約款項逾期分別超過一百二十天及一百八十天等，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若前述合約款項逾期分別超過一百八十天及三百六十五天等，合併公司視為該金融資產發生違約。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司 合併財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天至三百六十五天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

依合約購置存放於客戶處進行銷售前測試之系統整合服務相關設備，係認列為合約資產。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司 合併財務報告附註(續)

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司自其投資不再為關聯企業起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為保留盈餘。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於租賃收益。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。民國一〇一年一月一日(合併公司轉換為國際財務報導準則之日)之不動產、廠房及設備項目部分成本係按該日之公允價值決定。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	2年～55年
(2)機器設備	1年～20年
(3)運輸設備	2年～10年
(4)辦公設備	3年～20年
(5)其他設備	2年～20年

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產係以變更為用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十二)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備及運輸設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司 合併財務報告附註(續)

針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十三) 無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|------------|--------|
| (1) 電腦軟體 | 1年～ 5年 |
| (2) 其他無形資產 | 5年 |

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十四) 非金融資產減損

合併公司於每一年度報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十五) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為財務成本。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(十六)收入認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

A.麵粉等產品

合併公司研磨製成麵粉等產品，並銷售予各大通路。係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於銷售麵粉等予經銷商時，依其出貨量若達特定數量之基礎提供數量折扣予客戶。合併公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。

合併公司銷售產品，依合約須按銷售量支付佣金及上架費給客戶，由於支付該對價未換得客戶移轉可區分之商品或勞務，故作為交易價格及收入之減少。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

B.設備產品

合併公司商品銷貨收入來自設備產品之銷售。由於設備產品於安裝時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(2)租賃收入

合併公司投資性不動產產生之租賃收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業收入項下之「租賃收入」。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(3)工程收入

合併公司於建造過程中之建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立發票時將認列應收帳款。若已開立發票之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。

(4)勞務收入

依合約提供勞務所產生之收入，於服務完成時認列。

(5)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十八) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2. 確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3. 其他長期員工福利

合併公司其他長期員工福利之淨義務係以員工當期或以前期間提供服務所賺得之未來福利金折算為現值計算。再衡量數係於產生認列為損益。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

4.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

(二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

(二十一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

- (一)會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：
對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有聯成化學科技股份有限公司32.64%之有表決權股份，聯成化學科技股份有限公司其餘67.36%持股雖未集中於特定股東，合併公司仍無法取得聯成化學科技股份有限公司過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對聯成化學科技股份有限公司係具重大影響力。

- (二)以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面價值於下一個年度有重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

收入認列

合併公司依據歷史經驗、市場及經濟狀況、專案特性及其他已知原因，預估可能發生之銷貨折讓及完工總成本之金額，預估銷貨折讓於產品出售當期列為銷售收入之減項，而工程收入認列則是依據完工百分比估算而得。合併公司定期檢視估計之合理性，惟受市場價格競爭、經濟景氣及施工狀況之影響等因素，均可能造成該估計金額及基礎之變動而產生重大調整。

六、重要會計項目之說明

- (一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現金	\$ 2,785	2,585
活期存款	1,217,951	1,236,856
定期存款	1,693,310	1,546,074
現金流量表所之現金及約當現金	\$ 2,914,046	2,785,515

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十七)。

- (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
認股權證	\$ 37,550	66,749
結構式存款	64,798	103,474
合 計	\$ 102,348	170,223
持有供交易之金融負債		
遠期外匯合約	\$ -	2,879

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一一〇年十二月三十一日因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

	110.12.31		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
買入遠期外匯	EUR 1,600	歐元兌新台幣	111.01.03~111.01.28

信用風險及市場風險資訊，請詳附註六(二十七)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市(櫃)公司股票	\$ 27,107,427	30,645,723
國外上市(櫃)公司股票	363,757	433,242
國內非上市(櫃)公司股票	1,611,380	1,231,938
國外非上市(櫃)公司股票	<u>1,559,692</u>	<u>2,532,049</u>
合 計	<u>\$ 30,642,256</u>	<u>34,842,952</u>

合併公司持有該等權益工具投資為策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一一一年及一一〇年間出售為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值分別為207,330千元及14,943千元，累積處分利益分別為63,608千元及181,306千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

信用風險及市場風險資訊，請詳附註六(二十七)。

上述部份金融資產提供作質押擔保之資訊，請詳附註八。

(四)應收票據及應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 304,762	347,270
應收帳款	1,695,262	1,649,362
減：備抵損失	<u>(13,436)</u>	<u>(4,124)</u>
	<u>\$ 1,986,588</u>	<u>1,992,508</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

合併公司之麵食事業體、租賃事業體及其他部門，合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司之麵食及租賃事業體之應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	<u>應收票據及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 996,604	0.00%~0.01%	74
逾期30天以下	5,872	0.02%~0.21%	1
逾期31~60天	517	0.06%~3.27%	-
逾期121~180天	41	0.39%~50.29%	20
個別評估	<u>307</u>	100%	<u>307</u>
	<u>\$ 1,003,341</u>		<u>402</u>
		110.12.31	
	<u>應收票據及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 965,906	0.00%~0.01%	67
逾期30天以下	7,034	0.05%~0.20%	2
逾期31~60天	20	3.78%	-
逾期121~180天	13	52.08%	7
逾期180天以上	1	100%	1
個別評估	<u>307</u>	100%	<u>307</u>
	<u>\$ 973,281</u>		<u>384</u>

合併公司之系統整合服務事業體針對所有應收票據及應收帳款係按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失，存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢，以應收款項不同客戶群信用等級訂定預期信用損失率。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且無法合理預期可回收金額，則提列100%備抵損失。合併公司之系統整合服務事業體應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31	
	<u>應收票據及帳款 帳面金額</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
個別評估-未逾期	\$ 687,937	920
個別評估-已逾期	<u>308,746</u>	<u>12,114</u>
	<u>\$ 996,683</u>	<u>13,034</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

	110.12.31	
	<u>應收票據及帳款 帳面金額</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
個別評估-未逾期	\$ 963,432	149
個別評估-已逾期	<u>59,919</u>	<u>3,591</u>
	<u>\$ 1,023,351</u>	<u>3,740</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 4,124	9,169
提列(迴轉)之減損損失	9,601	(1,103)
透過企業合併取得	2,398	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,444)	(3,942)
外幣換算損益	<u>(243)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 13,436</u>	<u>4,124</u>

上述金融資產均未作為長期借款及融資額度擔保。

(五)其他應收款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
其他應收款－關係人	\$ 621,511	2,485
其他	16,431	19,822
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 637,942</u>	<u>22,307</u>

上述其他應收款依據歷史經驗預期於存續期間內無因違約事項所產生之預期信用損失，故估計其預期信用損失率為零。

(六)存 貨

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
原料及消耗品	\$ 1,177,858	1,052,191
在 製 品	96,394	103,017
製 成 品	226,974	215,615
系統整合產品	<u>235,957</u>	<u>339,539</u>
	<u>\$ 1,737,183</u>	<u>1,710,362</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之營業成本組成明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨成本	\$ 7,231,294	5,685,363
工程成本	1,810,622	2,524,373
勞務成本	451,735	450,442
租賃成本	110,772	109,476
閒置產能	25,989	11,468
存貨跌價、報廢及呆滯	3,965	20,650
下腳收入	(95)	(45)
	<u>\$ 9,634,282</u>	<u>8,801,727</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 18,829,942</u>	<u>18,774,012</u>

1.關聯企業

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	所有權權益及 表決權之比例	
			<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
聯成化學科技(股)公司及其 子公司	主要業務為產銷有機酸、酸 酐及其衍生物塑膠增韌劑， 為合併公司之關聯企業。	台灣	32.64 %	32.83 %
聯華氣體工業(股)公司及其 子公司等	主要業務為生產液氮、氮、 氫、乙炔等工業氣體，為合 併公司之關聯企業。	台灣	50.00 %	50.00 %

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
聯成化學科技(股)公司及其子公司	\$ 5,842,731	9,279,631

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

(1) 聯成化學科技(股)公司及其子公司之彙總性財務資訊

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動資產	\$ 19,881,526	22,296,269
非流動資產	30,680,896	31,465,917
流動負債	(14,197,217)	(8,647,823)
非流動負債	<u>(10,259,003)</u>	<u>(15,217,626)</u>
淨資產	<u>\$ 26,106,202</u>	<u>29,896,737</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 26,106,202</u>	<u>29,896,737</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業收入	<u>\$ 72,864,607</u>	<u>81,942,428</u>
繼續營業單位本期淨(損)利	\$ (1,236,224)	2,147,462
其他綜合損益	<u>(1,316,153)</u>	<u>3,890,422</u>
綜合損益總額	<u>\$ (2,552,377)</u>	<u>6,037,884</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ (2,552,377)</u>	<u>6,037,884</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 9,723,716	8,204,901
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(863,887)	1,948,428
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(429,613)</u>	<u>(429,613)</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 8,430,216</u>	<u>9,723,716</u>

(2) 聯華氣體工業(股)公司及其子公司等之彙總性財務資訊

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動資產	\$ 15,601,279	10,846,784
非流動資產	38,889,221	35,499,049
流動負債	(25,515,670)	(21,471,154)
非流動負債	<u>(5,568,284)</u>	<u>(5,343,781)</u>
淨資產	<u>\$ 23,406,546</u>	<u>19,530,898</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 3,759,147</u>	<u>3,518,740</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 19,647,399</u>	<u>16,012,158</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業收入	\$ <u>34,817,055</u>	<u>29,271,200</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 7,843,068	5,573,453
其他綜合損益	<u>144,786</u>	<u>(24,752)</u>
綜合損益總額	\$ <u>7,987,854</u>	<u>5,548,701</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>1,004,759</u>	<u>830,653</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>6,983,095</u>	<u>4,718,048</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 8,313,418	6,786,172
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	3,069,635	2,412,930
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(1,557,557)</u>	<u>(885,684)</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>9,825,496</u>	<u>8,313,418</u>

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>111.12.31</u> \$ <u>574,230</u>	<u>110.12.31</u> <u>736,878</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	46,391	33,248
其他綜合損益	<u>(135,075)</u>	<u>151,396</u>
綜合損益總額	\$ <u>(88,684)</u>	<u>184,644</u>

2.擔保

民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押之情形。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例	
		111.12.31	110.12.31
神通電腦(股)公司	台灣	62.16 %	62.16 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額。

神通電腦(股)公司及其子公司之彙總性財務資訊：

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 2,068,987	1,189,871
非流動資產	23,532,813	25,706,486
流動負債	(1,025,298)	(1,077,306)
非流動負債	(74,251)	(71,668)
淨資產	<u>\$ 24,502,251</u>	<u>25,747,383</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 15,242,433</u>	<u>16,016,412</u>
	111年度	110年度
收入	<u>\$ 1,679,408</u>	<u>1,104,594</u>
本期淨利	\$ 1,561,278	1,001,173
其他綜合損益	(2,239,056)	5,906,284
綜合損益總額	<u>\$ (677,778)</u>	<u>6,907,457</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 970,485</u>	<u>624,620</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (422,295)</u>	<u>4,311,046</u>
	111年度	110年度
營業活動現金流量	\$ 1,619,435	1,005,388
投資活動現金流量	(728,559)	(374,128)
籌資活動現金流量	(661,420)	(669,397)
匯率影響數	16,714	(1,750)
現金及約當現金(減少)增加數	<u>\$ 246,170</u>	<u>(39,887)</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(九)取得子公司及非控制權益

合併公司於民國一十一年八月十一日(收購日)337,548千元收購肇源 股份有限公司、肇源(香港)股份有限公司及GENERAL RESOURCES VIETNAM COMPANY LIMITED三家100%股權而取得對該公司百分之百控制，使合併公司得以拓展既有通訊系統工程之發展，並增加營運綜效，提高股東權益。上述三家為網路號誌通訊系統工程公司。

自收購日至截至民國一十一年十二月三十一日，上述三家公司所貢獻之營業收入淨額及稅後淨損分別為214,333千元及14,048千元。若此項收購發生於民國一十一年一月一日，管理當局估計民國一十一年一月一日至十二月三十一日貢獻合併公司之營業收入淨額及稅後淨損分別達917,089千元及145,283千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一十一年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

此項收購交易所發生之法律諮詢費用及實地審查成本計521千元，該等費用認列於合併綜合損益表之「其他費用」項下。

移轉對價主要類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額如下：

1.移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下：

移轉對價主要類別如下：

現金	\$	263,520
應付投資款		44,932
或有對價		<u>29,096</u>
合計	\$	<u><u>337,548</u></u>

(1)或有對價

依或有對價協議，合併公司須向肇源(股)公司原股數支付利潤超過311,120千元部分之50%。於該或有對價約定下，合併公司未來可能須支付之所有或有給付之潛在之折現金額係介於零元與29,096千元之間。採用收益法所估算或有對價約定之公允價值為29,096千元，公允價值衡量係基於市場中不可觀察之重大輸入值，即金管會認可之國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」所稱之第3等級輸入值。截至民國一十一年十二月三十一日止，該或有對價約定已認列之金額、估算結果之區間及用於估算所採用之假設皆未改變。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

2.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

流動資產	
現金及約當現金	\$ 65,865
應收帳款	239,622
存 貨	12,462
合約資產	2,734,154
其他流動資產	88,848
非流動資產	
不動產、廠房及設備	4,155
投資性不動產	304,564
其他非流動資產	23,652
無形資產	33,774
流動負債	
短期借款	(275,329)
應付票據	(39,577)
應付帳款	(270,825)
其他應付款	(42,013)
合約負債	(2,216,128)
其他流動負債	(217,012)
非流動負債	
長期借款	<u>(113,271)</u>
可辨認淨資產之公允價值	<u><u>\$ 332,941</u></u>

合併公司於衡量期間將持續檢視上述事項。若於收購日起一年內取得於收購日已存在之事實與情況相關之新資訊，可辨識出對上述暫定金額之調整或於收購日所存在之任何額外負債準備，則將修改收購之會計處理。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

3. 商 譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$ 337,548
減：可辨認淨資產之公允價值	<u>(332,941)</u>
商 譽	<u><u>\$ 4,607</u></u>

(十) 不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：								
民國111年1月1日餘額	\$ 2,148,505	2,765,418	1,225,478	35,303	59,556	611,072	223,927	7,069,259
透過企業合併取得	-	1,209	3,365	3,166	6,233	2,756	-	16,729
增 添	-	2,804	2,556	5,286	6,299	61,513	95,439	173,897
轉 入	-	21,276	42,449	10,245	2,254	29,081	2,317	107,622
轉 出	-	-	-	-	-	-	(85,205)	(85,205)
處 份	-	(13,761)	(5,573)	(4,112)	(4,525)	(20,092)	-	(48,063)
匯率變動之影響	-	9,071	8,125	206	273	780	(31)	18,424
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,148,505</u>	<u>2,786,017</u>	<u>1,276,400</u>	<u>50,094</u>	<u>70,090</u>	<u>685,110</u>	<u>236,447</u>	<u>7,252,663</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,141,789	2,736,072	1,186,346	33,661	55,307	552,759	99,469	6,805,403
增 添	-	740	31,167	2,395	5,912	54,126	146,457	240,797
轉 入	6,716	33,022	16,214	-	6,113	18,907	1,549	82,521
轉 出	-	-	-	-	(4,617)	(6,113)	(23,548)	(34,278)
處 份	-	-	(4,158)	(654)	(2,920)	(8,234)	-	(15,966)
匯率變動之影響	-	(4,416)	(4,091)	(99)	(239)	(373)	-	(9,218)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,148,505</u>	<u>2,765,418</u>	<u>1,225,478</u>	<u>35,303</u>	<u>59,556</u>	<u>611,072</u>	<u>223,927</u>	<u>7,069,259</u>

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
折舊及減損損失：								
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,182,101	888,205	28,813	36,205	385,947	-	2,521,271
透過企業合併取得	-	1,209	3,321	2,073	4,066	1,905	-	12,574
本年度折舊	-	75,607	66,480	2,261	8,622	75,985	-	228,955
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	(24)	-	(24)
處 份	-	(14,355)	(4,690)	(4,096)	(4,307)	(19,402)	-	(46,850)
匯率變動之影響	-	3,926	7,916	174	131	446	-	12,593
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,248,488</u>	<u>961,232</u>	<u>29,225</u>	<u>44,717</u>	<u>444,857</u>	<u>-</u>	<u>2,728,519</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	1,108,838	833,854	27,410	28,552	327,091	-	2,325,745
本年度折舊	-	74,018	62,456	2,134	7,276	71,519	-	217,403
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	(7)	-	(7)
轉 入	-	997	-	-	4,331	18	-	5,346
轉 出	-	-	-	-	(1,056)	(4,331)	-	(5,387)
處 份	-	-	(4,129)	(654)	(2,771)	(8,146)	-	(15,700)
匯率變動之影響	-	(1,752)	(3,976)	(77)	(127)	(197)	-	(6,129)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,182,101</u>	<u>888,205</u>	<u>28,813</u>	<u>36,205</u>	<u>385,947</u>	<u>-</u>	<u>2,521,271</u>
帳面金額：								
民國111年12月31日	<u>\$ 2,148,505</u>	<u>1,537,529</u>	<u>315,168</u>	<u>20,869</u>	<u>25,373</u>	<u>240,253</u>	<u>236,447</u>	<u>4,524,144</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 2,141,789</u>	<u>1,627,234</u>	<u>352,492</u>	<u>6,251</u>	<u>26,755</u>	<u>225,668</u>	<u>99,469</u>	<u>4,479,658</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 2,148,505</u>	<u>1,583,317</u>	<u>337,273</u>	<u>6,490</u>	<u>23,351</u>	<u>225,125</u>	<u>223,927</u>	<u>4,547,988</u>

