

裕國冷凍冷藏股份有限公司

一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年六月二十二日（星期三）上午九時整

地點：新幹線花園酒店（台中市南屯區工業區十八路 29 號）

出席：本公司發行股數 119,440,000 股，扣除公司法第 179 條規定無表決權股份 4,123,000 股後為 115,317,000 股，出席股東及委託代理所代表之股份共計 59,355,592 股，佔本公司發行股份總數之 51.47%。

出席董事：楊育偉、詹義郎、胡森田、曾健華、常立文

出席獨立董事：黃凱臨、張文譯

列席：安侯建業聯合會計師事務所 郭世華會計師

豐逸國際法律事務所 羅閱逸律師

主席：楊育偉

記錄：黃莉琪

一、宣佈開會：出席股東代表(含委託)股份總數已達法定數額，宣佈開會。

二、主席致開會詞：(略)

三、報告事項

- (一) 一一〇年度營業報告。(詳如附件一)
- (二) 一一〇年度審計委員會查核報告。(詳如附件二)
- (三) 一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一一〇年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1.本公司一一〇年度財務報表(含合併財務報告及個體財務報告)，業經 111 年 3 月 24 日董事會決議通過，並經會計師查核竣事出具查核報告，且連同營業報告書送請審計委員會審查完竣，出具查核報告書。

2.營業報告書、會計師查核報告暨財務報表詳如附件一及附件三。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：59,355,592 權(含電子投票：51,108,390 權)

表 決 結 果	佔表決權總數%
贊成權數：59,086,929 權(含電子投票：51,039,727 權)	99.54%
反對權數：209,884 權(含電子投票：9,884 權)	0.35%
無效權數：0 權(含電子投票：0)	0.00%
棄權權數：58,779 權(含電子投票：58,779 權)	0.09%

已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：一一〇年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1.本公司民國一一〇年度盈餘分配，經111年3月24日董事會決議，擬自累積未分配盈餘中提撥新台幣226,936,000元，每股分配現金股利1.9元，配發至單位新台幣元為止(元以下不計)配發不足一元之畸零款合計數計入本公司其他收入，本案俟股東常會通過，授權董事會訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜，並依法公告。

2.本公司一一〇年度盈餘分配表請詳第22頁(附件四)。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：59,355,592 權(含電子投票：51,108,390 權)

表 決 結 果	佔表決權總數%
贊成權數：59,093,729 權(含電子投票：51,046,527 權)	99.55%
反對權數：9,884 權(含電子投票：9,884 權)	0.01%
無效權數：0 權(含電子投票：0)	0.00%
棄權權數：251,979 權(含電子投票：51,979 權)	0.42%

已達法令規定標準，本案照案通過。

五、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：修訂「公司章程」案，提請 討論。

說明：配合公司法修正股東會得以視訊方式舉行及本公司營運需求，擬修訂「公司章程」部份條文，修正條文對照表請詳第23頁(附件五)。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：59,355,592 權(含電子投票：51,108,390 權)

表 決 結 果	佔表決權總數%
贊成權數：59,093,712 權(含電子投票：51,046,510 權)	99.55%
反對權數：9,901 權(含電子投票：9,901 權)	0.01%
無效權數：0 權(含電子投票：0)	0.00%
棄權權數：251,979 權(含電子投票：51,979 權)	0.42%

已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：為強化關係人交易之管理及提升外部專家出具意見書之品質等，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，修正條文對照表請詳第24-28頁(附件六)。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：59,355,592 權(含電子投票：51,108,390 權)

表 決 結 果	佔表決權總數%
贊成權數：59,093,718 權(含電子投票：51,046,516 權)	99.55%
反對權數：9,897 權(含電子投票：9,897 權)	0.01%

無效權數：0 權(含電子投票：0)	0.00%
棄權權數：251,977 權(含電子投票：51,977 權)	0.42%

已達法令規定標準，本案照案通過。

六、臨時動議：無。

九、散 會：同日上午九時十九分。



回顧一一〇年度，本公司全年度營收為新台幣(以下同)2,472,514千元，稅後淨利為291,773千元。茲就一一〇年度營運成果及一一一年度營業計劃簡要報告如下：

一、一一〇年度營運報告

(一)營運成果：

單位：新台幣千元

項目	年度	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動%
營業收入		2,472,514	2,433,507	39,007	2
營業毛利(損)		445,771	(13,718)	459,489	3,350
營業淨利(損)		318,824	(136,911)	455,735	333
稅前淨利(損)		325,310	(141,415)	466,725	330
本期淨利(損)		291,773	(142,848)	434,621	304
每股盈餘(元)		2.53	(1.24)		

一〇九年度之肉品存貨平均單價高及庫存水位高，並面臨庫齡剩餘效期過短之挑戰，本公司對其採積極去化策略，提高存貨之資產品質，惟因市場價格下跌致銷售產生虧損及提列備抵存貨跌價損失152,741千元，使肉品行銷承受大額虧損(154,859)千元；一一〇年度因國外新冠病毒疫情影響國際船運交期，市場價格因供給需求變化而提高，公司毛利增加，復因市場價格提高，認列備抵存貨跌價損失迴轉利益157,162千元，故一一〇年之肉品行銷獲利較一〇九年度增加428,695千元。

