

## 佳格食品股份有限公司 114 年股東常會議事錄



時 間：中華民國 114 年 6 月 19 日（星期四）上午 9 時正  
地 點：桃園市大園區和平西路一段 369 號（本公司大園廠員工交誼廳）  
出 席：出席及代理出席股東總股數計 617,721,053 股(含以電子方式行使表決權股數 595,558,224 股)，佔本公司已扣除公司法第一七九條規定無表決權(6,669,471 股)後之股數 908,420,120 股之 67.99%，已達法定出席人數。  
出 席 董 事：曹德風、曹博睿，計 2 人。  
出席獨立董事：張忠本、周鐘麒、王允中，計 3 人。  
列 席：勤業眾信聯合會計師事務所陳昭宇會計師、萬國法律事務所林發立律師  
主 席：曹德風 記 錄：施佩雯



主席宣佈開會：出席股數已達法定股數，本公司 114 年股東常會正式開始。

主 席 致 詞：略

### 一、報告事項

- (一) 113 年度營業報告，請參閱附件一。
- (二) 113 年度審計委員會查核決算表冊報告，請參閱附件二。
- (三) 113 年度員工及董事酬勞分派情形報告。

| 項 目  | 發放對象  | 董事會決議<br>發放金額 | 發放方式 |
|------|-------|---------------|------|
| 員工酬勞 | 本公司員工 | 28,146,457    | 現 金  |
| 董事酬勞 | 本公司董事 | 11,552,650    | 現 金  |
| 合 計  |       | 39,699,107    |      |

### (四) 113 年度董事酬金報告。

1. 依據公司章程第 38 條規定，年度如有稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，本公司得以稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，由董事會決議提撥不高於 0.75% 為董事酬勞。
2. 公司董事酬金之訂定依其營運參與程度及績效評估進行整體考量，並依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」於年度結束後對董事之年度績效予以評核，考量面向包含：公司核心價值的實踐與營運管理能力(如實踐經營理念、落實企業文化、展現領導及管理能力的)、財務與業務經營績效指標及綜合管理指標(如財務與業務績效、市場領導性、創新能力及風險管理)，以及持續進修與對永續經營的參與程度；實際發放金額經薪酬委員會審議後，提請董事會討論通過後實行。
3. 公司董事(含獨立董事)之個別酬金細目，請參閱下頁。

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名                | 董事酬金  |           |          |           | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)<br>(註1) |           | 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(%)<br>(註1) |      | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |         |        |        |           |      |   |
|------|-------------------|-------|-----------|----------|-----------|----------------------------------|-----------|------------|-----------|---------------|-----------|----------------------------------------|------|----------------------|---------|--------|--------|-----------|------|---|
|      |                   | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)                          |           | 業務執行費用(D)  |           | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F)                               |      |                      | 員工酬勞(G) |        | 本公司    | 財務報告內所有公司 |      |   |
|      |                   |       |           |          |           |                                  |           |            |           |               |           |                                        |      |                      |         |        |        |           |      |   |
|      |                   | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司                              | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 現金金額                                   | 股票金額 |                      |         |        |        |           |      |   |
| 董事長  | 沐德投資(股)公司：代表人：曹德風 | -     | -         | -        | -         | 1,473                            | 1,473     | 60         | 60        | 9,601         | 9,601     | 440                                    | 440  | -                    | -       | 11,574 | 11,574 | 0.67      | 0.67 | 無 |
| 董事   | 沐德投資(股)公司：代表人：宣建生 | -     | -         | -        | -         | 1,440                            | 1,440     | 60         | 60        | -             | -         | -                                      | -    | -                    | -       | 1,500  | 1,500  | 0.09      | 0.09 | 無 |
| 董事   | 沐德投資(股)公司：代表人：曹德華 | -     | -         | -        | -         | 1,440                            | 1,440     | 60         | 60        | -             | -         | -                                      | -    | -                    | -       | 1,500  | 1,500  | 0.09      | 0.09 | 無 |
| 董事   | 長徽(股)公司：代表人：曹博睿   | -     | -         | -        | -         | 1,440                            | 1,440     | 60         | 60        | 5,570         | 5,570     | 241                                    | 241  | -                    | -       | 7,311  | 7,311  | 0.42      | 0.42 | 無 |
| 獨立董事 | 張忠本               | -     | -         | -        | -         | 1,440                            | 1,440     | 60         | 60        | -             | -         | -                                      | -    | -                    | -       | 1,500  | 1,500  | 0.09      | 0.09 | 無 |
| 獨立董事 | 周鐘麒               | -     | -         | -        | -         | 1,440                            | 1,440     | 60         | 60        | -             | -         | -                                      | -    | -                    | -       | 1,500  | 1,500  | 0.09      | 0.09 | 無 |
| 獨立董事 | 姜豐年               | -     | -         | -        | -         | 1,440                            | 1,440     | 60         | 60        | -             | -         | -                                      | -    | -                    | -       | 1,500  | 1,500  | 0.09      | 0.09 | 無 |
| 獨立董事 | 王允中               | -     | -         | -        | -         | 1,440                            | 1,440     | 60         | 60        | -             | -         | -                                      | -    | -                    | -       | 1,500  | 1,500  | 0.09      | 0.09 | 無 |