1.擔 保

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

(十一)使用權資產

合併公司承租土地、房屋、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 77,247	341,583	268,661	12,040	699,531
增 添	-	47,597	-	3,357	50,954
減 少	-	(71,234)	-	(2,117)	(73,351)
匯率變動之影響	1,042	-	-	-	1,042
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 78,289</u>	<u>317,946</u>	<u>268,661</u>	<u>13,280</u>	<u>678,176</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 78,109	142,439	-	10,360	230,908
增 添	-	200,223	268,661	3,406	472,290
減 少	(403)	(1,079)	-	(1,726)	(3,208)
匯率變動之影響	(459)	-	-	-	(459)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 77,247</u>	<u>341,583</u>	<u>268,661</u>	<u>12,040</u>	<u>699,531</u>
使用權資產之折舊：					
民國111年1月1日餘額	\$ 9,006	98,611	6,397	6,490	120,504
提列折舊	3,167	44,480	15,352	4,972	67,971
其他減少	-	(61,467)	-	(2,117)	(63,584)
匯率變動之影響	81	-	-	1	82
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 12,254</u>	<u>81,624</u>	<u>21,749</u>	<u>9,346</u>	<u>124,973</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 6,305	60,475	-	4,045	70,825
提列折舊	3,130	39,215	6,397	4,171	52,913
其他減少	(403)	(1,079)	-	(1,726)	(3,208)
匯率變動之影響	(26)	-	-	-	(26)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 9,006</u>	<u>98,611</u>	<u>6,397</u>	<u>6,490</u>	<u>120,504</u>
帳面價值：					
民國111年12月31日	<u>\$ 66,035</u>	<u>236,322</u>	<u>246,912</u>	<u>3,934</u>	<u>553,203</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 71,804</u>	<u>81,964</u>	<u>-</u>	<u>6,315</u>	<u>160,083</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 68,241</u>	<u>242,972</u>	<u>262,264</u>	<u>5,550</u>	<u>579,027</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(十二)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 381,351	2,525,676	2,907,027
透過企業合併取得	243,567	103,502	347,069
增 添	-	8,093	8,093
轉 入	-	4,760	4,760
轉 出	-	(7,956)	(7,956)
處分報廢	-	(15,306)	(15,306)
匯率變動之影響	-	5,874	5,874
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 624,918</u>	<u>2,624,643</u>	<u>3,249,561</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 388,068	2,551,223	2,939,291
增 添	-	9,262	9,262
處分報廢	-	(3,547)	(3,547)
轉 入	-	444	444
轉 出	(6,717)	(28,690)	(35,407)
匯率變動之影響	-	(3,016)	(3,016)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 381,351</u>	<u>2,525,676</u>	<u>2,907,027</u>
折舊及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,148,901	1,148,901
透過企業合併取得	-	42,505	42,505
折 舊	-	69,052	69,052
處分報廢	-	(15,306)	(15,306)
匯率變動之影響	-	2,039	2,039
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,247,191</u>	<u>1,247,191</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	1,085,428	1,085,428
折 舊	-	67,968	67,968
轉 入	-	41	41
處分報廢	-	(3,547)	(3,547)
匯率變動之影響	-	(989)	(989)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,148,901</u>	<u>1,148,901</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	\$ <u>624,918</u>	<u>1,377,452</u>	<u>2,002,370</u>
民國110年1月1日	\$ <u>388,068</u>	<u>1,465,795</u>	<u>1,853,863</u>
民國110年12月31日	\$ <u>381,351</u>	<u>1,376,775</u>	<u>1,758,126</u>
公允價值			
民國111年12月31日			\$ <u>12,206,590</u>
民國110年12月31日			\$ <u>12,024,907</u>

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。租期依地區而有所不同，期間為1~30年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資料請詳附註六(十九)。

投資性不動產之公允價值係以合併公司依其不動產評價辦法由公司人員(具備相關經驗，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。該評價係以不動產估價技術規則中之收益法為基礎進行市場價值評估，惟若缺乏客觀淨收益資料時，則改比較法決定該不動產之價值。民國一一一年度及一一〇年度所採用之收益率區間為1.44%~4.20%。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十三)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	<u>商 譽</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>其他無形 資 產</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 89,558	39,922	-	129,480
企業合併取得	4,607	-	33,774	38,381
取 得	-	33,796	-	33,796
轉 出	-	(729)	-	(729)
處 分	-	(23,691)	-	(23,691)
匯率變動之影響	-	14	-	14
民國111年12月31日餘額	\$ <u>94,165</u>	<u>49,312</u>	<u>33,774</u>	<u>177,251</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

	商 譽	電腦軟體	其他無形 資 產	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 89,558	54,719	-	144,277
取 得	-	17,421	-	17,421
轉 入	-	1,917	-	1,917
處 分	-	(34,142)	-	(34,142)
匯率變動之影響	-	7	-	7
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 89,558</u>	<u>39,922</u>	<u>-</u>	<u>129,480</u>
折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ -	23,327	-	23,327
本期攤銷	-	21,510	2,090	23,600
轉 出	-	(257)	-	(257)
處 分	-	(23,691)	-	(23,691)
匯率變動之影響	-	6	-	6
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>20,895</u>	<u>2,090</u>	<u>22,985</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	42,418	-	42,418
本期攤銷	-	15,056	-	15,056
轉 出	-	(4)	-	(4)
處 分	-	(34,142)	-	(34,142)
匯率變動之影響	-	(1)	-	(1)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>23,327</u>	<u>-</u>	<u>23,327</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 94,165</u>	<u>28,417</u>	<u>31,684</u>	<u>154,266</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 89,558</u>	<u>12,301</u>	<u>-</u>	<u>101,859</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 89,558</u>	<u>16,595</u>	<u>-</u>	<u>106,153</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(十四)短期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 5,150,000	5,685,000
擔保銀行借款	2,058,000	1,850,000
合 計	<u>\$ 7,208,000</u>	<u>7,535,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,616,090</u>	<u>12,093,040</u>
利率區間	<u>1.38%~2.48%</u>	<u>0.80%~0.99%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十五)應付短期票券

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付商業本票	\$ 1,060,000	2,750,000
未攤銷折價	(1,803)	(1,351)
	<u>\$ 1,058,197</u>	<u>2,748,649</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,730,000</u>	<u>600,000</u>
利率區間	<u>1.0%~2.13%</u>	<u>0.27%~0.83%</u>

借款期限不超過一年，相關利息費用請詳附註六(二十六)。

(十六)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 774,939	1,200,000
擔保銀行借款	49,277	-
減：一年內到期部分	(136,227)	-
	<u>\$ 687,989</u>	<u>1,200,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 4,350,000</u>	<u>1,900,000</u>
利率區間	<u>1.53%~2.95%</u>	<u>0.77%~1.10%</u>
到期日	<u>112.04.10~118.05.23</u>	<u>112.06.28~112.11.30</u>

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

(十七)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	111.12.31
國內有擔保不可轉換公司債	\$ <u>2,495,939</u>

合併公司國內公司債發行條件說明如下：

	111年國內 有擔保公司債
發行總額	2,500,000
期末餘額	2,500,000
一年內到期	-
發行日	111.05.17
發行期限	5年
票面利率	1.30%
債息基準日	111.05.17
償還情形	到期一次還本

(十八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流 動	\$ <u>56,889</u>	<u>54,867</u>
非 流 動	\$ <u>445,700</u>	<u>462,676</u>

到期分析請詳附註六(二十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>9,542</u>	<u>4,694</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>23</u>	<u>5</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>1,531</u>	<u>960</u>
短期租賃之費用	\$ <u>6,156</u>	<u>4,370</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>260</u>	<u>237</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	\$ <u>655</u>	<u>810</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

租賃之現金流出總額	<u>111年度</u> \$ <u>78,674</u>	<u>111年度</u> <u>58,853</u>
-----------	----------------------------------	-------------------------------

(十九)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十二)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
低於一年	\$ 376,661	387,476
一至二年	238,086	257,739
二至三年	168,977	119,324
三至四年	143,783	62,486
四至五年	55,660	21,289
五年以上	<u>160,761</u>	<u>141,295</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 1,143,928</u>	<u>989,609</u>

民國一一一年度及一一〇年度由投資性不動產產生之租金收入分別為339,050千元及344,548千元。

(二十)員工福利

1.確定福利計畫

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 84,626	92,791
計畫資產之公允價值	<u>(102,853)</u>	<u>(103,759)</u>
淨確定福利資產	<u>\$ (18,227)</u>	<u>(10,968)</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計102,853千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 92,791	97,225
當期服務成本及利息	1,245	1,363
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	2,286
因財務假設變動所產生之精算損益	(6,076)	-
因經驗調所產生之精算損益	285	(1,888)
計畫支付之福利	(12,043)	(6,195)
企業合併承受之負債	8,424	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 84,626</u>	<u>92,791</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 103,759	106,082
利息收入	529	539
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
計畫資產報酬(不含當期利息)	8,397	1,468
計畫參與者之提撥	181	445
計畫已支付之福利	(10,013)	(4,775)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 102,853</u>	<u>103,759</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 778	875
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(62)	(51)
	<u>\$ 716</u>	<u>824</u>
營業成本	\$ 198	282
推銷費用	228	231
管理費用	172	197
研究發展費用	118	114
	<u>\$ 716</u>	<u>824</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(5)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.50%~1.75%	0.50%~0.63%
未來薪資增加	2.25%~3.00%	2.00%~2.75%

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為80千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8.8~28.5年。

(6)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日		
折現率	\$ (1,822)	1,891
未來薪資增加	1,840	(1,783)
110年12月31日		
折現率	\$ (2,366)	2,457
未來薪資增加	2,374	(2,299)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為60,278千元及56,121千元，已提撥至勞工保險局。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

3. 國外合併公司民國一一一年度及一一〇年度依當地法令提撥之退休金費用如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 10,105	7,670
管理費用	6,061	4,914
	\$ 16,166	12,584

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 94,857	103,014
調整前期之當期所得稅	(3,341)	(35,882)
	91,516	67,132
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(9,086)	8,549
遞延所得稅高低估	-	(303)
	(9,086)	8,246
所得稅費用	\$ 82,430	75,378

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ 4,921,642	4,819,483
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 984,329	963,897
外國轄區稅率差異影響數	(5,055)	(383)
不可扣抵之費用	(201,229)	(178,928)
免稅所得	(759,726)	(675,611)
租稅獎勵	-	(320)
認列前期未認列之課稅損失	(2,075)	(4,304)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	5,775	8,838
未認列暫時性差異之變動	23,934	(3,195)
前期低(高)估	(3,341)	(36,185)
未分配盈餘加徵	39,333	1,569
所得基本稅額	485	-
合 計	\$ 82,430	75,378

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異彙總金額分別為642,548千元及705,601千元。

截至民國一一一年十二月三十一日止，合併子公司依所得稅法規定可供扣抵未來所得及尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

本公司所在地以外之子公司

虧損年度	未認列尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇七年度	\$ 142,010	民國一一二年度
民國一〇八年度	97,412	民國一一三年度
民國一〇九年度	41,262	民國一一四年度
民國一一〇年度	48,725	民國一一五年度
民國一一一年度	111,112	民國一一六年度

本公司所在地之子公司

虧損年度	未認列尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇二年度	\$ 283,920	民國一一二年度
民國一〇三年度	490,471	民國一一三年度
民國一〇四年度	546,862	民國一一四年度
民國一〇五年度	265,576	民國一一五年度
民國一〇六年度	140,257	民國一一六年度
民國一〇七年度	75,292	民國一一七年度
民國一〇八年度	117,607	民國一一八年度
民國一〇九年度	474,374	民國一一九年度
民國一一〇年度	43,493	民國一二〇年度
民國一一一年度	25,552	民國一二一年度

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	採權益法 之長期投資	未實現 兌換利益	土地 增值稅	其 他	合 計
遞延所得稅負債：					
民國111年1月1日餘額	\$ (36,050)	(1,073)	(93,543)	(18,127)	(148,793)
(借記)貸記損益表	(1,000)	(4)	-	(210)	(1,214)
(借記)貸記其他綜合損益	-	-	-	(4,960)	(4,960)
透過企業合併取得	(3,352)	-	-	-	(3,352)
國外營運機構財務報表換算之匯 率變動影響	-	(16)	-	-	(16)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (40,402)</u>	<u>(1,093)</u>	<u>(93,543)</u>	<u>(23,297)</u>	<u>(158,335)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (34,080)	-	(93,543)	(20,249)	(147,872)
(借記)貸記損益表	(1,970)	-	-	(80)	(2,050)
(借記)貸記其他綜合損益	-	-	-	1,120	1,120
國外營運機構財務報表換算之匯 率變動影響	-	-	-	9	9
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (36,050)</u>	<u>-</u>	<u>(93,543)</u>	<u>(19,200)</u>	<u>(148,793)</u>
遞延所得稅資產：					
			<u>虧損扣抵</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
民國111年1月1日餘額			\$ 71,807	27,916	99,723
(借記)貸記損益表			(4,487)	14,787	10,300
(借記)貸記其他綜合損益			-	530	530
民國111年12月31日餘額			<u>\$ 67,320</u>	<u>43,233</u>	<u>110,553</u>
民國110年1月1日餘額			\$ 77,669	28,330	105,999
(借記)貸記損益表			(5,862)	(334)	(6,196)
(借記)貸記其他綜合損益			-	(80)	(80)
民國110年12月31日餘額			<u>\$ 71,807</u>	<u>27,916</u>	<u>99,723</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

(二十二) 資本及其他權益

1. 普通股之發行

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為20,000,000千元，每股面額10元，皆為2,000,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份分別為1,480,130千股及1,409,648千股。

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	111年度	110年度
1月1日期初餘額	1,409,648	1,281,498
盈餘轉增資	70,482	128,150
12月31日期末餘額	1,480,130	1,409,648

合併公司分別於民國一一一年六月二十三日及一一〇年七月二十九日經股東會通過以未分配盈餘派發股東股票股利704,824千元及1,281,498千元。該項增資案業經金融監督管理委員會分別於民國一一一年八月三日及一一〇年九月七日生效在案。其增資基準日分別為民國一一一年九月五日及一一〇年十月二日。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 289,318	289,318
庫藏股票交易	84,035	42,169
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	899	899
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值	472,404	500,044
之變動數		
認列對子公司所有權益變動數	253,687	251,967
其 他	698	247
	\$ 1,101,041	1,084,644

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司正值穩定成長階段，且大部分盈餘來自權益法認列之轉投資公司，為求公司永續經營及長遠發展，本公司年度決算之盈餘，除依法彌補累積虧損及扣繳稅捐外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

前述盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十擬定之。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘，依金管會規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額皆為141,843千元。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司於民國一一一年三月九日經董事會決議民國一一〇年盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一一一年六月二十三日經股東常會決議民國一一〇年其他盈餘分配項目；於民國一一〇年七月二十九日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，內容如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.80	2,537,366	1.70	2,178,547
股票	0.50	704,824	1.00	1,281,498
合計		<u>\$ 3,242,190</u>		<u>3,460,045</u>

本公司於民國一一二年三月十三日經董事會擬議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下，另除現金股利外，盈餘分配表其他項目尚需股東承認：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分配予普通股業主之股利及配股率：		
現金	\$ 1.30	1,924,170
股票	0.70	1,036,091
合計		<u>\$ 2,960,261</u>

4.庫藏股

合併公司之子公司持有本公司股票於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日明細如下：

帳列科目	111.12.31			110.12.31		
	股數 (千股)	成本	市價	股數 (千股)	成本	市價
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	\$ -	-	1,907	47,895	118,041
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,966	136,868	298,889	5,682	136,868	351,700

子公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	非控制權益
民國111年1月1日餘額	\$ (335,374)	11,495,381	16,903,399
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	116,845	-	10,842
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	245,021	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	(3,221,976)	(1,362,480)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(9,448)	(73,535)
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	(774,517)	(41,984)
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(54,160)	(13,542)
其他	-	-	688,876
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 26,492</u>	<u>7,435,280</u>	<u>16,111,576</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (205,582)	5,963,900	12,648,161
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(40,361)	-	(3,509)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(89,431)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	4,225,971	3,642,208
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	21	35
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	1,487,057	(15,252)
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(181,568)	47,253
其他	-	-	584,503
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (335,374)</u>	<u>11,495,381</u>	<u>16,903,399</u>

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

(二十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 3,871,653	4,089,143

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	111年度	110年度
1月1日已發行普通股	1,409,648	1,409,648
庫藏股之影響	(5,966)	(7,968)
股票股利之影響	70,482	70,482
12月31日普通股加權平均流通在外股數	1,474,164	1,472,162
基本每股盈餘(元)	\$ 2.63	2.78

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 3,871,653	4,089,143

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	111年度	110年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	1,474,164	1,472,162
員工股票酬勞之影響	90	82
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	1,474,254	1,472,244
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.63	2.78