另本公司倉儲物流業務一一〇年度因新冠病毒疫情影響間接受惠，營業收入較一〇九年增加47,412千元，倉儲物流獲利增加約23,064千元。

(二)財務收支獲利能力分析

項 目	110 年度	109 年度
資產報酬率(%)	8.06	(3.15)
權益報酬率(%)	11.36	(5.56)
稅前純益占實收資本比率(%)	27.24	(11.84)
純益率(%)	11.80	(5.87)
每股盈餘(元)	2.53	(1.24)

(三)財務收支概況

單位：新台幣千元

項 目		110 年度	109 年度
利息收入		1,066	2,609
其他收入	租金收入	10,321	9,701
	股利收入	2,268	2,500
其他利益 及損失	外幣兌換(損)益淨額	(2,138)	(4,456)
	處分不動產、廠房及設備(損)益	(177)	23
	其他	1,731	694
財務成本		(6,585)	(15,575)

二、一一一年度營業計劃概要

南投廠產能已飽和，為提昇產能及增加利潤，持續積極覓地擴建生產廠房；另林口廠租期將屆，亦將覓新廠擴充營運面積，同時因應冷凍配送市場之成長趨勢，亦擬增購車輛擴充物流車隊，將有助於倉儲物流業績推昇。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件二

裕國冷凍冷藏股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條規定備具報告書。

敬 請 鑒 核

此 致

本公司民國一一一年股東常會

裕國冷凍冷藏股份有限公司

審計委員會 召集人：黃凱臨



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 四 日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師查核報告

裕國冷凍冷藏股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

裕國冷凍冷藏股份有限公司及其子公司(裕國集團)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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，足以允當表達裕國集團民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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一般公認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，與裕國集團保持超然獨立，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，對裕國集團民國一一〇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：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(二十三)。

關鍵查核事項之說明：

裕國集團係上櫃公司，為符合投資人之預期，公司有維持營業收入及穩定獲利之壓力，因此，收入認列之測試為本會計師執行裕國集團財務報告查核重要的事項之一。



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測試銷貨及收款作業循環之內部控制制度之設計及執行之有效性，評估收入認列是否已依相關公報規定辦理；對主要銷售客戶變動進行了解及銷貨收入進行證實分析性程序分析，比較實際數與去年同期之變動差異，以評估有無重大異常；選擇出貨截止日前後一段期間之銷售交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性，以及是否有異常之收入傳票，並了解期後是否有重大退換貨之情形。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨及(九)營建會計；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；有關存貨評價之說明請詳合併財務報告附註六(五)存貨、(六)待售房地、(七)營建用地及(八)在建房地。

關鍵查核事項之說明：

在財務報表中，存貨金額係以成本與淨變現金額孰低者列示，而裕國集團之營建存貨價格易受政治、經濟及房地稅制改革等影響，導致營建存貨之成本可能產生超過其淨變現價值之風險；另肉品部門之存貨可能因銷售未如預期造成存貨積壓而產生呆滯之情形，或因市場供過於求而產生存貨跌價之疑慮，因此，存貨評價為本會計師查核重點事項之一。

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依參考內政部公告之最近期不動產時價登錄或附近成交行情，將售價換算成營建存貨之淨變現價值重新評估；檢視建案投資報酬分析，了解建案總估列成本及預售情形，確認預售價格是否經適當核准。評估存貨之評價是否已按裕國集團既訂之會計政策執行；檢視期後存貨銷售狀況，瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性。另評估裕國集團管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

其他事項

裕國冷凍冷藏股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九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裕國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裕國集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

裕國集團之治理單位(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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對裕國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，以及使裕國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裕國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，決定對裕國集團民國一一〇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：