## 二、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：承認 113 年度營業報告書及財務報表案，提請核議。

說明：

- 一、本公司 113 年度財務報表，業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所方涵妮、陳昭宇兩位會計師查核竣事，連同營業報告書，經本公司審計委員會查核完竣，並出具查核報告書在案。
- 二、營業報告書，請參閱附件一；會計師查核報告暨 113 年度個體財務報表，請參閱附件三；會計師查核報告暨 113 年度合併財務報表，請參閱附件四。
- 三、敬請承認。

決議：本議案之投票表決結果

投票時出席股東表決權數：617,721,053 權

| 表決結果                  | 占出席股東表決權數(%) |
|-----------------------|--------------|
| 贊成權數 602,059,971 權    | 97.46        |
| 反對權數 976,888 權        | 0.15         |
| 無效權數 0 權              | 0.00         |
| 棄權/未投票權數 14,684,194 權 | 2.37         |

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：承認 113 年度盈餘分派案，提請核議。

說明：

一、本公司 113 年度盈餘分配表擬具如下：

佳格食品股份有限公司

113 年度盈餘分配表

單位：元

|                                        |               |                 |
|----------------------------------------|---------------|-----------------|
| 期初未分配盈餘                                |               | 2,658,707,926   |
| 113 年度稅後淨利                             | 1,733,964,378 |                 |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘                      | 37,917,415    |                 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘 | 2,278,833     |                 |
| 本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘數額           |               | 1,774,160,626   |
| 減：提列 113 年度法定盈餘公積                      |               | (177,416,062)   |
| 依法提列特別盈餘公積                             |               | -               |
| 本期可供分配盈餘 (註)                           |               | 4,255,452,490   |
| 分配項目                                   |               |                 |
| 現金股利 (每股 1.4 元)                        |               | (1,281,125,427) |
| 分配後之未分配盈餘                              |               | 2,974,327,063   |

(註) 依公司章程第 39 條規定本公司年度決算如有盈餘應先提繳稅款、彌補累積虧損，並提撥 10%為法定盈餘公積及依法令所需提列之特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額併同累積分配盈餘提撥 30%至 100%做為股東股利。

- 二、前項現金股利俟股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日配發之。
- 三、現金股利總額發放至新台幣元為止，元以下無條件捨去，配發不足一元之畸零款合計數計入本公司之其他收入。
- 四、本案俟後如因法令修正或主管機關核定變更、本公司買回本公司庫藏股份、本公司其它募資行為而致增發新股發行、庫藏股轉讓給員工或註銷或其他類似事由等，致影響本公司流通在外股份總數時，擬提請授權董事會依決議通過之普通股擬分配盈餘總額，按除息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。
- 五、敬請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果

投票時出席股東表決權數：617,721,053 權

| 表決結果                  | 占出席股東表決權數(%) |
|-----------------------|--------------|
| 贊成權數 602,038,162 權    | 97.46        |
| 反對權數 1,150,674 權      | 0.18         |
| 無效權數 0 權              | 0.00         |
| 棄權/未投票權數 14,532,217 權 | 2.35         |

本案照原案表決通過。

### 三、討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：修訂本公司【公司章程】案，提請 公決。

說 明：

- 一、依據證券交易法第 14 條第 6 項規定，補充規定股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項。
- 二、配合主管機關修訂及擴展本公司業務範疇，增修營業項目。
- 三、本公司【公司章程】修正條文對照表，請參閱附件五。
- 四、敬請 公決。