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

(二十四) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

		111年度					
		租賃 事業體	麵食 事業體	海外麵食 事業體	系統整合 服務事業體	所有其 他部門	合 計
主要地區市場							
臺灣	\$	303,245	5,142,871	-	3,797,659	1,955,415	11,199,190
中華人民共和國		32,196	-	483,487	140,978	2,173	658,834
其他國家		-	182,735	6,733	278,873	-	468,341
	\$	<u>335,441</u>	<u>5,325,606</u>	<u>490,220</u>	<u>4,217,510</u>	<u>1,957,588</u>	<u>12,326,365</u>
主要產品/服務線							
商品銷售	\$	-	5,325,606	490,220	1,498,585	347,938	7,662,349
投資性不動產租賃收入		335,441	-	-	-	3,609	339,050
工程收入		-	-	-	2,063,082	-	2,063,082
維修收入		-	-	-	617,287	-	617,287
投資收入		-	-	-	-	1,601,431	1,601,431
其他		-	-	-	38,556	4,610	43,166
	\$	<u>335,441</u>	<u>5,325,606</u>	<u>490,220</u>	<u>4,217,510</u>	<u>1,957,588</u>	<u>12,326,365</u>
		110年度					
		租賃 事業體	麵食 事業體	海外麵食 事業體	系統整合 服務事業體	所有其 他部門	合 計
主要地區市場							
臺灣	\$	306,291	4,164,074	-	4,534,964	1,438,822	10,444,151
中華人民共和國		34,677	-	476,733	166,315	2,942	680,667
其他國家		-	114,066	5,745	78,185	-	197,996
	\$	<u>340,968</u>	<u>4,278,140</u>	<u>482,478</u>	<u>4,779,464</u>	<u>1,441,764</u>	<u>11,322,814</u>
主要產品/服務線							
商品銷售	\$	-	4,278,140	482,478	1,391,410	397,490	6,549,518
投資性不動產租賃收入		340,968	-	-	-	3,580	344,548
工程收入		-	-	-	2,733,154	-	2,733,154
維修收入		-	-	-	614,556	-	614,556
投資收入		-	-	-	-	1,036,111	1,036,111
其他		-	-	-	40,344	4,583	44,927
	\$	<u>340,968</u>	<u>4,278,140</u>	<u>482,478</u>	<u>4,779,464</u>	<u>1,441,764</u>	<u>11,322,814</u>

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

2. 合約餘額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
合約資產－系統工程	\$ 4,018,819	2,994,652	1,802,513
合約資產－維護與買賣	<u>1,022,886</u>	<u>762,640</u>	<u>407,627</u>
	<u>\$ 5,041,705</u>	<u>3,757,292</u>	<u>2,210,140</u>
合約負債－系統工程	\$ 1,200,536	345,826	311,525
合約負債－維護與買賣	<u>586,459</u>	<u>351,588</u>	<u>1,399</u>
	<u>\$ 1,786,995</u>	<u>697,414</u>	<u>312,924</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為645,610千元及312,924千元。

(二十五) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，民國一一年度及一一〇年度應提撥不低於0.1%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為3,915千元及4,075千元，董事酬勞估列金額分別為8,000千元及9,000千元，係以本公司該期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額同時參酌本公司章程擬定之員工酬勞及董事酬勞分派成數後，根據歷史經驗估計，並列報為民國一一年度及一一〇年度之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異。

民國一一年度之實際分派情形若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一一二年度之損益。

(二十六) 營業外收入及支出

1. 利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 19,695	7,954
其他利息收入	<u>2,408</u>	<u>4,381</u>
利息收入合計	<u>\$ 22,103</u>	<u>12,335</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

2.其他收入

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入	\$ 556,349	334,330
勞務收入	518	518
	<u>\$ 556,867</u>	<u>334,848</u>

3.其他利益及損失

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	\$ (1,096)	(55)
外幣兌換(損失)利益	43,636	(4,557)
其他支出	(81,630)	(64,470)
其他收入	33,216	111,239
	<u>\$ (5,874)</u>	<u>42,157</u>

4.財務成本

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用	\$ 147,192	88,550

(二十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以 內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 1,058,197	1,061,803	1,061,803	-	-	-	-
無擔保銀行借款	5,924,939	5,989,577	2,599,516	2,726,491	310,309	353,261	-
擔保銀行借款	2,107,277	2,131,330	34,781	2,058,866	14,379	21,401	1,903
應付票據及應付帳款	1,549,155	1,549,155	1,549,155	-	-	-	-
其他應付款	580,189	580,189	580,189	-	-	-	-
租賃負債	502,589	574,749	34,461	31,680	57,266	118,842	332,500
應付公司債	<u>2,495,939</u>	<u>2,642,199</u>	<u>16,116</u>	<u>16,384</u>	<u>32,589</u>	<u>2,577,110</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,218,285</u>	<u>14,529,002</u>	<u>5,876,021</u>	<u>4,833,421</u>	<u>414,543</u>	<u>3,070,614</u>	<u>334,403</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 2,748,649	2,758,913	1,553,897	1,205,016	-	-	-
無擔保銀行借款	6,885,000	6,939,606	1,731,679	3,996,927	1,211,000	-	-
擔保銀行借款	1,850,000	1,868,038	8,788	1,859,250	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,680,172	1,680,172	1,679,697	475	-	-	-
其他應付款	455,792	455,792	455,792	-	-	-	-
租賃負債	517,543	597,401	34,018	30,061	52,415	118,001	362,906
遠期外匯合約：							
流 出	2,879	53,044	53,044	-	-	-	-
流 入	-	(50,165)	(50,165)	-	-	-	-
	<u>\$ 14,140,035</u>	<u>14,302,801</u>	<u>5,466,750</u>	<u>7,091,729</u>	<u>1,263,415</u>	<u>118,001</u>	<u>362,906</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		111.12.31			
		外幣(千元)	匯率		台幣
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$	3,898	美金：台幣	30.7100	119,708
港幣		2,262	港幣：台幣	3.9380	8,908
歐元		1,552	歐元：台幣	32.7200	50,781
人民幣		6,767	人民幣：台幣	4.4080	29,829
		110.12.31			
		外幣(千元)	匯率		台幣
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$	9,449	美金：台幣	27.6800	261,548
港幣		1,480	港幣：台幣	3.5490	5,253
歐元		2,390	歐元：台幣	31.3200	74,855
人民幣		7,940	人民幣：台幣	4.3440	34,491

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年度及一一〇年度十二月三十一日當編製主體之記帳貨幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少1,674千元及3,009千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為43,636千元及(4,557)千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將減少或增加16,889千元及3,148千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	111年度		110年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ 824,136	-	932,369	-
下跌3%	(824,136)	-	(932,369)	-

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
認股權證	\$ 37,550	37,550	-	-	37,550
結構式存款	64,798	-	64,798	-	64,798
小計	102,348	37,550	64,798	-	102,348
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	27,471,184	27,471,184	-	-	27,471,184
國內外非上市(櫃)股票	3,171,072	-	1,299,630	1,871,442	3,171,072
小計	30,642,256	27,471,184	1,299,630	1,871,442	30,642,256
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	2,914,046	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,986,588	-	-	-	-
其他應收款	637,942	-	-	-	-
存出保證金	119,752	-	-	-	-
小計	5,658,328	-	-	-	-
合計	\$ 36,402,932	27,508,734	1,364,428	1,871,442	30,744,604

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 7,208,000	-	-	-	-
應付短期票券	1,058,197	-	-	-	-
應付票據	7,338	-	-	-	-
應付帳款	1,541,817	-	-	-	-
其他應付款	580,189	-	-	-	-
長期借款	824,216	-	-	-	-
存入保證金	77,888	-	-	-	-
租賃負債	502,589	-	-	-	-
應付公司債	2,495,939	-	-	-	-
合計	<u>\$ 14,296,173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
認股權證	\$ 66,749	66,749	-	-	66,749
結構式存款	103,474	-	103,474	-	103,474
小計	<u>170,223</u>	<u>66,749</u>	<u>103,474</u>	<u>-</u>	<u>170,223</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	31,078,965	31,078,965	-	-	31,078,965
國內外非上市(櫃)股票	3,763,987	-	2,273,031	1,490,956	3,763,987
小計	<u>34,842,952</u>	<u>31,078,965</u>	<u>2,273,031</u>	<u>1,490,956</u>	<u>34,842,952</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	2,785,515	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,992,508	-	-	-	-
其他應收款	22,307	-	-	-	-
存出保證金	106,701	-	-	-	-
小計	<u>4,907,031</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 39,920,206</u>	<u>31,145,714</u>	<u>2,376,505</u>	<u>1,490,956</u>	<u>35,013,175</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
融負債					
非避險之衍生金融負債	\$ 2,879	-	2,879	-	2,879
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	7,535,000	-	-	-	-
應付短期票券	2,748,649	-	-	-	-
應付票據	4,912	-	-	-	-
應付帳款	1,675,260	-	-	-	-
其他應付款	455,792	-	-	-	-
長期借款	1,200,000	-	-	-	-
存入保證金	71,747	-	-	-	-
租賃負債	517,543	-	-	-	-
小計	14,208,903	-	-	-	-
合計	\$ 14,211,782	-	2,879	-	2,879

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具之基礎。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具如屬無公開報價之權益工具，係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量；係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股價營收比乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(2.2) 衍生金融工具

遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3) 第二等級與第三等級間之移轉

合併公司持有Ever Victory Global Limited.之股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一一年及一〇年十二月三十一日公允價值分別為1,299,630千元及2,273,031千元。民國一〇九年十二月三十一日因該公司股票無公開市場報價且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級。於民國一〇年底為了決定該股票之公允價值，管理階層採用一項評價技術，所有重大之輸入參數皆依據可觀察之市場資料，因此於民國一〇年十二月三十一日其公允價值衡量自第三等級轉入第二等級。

(4) 第三等級之變動明細表

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具</u>
民國111年1月1日	\$ 1,490,956
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	316,747
購 買	416,117
減資退回股款	(40,384)
匯率影響數	27,222
處 份	<u>(339,216)</u>
民國111年12月31日	\$ <u>1,871,442</u>
民國110年1月1日	\$ 3,559,730
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	250,095
購 買	120,914
減資退回股款	(96,683)
匯率影響數	(70,069)
自第三等級轉出	<u>(2,273,031)</u>
民國110年12月31日	\$ <u>1,490,956</u>

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中與民國於一一一年及一一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	111年度	110年度
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	\$ 316,747	250,095

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

針對合併公司所持有部分不具活絡市場報價且非以短期買賣為目的之權益投資工具，管理階層取具該被投資公司近期之財務報告、評估產業發展及檢視公開可取得資訊，並據以檢視及評估該被投資公司之營運現況及未來營運表現，用以評估該被投資公司之公允價值。通常，行業和市場前景之變化與被投資公司經營和未來業績之變化具高度正相關。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	• 不具控制性折價 (111.12.31及110.12.31分別為21.63%及28.26%)	• 不具控制性折價 愈高，公允價值愈低

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具	折價率	0.50%	\$ <u>409</u>	<u>(409)</u>
110年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具	折價率	0.50%	\$ <u>900</u>	<u>(900)</u>

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十八)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會已授權適當之權責部門，以負責發展及控管合併公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司 合併財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司應收帳款之金融商品，並未顯著集中與單一客戶進行且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經適當權責部門核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司係屬傳統產業，其市場環境變動不大，其客戶大多為往來已久，並無針對這些客戶認列過減損損失。在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款可能發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

合併公司政策規定提供財務保證對象以公司所訂「背書保證處理程序」規定為限。截至民國一十一年十二月三十一日，合併公司提供子公司背書保證情形請詳附註十三。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之借款額度分別為14,696,090千元及14,593,040千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循內部控制制度及相關作業之指引。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣以新台幣、人民幣及美元為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、人民幣、港幣及美元。

(2)利率風險

合併公司利率風險主要來自於浮動利率之長短期借款，故利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。有關利率分析請詳附註六(二十七)。

(二十九)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 16,477,425	15,247,193
減：現金及約當現金	(2,914,046)	(2,785,515)
淨負債	\$ 13,563,379	12,461,678
權益總額	\$ 53,432,123	56,423,056
負債資本比率	25.38 %	22.09 %

截至民國一一一年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

(三十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易籌資活動如下：
來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動			111.12.31
			企業合併 取 得	匯率變動	其他變動	
長期借款(含一年內 到期)	\$ 1,200,000	(489,055)	113,271	-	-	824,216
短期借款	7,535,000	(602,329)	275,329	-	-	7,208,000
租賃負債	517,543	(62,693)	-	-	47,739	502,589
應付短期票券	2,748,649	(1,690,452)	-	-	-	1,058,197
應付公司債	-	2,500,000	-	-	(4,061)	2,495,939
來自籌資活動之負債 總額	<u>\$ 12,001,192</u>	<u>(344,529)</u>	<u>388,600</u>	<u>-</u>	<u>43,678</u>	<u>12,088,941</u>

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.12.31
			匯率變動	其他變動	
長期借款	\$ 1,300,000	(100,000)	-	-	1,200,000
短期借款	5,340,000	2,195,000	-	-	7,535,000
租賃負債	94,800	(49,547)	-	472,290	517,543
應付短期票券	2,429,058	319,591	-	-	2,748,649
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,163,858</u>	<u>2,365,044</u>	<u>-</u>	<u>472,290</u>	<u>12,001,192</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
聯華氣體工業股份有限公司	合併公司之關聯企業
聯成化學科技股份有限公司	合併公司之關聯企業
Boc Lienhwa (B.V.I) Holding Co., Ltd.	合併公司之關聯企業
聯華聯合液化石油氣股份有限公司	合併公司之關聯企業
聯亞科技股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司
聯華低溫設備股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司
聯仕電子化學材料股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司
遠東氣體工業股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司
遠榮氣體工業股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
聯豐精密科技開發股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司
聯通氣體股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司
聯銓氣體工業股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司
桐寶股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司
聯華林德氣體(武漢)有限公司	合併公司之關係企業之子公司
聯華工業氣體(蘇州)有限公司	合併公司之關聯企業之子公司
義源投資股份有限公司	合併公司之其他關係人
寶華貿易股份有限公司	合併公司之其他關係人
神達電腦股份有限公司	合併公司之其他關係人
聯訊管理顧問股份有限公司	合併公司之其他關係人
神基科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
神雲科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
神達數位股份有限公司	合併公司之其他關係人
聯強國際股份有限公司	合併公司之其他關係人
神達投資控股股份有限公司	合併公司之其他關係人
悠遊卡股份有限公司	合併公司之其他關係人
Hikari Tsushin, Inc.	合併公司之其他關係人
美豐投資股份有限公司	合併公司之其他關係人
資通電腦股份有限公司	合併公司之其他關係人
僑泰興企業股份有限公司(註)	合併公司之其他關係人
漢通科技(股)公司	合併公司之其他關係人
神基投資控股(股)公司	合併公司之其他關係人
財團法人育秀教育基金會	合併公司之其他關係人

註：合併公司與僑泰興企業股份有限公司於民國一一〇年六月簽訂合作協議，自民國一一〇年八月一日起共同經營台灣麵粉事業之生產及銷售，故自該日起列入合併公司之其他關係人。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業	\$ 78,651	16,409
其他關係人	<u>75,804</u>	<u>33,569</u>
	<u>\$ 154,455</u>	<u>49,978</u>

合併公司銷售予關聯企業之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為月結60天至90天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.出租予關係人

合併公司向關係人收取資產出租之租賃收入如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業：		
聯華氣體工業(股)公司	\$ 48,385	47,801
其他關聯企業	30,608	30,432
其他關係人：		
神基科技(股)公司	42,016	10,302
神基投資控股(股)公司	5,476	49,524
其他關係人	<u>20,601</u>	<u>4,734</u>
	<u>\$ 147,086</u>	<u>142,793</u>

租賃起迄日介於民國一〇六年五月十五日至民國一一三年十二月三十一日間。上述出租資產其租金均參考土地、建物之公告現值或預定價值以議價方式決定，另合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日向上述關係人收取租賃保證金合計分別為14,750千元及14,590千元。

3.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業	\$ 91	95
其他關係人	<u>888,528</u>	<u>783,884</u>
	<u>\$ 888,619</u>	<u>783,979</u>

合併公司向關係人之進貨條件與一般交易相同，付款期限為一至二個月。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

4. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應收帳款	關聯企業	\$ 38,866	12,752
	其他關係人	17,096	8,817
其他應收款	關聯企業：		
	Boc Lienhwa (B.V.I) Holding Co., Ltd.	618,527	-
	其他關聯企業	1,518	1,255
	其他關係人：		
	神基科技(股)公司	894	813
	其他關係人	572	417
		<u>\$ 677,473</u>	<u>24,054</u>

上述應收款項係出租南港大樓之租金、代墊款項及現金股利。

5. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應付票據	其他關係人：	\$	
	聯強國際(股)公司	2,274	151
應付帳款	關聯企業	17	40
	聯強國際(股)公司	23,960	28,486
	其他關係人	1,043	17,727
其他應付款	關聯企業	104	48
	其他關係人	1,277	5,093
		<u>\$ 28,675</u>	<u>51,545</u>

6. 預付款項(帳列其他流動資產)

合併公司預付關係人款項明細如下：

	111.12.31	110.12.31
關聯企業	\$ 105	210
其他關係人	212	375
	<u>\$ 317</u>	<u>585</u>

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

7. 財產交易

(1) 購入設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度向其他關係人購入設備，總價分別為5,134千元及8,646千元。

8. 營業費用

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
權利金(推銷費用)	其他關係人	\$ <u>11,037</u>	<u>5,092</u>

9. 租賃

合併公司民國一一〇年八月向僑泰興企業股份有限公司承租廠房及機器設備，租賃合約期間為210個月，合約總價值為442,730千元，合併公司帳列使用權資產。

民國一一一年及一一〇年認列利息費用分別為8,506千元及3,671千元，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止之租賃負債餘額為412,408千元及433,902千元。

10. 其他

合併公司於民國七十四年度及八十七年度出售工廠用地予聯華氣體工業股份有限公司，出售利益為71,934千元，因該公司尚未出售，故合併公司帳列遞延貸項聯屬公司利益(帳列其他非流動負債-其他)。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 24,256	25,430
退職後福利	424	433
其他長期員工福利	59	(18)
	\$ <u>24,739</u>	<u>25,845</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
其他流動資產及其他非流動資產-其他	銀行借款	\$ 27,254	5,222
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	"	1,405,850	1,575,400
不動產、廠房及設備	"	230,135	278,091
投資性不動產	"	1,097,828	1,124,456
存出保證金		119,752	106,701
		\$ <u>2,880,819</u>	<u>3,089,870</u>

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

(一)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	111.12.31	110.12.31
已開立未使用之信用狀		
美 金	\$ 6,926	12,273