張宇信
吳俊傑



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1040007866號
民國一一一年三月二十四日



裕園冷凍冷藏股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一〇年九月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 499,581	13	367,676	10
1150 應收票據淨額(附註六(三))	79,321	2	68,337	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	267,606	7	288,846	8
1180 應收票據及帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	1,431	-	1,381	-
1200 其他應收款(附註六(四))	593	-	2,624	-
1220 本期所得稅資產	11,344	-	11,352	-
1300 存貨(附註六(五))	474,575	13	806,259	22
1321 待售房地(附註六(六))	13,731	-	14,344	-
1323 營建用地(附註六(七)及八)	415,714	12	415,714	11
1324 在建房地(附註六(八)及八)	467,333	13	266,060	7
1476 其他金融資產—流動(附註六(十三)及八)	55,799	2	78,580	2
1479 其他流動資產(附註六(十三))	30,808	1	34,651	1
1480 取得合約之增額成本—流動(附註六(十三))	50,645	1	27,601	1
流動資產合計	2,368,481	64	2,383,425	64
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	33,653	1	35,013	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	1,107,211	31	1,093,624	29
1755 使用權資產(附註六(十))	136,338	4	155,558	4
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	17,821	-	18,131	1
1780 無形資產(附註六(十二))	5,400	-	3,994	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十))	3,598	-	5,428	-
1920 存出保證金(附註六(十三))	12,645	-	7,485	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十三)及八)	14,584	-	-	-
1990 其他非流動資產(附註六(十三))	2,432	-	18,510	1
非流動資產合計	1,333,682	36	1,337,743	36
資產總計	\$ 3,702,163	100	\$ 3,721,168	100
負債及權益：				
流動負債：				
短期借款(附註六(十五)及八)	\$ 340,000	9	740,000	20
應付短期票券(附註六(十四)及八)	79,979	2	159,955	4
合約負債—流動(附註六(二十三)及九)	159,500	4	76,196	2
應付票據	61,366	2	40,781	1
應付帳款	117,469	3	46,685	1
應付票據及帳款—關係人(附註七)	187	-	3,665	-
其他應付款	80,478	2	59,533	2
本期所得稅負債	29,013	1	906	-
租賃負債—流動(附註六(十七))	20,140	1	17,136	-
其他流動負債(附註六(十六))	3,218	-	5,767	-
流動負債合計	891,350	24	1,150,624	31
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(二十))	34,082	1	34,082	1
租賃負債—非流動(附註六(十七))	68,166	2	84,442	2
淨確定福利負債—非流動(附註六(十九))	10,467	-	11,490	-
存入保證金	1,299	-	1,301	-
非流動負債合計	114,014	3	131,315	3
負債總計	1,005,364	27	1,281,939	34
權益：				
歸屬於母公司業主之權益(附註六(二十一))：				
股本	1,194,400	32	1,194,400	32
資本公積	173,701	5	207,118	6
保留盈餘	1,357,811	37	1,065,461	29
其他權益	7,467	-	8,825	-
庫藏股票	(36,820)	(1)	(36,820)	(1)
歸屬於母公司業主之權益合計	2,696,559	73	2,438,984	66
36XX 非控制權益	240	-	245	-
權益總計	2,696,799	73	2,439,229	66
負債及權益總計	\$ 3,702,163	100	\$ 3,721,168	100



董事長：楊育偉

(請參閱後附合併財務報告附註)

經理人：詹義郎

會計主管：陳麗妃



裕國冷凍冷藏股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額(附註六(二十三)及七)：				
4110 銷貨收入	\$ 2,062,468	83	2,072,064	85
4300 冷凍冷藏租賃收入	408,855	17	361,443	15
4510 營建收入	1,191	-	-	-
營業收入淨額	<u>2,472,514</u>	<u>100</u>	<u>2,433,507</u>	<u>100</u>
營業成本(附註六(十二)、(十九))：				
5110 銷貨成本(附註六(五)及七)	1,727,540	70	2,171,395	89
5300 冷凍冷藏租賃成本(附註六(十七)及七)	298,589	12	275,830	12
5510 營建成本(附註六(六))	614	-	-	-
營業成本	<u>2,026,743</u>	<u>82</u>	<u>2,447,225</u>	<u>101</u>
營業毛利(損)	<u>445,771</u>	<u>18</u>	<u>(13,718)</u>	<u>(1)</u>
營業費用(附註六(十二)、(十七)、(十九)及(二十四))：				
6100 推銷費用	61,177	2	61,907	3
6200 管理費用	65,700	3	53,444	2
6450 預期信用減損損失	70	-	7,842	-
	<u>126,947</u>	<u>5</u>	<u>123,193</u>	<u>5</u>
營業淨利(損)	<u>318,824</u>	<u>13</u>	<u>(136,911)</u>	<u>(6)</u>
營業外收入及支出(附註六(二十五))：				
7100 利息收入	1,066	-	2,609	-
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	12,589	-	12,201	1
7020 其他利益及損失	(584)	-	(3,739)	-
7050 財務成本	(6,585)	-	(15,575)	(1)
	<u>6,486</u>	<u>-</u>	<u>(4,504)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利(損)	325,310	13	(141,415)	(6)
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	33,537	1	1,433	-
8200 本期淨利(損)	<u>291,773</u>	<u>12</u>	<u>(142,848)</u>	<u>(6)</u>
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(附註六(十九))	590	-	(4,719)	-
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	(1,360)	-	(261)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(770)</u>	<u>-</u>	<u>(4,980)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 291,003</u>	<u>12</u>	<u>(147,828)</u>	<u>(6)</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 291,760	12	(142,866)	(6)
8620 非控制權益	13	-	18	-
本期淨利	<u>\$ 291,773</u>	<u>12</u>	<u>(142,848)</u>	<u>(6)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 290,992	12	(147,846)	(6)
8720 非控制權益	11	-	18	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 291,003</u>	<u>12</u>	<u>(147,828)</u>	<u>(6)</u>
每股盈餘(元)(附註六(二十二))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.53		(1.24)	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.53			