決 議：本議案之投票表決結果

投票時出席股東表決權數：617,721,053 權

| 表決結果                  | 占出席股東表決權數(%) |
|-----------------------|--------------|
| 贊成權數 601,089,816 權    | 97.30        |
| 反對權數 1,153,078 權      | 0.18         |
| 無效權數 0 權              | 0.00         |
| 棄權/未投票權數 15,478,159 權 | 2.50         |

本案照原案表決通過。

#### 四、選舉事項

第一案：(董事會提)

案 由：選舉本公司第十五屆董事(含獨立董事)案，提請 選舉。

說 明：

- 一、本公司第十四屆董事(含獨立董事)於 111 年 06 月 16 日選任，任期三年即將屆滿，依本公司章程第 21 條及第 22 條規定，應於股東會進行改選。
- 二、本公司董事(含獨立董事)選任方式為採用提名制度，應改選人數為董事 8 名(含 4 名獨立董事)，任期三年，當選之董事自當選之日起就任，任期自 114 年 06 月 19 日起至 117 年 06 月 18 日止。
- 三、董事(含獨立董事)候選人名單請參閱附件六。
- 四、敬請 選舉。

選舉結果：

##### 當選名單

| 職稱   | 股東戶名或姓名           | 當選權數        |
|------|-------------------|-------------|
| 董事   | 沐德投資股份有限公司代表人：曹德風 | 633,009,576 |
| 董事   | 長徽股份有限公司代表人：曹博睿   | 602,674,714 |
| 董事   | 沐德投資股份有限公司代表人：曹德華 | 592,897,237 |
| 董事   | 沐德投資股份有限公司代表人：宣建生 | 582,680,747 |
| 獨立董事 | 張忠本               | 572,109,382 |
| 獨立董事 | 周鐘麒               | 563,495,221 |
| 獨立董事 | 王允中               | 553,228,751 |
| 獨立董事 | 林水仙               | 543,510,191 |

## 五、其他議案

第一案：(董事會提)

案 由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請 公決。

說 明：

- 一、本公司股東常會選任之董事及其代表人，可能同時擔任與本公司營業範圍相近之其他公司董事或經理人，亦或受派至關係企業擔任董監事或經理人，對本公司營業發展確有其必要，並無競業疑慮，爰依公司法第 209 條規定，提請 114 年股東常會解除新任董事競業禁止之限制。
- 二、本次董事及其代表人擔任其他屬於本公司營業範圍內之公司及職務情形如下。

| 本公司 |                           | 兼任其他公司                                                                                                                                                                               |
|-----|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事  | 沐德投資股份有限公司<br>一代表人<br>宣建生 | 上海佳格食品有限公司董事長<br>佳格投資(中國)有限公司董事長<br>佳格食品(中國)有限公司董事長<br>佳格食品(廈門)有限公司董事長<br>上海樂奔拓健康科技有限公司董事長<br>上海心活力健康科技(集團)有限公司董事長<br>江蘇華膳健康科技有限公司董事長                                                |
| 董事  | 沐德投資股份有限公司<br>一代表人<br>曹德風 | 佳乳食品(股)公司董事長<br>喝好水(股)公司董事長<br>長徽(股)公司董事長<br>佳格(香港)(股)公司董事                                                                                                                           |
| 董事  | 長徽股份有限公司<br>一代表人<br>曹博睿   | 佳格投資(中國)有限公司董事<br>上海佳格食品有限公司董事<br>佳格食品(中國)有限公司董事<br>佳格食品(廈門)有限公司董事<br>上海樂奔拓健康科技有限公司副董事長<br>上海樂隼國際貿易有限公司董事長<br>上海心活力健康科技(集團)有限公司副董事長<br>江蘇華膳健康科技有限公司董事<br>Newtrin Holding PTE. LTD 董事 |

三、敬請 公決。

決 議：本議案之投票表決結果

投票時出席股東表決權數：617,721,053 權

| 表決結果     |               | 占出席股東表決權數(%) |
|----------|---------------|--------------|
| 贊成權數     | 600,350,052 權 | 97.18        |
| 反對權數     | 1,311,972 權   | 0.21         |
| 無效權數     | 0 權           | 0.00         |
| 棄權/未投票權數 | 16,059,029 權  | 2.59         |