(二)合併公司於民國一一〇年十月與永聯物流開發(股)公司簽署合作興建契約及不動產租賃契約，合併公司為興辦「聯華富岡物流中心資產開發合作興建案」，將本案之設計規劃及興建交予永聯物流開發(股)公司辦理，契約價金總額2,000,000千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，合併公司已支付金額為20,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	742,097	566,426	1,308,523	686,428	558,399	1,244,827
勞健保費用	75,642	57,665	133,307	68,055	56,735	124,790
退休金費用	43,757	33,404	77,161	38,896	30,633	69,529
其他員工福利費用	33,719	36,917	70,636	30,344	32,978	63,322
折舊費用	265,082	100,896	365,978	237,721	100,563	338,284
攤銷費用	2,347	21,253	23,600	3,956	11,100	15,056

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	聯華置產股份有限公司	聯華製粉食品股份有限公司	其他應收款	是	500,000	500,000	500,000	1.1%	2	-	營運周轉	-	-	-	997,202	997,202
2	福龍有限公司	煙台台華食品實業有限公司	"	"	343,500	245,680	245,680	-	2	-	"	-	-	-	6,387,465	8,942,451
2	"	Hifood Co., Ltd	"	"	40,663	21,497	18,733	1.2%	2	-	"	-	-	-	2,554,986	8,942,451
2	"	聯華實業投資控股股份有限公司	"	"	617,800	614,200	-	-	2	-	"	-	-	-	6,387,465	8,942,451
3	神通電腦股份有限公司	神通資訊科技股份有限公司	"	"	1,500,000	1,000,000	1,000,000	1.54%-1.8%	2	-	"	-	-	-	2,312,939	4,625,877
4	神通資訊科技股份有限公司	新達電腦股份有限公司	"	"	130,000	50,000	-	-	2	-	"	-	-	-	142,518	285,037
4	"	肇源股份有限公司	"	"	130,000	130,000	90,000	1.51%-2%	2	-	"	-	-	-	142,518	285,037
5	肇源股份有限公司	肇源(香港)股份有限公司	"	"	110,000	110,000	99,867	1.28%-2.52%	2	-	"	-	-	-	67,422	67,422
5	"	GENERAL RESOURCES VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	25,100	25,100	25,032	2.52%-2.6%	2	-	"	-	-	-	67,422	67,422
6	聯瑞投資股份有限公司	健康食彩股份有限公司	"	"	7,700	7,700	-	1.2%	2	-	"	-	-	-	61,479	61,479

註1：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註2：本公司對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，分別以公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值的10%及20%為限。

註3：聯華置產(股)公司對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，以公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值的40%為限。

註4：福龍有限公司對個別對象資金貸與之限額及總限額，借貸雙方若同屬母公司直接及間接持有表決權100%之國外公司，以不超過公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值的100%為限；借貸雙方若非屬前項規定則以不超過40%為限，上述全部貸放金額以不超過140%為限。

註5：神通電腦(股)公司對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，分別以公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之10%及20%為限。

註6：神通資訊科技(股)公司對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，分別以公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值的10%及20%為限。

註7：肇源(股)公司對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，以公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值的40%為限。

註8：聯瑞投資股份有限公司對個別對象資金貸與之限額及總限額，以該公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值的40%為限。

註9：上述與合併個體有關交易於編製合併報表時，業已沖銷。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註1)										
0	聯華實業投 資控股股 份有限公 司	太平洋通 路有 限公 司	2	37,320,547	225,505	214,970	-	-	0.58 %	37,320,547	Y	N	N
0	"	福龍有 限公 司	2	37,320,547	370,473	353,165	-	-	0.95 %	37,320,547	Y	N	N
0	"	聯華製 粉食 品 股 份 有 限 公 司	2	37,320,547	4,050,000	4,050,000	1,512,695	-	10.85 %	37,320,547	Y	N	N
0	"	聯華置 產股 份 有 限 公 司	2	37,320,547	1,100,000	600,000	-	-	1.61 %	37,320,547	Y	N	N
1	聯華置 產股 份 有 限 公 司	聯華實 業投 資 控 股 股 份 有 限 公 司	3	7,479,017	4,024,390	4,024,390	2,374,390	4,024,390	161.43 %	7,479,017	N	Y	N
2	神通電 腦股 份 有 限 公 司	神通資 訊科 技股 份 有 限 公 司	1	23,129,387	2,421,169	2,108,350	1,188,961	140,190	9.12 %	23,129,387	N	N	N
3	神通資 訊科 技股 份 有 限 公 司	新達電 腦股 份 有 限 公 司	2	1,425,184	50,000	50,000	6,483	-	3.51 %	1,425,184	N	N	N
3	"	肇源股 份有 限公 司	2	1,425,184	240,000	240,000	130,765	-	16.84 %	1,425,184	N	N	N
3	"	艾迪訊 科技 股 份 有 限 公 司	2	1,425,184	32,000	-	-	-	- %	1,425,184	N	N	N
4	新達電 腦股 份 有 限 公 司	神通資 訊科 技股 份 有 限 公 司	3	200,000	11,288	-	-	-	- %	200,000	N	N	N

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列3種：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註2：本公司對外背書保證總額不得達本公司最近期財務報表淨值之100%；本公司對單一子公司背書保證總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值100%為限。

註3：聯華置產(股)公司對單一企業背書保證及最高限額以聯華置產(股)公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之300%為限。

註4：神通電腦(股)公司對單一企業背書保證及最高限額以神通電腦(股)公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之100%為限。

註5：神通資訊科技(股)公司對單一企業背書保證及最高限額以神通資訊科技(股)公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之100%為限。

註6：新達電腦(股)公司對神通資訊科技(股)公司之背書保證，單一企業背書保證以不超過神通資訊科技(股)公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之30%或新台幣200,000千元孰低，最高限額係為新台幣200,000千元為限。

註7：上述與合併個體有關交易於編製合併報表時，業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持 股 或 出 資 情 形	備 註
				股 數 (單位數)	帳面金額	持 股 比 率	公允價值 (註1、3)		
聯華實業投資控 股(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	19,013	866,033	2.12 %	866,033	2.12 %	
"	神達投資控(股)公司	本公司與該公司董事長同一 人	"	105,941	3,125,258	8.78 %	3,125,258	8.78 %	
"	聯強國際(股)公司	"	"	59,526	3,523,947	3.57 %	3,523,947	3.57 %	
"	寶隆國際(股)公司	-	"	2,365	39,858	1.57 %	39,858	1.57 %	
"	神基投資控(股)公司	本公司董事長擔任該公司法 人董事之代表人	"	7,210	318,321	1.20 %	318,321	1.20 %	
"	國盛育樂(股)公司	-	"	2	332	0.01 %	332	0.01 %	
"	新宇能源開發(股)公司	-	"	6,076	-	2.44 %	-	2.44 %	

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股或 出賣情形	備 註
				股 數 (單位數)	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1、3)		
聯華實業投資控股 (股)公司	聯訊創業投資(股)公司	本公司為該公司法人董事長	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	7	53	3.35 %	53	3.35 %	
"	亞太新興產業創業投資(股)公司	本公司為該公司法人董事	"	1,755	18,625	3.33 %	18,625	3.33 %	
"	實聯精密化學(股)公司	本公司為該公司法人董事	"	24,384	64,050	9.38 %	64,050	9.38 %	
華成投資(股)公司	聯華實業投資控股(股)公司	母公司	"	163	8,158	0.01 %	8,158	0.01 %	註2
"	華孚科技(股)公司	-	"	2	57	-	57	-	
"	實聯精密化學(股)公司	-	"	11,001	28,896	4.23 %	28,896	4.23 %	註6
"	聯訊管理顧問(股)公司	-	"	863	19,290	19.99 %	19,290	19.99 %	
"	活水貳影響力投資有限合夥	-	"	-	2,365	3.13 %	2,365	3.13 %	
"	泰安產物保險(股)公司	-	"	921	20,018	0.31 %	20,018	0.31 %	註6
"	中華貿易開發(股)公司	-	"	50	1,273	0.08 %	1,273	0.08 %	註6
"	聯訊陸創業投資(股)公司	-	"	2,410	30,035	9.96 %	30,035	9.96 %	註6
"	聯訊柒創業投資(股)公司	-	"	6,977	121,981	9.39 %	121,981	9.39 %	註6
"	活水貳影響力投資(股)公司	-	"	500	4,055	6.25 %	4,055	6.25 %	註6
"	聯訊捌創業投資(股)公司	-	"	15,000	150,262	11.57 %	150,262	11.57 %	註6
福龍有限公司	Budworth Investment Limited	-	"	30	6	3.33 %	6	3.33 %	
"	Asia Global Venture Capital Co., Ltd	-	"	446	20,416	10.00 %	20,416	10.00 %	
"	Harbinger Ruyi Venture Limited	-	"	500	11,493	14.29 %	11,493	14.29 %	
"	Asia Global Venture Capital II Co., Ltd	-	"	159	7,148	3.00 %	7,148	3.00 %	
"	Ever Victory Global Limited.	-	"	72,810	1,299,630	11.76 %	1,299,630	11.76 %	
"	eT Capital, L.P.	-	"	-	104,111	10.55 %	104,111	10.55 %	
"	Acorn Accelerator Fund I, L.P.	-	"	-	35,976	7.41 %	35,976	7.41 %	
"	eT Capital II, L.P.	-	"	-	31,198	13.16 %	31,198	13.16 %	
Sun Lead International Limited	Kelington Group Berhad	-	"	39,635	363,757	6.16 %	363,757	6.16 %	
"	Kelington Group Berhad-Warrants B	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產 -非流動	13,189	37,550	-	37,550	-	
神通電腦(股)公司	聯華實業投資控股(股)公司	母公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	5,803	290,731	0.39 %	290,731	0.39 %	註2
"	資通電腦(股)公司	本公司為該公司法人董事	"	1,486	41,917	3.15 %	41,917	3.15 %	
"	聯強國際(股)公司	本公司與該公司董事長同一人	"	260,521	15,422,846	15.62 %	15,422,846	15.62 %	註4
"	神達投資控股(股)公司	"	"	101,431	2,992,217	8.41 %	2,992,217	8.41 %	註5
"	悠遊卡投資控股(股)公司	-	"	4,184	195,748	6.28 %	195,748	6.28 %	
"	遠通電收(股)公司	本公司為該公司法人董事	"	27,723	352,574	9.24 %	352,574	9.24 %	
"	數位經濟有限合夥	-	"	-	42,906	6.29 %	42,906	6.29 %	
"	聯訊柒創業投資(股)公司	-	"	6,976	121,976	9.39 %	121,976	9.39 %	
"	聯訊參創業投資(股)公司	本公司為該公司法人董事	"	6	137	6.00 %	137	6.00 %	
"	聯訊創業投資(股)公司	本公司與該公司董事長同一人	"	19	152	9.50 %	152	9.50 %	
"	聯捷貳投資(股)公司	-	"	1,625	16,115	16.25 %	16,115	16.25 %	
"	聯訊捌創業投資(股)公司	本公司為該公司法人董事	"	10,000	100,175	7.71 %	100,175	7.71 %	
"	茂德(股)公司	-	"	44	-	0.10 %	-	0.10 %	
"	通用汽車公司債	-	"	500	-	-	-	-	
"	復興資本	-	"	-	122,239	12.82 %	122,239	12.82 %	
"	中鼎工程(股)公司	-	"	7,593	317,767	0.96 %	317,767	0.97 %	
"	悠遊卡	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	1,759	108,260	2.51 %	108,260	2.51 %	

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股或 出賣情形	備 註
				股 數 (單位數)	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1、3)		
Mix System Holdings	Budworth Investment Limited	-	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	91	20	10.00 %	20	10.00 %	
"	Dyna comware	-	"	21	1,546	0.97 %	1,546	0.97 %	
"	Harbinger Ruyi II Venture Limited	-	"	5	44,623	16.13 %	44,623	16.13 %	
和利投資(股)公司	神通電腦(股)公司	母公司	"	2,561	143,178	0.63 %	143,178	0.63 %	註2
"	神通資訊科技(股)公司	母公司之兄弟公司	"	-	2	- %	2	- %	
"	聯訊陸創業投資(股)公司	母公司董事長與其董事長為 同一人	"	1,607	19,973	6.64 %	19,973	6.64 %	
"	遠通電收(股)公司	母公司為該公司法人董事	"	5,256	66,854	1.75 %	66,854	1.75 %	
"	聯成化學科技(股)公司	母公司董事長與其董事長為 同一人	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-流動	8,467	115,155	0.63 %	115,155	0.63 %	
"	聯強國際(股)公司	"	"	460	27,232	0.03 %	27,232	0.03 %	
"	神基投資控股(股)公司	神達投控採用權益法之被投 資公司	"	5,358	236,556	0.89 %	236,556	0.89 %	
"	華孚科技(股)公司	-	"	1	38	- %	38	- %	
"	中鼎工程(股)公司	-	"	1,917	80,226	0.24 %	80,226	0.24 %	
神通企管顧問有限公 司	上海亞太神通計算機有限公司	-	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	-	3,526	10.00 %	3,526	10.00 %	
"	浦發銀行理財商品	-	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 -流動	-	34,162	- %	34,162	- %	
艾迪訊電子科技(無 錫)有限公司	蘇銀理財啟源現金1號	-	"	-	26,228	- %	26,228	- %	
南京昌訊信息科技有 限公司	添利寶TLB1801	-	"	-	4,408	- %	4,408	- %	
雙華食品(上海)有限 公司	浦發銀行理財商品	母公司	其他非流動資產- 其他	-	22,040	- %	22,040	- %	

- 註1：上市(櫃)公司有公開市價，係按會計期間最末交易日為收盤價。
 註2：帳面金額已扣除子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。
 註3：非上市、櫃公司所列之市價為股權淨值、部分依被投資公司同期間自編或經會計師查核或核閱之財務報表列示。
 註4：其中23,000千股設質予銀行作為神通資訊科技(股)公司取得銀行專案授信額度之擔保品。
 註5：其中1,500千股設質予銀行作為神通資訊科技(股)公司取得銀行專案授信額度之擔保品。
 註6：本公司於民國一一年八月三十日將原持有之其他公司股票總金額計351,116仟元，以股作價辦理增資華成投資(股)公司。
 註7：上述與合併個體有關交易於編製合併報表時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之 公 司	有價證券 種 類 及 名 稱	帳列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額 (註1)	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
神通資訊科技 (股)公司	肇源(股)公司	採用權益法之投資	李蔭蔭	非關係人	-	-	18,000	316,679	-	-	-	-	18,000	316,679
聯華實業投資控 股(股)公司	華成投資(股) 公司	採用權益法之投資	華成投資 (股)公司	-	71,500	1,045,958	35,420	203,277	-	-	-	-	106,920	1,249,235

- 註1：含採權益法評價認列投資損益及評價調整之金額。
 註2：上述與合併個體有關交易於編製合併報表時，業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
聯華製粉食品(股)公司	僑泰興企業(股)公司	其他關係人	進貨	782,069	10%	即期	-	無重大顯著差異	-	-	%

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
福龍有限公司	煙台華食品實業有限公司	母子公司	245,680	-	-		-	-
"	Boc Lienhwa (B.V.I) Holding Co., Ltd.	關聯企業	618,527	-	-		-	-
神通電腦(股)公司	神通資訊科技股份有限公司	其他關係人	1,000,000	-	-		-	-
聯華置產股份有限公司	聯華製粉食品股份有限公司	其他關係人	500,000	-	-		-	-

註：上述與合併個體有關交易於編製合併報表時，業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(二十七)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

民國一一一年度母子公司間除資金貸與外，無重大交易往來之情形。資金貸與資訊詳附註十三(一)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股或出資情形	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
聯華實業投資控股(股)公司	聯成化學科技(股)公司	台北市	有機酸、酸酐及其衍生物塑膠增韌劑等	3,142,213	3,142,213	424,881	32.28%	8,336,234	32.47%	(1,236,224)	(400,537)	
"	聯華氣體工業(股)公司	"	生產液氮、氮、氫、乙炔等工業氣體	400,000	400,000	1,886	50.00%	7,900,940	50.00%	4,325,082	2,162,542	
"	神通電腦(股)公司	"	一般投資業	731,636	731,636	143,480	35.89%	8,491,613	35.89%	1,575,482	550,400	子公司註1及2
"	神通資訊科技(股)公司	"	系統整合服務、自動化系統、應用軟體設計及工業電腦銷售	1,289,599	1,289,599	65,900	43.93%	657,525	43.93%	20,782	8,597	子公司註3
"	華成投資(股)公司	"	一般投資業	827,116	476,000	106,920	100.00%	1,297,974	100.00%	46,548	46,269	子公司註1
"	聯華聯合液化石油氣(股)公司	"	丙烷、丁烷及其混合物之設備安裝、買賣及技術維修業務	62,253	62,253	6,848	24.04%	84,146	24.04%	32,307	7,768	
"	聯瑞投資(股)公司	"	一般投資業	623,500	523,500	27,335	100.00%	153,712	100.00%	(24,207)	(24,198)	子公司註3
"	福龍有限公司	B.V.I.	"	3,737,817	3,737,817	120,155	100.00%	6,387,465	100.00%	1,032,263	1,032,263	子公司