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：楊育偉

經理人：詹義郎

會計主管：陳麗妃



裕園冷凍冷藏股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘				合計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主權 益總計	非控制 權益	權益總計
	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	其他權益					
股本	244,806	-	-	-	244,806	-	2,702,154	240	2,702,394
資本公積	-	350,139	661,818	10,462	1,289,306	(36,820)	(142,866)	18	(142,848)
其他權益	-	-	(4,719)	(261)	(4,719)	-	(4,980)	-	(4,980)
民國一〇九年一月一日餘額	277,349	350,139	(4,719)	(261)	(147,585)	-	(147,846)	18	(147,828)
本期淨損	-	-	(11,814)	-	(11,814)	-	-	-	-
其他綜合損益	-	(139)	139	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	(77,636)	-	(77,636)	-	(77,636)	-	(77,636)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	4,116	-	4,116
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	(41,804)	-	(41,804)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司取得本公司現金股利視為未發放股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(13)	(13)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	289,163	350,000	426,298	1,376	1,065,461	(36,820)	2,438,984	245	2,439,229
民國一〇九年一月一日餘額	207,118	350,000	426,298	8,825	1,065,461	(36,820)	2,438,984	245	2,439,229
本期淨利	-	-	291,760	-	291,760	-	291,760	13	291,773
其他綜合損益	-	-	590	(1,358)	590	-	(768)	(2)	(770)
本期其他綜合損益	-	-	590	(1,358)	590	-	290,992	11	291,003
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(35,832)	-	(35,832)
資本公積配現金股利	-	-	-	-	-	-	1,180	-	1,180
股東未領取之現金股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	1,235	-	1,235
子公司取得本公司現金股利視為未發放股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	173,701	350,000	718,648	7,467	1,357,811	(36,820)	2,696,559	240	2,696,799



董事長：楊育偉



經理人：詹義郎

(請參閱後附合併財務報告附註)



會計主管：詹憲宗

裕園冷凍冷藏股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 325,310	(141,415)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	89,781	84,265
攤銷費用	915	624
預期信用減損損失	70	7,842
利息費用	6,585	15,575
利息收入	(1,066)	(2,609)
股利收入	(2,268)	(2,500)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	177	(23)
在建工程轉列費用	-	3,056
收益費損項目合計	94,194	106,230
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：		
應收票據增加	(10,984)	(29,956)
應收票據一關係人(增加)減少	(1,347)	890
應收帳款減少(增加)	21,170	(66,712)
應收帳款一關係人減少	1,297	1,927
其他應收款減少(增加)	1,919	(2,182)
存貨減少	331,684	1,054,912
待售房地、營建用地及在建房地增加	(200,660)	(55,222)
其他金融資產減少	8,197	154,013
取得合約之增額成本增加	(23,044)	(16,075)
其他營業資產減少	3,925	37,813
與營業活動相關之資產淨變動	132,157	1,079,408
與營業活動相關之負債淨變動：		
合約負債增加	83,304	42,000
應付票據增加	20,585	15,731
應付票據一關係人增加(減少)	57	(32)
應付帳款增加	70,784	21,672
應付帳款一關係人減少	(3,535)	(8,743)
其他應付款增加	13,720	4,562
淨確定福利負債減少	(433)	(439)
其他營業負債(減少)增加	(1,314)	6,617
與營業活動相關之負債淨變動	183,168	81,368
與營業活動相關之資產及負債淨變動數	315,325	1,160,776
調整項目合計	409,519	1,267,006
營運產生之現金流入	734,829	1,125,591
收取之利息	1,178	2,788
支付之利息	(6,670)	(15,866)
支付之所得稅	(3,592)	(31,293)
營業活動之淨現金流入	725,745	1,081,220
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	14,697
取得不動產、廠房及設備	(55,836)	(98,498)
處分不動產、廠房及設備	143	4,874
存出保證金(增加)減少	(5,160)	4,647
取得無形資產	(2,242)	(586)
其他非流動資產減少(增加)	2,485	(14,487)
收取之股利	2,268	2,500
投資活動之淨現金流出	(58,342)	(86,853)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,070,945	2,078,530
短期借款減少	(1,470,945)	(2,548,830)
應付短期票券增加	20,000	210,000
應付短期票券減少	(100,000)	(320,000)
租賃負債本金償還	(20,828)	(19,226)
舉借長期借款	-	14,000
償還長期借款	-	(58,000)
存入保證金減少	(2)	-
發放現金股利	(35,832)	(119,440)
逾時未領之現金股利轉列資本公積	1,180	-
非控制權益變動	(16)	(13)
籌資活動之淨現金流出	(535,498)	(762,979)
本期現金及約當現金增加數	131,905	231,388
期初現金及約當現金餘額	367,676	136,288
期末現金及約當現金餘額	\$ 499,581	\$ 367,676