本案照原案表決通過。

#### 股東發言提問-1

股東提問： 公司這兩三年營收恢復成長，去年大陸部分看起來也轉虧為盈，台灣的部分去年營收(綜合損益)大概 20 億，與過去高峰大概差了 5 億，台灣是很重要的事業體，少掉的是哪些部分？這個影響已經結束，還是持續中？

(經主席指示由執行長回覆相關提問)

執行長回覆： 大陸的部分現在有比較回穩，台灣的部分主要分幾個部分，第一是成本，燕麥片過去幾年的成本漲幅較高，葵花油因具波動性，多少也受影響；第二是某些品類(如保健飲品)的競爭態勢較明顯，希望透過品牌價值來提升，而非把價格直接往下拉，所以運用廣告或賣場陳列資源鞏固銷量；然品類之間的競爭也受通路整併的波段影響。另一好的成果是我們跟蛋白質、氨基酸研發很好的廠商做深度綁定，希望把價值(產品)再拉高，逐步改善毛利。

另外，公司通常新品上市的時間主要落在三、四月，我們會提早佈局在三月份就啟動行銷資源的運用及廣告投放等，第一季度的獲利表現可能因此有所差別，但在後面的季度會逐步往上。

今年還有一個較大的變動是在匯率，部分是有正面影響，但因持有一些外匯存款(人民幣)，業外就受到些許的波動。

#### 股東戶號 166797 發言提問-2

股東提問： 公司於 2、3 年前發表運動飲料產品，目標為何？公司未來要如何進一步提升市場知名度？公司對於中國一直有新的資本支出，對中國市場看法為何？回顧過去 5 年，公司是否仍穩健成長？未來的成長策略為何？目前看到市場的機會和威脅是什麼？

執行長回覆： 有關個別產品部份，可以會後交流。

近期中國的資本支出，主要是

1. 跟儲運(自動倉儲)相關，中國過去兩年食用油的銷量持續增長，外倉的費用非常高(一年約有上千萬人民幣)，考量現階段的建築成本相較偏低，其建置成本未來可以透過投資的方式回收，反應在接下來的兩三年，將開始有較大型的節約。
2. 投入特醫食品，特醫食品就像是在台灣的「完膳」特殊營養食品。這類高功能性的產品進入到醫院，過去這十幾年來大陸在特醫食品上有很嚴格的法規限制，當地的老人化問題也非常嚴重，在台灣「完膳」這個品類我們已經經營了 20 年，我們看到大陸是一個非常好的發展機會。

當然在中國的發展方向跟整個功能食品未來的發展趨勢息息相關，這方面我們已經開始佈局，除了 to C 端的市場，也跟很多的醫療院所有很深度的合作，包含成都華西醫院、北京協和醫院等，接下來陸續會有策略合作項目的展開。

股東戶號 143560 發言提問-3

股東提問：門口工會召開記者會表示公司積欠加班費，並提出桃園市政府與判決書表示，有兩筆獎金應認列為工資，但公司並未認列，導致加班費、勞退都有少給，為何有如此狀況?接下來工會提起訴訟，公司預計如何處理?未來如何維持好與員工的關係?

執行長回覆：我們是一家 40 年的公司，在不同時代有些不一樣的勞動合同條件，有些條件在認定上有不太一樣的地方。公司一直以來秉持依循法規行事，也感謝我們工會提出一些過往在認定上面值得討論的地方，有一些不同版本還需要跟工會及勞動部門做最後認定上的釐清，釐清之後就可以依照應該進行的方向執行。

整個薪酬分為

- 1.基本薪酬還是遵循政府的法規制度，不是依個人的認定，只要法院、勞動部門有了明確的定義歸屬，部份不同版本的勞動合同，凡是適用的我們就會遵循進行。這件事情對公司來講非常重要，可能在過去有認定上的差異，但是不存在積欠加班費的問題。
- 2.當公司績效目標達成對同仁的回饋，這部分我們也會持續努力去做。舉例農曆年檔期對公司來說是很重要的一塊，佔比其實蠻高的，我們這兩年在農曆年的實銷狀況都相當不錯，所以公司這兩年額外提撥給同仁的獎金加總起來超過千萬元。