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股或 出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
聯華實業投資控股(股)公司	聯華製粉食品(股)公司	台北市	麵粉生產與銷售	913,563	913,563	74,999	74.999 %	1,180,179	75.00 %	(46,109)	(33,645)	子公司 註3
"	聯華置產(股)公司	"	一般租賃業	2,201,000	2,201,000	200,100	100.00 %	2,493,006	100.00 %	130,773	130,773	子公司
"	聯華實業(股)公司	"	一般投資業	1,000	1,000	100	100.00 %	1,001	100.00 %	1	1	"
華成投資(股)公司	聯成化學科技(股)公司	"	有機酸、酸酐及其衍生物塑膠增韌劑等	54,933	54,933	4,732	0.36 %	93,982	0.36 %	(1,236,224)	(4,450)	"
"	神通電腦(股)公司	"	一般投資業	84,354	84,354	7,807	1.95 %	477,473	1.95 %	1,575,482	30,445	子公司 註2
"	神通資訊科技(股)公司	"	系統整合服務、自動化系統、應用軟體設計及工業電腦銷售	140,128	140,128	9,004	6.00 %	89,715	6.00 %	20,782	1,247	子公司
"	健康食彩(股)公司	"	批發及零售業	10	10	-	- %	-	- %	(24,106)	-	"
"	駱駝鈴生機(股)公司	"	"	10	10	1	0.16 %	11	0.16 %	9	-	"
"	聯元投資(股)公司	"	一般投資業	87,969	87,969	9,217	19.99 %	126,940	19.99 %	54,763	10,947	"
"	通達投資(股)公司	"	"	72,699	72,699	4,848	19.99 %	118,089	19.99 %	41,837	8,363	"
"	聯華製粉食品(股)公司	"	麵粉生產與銷售	14	14	1	0.001 %	16	0.001 %	(46,109)	-	子公司
聯瑞投資(股)公司	健康食彩(股)公司	"	批發及零售業	381,000	381,000	8,189	95.86 %	20,330	95.86 %	(24,105)	(23,107)	"
"	歐奇餐飲(股)公司	"	餐飲業	35,000	35,000	3,500	100.00 %	25,084	100.00 %	(1,359)	(1,359)	"
"	壹菜園(股)公司	桃園市	批發及零售業	13,500	13,500	600	31.58 %	-	31.58 %	(3,199)	-	"
"	駱駝鈴生機(股)公司	台北市	"	6,465	6,465	642	99.84 %	6,984	99.84 %	9	9	子公司
福龍有限公司	太平洋通路有限公司	B.V.I.	一般投資業	1,186,793	1,186,793	39,461	100.00 %	496,325	100.00 %	(108,686)	(108,686)	子公司
"	Boc Lienhwa (B.V.I) Holding Co., Ltd.	"	"	1,744	1,744	50	50.00 %	1,924,556	50.00 %	2,513,256	1,157,153	"
"	Hifood Co., Ltd.	關曼群島	"	470,630	470,630	14,150	65.81 %	163,121	65.81 %	12,534	8,249	子公司
"	Sun Lead International Limited	B.V.I.	"	73,525	73,525	3	100.00 %	401,832	100.00 %	(30,149)	(30,149)	"
神通電腦(股)公司	Mix System Holdings Ltd.	"	"	268,342	268,342	8,610	100.00 %	446,614	100.00 %	4,987	4,987	"
"	和利投資(股)公司	台北市	"	564,035	564,035	82,234	100.00 %	1,042,441	100.00 %	62,639	59,065	子公司 註1
"	神通光通信(股)公司	"	電腦系統整合服務業	30,000	30,000	3,000	50.00 %	1,953	50.00 %	(28)	(14)	子公司
"	神通資訊科技(股)公司	"	系統整合服務、自動化系統、應用軟體設計及工業電腦銷售	367,032	367,032	36,605	24.40 %	348,819	24.40 %	21,016	5,092	"
Mix System Holdings Ltd.	Mitac Investment China Co. Ltd.	B.V.I.	一般投資業	166,065	166,065	5,450	100.00 %	244,290	100.00 %	4,756	4,756	"
和利投資(股)公司	聯元投資(股)公司	台北市	"	87,969	87,969	9,217	19.99 %	126,966	19.99 %	54,763	10,950	"
"	通達投資(股)公司	"	"	72,691	72,691	4,848	19.99 %	118,089	19.99 %	41,837	8,363	"
神通資訊科技(股)公司	新達電腦(股)公司	"	電話交換機及數據通信產品之銷售、租賃及維修與承包通訊系統之工程案件	201,312	201,312	20,000	100.00 %	107,309	100.00 %	11,052	11,052	子公司
"	艾迪訊科技(股)公司	新竹市	圖書資訊系統之顧問及開發	-	50,000	-	- %	-	- %	416	416	子公司 註4
"	薩摩亞Mitac Information Holding Ltd.	薩摩亞群島	一般投資業	166,915	166,915	5,395	100.00 %	135,645	100.00 %	6,234	6,234	子公司
"	Mitac Information Technology (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	半導體廠務監控系統工程、網路通訊系統工程	6,413	-	200	100.00 %	6,135	100.00 %	(276)	(276)	子公司

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股或 出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
神通資訊科技(股)公司	肇源(股)公司	台北市	鐵路、捷運網路號誌通訊系統工程、環境保護工程(廢氣系統處理工程)	337,548	-	18,000	100.00 %	316,679	100.00 %	(145,283)	(15,518)	子公司註2及5
肇源(股)公司	肇源(香港)股份有限公司	香港	鐵路、捷運網路號誌通訊系統工程	126,869	126,869	30,663	100.00 %	(108,557)	100.00 %	(118,759)	(118,759)	子公司
"	GENERAL RESOURCES VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	鐵路、捷運網路號誌通訊系統工程	12,185	12,185	-	100.00 %	9,009	100.00 %	7,385	7,385	"
薩摩亞Mitac Information Holding Ltd.	Aidixun Investment Co.,Ltd.	薩摩亞群島	一般投資業	163,512	163,512	8,165	100.00 %	134,967	100.00 %	6,541	6,541	"

註1：帳面金額已扣除子公司持有母公司股票視同庫藏股處理。
 註2：差異係攤提股權淨值差。
 註3：帳面金額及本期認列投資損益與被投資公司之差異係側流交易。
 註4：艾迪訊科技(股)公司已於民國一一年二月二十八日與母公司神通資訊科技(股)公司辦理簡易合併後消滅。
 註5：神通資訊(股)公司於民國一一年八月十一日收購肇源(股)公司股權，民國一一年度認列之投資損益期間係收購日至民國一一年十二月三十一日。
 註6：上述與合併個體有關交易於編製合併報表時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱 (註2)	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期中初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期中末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出資情形	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
煙台台華食品實業有限公司(二).1	麵粉及麵粉類加工食品之生產與銷售	1,232,224	(二)	1,232,224	-	-	1,232,224	(108,357)	100.00 %	100.00 %	(108,357)	490,235	-
雙華食品(上海)有限公司(二).2	一般租賃業	656,700	(二)	408,880	-	-	408,880	13,006	65.81 %	65.81 %	8,559	175,211	-
福建福華氣體有限公司(二).2及3	工業氣體研發、電子工業氣體開發及技術服務	824,911	(二)	-	-	-	-	242,667	25.00 %	25.00 %	74,277	288,004	-
盛聯精密氣體(上海)有限公司(二).2及3	主要從事經營氣體生產製造之業務	580,438	(二)	1,744	-	-	1,744	212,433	50.00 %	50.00 %	106,217	358,455	-
聯雄投資(上海)有限公司(二).2及3	一般投資業	5,725,631	(二)	-	-	-	-	1,667,072	50.00 %	50.00 %	833,536	4,102,559	-
盛品精密氣體(上海)有限公司(二).2及3	主要從事經營氣體生產製造之業務	729,024	(二)	-	-	-	-	313,793	50.00 %	50.00 %	156,897	548,586	-
聯華精密氣體(成都)有限公司(二).2及3	"	501,638	(二)	-	-	-	-	76,182	50.00 %	50.00 %	38,091	295,599	-
聯華精密氣體(大連)有限公司(二).2及3	"	478,312	(二)	-	-	-	-	184,441	50.00 %	50.00 %	92,221	379,967	-
聯華林德氣體(武漢)有限公司(二).2及3	"	629,663	(二)	-	-	-	-	810,710	50.00 %	50.00 %	405,355	742,195	-
聯華林德氣體(成都)有限公司(二).2及3	"	718,696	(二)	-	-	-	-	177,481	50.00 %	50.00 %	88,741	453,750	-

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

大陸被投資公司名稱 (註2)	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出資情形	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
神通(上海)企業管理諮詢有限公司(二).2	企業管理諮詢、商務信息諮詢及計算機系統集成	82,898	(二)	31,708	-	-	31,708	1,369	100.00%	100.00%	1,369	144,072	-
艾迪訊電子科技(無錫)有限公司(二).2	無線射頻(RFID)之研究、開發、生產及銷售	86,695	(二)	32,439	-	-	32,439	6,644	100.00%	100.00%	6,644	97,736	-
南京昌訊信息科技有限公司(二).2	軟體研發及設計	94,046	(二)	60,800	-	-	60,800	617	100.00%	100.00%	617	46,172	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
本公司	3,720,683	3,879,439	22,392,328
神通電腦(股)公司	49,114	189,212	13,877,632
神通資訊科技(股)公司	161,191	161,191	855,110

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - (1)經台灣母公司簽證會計師查核後之財務報表。
 - (2)其他一自編之財務報表。
 - (3)係依福龍有限公司間接持有該公司之持股比例認列投資損益。

註3：依據投審會97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定按淨值60%計算。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

註5：本公司間接投資泉業(上海)貿易有限公司原始投資成本美金1,000千元，於民國一〇六年五月處分股權收回投資金額美金486千元並已清算完成，截至民國一一年十二月三十一日已向經濟部投審會申報備查及註銷，待資金匯回國內以抵扣大陸地區核准額度。

註6：上述與合併個體有關交易於編製合併報表時，業已沖銷。

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
聯成化學科技股份有限公司		143,261,661	9.68%
義源投資股份有限公司		135,331,609	9.14%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以民國一一年十二月最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

**聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)**

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有五個應報導部門：租賃事業體、麵食事業體、海外麵食事業體、行政資源中心及系統整合服務事業體。租賃事業體係提供不動產租賃及開發服務。麵食事業體係從事各類麵食之加工製造及銷售。海外麵食事業體為子公司一煙台台華食品實業有限公司，其績效獨立評估，位於中國大陸從事各類麵食之加工製造及銷售公司。系統整合服務事業體從事系統整合服務、自動化系統、應用軟體設計及工業電腦銷售等業務。行政資源中心則負責管理國內外轉投資事業。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

合併公司資產之衡量金額，除行政資源中心外，並未提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額均為零。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

111年度	租賃 事業體	麵食 事業體	海外麵食 事業體	行政資 源中心	系統整合 服務事業體	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 335,441	5,325,606	490,220	1,614,124	4,217,510	343,464	-	12,326,365
部門間收入	42,848	480	-	1,775,744	3,297	818	(1,823,187)	-
利息收入	4,111	2,328	3,290	7,114	2,527	5,403	(2,670)	22,103
收入總計	\$ 382,400	5,328,414	493,510	3,396,982	4,223,334	349,685	(1,825,857)	12,348,468
財務成本	\$ 315	30,750	-	87,557	33,939	869	(6,238)	147,192
折舊與攤銷	90,716	173,689	25,565	47,449	102,033	39,371	(89,245)	389,578
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額	-	-	-	1,769,773	-	1,203,705	(31,692)	2,941,786
應報導部門損益	\$ 190,255	(57,881)	(110,270)	5,466,404	37,619	1,153,258	(1,757,743)	4,921,642
應報導部門資產(註)	\$ -	-	-	44,940,271	-	-	-	44,940,271
110年度								
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 340,968	4,278,140	482,478	1,046,977	4,779,464	394,787	-	11,322,814
部門間收入	38,428	755	-	1,720,069	4,396	825	(1,764,473)	-
利息收入	1,142	589	2,634	5,673	1,608	693	(4)	12,335
收入總計	\$ 380,538	4,279,484	485,112	2,772,719	4,785,468	396,305	(1,764,477)	11,335,149
財務成本	\$ 214	13,785	-	60,181	16,614	881	(3,125)	88,550
折舊與攤銷	87,465	143,936	26,567	43,969	94,338	40,792	(83,727)	353,340
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額	-	-	-	2,169,592	-	925,586	(20,354)	3,074,824
應報導部門損益	\$ 196,987	268,889	(22,582)	5,063,332	26,622	981,592	(1,695,357)	4,819,483
應報導部門資產(註)	\$ -	-	-	45,996,087	-	-	-	45,996,087

註：部門總資產衡量係本公司之基金及投資

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)及其子公司
合併財務報告附註(續)

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

<u>地 區 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 11,199,190	10,444,151
中國大陸	658,834	680,667
其 他	<u>468,341</u>	<u>197,996</u>
合 計	<u>\$ 12,326,365</u>	<u>11,322,814</u>

<u>地 區 別</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 6,543,613	6,282,507
中國大陸	733,605	715,632
其 他	<u>804</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 7,278,022</u>	<u>6,998,139</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產之非流動資產。

(四)主要客戶資訊：合併公司無占營業收入10%以上之客戶。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

聯華實業投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司)民國一一年及一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達聯華實業投資控股股份有限公司民國一一年及一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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個體財務報告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，與聯華實業投資控股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，對聯華實業投資控股股份有限公司民國一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資評估

有關採用權益法之投資之會計政策，請詳個體財務報告附註四(七)及(八)；採用權益法之投資認列採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額，請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

聯華實業投資控股股份有限公司主要業務為一般投資，帳列採用權益法之投資金額總計36,983,795千元，占聯華實業投資控股股份有限公司資產總額82%，因此，採用權益法之投資列為本會計師查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：提供組成個體查核人員查核指示函，與組成個體查核人員溝通；取得組成個體之財務報告、驗算採用權益法之投資認列金額及歸屬期間之正確性、評估管理階層針對採用權益法之投資之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估聯華實業投資控股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實業投資控股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。

聯華實業投資控股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。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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個體財務報告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個體財務報告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告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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對聯華實業投資控股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，以及使聯華實業投資控股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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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實業投資控股股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聯華實業投資控股股份有限公司之查核意見。


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，決定對聯華實業投資控股股份有限公司民國一一一年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
許永敏
江曉苓



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一一二年三月十三日

聯華實業投資控股股份有限公司 (Lianhua Investment Holdings Co., Ltd.)

聯華實業股份有限公司

民國一十一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 36,589	-	136,631	-
1150 應收票據	1,526	-	-	-
1206 其他應收款(附註六(四))	320	-	387	-
1220 本期應收稅項	-	-	5,331	-
1470 其他流動資產	4,505	-	297	-
	<u>42,940</u>		<u>142,646</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	7,956,476	18	9,203,017	20
(附註六(三))				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	36,983,795	82	36,793,070	80
1760 投資性不動產淨額(附註六(六))	3,395	-	3,395	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十一))	5,239	-	4,941	-
1990 其他非流動資產(附註六(十二)及八)	2,695	-	2,674	-
	<u>44,951,600</u>	<u>100</u>	<u>46,007,097</u>	<u>100</u>
資產總計	<u>\$ 44,994,540</u>	<u>100</u>	<u>46,149,743</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(七)及七)	2100		2100	
應付短期票券(附註六(八))	2110		2110	
其他應付款(附註七)	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
	<u>2530</u>		<u>2530</u>	
非流動負債：				
應付公司債(附註六(九))	2540		2540	
長期借款(附註六(十))	2551		2551	
員工福利負債準備—非流動	2600		2600	
其他非流動負債(附註七)				
	<u>71,934</u>		<u>71,934</u>	
負債總計	<u>2,718,862</u>	<u>6</u>	<u>1,172,796</u>	<u>2</u>
	<u>7,673,993</u>	<u>17</u>	<u>6,630,086</u>	<u>14</u>
權益：				
普通股股本	14,801,305	33	14,096,481	31
資本公積	1,101,041	2	1,084,644	2
保留盈餘	14,093,297	31	13,363,288	29
其他權益	7,461,772	17	11,160,007	24
庫藏股票	(136,868)	-	(184,763)	-
權益總計	<u>37,320,547</u>	<u>83</u>	<u>39,519,657</u>	<u>86</u>
負債及權益總計	<u>\$ 44,994,540</u>	<u>100</u>	<u>46,149,743</u>	<u>100</u>



董事長：苗豐強



經理人：林信宏

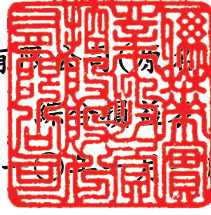
附屬公司
聯華實業股份有限公司
附屬公司
聯華實業股份有限公司

附屬公司
聯華實業股份有限公司
附屬公司
聯華實業股份有限公司



會計主管：嚴文卿

聯華實業投資控股股份有限公司(原稱：聯華實業股份有限公司)



民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 1,710,460	100	1,662,452	100
營業費用：				
6200 管理費用	48,319	3	53,400	3
	48,319	3	53,400	3
營業淨利	1,662,141	97	1,609,052	97
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十七)及七)	860	-	145	-
7010 其他收入(附註六(三)及(十七))	549,437	32	329,550	20
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	483	-	5,675	-
7050 財務成本(附註六(十七)及七)	(81,313)	(5)	(52,535)	(3)
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(五))	1,769,773	103	2,169,592	131
	2,239,240	130	2,452,427	148
7900 稅前淨利	3,901,381	227	4,061,479	245
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	29,728	2	(27,664)	(2)
本期淨利	3,871,653	225	4,089,143	247
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	472	-	(40)	-
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	(1,154,201)	(67)	1,831,638	110
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	(2,805,826)	(164)	3,877,573	233
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(3,959,555)	(231)	5,709,171	343
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	116,845	7	(40,361)	(2)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	245,021	14	(89,431)	(5)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	361,866	21	(129,792)	(7)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,597,689)	(210)	5,579,379	336
8500 本期綜合損益總額	\$ 273,964	15	9,668,522	583
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.63		2.78	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.63		2.78	

董事長：苗豐強



(請詳閱後附個體財務報表附註)