董事長：楊育偉



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：詹義郎



會計主管：陳麗





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師查核報告

裕國冷凍冷藏股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

裕國冷凍冷藏股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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，足以允當表達裕國冷凍冷藏股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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一般公認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，與裕國冷凍冷藏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，對裕國冷凍冷藏股份有限公司民國一一〇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：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列，收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(二十四)。

關鍵查核事項之說明：

裕國冷凍冷藏股份有限公司係上櫃公司，為符合投資人之預期，公司有維持營業收入及穩定獲利之壓力，因此，收入認列之測試為本會計師執行裕國冷凍冷藏股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。



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測試銷貨及收款作業循環之內部控制制度之設計及執行之有效性，評估收入認列是否已依相關公報規定辦理；對主要銷售客戶變動進行了解及銷貨收入進行證實分析性程序分析，比較實際數與去年同期之變動差異，以評估有無重大異常；選擇出貨截止日前後一段期間之銷售交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性，以及是否有異常之收入傳票，並了解期後是否有重大退換貨之情形。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨及(八)營建會計；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；有關存貨評價之說明請詳個體財務報告附註六(五)存貨、(六)待售房地、(七)營建用地及(八)在建房地。

關鍵查核事項之說明：

在財務報表中，存貨金額係以成本與淨變現金額孰低者列示，而裕國冷凍冷藏股份有限公司之營建存貨價格易受政治、經濟及房地稅制等影響，導致營建存貨之成本可能產生超過其淨變現價值之風險；另肉品部門可能因銷售未如預期造成存貨積壓而產生呆滯之情形，或因市場供過於求而產生存貨跌價之疑慮，因此，存貨評價為本會計師查核重點事項之一。

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參考內政部公告之最近期不動產時價登錄或附近成交行情，將售價換算成營建存貨之淨變現價值重新評估；檢視建案投資報酬分析，了解建案總估列成本及預售情形，確認預售價格是否經適當核准。評估存貨之評價是否已按裕國冷凍冷藏股份有限公司既訂之會計政策執行；檢視期後存貨銷售狀況及瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性。另評估裕國冷凍冷藏股份有限公司管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

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裕國冷凍冷藏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裕國冷凍冷藏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。

裕國冷凍冷藏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，惟依照一般公認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。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對裕國冷凍冷藏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，以及使裕國冷凍冷藏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裕國冷凍冷藏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，並負責形成裕國冷凍冷藏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，決定對裕國冷凍冷藏股份有限公司民國一一〇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

張宇信



會計師：

吳俊源



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1040007866號
民國一一一年三月二十四日



裕國企業股份有限公司
董事長 楊育偉

民國一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	457,897	12	307,392	8
1150 應收票據淨額(附註六(三))	74,289	2	65,076	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	252,433	7	276,633	8
1180 應收票據及帳款一關係人淨額(附註六(三)及七)	2,877	-	2,658	-
1200 其他應收款(附註六(四))	593	-	2,621	-
1210 其他應收款一關係人(附註六(四)及七)	-	-	28	-
1220 本期所得稅資產	11,344	-	11,349	-
1300 存貨(附註六(五))	474,575	13	806,259	22
1321 待售房地(附註六(六))	13,731	-	14,344	-
1323 營建用地(附註六(七)及八)	415,714	11	415,714	11
1324 在建房地(附註六(八)及八)	467,333	13	266,060	7
1476 其他金融資產一流動(附註六(十四)及八)	55,799	2	78,580	2
1479 其他流動資產一其他(附註六(十四))	26,011	1	29,998	1
1480 取得合約之增額成本一流動(附註六(十四))	50,645	1	27,601	1
	<u>2,303,241</u>	<u>62</u>	<u>2,304,313</u>	<u>62</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	162,506	5	165,790	5
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	1,057,725	29	1,047,884	28
1755 使用權資產(附註六(十一))	136,338	4	155,558	4
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	17,821	-	18,131	1
1780 無形資產(附註六(十三))	2,350	-	917	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十二))	2,928	-	4,623	-
1920 存出保證金(附註六(十四))	12,544	-	7,378	-
1980 其他金融資產一非流動(附註六(十四))	80	-	-	-
1990 其他非流動資產一其他(附註六(十四))	2,432	-	16,683	-
	<u>1,394,724</u>	<u>38</u>	<u>1,416,964</u>	<u>38</u>
資產總計	<u>\$ 3,697,965</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,721,277</u>	<u>100</u>
負債及權益：				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十六)及八)	2100		2100	
2110 應付短期票券(附註六(十五)及八)	2110		2110	
2130 合約負債一流動(附註六(二十四)及九)	2130		2130	
2150 應付票據	2150		2150	
2170 應付帳款	2170		2170	
2160 應付票據及應付帳款一關係人(附註七)	2160		2160	
2219 其他應付款	2219		2219	
2230 本期所得稅負債	2230		2230	
2280 租賃負債一流動(附註六(十八)及七)	2280		2280	
2399 其他流動負債一其他(附註六(十七))	2399		2399	
	<u>876,836</u>	<u>24</u>	<u>1,140,488</u>	<u>31</u>
非流動負債：				
2570 遞延所得稅負債(附註六(二十一))	2570		2570	
2580 租賃負債一非流動(附註六(十八))	2580		2580	
2640 淨確定福利負債一非流動(附註六(二十))	2640		2640	
2645 存入保證金	2645		2645	
	<u>11,299</u>	<u>-</u>	<u>11,301</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>1,001,406</u>	<u>27</u>	<u>1,282,293</u>	<u>34</u>
權益：				
3100 股本	3100		3100	
3200 資本公積	3200		3200	
3300 保留盈餘	3300		3300	
3400 其他權益	3400		3400	
3500 庫藏股票	3500		3500	
	<u>(36,820)</u>	<u>(1)</u>	<u>(36,820)</u>	<u>(1)</u>
權益總計	<u>2,696,559</u>	<u>73</u>	<u>2,438,984</u>	<u>66</u>
負債及權益總計	<u>\$ 3,697,965</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,721,277</u>	<u>100</u>