綜上分為兩個主軸，一方面是基本薪酬的認定，秉持遵循法規進行，另一方面額外的鼓勵獎金，就是依公司的經營績效提撥。

**六、臨時動議**

**七、散會**

上午九時四十五分，主席宣佈散會。

(本次股東會相關會議進行內容、程序仍以會議影音紀錄為準)

## 附件一 民國 113 年度營業報告書

### 本公司 113 年度營業報告

各位股東女士、先生們：

佳格食品集團在歷經疫情衝擊、原物料供應不穩與消費市場的持續震盪中，持續展現營運韌性。即便市場短期波動不斷，我們始終堅信「健康營養」的核心訴求仍極具潛力。公司持續在人才培育、市場精耕、營運效能及永續發展等方面積極投入，體現以價值為導向的經營理念。在全體同仁的團結協作下，佳格穩健成長、創新前行，透過高規格研發與嚴謹生產標準，推出兼具營養、美味、安全與便利的產品，鞏固消費者對品牌的信任與長期支持。

在台灣，我們積極回應高齡化、家庭結構轉變與健康意識提升的市場趨勢，推出符合中壯年、小家庭與運動潮流的差異化產品，並與國際領先原物料與製造商深度合作，強化整體競爭力。於中國市場，受惠於食用油供應穩定與產品差異化優勢，不僅實現銷量超越市場成長，更贏得廣大消費者的信任與喜愛。在國際市場方面，我們聚焦特殊營養與醫療營養等高附加價值品類，持續布局剛性需求領域，展現佳格在健康營養食品領域的專業實力。

成為「全家人的營養健康夥伴」為佳格始終不變的使命，我們以用心、創心與愛心為核心理念，致力於產品創新、多元通路建設與嚴謹品質把關，為消費者提供從早到晚、從小到老的完整營養食品。同時，我們積極實踐環境永續、社會責任與公司治理，強化與利害關係人的溝通與信任。邁入 114 年，佳格將延續創新精神與永續承諾，穩健推動健康營養與企業成長的雙軌策略，攜手全體夥伴打造更具韌性、共榮共好的未來。

感謝全體股東對經營團隊的信任與支持。

在此向大家報告佳格公司 113 年度之合併經營成果及 114 年度營業計劃概要：

#### 一、113 年度合併營業結果

##### 1. 合併營收及獲利概況

單位:新台幣仟元

| 項目     | 113 年度     | %   | 112 年度     | %   | +/- % |
|--------|------------|-----|------------|-----|-------|
| 營業收入   | 28,973,692 | 100 | 27,804,118 | 100 | 4.2   |
| 營業成本   | 21,815,207 | 75  | 21,514,418 | 77  | 1.4   |
| 營業毛利   | 7,158,485  | 25  | 6,289,700  | 23  | 13.8  |
| 營業淨利   | 1,910,589  | 7   | 1,360,401  | 5   | 40.4  |
| 稅前淨利   | 2,291,608  | 8   | 1,603,314  | 6   | 42.9  |
| 本年度淨利  | 1,802,906  | 6   | 1,268,152  | 5   | 42.2  |
| 綜合損益總額 | 2,239,169  | 8   | 1,012,773  | 4   | 121.1 |

佳格公司 113 年度合併營業收入為 289 億 7 仟 3 佰萬元，較去年成長 4.2%，以金額計增加 11 億 6 仟 9 佰萬元；113 年度個體公司營收為 123 億 8 仟 4 佰萬元，較去年成長 1.6%，以金額計增加 1 億 9 仟 5 佰萬元。113 年度綜合損益總額為 22 億 3 仟 9 佰萬元，較上年度成長 121.1%，以金額計增加 12 億 2 仟 6 佰萬元，其中歸屬於本公司業主之綜合損益總額為 21 億 6 仟 9 佰萬元，較上年度成長 108.6%，以金額計增加 11 億 2 仟 9 佰萬元。

## 2. 研究發展狀況

佳格研發的核心理念，始終建立在專業技術與消費者需求的緊密結合。公司於 113 年度投入之研發經費為 1 億 9 仟 4 佰萬元。研發團隊以科學為基礎，運用創新技術及尖端科技，進行新品開發及臨床實驗，不斷優化既有產品的製程及配方，並取得多項特殊營業食品認證、食品獎項獎章、潔淨標章及銀髮友善認證。此外，我們持續推動環保包材技術，研發輕量化及可回收的包材，以提升資源循環利用，逐步落實環境永續發展的承諾。