經理人：林信宏



會計主管：嚴文卿



聯華實業投資控股股份有限公司
聯華實業股份有限公司

民國一〇一一年一月及十二月三十一日

單位：新台幣千元

本期淨利	民國一〇一〇年一月一日餘額			民國一〇一一年一月及十二月三十一日			其他權益項目			權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失)	庫藏股票	權益總額	
14,801,305	1,101,041	4,219,316	141,843	141,843	8,943,946	(205,582)	5,963,900	(184,763)	31,801,933	
-	-	426,648	-	-	4,089,143	-	-	-	4,089,143	
-	-	-	-	-	(3,857)	(129,792)	5,713,028	-	5,579,379	
-	-	-	-	-	4,085,286	(129,792)	5,713,028	-	9,668,522	
-	-	321,606	-	-	(321,606)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(2,178,547)	-	-	-	(2,178,547)	
1,281,498	-	-	-	-	(1,281,498)	-	-	-	-	
-	(35,818)	-	-	-	181,327	-	(181,568)	-	(36,059)	
-	247	-	-	-	-	-	-	-	247	
-	11,728	-	-	-	-	-	-	-	11,728	
-	(24)	-	-	-	-	-	-	-	(24)	
-	251,967	-	-	-	(110)	-	-	-	251,857	
-	-	-	-	-	(21)	-	21	-	-	
14,096,481	1,084,644	3,792,668	141,843	141,843	9,428,777	(335,374)	11,495,381	(184,763)	39,519,657	
-	-	-	-	-	3,871,653	-	-	-	3,871,653	
-	-	-	-	-	36,938	361,866	(3,996,493)	-	(3,597,689)	
-	-	-	-	-	3,908,591	361,866	(3,996,493)	-	273,964	
-	-	426,648	-	-	(426,648)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(2,537,366)	-	-	-	(2,537,366)	
704,824	-	-	-	-	(704,824)	-	-	-	-	
-	(25,854)	-	-	-	54,160	-	(54,160)	-	(25,854)	
-	385	-	-	-	-	-	-	-	385	
-	31,639	-	-	-	-	-	-	47,895	79,534	
-	10,227	-	-	-	-	-	-	-	10,227	
-	-	-	-	-	9,448	-	(9,448)	-	-	
14,801,305	1,101,041	4,219,316	141,843	141,843	9,732,138	26,492	7,435,280	(136,868)	37,320,547	



董事長：蒯豐強



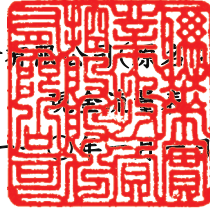
經理人：林信宏

(會計師) 固體財務報告附註

會計主管：嚴文卿



聯華實業投資控股股份有限公司(原公司名稱) 聯華實業股份有限公司)



民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,901,381	4,061,479
調整項目：		
收益費損項目		
利息費用	81,313	52,535
利息收入	(860)	(145)
股利收入	(549,437)	(329,550)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	<u>(3,480,233)</u>	<u>(3,832,044)</u>
收益費損項目	<u>(3,949,217)</u>	<u>(4,109,204)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據	(1,526)	-
其他應收款	67	230
其他流動資產	(8,270)	282
淨確定福利資產	<u>174</u>	<u>155</u>
與營業活動相關之資產淨變動	<u>(9,555)</u>	<u>667</u>
與營業活動相關之負債淨變動：		
其他應付款	(2,370)	3,074
員工福利負債準備—非流動	<u>127</u>	<u>4</u>
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(2,243)</u>	<u>3,078</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(11,798)</u>	<u>3,745</u>
調整項目合計	<u>(3,961,015)</u>	<u>(4,105,459)</u>
營運產生之現金流出	(59,634)	(43,980)
收取之利息	860	145
收取之股利	1,910,094	2,186,512
支付之利息	(58,896)	(52,343)
退還之所得稅	<u>3,252</u>	<u>28,687</u>
營業活動之淨現金流入	<u>1,795,676</u>	<u>2,119,021</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(273,917)	(818,619)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	15,141	24,933
取得採用權益法之投資	(100,000)	-
處分採用權益法之投資	-	14
採用權益法之被投資公司減資退回股款	<u>-</u>	<u>251,000</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(358,776)</u>	<u>(542,672)</u>

董事長：苗豐強



(請詳閱後附個別財務報告附註)
經理人：林信宏



會計主管：嚴文卿



聯華實業投資控股股份有限公司(原別稱：聯華實業股份有限公司)

民國一十一年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$ 250,000	800,000
應付短期票券(減少)增加	(799,876)	13
發行公司債	2,500,000	-
舉借長期借款	1,551,000	1,700,000
償還長期借款	(2,501,000)	(1,900,000)
發放現金股利	(2,537,366)	(2,178,547)
其他籌資活動	300	247
籌資活動之淨現金流出	(1,536,942)	(1,578,287)
本期現金及約當現金減少數	(100,042)	(1,938)
期初現金及約當現金餘額	136,631	138,569
期末現金及約當現金餘額	\$ 36,589	136,631

董事長：苗豐強



(請詳閱後附個別財務報告附註)
經理人：林信宏



會計主管：嚴文卿



聯華實業投資控股股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

聯華實業投資控股股份有限公司(原名：聯華實業股份有限公司，以下稱「本公司」)於民國四十四年七月奉經濟部核准設立，並於民國九十一年十二月一日合併中國理化工業(股)公司；本公司為進行組織重組及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於民國一〇八年六月二十五日經股東會決議通過，以民國一〇八年九月一日為分割基準日，將麵粉事業及租賃事業，以既存分割之方式，分別分割讓與本公司之子公司聯華製粉食品股份有限公司及聯華置產股份有限公司，同時本公司名稱由「聯華實業股份有限公司」更名為「聯華實業投資控股股份有限公司」，分割轉型後主要業務為一般投資。現註冊地址為臺北市大同區承德路一段44號6樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年三月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；
- (2) 淨確定福利資產係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十一)所述之上限影響數衡量。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險為甚小，故列報於現金及約當現金。

(六) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司自其投資不再為關聯企業起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為保留盈餘。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

(八) 投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於租賃收益。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十一)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.其他長期員工福利

本公司其他長期員工福利之淨義務係以員工當期或以前期間提供服務所賺得之未來福利金折算為現值計算。再衡量數係於產生認列為損益。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能具有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十三)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

(十四)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制之判斷，請參閱民國一一一年度合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
活期存款	\$ 34,076	133,907
定期存款	2,513	2,724
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 36,589	136,631

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)應收票據

	111.12.31	110.12.31
其 他	\$ 1,526	-

上述金融資產均未作為長期借款及融資額度擔保。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市(櫃)公司股票	\$ 7,873,416	8,735,131
國內非上市(櫃)公司股票	83,060	467,886
合 計	\$ 7,956,476	9,203,017

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年度及一一〇年度認列之股利收入分別為549,437千元及329,550千元。

本公司民國一一一年度及一一〇年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十八)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)其他應收款

其 他	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
	\$ <u>320</u>	<u>387</u>

上述其他應收款依據歷史經驗預期於存續期間內無因違約事項所產生之預期信用損失，故估計其預期信用損失率為零。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

子 公 司	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
	\$ 20,662,475	20,694,258
關聯企業	<u>16,321,320</u>	<u>16,098,812</u>
	\$ <u>36,983,795</u>	<u>36,793,070</u>

1.子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

2.關聯企業

對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與本公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	所有權權益及表決權之比例	
			111.12.31	110.12.31
聯成化學科 技(股)公司	主要業務為產銷有機 酸、酸酐及其衍生物 塑膠增韌劑，為本公 司之關聯企業。	台灣	32.28 %	32.47 %
聯華氣體工 業(股)公司	主要業務為生產液 氮、氦、氬、乙炔等 工業氣氮，為本公司 之關聯企業。	台灣	50.00 %	50.00 %

對本公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

聯成化學科技(股)公司及其子公司	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
	\$ 5,778,381	9,177,429

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報告中所包含之金額，以反映本公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

(1) 聯成化學科技(股)公司及其子公司之彙總性財務資訊

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 19,881,526	22,296,269
非流動資產	30,680,896	31,465,917
流動負債	(14,197,217)	(8,647,823)
非流動負債	<u>(10,259,003)</u>	<u>(15,217,626)</u>
淨資產	<u>\$ 26,106,202</u>	<u>29,896,737</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 26,106,202</u>	<u>29,896,737</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 72,864,607</u>	<u>81,942,428</u>
繼續營業單位本期淨(損)利	\$ (1,236,224)	2,147,462
其他綜合損益	<u>(1,316,153)</u>	<u>3,890,422</u>
綜合損益總額	<u>\$ (2,552,377)</u>	<u>6,037,884</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ (2,552,377)</u>	<u>6,037,884</u>
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 9,616,088	8,112,569
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	(854,973)	1,928,400
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(424,881)</u>	<u>(424,881)</u>
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 8,336,234</u>	<u>9,616,088</u>

(2) 聯華氣體工業(股)公司及其子公司等之彙總性財務資訊

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 15,601,279	10,846,784
非流動資產	38,889,221	35,499,049
流動負債	(25,515,670)	(21,471,154)
非流動負債	<u>(5,568,284)</u>	<u>(5,343,781)</u>
淨資產	<u>\$ 23,406,546</u>	<u>19,530,898</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 3,759,147</u>	<u>3,518,740</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 19,647,399</u>	<u>16,012,158</u>

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業收入	\$ <u>34,817,055</u>	<u>29,271,200</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 7,843,068	5,573,453
其他綜合損益	<u>144,786</u>	<u>(24,752)</u>
綜合損益總額	\$ <u>7,987,854</u>	<u>5,548,701</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>1,004,759</u>	<u>830,653</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>6,983,095</u>	<u>4,718,048</u>
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 8,313,418	6,786,172
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	3,069,635	2,412,930
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(1,557,557)</u>	<u>(885,684)</u>
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>9,825,496</u>	<u>8,313,418</u>

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>84,146</u>	<u>82,061</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司之份額		
繼續營業單位本期淨利	\$ 7,768	6,283
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	\$ <u>7,768</u>	<u>6,283</u>

3.擔保

截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司採用權益法之關聯企業投資均未有提供質押之情形。

(六)投資性不動產

本公司民國一一年度及一一〇年度投資性不動產之成本及折舊變動明細如下：

	<u>自有資產</u>
	<u>土地及改良物</u>
成本或認定成本：	
民國111年12月31日餘額	\$ <u>3,395</u>
(同期初餘額)	
民國110年12月31日餘額	\$ <u>3,395</u>
(同期初餘額)	

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>自有資產</u> <u>土地及改良物</u>
折舊：	
民國111年12月31日餘額	\$ <u> -</u>
(同期初餘額)	
民國110年12月31日餘額	\$ <u> -</u>
(同期初餘額)	
帳面金額：	
民國111年12月31日	\$ <u> 3,395</u>
民國110年1月1日	\$ <u> 3,395</u>
民國110年12月31日	\$ <u> 3,395</u>
公允價值：	
民國111年12月31日	\$ <u> 43,240</u>
民國110年1月1日	\$ <u> 39,740</u>
民國110年12月31日	\$ <u> 41,840</u>

投資性不動產之公允價值係以本公司依其不動產評價辦法由公司人員(具備相關經驗，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三級。該評價係以不動產估價技術規則中之比較法為基礎進行市場價值評估。

民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)短期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 2,900,000	2,750,000
擔保銀行借款	<u>1,950,000</u>	<u>1,850,000</u>
合 計	\$ <u>4,850,000</u>	<u>4,600,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>4,010,650</u>	<u>4,415,200</u>
利率區間	<u>1.38%~1.68%</u>	<u>0.80%~0.81%</u>

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，本公司擔保銀行借款係子公司-聯華置產股份有限公司提供不動產、廠房及設備及投資性不動產做為擔保，請詳附註七說明。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)應付短期票券

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付商業本票	\$ -	800,000
未攤銷折價	-	(124)
	<u>\$ -</u>	<u>799,876</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,330,000</u>	<u>530,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>0.30%~0.58%</u>

借款期限不超過一年，相關利息費用請詳附註六(十七)。

(九)應付公司債

本公司應付公司債明細如下：

	<u>111.12.31</u>
國內有擔保不可轉換公司債	<u>\$ 2,495,939</u>

本公司國內公司債發行條件說明如下：

	<u>111年國內 有擔保公司債</u>
發行總額	2,500,000
期末餘額	2,500,000
一年內到期	-
發行日	111.05.17
發行期限	5年
票面利率	1.30%
債息基準日	111.05.17
償還情形	到期一次還本

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 150,000</u>	<u>1,100,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 4,050,000</u>	<u>1,900,000</u>
利率區間	<u>1.73%</u>	<u>0.89%~1.10%</u>
到期日	<u>114.08.22</u>	<u>112.06.28~112.11.30</u>

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一) 員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務現值	\$ 1,555	1,323
計畫資產之公允價值	(6,794)	(6,264)
淨確定福利資產	\$ (5,239)	(4,941)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計6,794千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,323	1,024
當期服務成本及利息	213	194
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	65
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(586)	-
— 因經驗調整所產生之精算損益	605	40
12月31日確定福利義務	\$ 1,555	1,323

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 6,264	6,160
利息收入	39	39
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	<u>491</u>	<u>65</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 6,794</u>	<u>6,264</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 205	187
淨確定福利資產之淨利息	<u>(31)</u>	<u>(32)</u>
	<u>\$ 174</u>	<u>155</u>
管理費用	<u>\$ 174</u>	<u>155</u>

(5)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.75 %	0.63 %
未來薪資增加率	2.25 %	2.25 %

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內不需支付確定福利計畫之提撥數。

確定福利計畫之加權平均存續期間為28.5年。

(6)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日		
折現率	\$ (105)	113
未來薪資增加率	112	(104)

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日		
折現率	\$ (95)	102
未來薪資增加率	100	(93)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為390千元及337千元，已提撥至勞工保險局。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 29,749	2,532
調整前期之當期所得稅	-	(30,193)
	<u>29,749</u>	<u>(27,661)</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(21)	(3)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 29,728</u>	<u>(27,664)</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 3,901,381</u>	<u>4,061,479</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 780,276	812,295
免稅所得	(573,911)	(622,461)
非屬暫時性差異之調整	(206,386)	(188,775)
前期高估	-	(30,193)
未分配盈餘加徵	29,749	1,470
合計	<u>\$ 29,728</u>	<u>(27,664)</u>

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產之變動如下：

	未實現 兌換利益	虧損扣抵	合 計
遞延所得稅資產：			
民國111年1月1日餘額	\$ 3	-	3
(借記)貸記損益表	<u>1</u>	<u>20</u>	<u>21</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4</u>	<u>20</u>	<u>24</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	-
(借記)貸記損益表	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>3</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 3</u>	<u>-</u>	<u>3</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十三) 資本及其他權益

1. 普通股之發行

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司額定股本總額皆為20,000,000千元及千元，每股面額10元，皆為2,000,0000千股。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份分別為1,480,130千股及1,409,648千股。

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日期初餘額	1,409,648	1,281,498
盈餘轉增資	<u>70,482</u>	<u>128,150</u>
12月31日期末餘額	<u><u>1,480,130</u></u>	<u><u>1,409,648</u></u>

本公司分別於民國一一一年六月二十三日及一一〇年七月二十九日經股東會通過以未分配盈餘派發股東股票股利分別為704,824千元及1,281,498千元，該項增資案業經金融監督管理委員會分別於民國一一一年八月三日及一一〇年九月七日為生效在案。其增資基準日分別為民國一一一年九月五日及一一〇年十月二日，相關法定程序已辦理完竣。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 289,318	289,318
庫藏股票交易	84,035	42,169
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	899	899
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值 之變動數	472,404	500,044
認列對子公司所有權益變動數	253,687	251,967
其 他	698	247
	\$ 1,101,041	1,084,644

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司正值穩定成長階段，且大部分盈餘來自權益法認列之轉投資公司，為求公司永續經營及長遠發展，本公司年度決算之盈餘，除依法彌補累積虧損及扣繳稅捐外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

前述盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十擬定之。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘，依金管會規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一年及一〇年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額皆為141,843千元。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一一年三月九日經董事會決議民國一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一一年六月二十三日經股東常會決議民國一〇年度其他盈餘分配項目；於民國一〇年七月二十九日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，內容如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.80	\$ 2,537,366	1.70	2,178,547
股票	0.50	704,824	1.00	1,281,498
合 計		<u>\$ 3,242,190</u>		<u>3,460,045</u>

本公司於民國一十二年三月十三日經董事會擬議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下，另除現金股利外，盈餘分配表其他項目尚需經股東會承認：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 1.30	1,924,170
股票	0.70	1,036,091
合 計		<u>\$ 2,960,261</u>

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一一年及一〇年十二月三十一日明細如下：

帳列科目	111.12.31			110.12.31		
	股數 (千股)	成本	市價	股數 (千股)	成本	市價
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動	\$ -	-	-	1,907	47,895	118,041
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	\$ 5,966	136,868	298,889	5,682	136,868	351,700

子公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (335,374)	11,495,381	11,160,007
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	116,845	-	116,845
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	245,021	-	245,021
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實 現損益	-	(3,221,976)	(3,221,976)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(9,448)	(9,448)
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	(774,517)	(774,517)
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	(54,160)	(54,160)
民國111年12月31日餘額	\$ 26,492	7,435,280	7,461,772

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ (205,582)	5,963,900	5,758,318
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(40,361)	-	(40,361)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(89,431)	-	(89,431)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實 現損益	-	4,225,971	4,225,971
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	21	21
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	1,487,057	1,487,057
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	(181,568)	(181,568)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>(335,374)</u>	<u>11,495,381</u>	<u>11,160,007</u>

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>3,871,653</u>	<u>4,089,143</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	111年度	110年度
1月1日已發行普通股	1,409,648	1,409,648
庫藏股之影響	(5,966)	(7,968)
股票股利之影響	70,482	70,482
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>1,474,164</u>	<u>1,472,162</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.63</u>	<u>2.78</u>