董事長：楊育偉

經理人：詹義郎



個體財務報告附註



會計主管：陳麗妃



裕國冷凍冷藏股份有限公司
綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額：(附註六(二十四)及七)				
4110 銷貨收入	\$ 2,062,509	87	2,072,079	88
4310 冷凍冷藏租賃收入	314,114	13	274,294	12
4510 營建收入	1,191	-	-	-
	<u>2,377,814</u>	<u>100</u>	<u>2,346,373</u>	<u>100</u>
營業成本：(附註六(十八)及(二十))				
5110 銷貨成本(附註六(五)及七)	1,727,568	73	2,171,802	93
5300 冷凍冷藏租賃成本	205,101	8	188,137	8
5510 營建成本	614	-	-	-
	<u>1,933,283</u>	<u>81</u>	<u>2,359,939</u>	<u>101</u>
營業毛利(損)	<u>444,531</u>	<u>19</u>	<u>(13,566)</u>	<u>(1)</u>
營業費用：(附註六(十八)、(十九)、(二十)、(二十五)及(七))				
6100 推銷費用	71,245	3	72,839	3
6200 管理費用	60,654	3	49,084	2
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	-	-	7,842	-
	<u>131,899</u>	<u>6</u>	<u>129,765</u>	<u>5</u>
營業淨利(損)	<u>312,632</u>	<u>13</u>	<u>(143,331)</u>	<u>(6)</u>
營業外收入及支出：(附註六(二十六))				
7100 利息收入	963	-	2,238	-
7010 其他收入(附註六(十九))	11,309	1	10,555	1
7020 其他利益及損失	(222)	-	(2,579)	-
7050 財務成本(附註七)	(6,724)	-	(15,773)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	6,424	-	6,431	-
	<u>11,750</u>	<u>1</u>	<u>872</u>	<u>-</u>
稅前淨利(損)	<u>324,382</u>	<u>14</u>	<u>(142,459)</u>	<u>(6)</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(二十一))	<u>32,622</u>	<u>2</u>	<u>407</u>	<u>-</u>
本期淨利(損)	<u>291,760</u>	<u>12</u>	<u>(142,866)</u>	<u>(6)</u>
8300 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(附註六(二十))	592	-	(4,704)	-
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(附註六(二十三))	(1,358)	-	(374)	-
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	(2)	-	98	-
	<u>(768)</u>	<u>-</u>	<u>(4,980)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(768)</u>	<u>-</u>	<u>(4,980)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 290,992</u>	<u>12</u>	<u>(147,846)</u>	<u>(6)</u>
每股盈餘(元)(附註六(二十三))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.53</u>		<u>(1.24)</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.53</u>			



董事長：楊育偉

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：詹義郎



會計主管：陳麗如





裕園冷林分有限公司
羅益發 董事長

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇九年一月一日餘額	保留盈餘				合計	其他權益項目		
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積		未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	庫藏股票
\$ 1,194,400	244,806	277,349	350,139	661,818	1,289,306	10,462	(36,820)	2,702,154
-	-	-	-	(142,866)	(142,866)	-	-	(142,866)
-	-	-	-	(4,719)	(4,719)	(261)	-	(4,980)
-	-	-	-	(147,585)	(147,585)	(261)	-	(147,846)
-	-	11,814	-	(11,814)	-	-	-	-
-	-	-	(139)	139	-	-	-	-
-	(41,804)	-	-	(77,636)	(77,636)	-	-	(77,636)
-	4,116	-	-	-	-	-	-	(41,804)
-	-	-	-	-	-	-	-	4,116
\$ 1,194,400	207,118	289,163	350,000	426,298	1,065,461	(1,376)	(36,820)	2,438,984
\$ 1,194,400	207,118	289,163	350,000	426,298	1,065,461	8,825	(36,820)	2,438,984
-	-	-	-	291,760	291,760	-	-	291,760
-	-	-	-	590	590	(1,358)	-	(768)
-	(55,832)	-	-	292,350	292,350	(1,358)	-	290,992
-	1,235	-	-	-	-	-	-	(35,832)
-	1,180	-	-	-	-	-	-	1,235
\$ 1,194,400	173,701	289,163	350,000	718,648	1,357,811	7,467	(36,820)	2,696,559