## 二、114 年度營業計劃概要及未來公司發展策略

### 1. 經營方針

- (1) 深化品牌建設，因應少子化及高齡化社會，精準掌握市場動態、關注消費者的飲食習慣及營養需求趨勢，透過尖端創新技術，積極開發專業、創新且科學驗證有效的多元營養食品及保健品，以產品差異化來引領市場潮流。在提升品牌價值的同時，佳格持續邁向永續發展，以成為食品業永續標竿為目標，推動環境友善與健康營養並行，為消費者提供更優質的選擇，打造更美好的未來。
- (2) 強化價值鏈管理的韌性及透明度，透過嚴謹的品質管控、精準的成本管理，以及提升上下游供應鏈的運營靈活度，確保公司具備卓越的風險調適能力來因應市場的變化。我們堅持少負擔、無添加防腐劑的最高標準，確保每項產品均符合最佳品質、極致風味與最高安全性，讓消費者每一口都安心。
- (3) 系統性的人才養成計畫，結合企業發展需求，透過跨領域專業培訓及文化傳承，建構多元性的學習與發展機制，並積極推動員工關係與團隊合作，培育穩定且具競爭力的人才。我們持續優化內部組織運作，以靈活調整與適應市場變化的策略，提升團隊的敏捷性與應變能力，確保企業在變動環境中穩健發展，攜手共創更具韌性及創新力的未來。

### 2. 預期銷售數量及重要產銷政策

114 年度之預估合併銷售量為 413,008 噸，在此預計基礎下，未來產銷政策進行重點如下：

#### (1) 生產方面

- 配合集團未來發展目標，積極推動研發創新、資本投資及生產排程優化，確保高效能與穩定品質，持續提供滿足全家人營養健康需求的優質產品。

- 強化價值鏈管理，嚴選多元化供應商及深化通路策略夥伴關係，建立互信且緊密的合作機制，提升供應鏈協同效益。
- 堅守安心品質的核心責任，落實溯源管理與品質政策，嚴格控管生產流程，確保產品符合最高食品安全標準，打造安全、有效及便利的高品質產品。並持續優化設備效能、推動節能減碳與溫室氣體減排，實踐企業永續承諾。

## (2) 銷售方面

- 洞察市場趨勢，傾聽消費者需求，將天然營養融入各項產品，並持續拓展特定健康需求保健品及均衡營養補充品，滿足不同族群的需求，成為更多家庭信賴的「營養健康夥伴」。
- 佳格中國油品藉由銷售據點擴展及新通路開發，加速補強空白市場並且拓展廚房周邊健康產品，為消費者提供更完整的健康飲食方案。
- 透過數位化轉型及策略性夥伴合作，精準掌握市場動態及消費者行為，並運用全通路行銷策略，與各大通路夥伴攜手強化品牌協同效應，提升產品能見度、滲透率及市占率，穩固市場領導地位。
- 透過佳格官方網站、健康 GO 銷售平台、社群媒體互動及多元合作管道，直接與消費者溝通產品資訊及健康建議，打造便捷且個人化的一站式購物體驗，提升品牌影響力與顧客黏著度。

## 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### 1. 外部競爭環境

隨著人口結構老化、多元通路興起及零售通路市場整併、國際品牌加速布局、代工市場活絡推動通路自有品牌及新興品牌的快速崛起，市場競爭日趨激烈。作為市場領導品牌，佳格始終以創新為核心動能，透過持續研發與產品升級，滿足不同年齡層消費者的營養需求。我們洞察市場趨勢及通路發展，靈活應對變局，在競爭環境中持續突破，維持領先地位。憑藉專業科研技術與創新應用，堅持高標準生產與嚴格品質管控，提供消費者「每一口都安心」的美味與營養。

### 2. 法規環境

佳格秉持「全家人的營養健康夥伴」的企業使命，嚴格遵循政府食品安全法規，透過高標準品質控管，全面落實對消費者「食的安全」的承諾。我們深知環境永續對企業與社會的重要性，不僅遵守環保法規，更主動揭露氣候相關資訊。在日常運營中積極落實節能減碳管理、水資源回收利用與污染防治，並推動環保包材技術，降低包裝材料耗用，計劃性地減少生產對環境的影響，實踐企業永續發展責任，打造更健康、安全與友善環境的未來。