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>3,871,653</u>	<u>4,089,143</u>

(2) 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	1,474,164	1,472,162
員工股票酬勞之影響	90	82
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	<u>1,474,254</u>	<u>1,472,244</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.63</u>	<u>2.78</u>

(十五) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>111年度</u>
	<u>其他部門</u>
主要地區市場：	
臺灣	\$ 678,196
其他國家	<u>1,032,264</u>
	\$ <u>1,710,460</u>
主要產品：	
投資收入	\$ <u>1,710,460</u>
	<u>110年度</u>
	<u>其他部門</u>
主要地區市場：	
臺灣	\$ 718,362
其他國家	<u>944,090</u>
	\$ <u>1,662,452</u>
主要產品：	
投資收入	\$ <u>1,662,452</u>

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應分別提撥不低於0.1%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為3,915千元及4,075千元，董事酬勞估列金額分別為8,000千元及9,000千元，係以本公司該期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額同時參酌本公司章程擬定之員工酬勞及董事酬勞分派成數後，根據歷史經驗估計，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告金額無差異。

(十七) 營業外收入及支出

1. 利息收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之利息收入明細如下：

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 191	145
其他利息收入	669	-
	\$ 860	145

2. 其他收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
股利收入	\$ 549,437	329,550

3. 其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
外幣兌換(損失)利益	\$ (3)	(15)
其他收入	8,768	6,558
其他支出	(8,282)	(868)
	\$ 483	5,675

4. 財務成本

本公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

	111年度	110年度
利息費用	\$ 81,313	52,535

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八) 金融工具

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

本公司於民國一一年及一〇年十二月三十一日可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於：

- 資產負債表所認列之金融資產帳面金額；及
- 本公司提供財務保證金額於民國一一年及一〇年十二月三十一日分別為美金18,500千元及台幣4,650,000千元，美金18,500千元及台幣4,050,000千元。

(2) 信用風險集中情況

本公司主要潛在信用風險係源自於現金及約當現金。本公司之現金存放於不同之金融機構，故現金及約當現金之信用風險並無顯著集中之虞。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 3,050,000	3,086,200	424,805	2,507,115	2,602	151,678	-
擔保銀行借款	1,950,000	1,969,318	13,552	1,955,766	-	-	-
其他應付款	75,991	75,991	75,991	-	-	-	-
應付公司債	<u>2,495,939</u>	<u>2,642,199</u>	<u>16,116</u>	<u>16,384</u>	<u>32,589</u>	<u>2,577,110</u>	<u>-</u>
	\$ <u>7,571,930</u>	<u>7,773,708</u>	<u>530,464</u>	<u>4,479,265</u>	<u>35,191</u>	<u>2,728,788</u>	<u>-</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保短期票券	\$ 799,876	806,632	3,312	803,320	-	-	-
無擔保銀行借款	3,850,000	3,894,362	16,587	2,766,775	1,111,000	-	-
擔保銀行借款	1,850,000	1,868,038	8,788	1,859,250	-	-	-
其他應付款	<u>55,944</u>	<u>55,944</u>	<u>55,944</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>6,555,820</u>	<u>6,624,976</u>	<u>84,631</u>	<u>5,429,345</u>	<u>1,111,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司民國一一年及一〇年十二月三十一日無暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債。

(2) 敏感性分析

請詳匯率風險之附註說明。

4. 利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一年度及一〇年度之稅後淨利將減少或增加10,200千元及1,200千元，主係因本公司之變動利率借款。

5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	111年度		110年度	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ 236,202	-	262,054	-
下跌3%	(236,202)	-	(262,054)	-

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 7,873,416	7,873,416	-	-	7,873,416
國內非上市(櫃)股票	83,060	-	-	83,060	83,060
小計	<u>7,956,476</u>	<u>7,873,416</u>	<u>-</u>	<u>83,060</u>	<u>7,956,476</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	36,589	-	-	-	-
應收票據	1,526	-	-	-	-
其他應收款	320	-	-	-	-
存出保證金	2,671	-	-	-	-
小計	<u>41,106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 7,997,582</u>	<u>7,873,416</u>	<u>-</u>	<u>83,060</u>	<u>7,956,476</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 4,850,000	-	-	-	-
其他應付款	75,991	-	-	-	-
長期借款	150,000	-	-	-	-
應付公司債	2,495,939	-	-	-	-
合計	<u>\$ 7,571,930</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 8,735,131	8,735,131	-	-	8,735,131
國內非上市(櫃)股票	467,886	-	-	467,886	467,886
小計	<u>9,203,017</u>	<u>8,735,131</u>	<u>-</u>	<u>467,886</u>	<u>9,203,017</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	136,631	-	-	-	-
其他應收款	387	-	-	-	-
存出保證金	2,671	-	-	-	-
小計	<u>139,689</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 9,342,706</u>	<u>8,735,131</u>	<u>-</u>	<u>467,886</u>	<u>9,203,017</u>

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 4,600,000	-	-	-	-
應付短期票券	799,876	-	-	-	-
其他應付款	55,944	-	-	-	-
長期借款	1,100,000	-	-	-	-
合計	<u>\$ 6,555,820</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量；係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股價營收比乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年度及一一〇年度並無任何將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具</u>
民國111年1月1日	\$ 467,886
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(31,863)
減資退回股款	(15,141)
以股作價增資	<u>(337,822)</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 83,060</u>
民國110年1月1日	\$ 409,334
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	45,985
購 買	37,500
減資退回股款	<u>(24,933)</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 467,886</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中與民國一一一年及一一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	<u>\$ (31,863)</u>	<u>45,985</u>

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	• 不具控制性折價 (111.12.31及110.12.31分別為21.63%及28.26%)	• 不具控制性折價愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具	折價率	0.5%	\$ <u>409</u>	<u>(409)</u>
110年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具	折價率	0.5%	\$ <u>900</u>	<u>(900)</u>

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(十九)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會已授權適當之權責部門，以負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係本公司因金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司之證券投資。

(1)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(2)保 證

本公司政策規定提供財務保證對象以公司所訂「背書保證處理程序」規定為限。截至民國一一年十二月三十一日，本公司提供子公司背書保證情形請詳附註十三。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一一年及一〇年十二月三十一日未使用之借款額度分別為9,390,650千元及6,845,200千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以公司之功能性貨幣計價之借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

(2)利率風險

本公司利率風險主要來自於浮動利率之長短期借款，故利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。有關利率分析請詳附註六(十八)。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 7,673,993	6,630,086
減：現金及約當現金	(36,589)	(136,631)
淨負債	\$ 7,637,404	6,493,455
權益總額	\$ 37,320,547	39,519,657
負債資本比率	20.46 %	16.43 %

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(二十一) 非現金交易之投資及籌資活動

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	111.12.31
			其他變動	
長期借款	\$ 1,100,000	(950,000)	-	150,000
短期借款	4,600,000	250,000	-	4,850,000
應付短期票券	799,876	(799,876)	-	-
應付公司債	-	2,500,000	(4,061)	2,495,939
來自籌資活動之負債總額	\$ 6,499,876	1,000,124	(4,061)	7,495,939

	110.1.1	現金流量	111.12.31
長期借款	\$ 1,300,000	(200,000)	1,100,000
短期借款	3,800,000	800,000	4,600,000
應付短期票券	799,863	13	799,876
來自籌資活動之負債總額	\$ 5,899,863	600,013	6,499,876

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
華成投資股份有限公司	本公司之子公司
聯瑞投資股份有限公司	本公司之子公司
健康食彩股份有限公司	本公司之子公司

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
歐奇餐飲股份有限公司	本公司之子公司
駱駝鈴生機股份有限公司	本公司之子公司
福龍有限公司	本公司之子公司
Sun Lead International Limited	本公司之子公司
太平洋通路有限公司	本公司之子公司
Hifood Co., Ltd.	本公司之子公司
煙台台華食品實業有限公司	本公司之子公司
雙華食品(上海)有限公司	本公司之子公司
聯華製粉食品股份有限公司	本公司之子公司
聯華置產股份有限公司	本公司之子公司
聯華實業股份有限公司	本公司之子公司
神通電腦股份有限公司	本公司之子公司
Mix System Holdings Ltd.	本公司之子公司
和利投資股份有限公司	本公司之子公司
神通光通信股份有限公司	本公司之子公司
Mitac Investment China Co., Ltd.	本公司之子公司
神通(上海)企業管理諮詢有限公司	本公司之子公司
神通資訊科技股份有限公司	本公司之子公司
新達電腦股份有限公司	本公司之子公司
艾迪訊科技股份有限公司	本公司之子公司
薩摩亞Mitac Information Holding Ltd.	本公司之子公司
艾迪訊電子科技(無錫)有限公司	本公司之子公司
南京昌訊信息科技有限公司	本公司之子公司
肇源股份有限公司	本公司之子公司
肇源(香港)股份有限公司	本公司之子公司
General Resources Vietnam Company Ltd.	本公司之子公司
Mitac Information Technology (Singapore) Pte. Ltd.	本公司之子公司
神基科技股份有限公司	本公司之其他關係人
聯強國際股份有限公司	本公司之其他關係人
神達投資控股股份有限公司	本公司之其他關係人

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
其他應付款	子公司	\$ 2,412	2,822

2.其 他

本公司於民國七十四年度及八十七年度出售工廠用地予聯華氣體工業股份有限公司，出售利益為71,934千元，因該公司尚未出售，故本公司帳列遞延貸項聯屬公司利益。

本公司於民國一一一年及一一〇年向其他關係人收取之股利收入分別為515,395千元及276,452千元。

本公司於民國一一一年對聯瑞投資股份有限公司及華成投資股份有限公司增加投資分別為100,000千元及351,116千元。

3.背書保證

本公司之子公司-聯華置產股份有限公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日為本公司融資借款而提供以財產擔保之背書保證金額皆為4,024,390千元，實際動支金額分別為2,374,390千元及2,274,390千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 20,255	21,498
退職後福利	290	309
其他長期福利	65	3
	\$ 20,610	21,810

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
存出保證金		\$ 2,671	2,671

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	25,197	25,197	-	30,430	30,430
勞健保費用	-	1,613	1,613	-	1,355	1,355
退休金費用	-	564	564	-	492	492
董事酬金	-	10,156	10,156	-	10,028	10,028
其他員工福利費用	-	505	505	-	335	335
折舊費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>16</u>	<u>15</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用(註1)	\$ <u>3,098</u>	\$ <u>4,076</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>2,800</u>	\$ <u>3,804</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(26.39)%</u>	
監察人酬金	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

註1：不含董事酬金。

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

一、董事

依本公司薪酬會審核及董事會通過之董事報酬、車馬費給付規定執行。董事酬勞依本公司章程第二十八條規定，本公司年度如有獲利應以不超過當年度獲利狀況之百分之一分配董事酬勞。董事酬勞之分派由薪酬會參考同業通常支給水準並考量所投入的時間、擔負之職責等審議，及提報董事會同意後，報告股東會。

二、經理人

依據經理人所擔負之職責、考量個人績效評估、內部公允性、公司營運績效之關聯性及參酌同業通常支給水準訂定原則，經薪酬委員會審議後，提請董事會討論議定之。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

經理人之獎金、員工酬勞依據本公司章程第二十八條規定，本公司年度如有獲利應以不低於當年度獲利狀況千分之一分派員工酬勞。

三、員工

依據員工所擔負之職責、能力、個人績效表現、內部公允性、公司營運績效之關聯性及參酌市場水準訂定原則，由本公司人力資源單位提出建議，經權責主管討論核定之。

員工酬勞依據本公司章程第二十八條規定，本公司年度如有獲利應以不低於當年度獲利狀況千分之一分派員工酬勞。

公司亦訂有工作規則、員工考績實施辦法及員工(節)獎金發放管理辦法，做為與獎酬連結的參考依據。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	聯華置產股份有限公司	聯華製粉食品股份有限公司	其他應收款	是	500,000	500,000	500,000	1.1%	2	-	營運周轉	-	-	-	997,202	997,202
2	福龍有限公司	煙台台華食品實業有限公司	"	"	343,500	245,680	245,680	-	2	-	"	-	-	-	6,387,465	8,942,451
2	"	Hifood Co., Ltd	"	"	40,663	21,497	18,733	1.2%	2	-	"	-	-	-	2,554,986	8,942,451
2	"	聯華實業投資控股股份有限公司	"	"	617,800	614,200	-	-	2	-	"	-	-	-	6,387,465	8,942,451
3	神通電腦股份有限公司	神通資訊科技股份有限公司	"	"	1,500,000	1,000,000	1,000,000	1.54%-1.8%	2	-	"	-	-	-	2,312,939	4,625,877
4	神通資訊科技股份有限公司	新達電腦股份有限公司	"	"	130,000	50,000	-	-	2	-	"	-	-	-	142,518	285,037
4	"	肇源股份有限公司	"	"	130,000	130,000	90,000	1.51%-2%	2	-	"	-	-	-	142,518	285,037
5	肇源股份有限公司	肇源(香港)股份有限公司	"	"	110,000	110,000	99,867	1.28%-2.52%	2	-	"	-	-	-	67,422	67,422
5	"	GENERAL RESOURCES VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	25,100	25,100	25,032	2.52%-2.6%	2	-	"	-	-	-	67,422	67,422
6	聯瑞投資股份有限公司	健康食彩股份有限公司	"	"	7,700	7,700	-	1.2%	2	-	"	-	-	-	61,479	61,479

註1：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註2：本公司對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，分別以公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值的10%及20%為限。

註3：聯華置產(股)公司對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，以公司最近會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值的40%為限。

註4：福龍有限公司對個別對象資金貸與之限額及總限額，借貸雙方若同屬母公司直接及間接持有表決權100%之國外公司，以不超過公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值的100%為限；借貸雙方若非屬前項規定則以不超過40%為限，上述全部貸放金額以不超過140%為限。

註5：神通電腦(股)公司對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，分別以公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之10%及20%為限。

註6：神通資訊科技(股)公司對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，分別以公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值的10%及20%為限。

註7：聯瑞投資股份有限公司對個別對象資金貸與之限額及總限額，以該公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值的40%為限。

註8：肇源(股)公司對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，以公司最近會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值的40%為限。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	聯華實業投資控股股份有限公司	太平洋通路有限公司	2	37,320,547	225,505	214,970	-	-	0.58 %	37,320,547	Y	N	N
0	"	福龍有限公司	2	37,320,547	370,473	353,165	-	-	0.95 %	37,320,547	Y	N	N
0	"	聯華製粉食品股份有限公司	2	37,320,547	4,050,000	4,050,000	1,512,695	-	10.85 %	37,320,547	Y	N	N
0	"	聯華置產股份有限公司	2	37,320,547	1,100,000	600,000	-	-	1.61 %	37,320,547	Y	N	N
1	聯華置產股份有限公司	聯華實業投資控股股份有限公司	3	7,479,017	4,024,390	4,024,390	2,374,390	4,024,390	161.43 %	7,479,017	N	Y	N
2	神通電腦股份有限公司	神通資訊科技股份有限公司	1	23,129,387	2,421,169	2,108,350	1,188,961	140,190	9.12 %	23,129,387	N	N	N
3	神通資訊科技股份有限公司	新達電腦股份有限公司	2	1,425,184	50,000	50,000	6,483	-	3.51 %	1,425,184	N	N	N
3	"	肇源股份有限公司	2	1,425,184	240,000	240,000	130,765	-	16.84 %	1,425,184	N	N	N
3	"	艾迪訊科技股份有限公司	2	1,425,184	32,000	-	-	-	- %	1,425,184	N	N	N
4	新達電腦股份有限公司	神通資訊科技股份有限公司	3	200,000	11,288	-	-	-	- %	200,000	N	N	N

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列3種：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註2：本公司對外背書保證總額不得達本公司最近期財報淨值之100%；本公司對單一子公司背書保證總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值100%為限。

註3：聯華置產(股)公司對單一企業背書保證及最高限額以聯華置產(股)公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之300%為限。

註4：神通電腦(股)公司對單一企業背書保證及最高限額以神通電腦(股)公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之100%為限。

註5：神通資訊科技(股)公司對單一企業背書保證及最高限額以神通資訊科技(股)公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之100%為限。

註6：新達電腦(股)公司對神通資訊科技(股)公司之背書保證，單一企業背書保證以不超過神通資訊科技(股)公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之30%或新台幣200,000千元孰低，最高限額係為新台幣200,000千元為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數 (單位數)	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1、3)	
聯華實業投資控股(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	19,013	866,033	2.12 %	866,033	
"	神達投資控股(股)公司	本公司與該公司董事長同一人	"	105,941	3,125,258	8.78 %	3,125,258	
"	聯強國際(股)公司	"	"	59,526	3,523,947	3.57 %	3,523,947	
"	寶隆國際(股)公司	-	"	2,365	39,858	1.57 %	39,858	
聯華實業投資控股(股)公司	神基投資控股(股)公司	本公司董事長擔任該公司法人董事之代表人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	7,210	318,321	1.20 %	318,321	
"	國盛育樂(股)公司	-	"	2	332	0.01 %	332	
"	新宇能源開發(股)公司	-	"	6,076	-	2.44 %	-	
"	聯訊創業投資(股)公司	本公司為該公司法人董事長	"	7	53	3.35 %	53	
"	亞太新興產業創業投資(股)公司	本公司為該公司法人董事	"	1,755	18,625	3.33 %	18,625	
"	實聯精密化學(股)公司	本公司為該公司法人董事	"	24,384	64,050	9.38 %	64,050	