民國一〇九年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

股東現金股利

資本公積配發現金股利

子公司取得本公司現金股利視為未發放股利轉列資本公積

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇九年十二月三十一日餘額

民國一〇九年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

資本公積配發現金股利

子公司取得本公司現金股利視為未發放股利轉列資本公積

股東逾時未領取之現金股利轉撥資本公積

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：楊育偉



經理人：詹義郎

(請參閱本附屬財務報告附註)



會計主管：陳麗妃

裕國冷凍冷藏股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 324,382	(142,459)
調整項目：		
折舊費用	81,093	75,723
攤銷費用	507	286
預期信用減損損失	-	7,842
利息費用	6,724	15,773
利息收入	(963)	(2,238)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(6,424)	(6,431)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(143)	(3)
在建工程轉列費用	-	3,056
不影響現金流量之收益費損項目合計	80,794	94,008
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之淨變動：		
應收票據增加	(9,213)	(29,905)
應收票據-關係人(增加)減少	(1,445)	795
應收帳款減少(增加)	24,200	(66,016)
應收帳款-關係人減少	1,226	1,806
其他應收款減少(增加)	1,918	(2,216)
其他應收款-關係人減少(增加)	28	(28)
存貨減少	331,684	1,054,912
待售房地、營建用地及在建房地減少	(200,660)	(55,222)
其他金融資產(增加)減少	(23,044)	154,013
取得合約之增額成本減少(增加)	22,701	(16,075)
其他營業資產減少	4,069	37,758
與營業活動相關之資產淨變動	151,464	1,079,822
應付票據增加	20,992	15,885
應付票據-關係人(減少)增加	(624)	1,017
應付帳款增加	70,892	21,716
應付帳款-關係人減少	(3,835)	(8,516)
其他應付款增加	12,236	3,825
合約負債增加	83,304	42,000
淨確定福利負債減少	(367)	(370)
其他營業負債(減少)增加	(2,671)	2,396
與營業活動相關之負債淨變動	179,927	77,953
與營業活動相關之資產及負債變動數	331,391	1,157,775
調整項目	412,185	1,251,783
營運產生之現金流入	736,567	1,109,324
收取之利息	1,073	2,414
支付之利息	(6,810)	(16,064)
支付之所得稅	(2,049)	(30,912)
營業活動之淨現金流入	728,781	1,064,762
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	14,697
取得不動產、廠房及設備	(47,893)	(87,810)
處分不動產、廠房及設備	143	3
取得無形資產	(1,861)	(586)
存出保證金(增加)減少	(5,166)	4,630
其他非流動資產減少(增加)	2,398	(12,660)
收取之股利	9,585	7,987
投資活動之淨現金流出	(42,794)	(73,739)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,070,945	2,078,530
短期借款減少	(1,470,945)	(2,548,830)
應付短期票券增加	20,000	210,000
應付短期票券減少	(100,000)	(320,000)
舉借長期借款	-	14,000
償還長期借款	-	(58,000)
存入保證金減少	(2)	(20,000)
租賃負債本金償還	(20,828)	(19,226)
發放現金股利	(35,832)	(119,440)
非控制權益變動	1,180	-
籌資活動之淨現金流出	(535,482)	(782,966)
本期現金及約當現金增加數	150,505	208,057
期初現金及約當現金餘額	307,392	99,335
期末現金及約當現金餘額	\$ 457,897	\$ 307,392

董事長：楊育偉




(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：詹義郎



會計主管：陳麗如




 裕國冷凍冷藏股份有限公司
 盈餘分配表
 民國一一〇年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	426,297,777
加：確定福利計畫之再衡量數	589,982
加：本期稅後淨利	291,760,133
減：提列法定盈餘公積	(29,235,012)
可供分配累積盈餘	689,412,880
分配項目：	
1.股東紅利（現金股利 1.9 元 / 股）	226,936,000
累積未分配盈餘	462,476,880

註 1：本次盈餘分配優先分配 110 年度盈餘。

註 2：110 年度股東紅利計新台幣 226,936,000 元，每股配發現金股利 1.9 元，上述股東紅利係按截至目前為止流通在外股份數量計算之，截至 111 年 3 月 24 日止，流通在外可參與分配股數為 119,440,000 股。如嗣後因本公司股本變動，導致影響流通在外股數，造成股東每股分配比率而因此發生變動時，將提請股東會授權董事會全權處理並調整之。

註 3：本次現金股利係依除息基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例，配發至單位新台幣元為止（元以下不計），配發不足一元之畸零款合計數計入本公司其他收入。本次現金股利分配案，俟本次股東會通過後，授權董事會另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。