### 3. 總體經營環境

全球政經局勢變動、氣候變遷與永續轉型，正為企業經營帶來挑戰與機會，影響營運模式與策略布局。展望未來，佳格集團秉持永續經營的核心理念，在確保財務穩健與公司治理的同時，持續深化對環境與社會的正向影響力。透過數位科技賦能，強化營運效能、提升組織敏捷度與價值鏈韌性，確

保公司在多變環境中保持競爭優勢。為與世界接軌，我們積極拓展國際市場，共創更健康永續的未來。

期許透過佳格的陪伴，讓每一個人創造狀態很好的自己  
「活出人生美好的 每一刻!」

董事長：曹德風



經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱



#### 四、營業概況

##### (一)業務範圍：

1. 經營業務主要內容：製造及銷售營養食品、食用油品、乳製品及飲料等業務。
2. 主要產品項目及營業比重

| 產品類別    | 113 年度 |
|---------|--------|
|         | 營業比重   |
| 營養食品類   | 36%    |
| 廚房料理食品類 | 54%    |
| 其他類     | 10%    |
| 合 計     | 100%   |

##### (二)產業概況：

###### 1. 產業之現況與發展

依主計總處資料，113 年經濟成長率為 4.59%，創近 3 年新高；消費者物價指數（CPI）年增率達 2.18%，連續第三年超過 2%的通膨警戒線，凸顯物價壓力仍未消退。食品產業雖受惠於市場需求擴張與交易模式創新，產值穩步成長，然通膨壓力與台灣市場規模受限，使競爭態勢趨於零和。短期內，產業仍將在緩步增長與成本挑戰間尋求平衡，競爭格局難以鬆動。

食品產業作為民生必需品，需求相對穩定。營養健康食品與特殊營養補充品，在疫情後保健意識提升的驅動下，受亞健康族群、高齡人口、健身與運動風潮推動成長，消費者對品質、功效與便利性的要求不斷攀升，驅動品牌在市場上的競爭日益白熱化。同時，少子化與 Z 世代消費模式重塑市場，即食、小包裝、高便利性的產品崛起，企業加速調整策略，以創新商業模式搶攻新興需求帶來的增長機會。

當前全球局勢仍持續動盪，地緣政治風險及通膨效應持續蔓延，台灣國發會預估未來一年也將進入超高齡社會，人口紅利逐漸消退，對國內市場成長動能產生深遠影響。整體產業面臨市場高度競爭及成本壓力下，除關注通膨趨勢，深化供應鏈韌性並進行滾動式營運策略調整外，未來的發展更需著眼於創新與差異化，加強研發具機能性及方便性等特色的多元健康產品，並洞悉及靈活應對各消費族群的變化需求，透過創新研發與數位化行銷與品牌相結合，建立穩固的競爭優勢，成為市場變革中的引領者。

在關注 ESG 議題上，食品產業更需重視原料、包材採購等製造來源永續，提前佈局並跟進國內永續發展政策與路徑，逐步實現綠色製造、減塑包裝，碳排管理等目標，以降低極端氣候可能帶來的風險及提高調適能力，為產業永續發展奠定堅實基礎。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

- (1) 上游產業：農業、畜牧業、食品包裝材料業、生技原料...等
- (2) 中游產業：研發、食品製造、飲料製造、檢驗、加工...等
- (3) 下游產業：運輸、倉儲、各銷售通路及平台...等

## 3. 產品之各種發展趨勢

- (1) 疫情後，國人對保健預防的重視已然建立，隨著台灣即將步入超高齡社會，加上亞健康族群及健康風潮的興起，對膳食補充品的需求日增，推動營養保健食品的成長動能。在產品發展上，聚焦創新研發及多樣性，並融入機能性成分提升產品功效，以迎合多元化市場需求。
- (2) 國內市場有限，通路間競爭激烈，大小電商平台及社群媒體迅速發展，新興商業模式不斷崛起，企業透過數位科技及創新行銷成功引入品牌，吸引更多消費者目光，有利開發新的成長領域及拓展年輕消費族群。未來，企業在通路經營中，應加強與通路商的合作，透過策略性聯手與品牌合作，更高效地貼近消費者，創造更多成長與發展機會。
- (3) 在全球淨零目標驅動下，企業將永續發展融入核心策略。隨著法規日益嚴格，未來國內企業除了跟進主管機關永續發展路徑外，更應致力於環境、社會與公司治理各面向的實踐與提升；強化綠色產品的開發，專注綠色來源的原材料採購及製程管理，提前佈局永續策略降低風險，增強品牌信任度並創造更大價值。