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數 (單位數)	帳面金額	持股比例	公允價值 (註1、3)	
華成投資(股)公司	聯華實業投資控股(股)公司	母公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	163	8,158	0.01 %	8,158	註2
"	華孚科技(股)公司	-	"	2	57	- %	57	
"	實聯精密化學(股)公司	-	"	11,001	28,896	4.23 %	28,896	註6
"	聯訊管理顧問(股)公司	-	"	863	19,290	19.99 %	19,290	
"	活水伍影響力投資有限合夥	-	"	-	2,365	3.13 %	2,365	
"	泰安產物保險(股)公司	-	"	921	20,018	0.31 %	20,018	註6
"	中華貿易開發(股)公司	-	"	50	1,273	0.08 %	1,273	註6
"	聯訊陸創業投資(股)公司	-	"	2,410	30,035	9.96 %	30,035	註6
"	聯訊柒創業投資(股)公司	-	"	6,977	121,981	9.39 %	121,981	註6
"	活水貳影響力投資(股)公司	-	"	500	4,055	6.25 %	4,055	註6
"	聯訊捌創業投資(股)公司	-	"	15,000	150,262	11.57 %	150,262	註6
福龍有限公司	Budworth Investment Limited	-	"	30	6	3.33 %	6	
"	Asia Global Venture Capital Co., Ltd	-	"	446	20,416	10.00 %	20,416	
"	Harbinger Ruyi Venture Limited	-	"	500	11,493	14.29 %	11,493	
"	Asia Global Venture Capital II Co., Ltd	-	"	159	7,148	3.00 %	7,148	
"	Ever Victory Global Limited.	-	"	72,810	1,299,630	11.76 %	1,299,630	
"	eT Capital, L.P.	-	"	-	104,111	10.55 %	104,111	
"	Acom Accelerator Fund I, L.P.	-	"	-	35,976	7.41 %	35,976	
"	eT Capital II, L.P.	-	"	-	31,198	13.16 %	31,198	
Sun Lead International Limited	Kelington Group Berhad	-	"	39,635	363,757	6.16 %	363,757	
"	Kelington Group Berhad-Warrants B	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產 -非流動	13,189	37,550	- %	37,550	
神通電腦(股)公司	聯華實業投資控股(股)公司	母公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	5,803	290,731	0.39 %	290,731	註2
"	資通電腦(股)公司	本公司為該公司法人董事	"	1,486	41,917	3.15 %	41,917	
"	聯強國際(股)公司	本公司與該公司董事長同一人	"	260,521	15,422,846	15.62 %	15,422,846	註4
"	神達投資控股(股)公司	"	"	101,431	2,992,217	8.41 %	2,992,217	註5
"	悠遊卡投資控股(股)公司	-	"	4,184	195,748	6.28 %	195,748	
"	遠通電收(股)公司	本公司為該公司法人董事	"	27,723	352,574	9.24 %	352,574	
"	數位經濟有限合夥	-	"	-	42,906	6.29 %	42,906	
"	聯訊柒創業投資(股)公司	-	"	6,976	121,976	9.39 %	121,976	
"	聯訊參創業投資(股)公司	本公司為該公司法人董事	"	6	137	6.00 %	137	
"	聯訊創業投資(股)公司	本公司與該公司董事長同一人	"	19	152	9.50 %	152	
"	聯捷貳投資(股)公司	-	"	1,625	16,115	16.25 %	16,115	
"	聯訊捌創業投資(股)公司	本公司為該公司法人董事	"	10,000	100,175	7.71 %	100,175	
"	茂德(股)公司	-	"	44	-	0.10 %	-	
"	通用汽車公司債	-	"	500	-	- %	-	
"	復興資本	-	"	-	122,239	12.82 %	122,239	
"	中鼎工程(股)公司	-	"	7,593	317,767	0.96 %	317,767	
"	悠遊卡	本公司為該公司法人董事	"	1,759	108,260	2.51 %	108,260	
Mix System Holdings	Budworth Investment Limited	-	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	91	20	10.00 %	20	
"	Dyna comware	-	"	21	1,546	0.97 %	1,546	
"	Harbinger Ruyi II Venture Limited	-	"	5	44,623	16.13 %	44,623	

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數 (單位數)	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1、3)	
和利投資(股)公司	神通電腦(股)公司	母公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	2,561	143,178	0.63 %	143,178	註2
"	神通資訊科技(股)公司	母公司之兄弟公司	"	-	2	- %	2	
"	聯訊陸創業投資(股)公司	母公司董事長與其董事長 為同一人	"	1,607	19,973	6.64 %	19,973	
"	遠通電收(股)公司	母公司為該公司法人董事	"	5,256	66,854	1.75 %	66,854	
"	聯成化學科技(股)公司	母公司董事長與其董事長 為同一人	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-流動	8,467	115,155	0.63 %	115,155	
"	聯強國際(股)公司	"	"	460	27,232	0.03 %	27,232	
"	神基投資控股(股)公司	神達投控採用權益法之被 投資公司	"	5,358	236,556	0.89 %	236,556	
"	華孚科技(股)公司	-	"	1	38	- %	38	
"	中鼎工程(股)公司	-	"	1,917	80,226	0.24 %	80,226	
神通企管顧問有限公 司	上海亞太神通計算機有限公司	-	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	-	3,526	10.00 %	3,526	
"	浦發銀行理財商品	-	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 - 流動	-	34,162	- %	34,162	
艾迪訊電子科技(無 錫)有限公司	蘇銀理財啟源現金1號	-	"	-	26,228	- %	26,228	
南京昌訊信息科技有 限公司	添利寶TLB1801	-	"	-	4,408	- %	4,408	
雙華食品(上海)有限 公司	浦發銀行理財商品	母公司	其他非流動資產- 其他	-	22,040	- %	22,040	

註1：上市(櫃)公司有公開市價，係按會計期間最末交易日為收盤價。

註2：帳面金額已扣除子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

註3：非上市、櫃公司所列之市價為股權淨值、部分依被投資公司同期間自編或經會計師查核或核閱之財務報表列示。

註4：其中23,000千股設質予銀行作為神通資訊科技(股)公司取得銀行專案授信額度之擔保品。

註5：其中1,500千股設質予銀行作為神通資訊科技(股)公司取得銀行專案授信額度之擔保品。

註6：本公司於民國一一一年八月三十日將原持有之其他公司股票總金額計351,116仟元，以股作價辦理增資華成投資(股)公司。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之 公 司	有價證券 種 類 及 名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額 (註)	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數	金 額
神通資訊科技 (股)公司	肇源(股)公司	採用權益法之投資	李蔭蔭	非關係人	-	-	18,000	316,679	-	-	-	-	18,000	316,679
聯華實業投資控 股(股)公司	華成投資(股) 公司	採用權益法之投資	華成投資 (股)公司		71,500	1,045,958	35,420	203,277	-	-	-	-	106,920	1,249,235

註：含認列評價調整之金額。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
福龍有限公司	煙台台華食品實業有限公司	母子公司	245,680	-	-		-	-
"	Boc Lienhwa (B.V.I) Holding Co., Ltd.	關聯企業	618,527	-	-		-	-
神通電腦(股)公司	神通資訊科技股份有限公司	其他關係人	1,000,000	-	-		-	-
聯華置產股份有限公司	聯華製粉食品股份有限公司	其他關係人	500,000	-	-		-	-

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
聯華實業投資控股(股)公司	聯成化學科技(股)公司	台北市	有機酸、酸酐及其衍生物塑膠增稠劑等	3,142,213	3,142,213	424,881	32.28 %	8,336,234	(1,236,224)	(400,537)	
"	聯華氣體工業(股)公司	"	生產液氮、氬、氫、乙炔等工業氣體	400,000	400,000	1,886	50.00 %	7,900,940	4,325,082	2,162,542	
"	神通電腦(股)公司	"	一般投資業	731,636	731,636	143,480	35.89 %	8,491,613	1,575,482	550,400	子公司註1及2
"	神通資訊科技(股)公司	"	系統整合服務、自動化系統、應用軟體設計及工業電腦銷售	1,289,599	1,289,599	65,900	43.93 %	657,525	20,782	8,597	子公司註3
"	華成投資(股)公司	"	一般投資業	827,116	476,000	106,920	100.00 %	1,297,974	46,548	46,269	子公司註1
"	聯華聯合液化石油氣(股)公司	"	丙烷、丁烷及其混合物之設備安裝、買賣及技術維修業務	62,253	62,253	6,848	24.04 %	84,146	32,307	7,768	
"	聯瑞投資(股)公司	"	一般投資業	623,500	523,500	27,335	100.00 %	153,712	(24,207)	(24,198)	子公司註3
"	福龍有限公司	B.V.I.	"	3,737,817	3,737,817	120,155	100.00 %	6,387,465	1,032,263	1,032,263	子公司
"	聯華製粉食品(股)公司	台北市	麵粉生產與銷售	913,563	913,563	74,999	74.999 %	1,180,179	(46,109)	(33,645)	子公司註3
"	聯華置產(股)公司	"	一般租賃業	2,201,000	2,201,000	200,100	100.00 %	2,493,006	130,773	130,773	子公司
"	聯華實業(股)公司	"	一般投資業	1,000	1,000	100	100.00 %	1,001	1	1	"
華成投資(股)公司	聯成化學科技(股)公司	"	有機酸、酸酐及其衍生物塑膠增稠劑等	54,933	54,933	4,732	0.36 %	93,982	(1,236,224)	(4,450)	
"	神通電腦(股)公司	"	一般投資業	84,354	84,354	7,807	1.95 %	477,473	1,575,482	30,445	子公司註2
"	神通資訊科技(股)公司	"	系統整合服務、自動化系統、應用軟體設計及工業電腦銷售	140,128	140,128	9,004	6.00 %	89,715	20,782	1,247	子公司
"	健康食彩(股)公司	"	批發及零售業	10	10	-	- %	-	(24,106)	-	"
"	駱駝鈴生機(股)公司	"	"	10	10	1	0.16 %	11	9	-	"
"	聯元投資(股)公司	"	一般投資業	87,969	87,969	9,217	19.99 %	126,940	54,763	10,947	
"	通達投資(股)公司	"	"	72,699	72,699	4,848	19.99 %	118,089	41,837	8,363	
"	聯華製粉食品(股)公司	"	麵粉生產與銷售	14	14	1	0.001 %	16	(46,109)	-	子公司

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
聯瑞投資 (股)公司	健康食彩(股)公司	台北市	批發及零售業	381,000	381,000	8,189	95.86 %	20,330	(24,105)	(23,107)	"
"	歐奇餐飲(股)公司	"	餐飲業	35,000	35,000	3,500	100.00 %	25,084	(1,359)	(1,359)	"
"	壹菜園(股)公司	桃園市	批發及零售業	13,500	13,500	600	31.58 %	-	(3,199)	-	"
"	駱駝鈴生機(股)公司	台北市	"	6,465	6,465	642	99.84 %	6,984	9	9	子公司
福龍有限公 司	太平洋通路有限公司	B.V.I.	一般投資業	1,186,793	1,186,793	39,461	100.00 %	496,325	(108,686)	(108,686)	子公司
"	Boc Lienhwa (B.V.I) Holding Co., Ltd.	"	"	1,744	1,744	50	50.00 %	1,924,556	2,513,256	1,157,153	"
"	Hifood Co., Ltd.	關曼群島	"	470,630	470,630	14,150	65.81 %	163,121	12,534	8,249	子公司
"	Sun Lead International Limited	B.V.I.	"	73,525	73,525	3	100.00 %	401,832	(30,149)	(30,149)	"
神通電腦 (股)公司	Mix System Holdings Ltd.	"	"	268,342	268,342	8,610	100.00 %	446,614	4,987	4,987	"
"	和利投資(股)公司	台北市	"	564,035	564,035	82,234	100.00 %	1,042,441	62,639	59,065	子公司 註1
"	神通光通信(股)公司	"	電腦系統整合服務業	30,000	30,000	3,000	50.00 %	1,953	(28)	(14)	子公司
"	神通資訊科技(股)公 司	"	系統整合服務、自動 化系統、應用軟體設 計及工業電腦銷售	367,032	367,032	36,605	24.40 %	348,819	21,016	5,092	"
Mix System Holdings Ltd.	Mitac Investment China Co. Ltd.	B.V.I.	一般投資業	166,065	166,065	5,450	100.00 %	244,290	4,756	4,756	"
和利投資 (股)公司	聯元投資(股)公司	台北市	"	87,969	87,969	9,217	19.99 %	126,966	54,763	10,950	"
"	通達投資(股)公司	"	"	72,691	72,691	4,848	19.99 %	118,089	41,837	8,363	"
神通資訊科 技(股)公司	新達電腦(股)公司	"	電話交換機及數據通 信產品之銷售、租賃 及維修與承包通訊系 統之工程案件	201,312	201,312	20,000	100.00 %	107,309	11,052	11,052	子公司
"	艾迪訊科技(股)公司	新竹市	圖書資訊系統之顧問 及開發	-	50,000	-	- %	-	416	416	子公司 註4
"	薩摩亞Mitac Information Holding Ltd.	薩摩亞群島	一般投資業	166,915	166,915	5,395	100.00 %	135,645	6,234	6,234	子公司
"	Mitac Information Technology (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	半導體廠務監控系統 工程、網路通訊系統 工程	6,413	-	200	100.00 %	6,135	(276)	(276)	子公司
"	肇源(股)公司	台北市	鐵路、捷運網路號誌 通訊系統工程、環境 保護工程(廢氣系統處 理工程)	337,548	-	18,000	100.00 %	316,679	(145,283)	(15,518)	子公司 註2及5
肇源(股)公 司	肇源(香港)股份有限 公司	香港	鐵路、捷運網路號誌 通訊系統工程	126,869	126,869	30,663	100.00 %	(108,557)	(118,759)	(118,759)	子公司
"	GENERAL RESOURCES VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	鐵路、捷運網路號誌 通訊系統工程	12,185	12,185	-	100.00 %	9,009	7,385	7,385	"
薩摩亞Mitac Information Holding Ltd.	Aidixun Investment Co.,Ltd.	薩摩亞群島	一般投資業	163,512	163,512	8,165	100.00 %	134,967	6,541	6,541	"

註1：帳面金額已扣除子公司持有母公司股票視同庫藏股處理。

註2：差異係攤提股權淨值差。

註3：帳面金額及本期認列投資損益與被投資公司之差異係側流交易。

註4：艾迪訊科技(股)公司已於民國一一年二月二十八日與母公司神通資訊科技(股)公司辦理簡易合併後消滅。

註5：神通資訊(股)公司於民國一一年八月十一日收購肇源(股)公司股權，民國一一年度認列之投資損益期間係收購日至民國一一年十二月三十一日。

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱 (註2)	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損 益	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
煙台華食品實業有限公司(二).1	麵粉及麵粉類加工食品之生產與銷售	1,232,224	(二)	1,232,224	-	-	1,232,224	(108,357)	100.00 %	(108,357)	490,235	-
雙華食品(上海)有限公司(二).2	一般租賃業	656,700	(二)	408,880	-	-	408,880	13,006	65.81 %	8,559	175,211	-
福建福華氣體有限公司(二).2及3	工業氣體研發、電子工業氣體開發及技術服務	824,911	(二)	-	-	-	-	242,667	25.00 %	74,277	288,004	-
盛聯精密氣體(上海)有限公司(二).2及3	主要從事經營氣體生產製造之業務	580,438	(二)	1,744	-	-	1,744	212,433	50.00 %	106,217	358,455	-
聯雄投資(上海)有限公司(二).2及3	一般投資業	5,725,631	(二)	-	-	-	-	1,667,072	50.00 %	833,536	4,102,559	-
盛品精密氣體(上海)有限公司(二).2及3	主要從事經營氣體生產製造之業務	729,024	(二)	-	-	-	-	313,793	50.00 %	156,897	548,586	-
聯華精密氣體(成都)有限公司(二).2及3	"	501,638	(二)	-	-	-	-	76,182	50.00 %	38,091	295,599	-
聯華精密氣體(大連)有限公司(二).2及3	"	478,312	(二)	-	-	-	-	184,441	50.00 %	92,221	379,967	-
聯華林德氣體(武漢)有限公司(二).2及3	"	629,663	(二)	-	-	-	-	810,710	50.00 %	405,355	742,195	-
聯華林德氣體(成都)有限公司(二).2及3	"	718,696	(二)	-	-	-	-	177,481	50.00 %	88,741	453,750	-
神通(上海)企業管理諮詢有限公司(二).2	企業管理諮詢、商務信息諮詢及計算機系統集成	82,898	(二)	31,708	-	-	31,708	1,369	100.00 %	1,369	144,072	-
艾迪訊電子科技(無錫)有限公司(二).2	無線射頻(RFID)之研究、開發、生產及銷售	86,695	(二)	32,439	-	-	32,439	6,644	100.00 %	6,644	97,736	-
南京昌訊信息科技有限公司(二).2	軟體研發及設計	94,046	(二)	60,800	-	-	60,800	617	100.00 %	617	46,172	-

聯華實業投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
本公司	3,720,683	3,879,439	22,392,328
神通電腦(股)公司	49,114	189,212	13,877,632
神通資訊科技(股)公司	161,191	161,191	855,110

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - (1)經台灣母公司簽證會計師查核後之財務報表。
 - (2)其他一自編之財務報表。
 - (3)係依福龍有限公司間接持有該公司之持股比例認列投資損益。

註3：依據投審會97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定按淨值60%計算。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

註5：本公司間接投資泉業(上海)貿易有限公司原始投資成本美金1,000千元，於民國一〇六年五月處分股權收回投資金額美金486千元並已清算完成，截至民國一一年十二月三十一日已向經濟部投審會申報備查及註銷，待資金匯回國內以抵扣大陸地區核准額度。

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
聯成化學科技股份有限公司		143,261,661	9.68 %
義源投資股份有限公司		135,331,609	9.14 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以民國一一年十二月最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

請詳民國一一年度合併財務報告。

聯華實業投資控股股份有限公司



董事長 苗豐強





聯華實業投資控股股份有限公司

115 台北市南港區南港路一段209號A棟10F

電話: 886-2-27861188 傳真: 886-2-27863232

www.lhicholdings.com