董事長：



經理人：



會計主管：



裕國冷凍冷藏股份有限公司

章程修正條文對照表

條文	修正前	修正後	備註
第九條	股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，應於每會計年度終了後六個月內召開，由董事會於三十日前通知各股東召集之，臨時會於十五日前將開會之日期、地點及召集事由通知各股東並公告之。股東會之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。	股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，應於每會計年度終了後六個月內召開，由董事會於三十日前通知各股東召集之，臨時會於十五日前將開會之日期、地點及召集事由通知各股東並公告之。股東會之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。 <u>本公司股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式舉行。採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，主管機關另有規定者從其規定。</u>	配合公司法修正增列第二項股東會得以視訊方式舉行
第廿六條	公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一點五為員工酬勞；及不高於百分之二(最高百分之一)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，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會特別決議並提股東會報告。	公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一點五為員工酬勞；及不高於百分之一點五(最高百分之一點五)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，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會特別決議並提股東會報告。	因應營運需求修正董事酬勞提撥比率
第三十條	本章程訂立於中華民國七十九年三月二十六日。 本章程於中華民國一一〇年八月十七日第二十四次修正。	本章程訂立於中華民國七十九年三月二十六日。 本章程於中華民國一一〇年八月十七日第二十四次修正。 <u>本章程於中華民國一一一年六月二十二日第二十五次修正。</u>	增列本次修正日期

裕國冷凍冷藏股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正條文對照表

條文	修正前	修正後	說明
第三條	<p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一～三、(略)</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、(略)</p> <p>二、<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>合理與正確</u>及遵循相關法令等事項。</p>	<p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一～三、(略)</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、(略)</p> <p>二、<u>執行</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且合理</u>及遵循相關法令等事項。</p>	<p>依金管會證期局證 111年1月28日期(發)字第 1110380465 號令修正</p>
第六條	<p>取得或處分有價證券之處理程序</p> <p>一～三、(略)</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公</p>	<p>取得或處分有價證券之處理程序</p> <p>一～三、(略)</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定</p>	<p>依金管會證期局證 111年1月28日期(發)字第 1110380465 號令修正</p>

條文	修正前	修正後	說明
	<p>報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p> <p>(二)本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>者，不在此限。</p> <p>(二)本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	
第七條	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一～三、(略)</p> <p>四、取得估價報告</p> <p>(一)本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>1.～2.(略)</p> <p>3.專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(1)～(2)(略)</p> <p>4.(略)</p> <p>(二)(略)</p>	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一～三、(略)</p> <p>四、取得估價報告</p> <p>(一)本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>1.～2.(略)</p> <p>3.專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(1)～(2)(略)</p> <p>4.(略)</p> <p>(二)(略)</p> <p>(三)本公司若從事建設業，除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即取得估價報告者，應於事實發生之即日起算二週內取</p>	<p>依金管會證期局證 111年1月28日期(發)字第 1110380465號令修正</p>

條文	修正前	修正後	說明
	<p>(三)本公司若從事建設業，除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即取得估價報告者，應於事實發生之即日起算二週內取得估價報告及本項第(一)款第3點之會計師意見。</p>	<p>得估價報告，並於取得估價報告之即日起算二週內取得本項第(一)款第3點之會計師意見。</p>	
<p>第八條</p>	<p>關係人交易之處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項。於提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>(一)~(七) (略)</p> <p>交易金額之計算，應依第十二條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與母公司、子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事以下交易，董事會得依第七條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一)取得或處分供營業使用之</p>	<p>關係人交易之處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項。於提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>(一)~(七) (略)</p> <p><u>本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有本條二、所列之交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將本條二、所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p>本條二、所列交易金額之計算，應依第十二條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交</p>	<p>依金管會證期局證 111年1月28日期(發)字第 1110380465號令修正</p>

條文	修正前	修正後	說明
	<p>設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>以下略</p>	<p><u>股東會</u>、審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與母公司、子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事以下交易，董事會得依第七條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>以下略</p>	
第十條	<p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一～三、(略)</p> <p>四、專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p>	<p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一～三、(略)</p> <p>四、專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	依金管會證期局證 111年1月28日期(發)字第 1110380465 號令修正
第十二條	<p>應辦理公告及申報標準</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：一～六、(略)</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交</p>	<p>應辦理公告及申報標準</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：一～六、(略)</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債<u>或信用評等不低於我國主權評等等級之</u></p>	依金管會證期局證 111年1月28日期(發)字第 1110380465 號令修正

條文	修正前	修正後	說明
	<p>易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>以下略</p>	<p><u>外國公債</u>。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購<u>外國公債</u>或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，<u>或申購或賣回指數投資證券</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>以下略</p>	
第十八條	<p>本次處理程序於民國<u>一〇九年九月二十三日</u>修訂。</p>	<p>本次處理程序於民國<u>一一一年六月二十二日</u>修訂。</p>	<p>修正修訂日期</p>