## 4. 競爭情形

- (1) 在預防保健意識抬頭與健康生活趨勢帶動下，營養與保健食品市場持續擴張，吸引本業與跨界企業積極投入，競爭日趨白熱化。面對品牌與產品選擇日益多元的市場，企業須透過創新研發技術，不斷推陳出新、優化產品升級，以提升品牌黏著度與市場區隔，精準滿足不同消費族群的需求，才能在有限的市場中維持競爭優勢，搶占成長契機。
- (2) 面對商模快速變化、消費者習慣隨之改變，促使數位環境成為品牌競爭的關鍵戰場。企業透過數位行銷與創意內容，拉近與消費者的距離，強化品牌溝通力。同時，科技發展推動行銷策略不斷創新，願意投入資源優化數位環境、運用智慧科技精準鎖定目標族群，並靈活調整產銷模式的企業，將更具市場競爭力，率先掌握新興消費趨勢，在激烈競爭中取得較佳優勢。
- (3) 近年來，電商平台、KOL 行銷與社群媒體結合數位科技迅速崛起，成為品牌競逐的主戰場，業者無不加大資源投入，以提升市場能見度。然而，實體零售仍是不可忽視的關鍵通路，主要滿足即時購買需求。隨著零售通路整併，競爭更趨白熱化，價格戰持續衝

擊市場。面對此局勢，企業應擺脫價格競爭的泥沼，專注提升品牌價值、深化創新研發，並強化跨通路合作，以建立長遠競爭力，掌握市場主導權。

- (4) 全球經濟在地緣政治緊張、美國貿易保護主義升溫等挑戰下，成長動能依舊疲弱，國際原物料供應與成本波動的不確定性更增加市場變數。國內通膨雖較去年趨緩，但物價仍存在上行壓力，供應鏈面臨多重挑戰。在此環境下，企業須強化供應鏈韌性，靈活應對市場變化，優化成本管理，佈局多元採購策略，並提升風險管控能力，以降低衝擊，確保穩健經營。

### (三) 技術及研究發展概況

#### 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

|     | 113 年度  | 截至 114 年 4 月 30 日止 |
|-----|---------|--------------------|
| 金 額 | 193,516 | 59,324             |

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止投入研發費用開發成功之技術及產品如下：

##### (1) 新產品上市

###### a 穀飲、能量飲

桂格全新推出你的第一瓶輕保養機能飲料兩種口味，能量飲、聯名氣泡飲也陸續推陳出新，滿足消費者不同口味需求。

###### b 福樂乳飲品系列、發酵乳

福樂持續為國人每日營養補給設計兼顧營養與美味健康的乳飲品，推出綜合維他牛乳與新口味超能蛋白營養牛乳。此外，延伸推出具飽足感與咀嚼口感之優酪乳系列新口味產品。福樂也推出全新頂級片狀起司與頂級起司塊等新品，全系列日本進口，無香料、無防腐劑，純淨少負擔，使用生起司，體驗醇厚乳香。

###### c 桂格奶粉及兒童營養品系列

全新愛力心幼童&小朋友奶粉系列，透過科學配方創新，守護幼兒健康成長，激發孩童學習潛能。

###### d 常溫即食產品

高湯粥、美味熬鮮湯、即饗私房菜等系列陸續推陳出新，滿足消費者不同口味需求。

###### e 桂格寶寶副食品系列

選用鱸魚、酪梨等含優質營養之食材推出寶寶粥新品，讓家長有更多元又美味的選擇。

###### f 功能零食系列

提供兼具營養美味與便利性的穀物早餐與點心。

#### g 穀物系列

推出豐盛莓果奇亞籽麥片、桂格主廚燕麥片-紅豆紫米風味、莓好果漾穀奶昔、燕麥高蛋白雙纖高鈣燕麥奶...等新口味、營養更完整、冷熱皆可沖泡的穀物飲品。

#### h 油品系列

得意的一天酪梨油、嚴選不飽和調合油新上市，提供消費者兼顧美味與健康的優質油品。

#### i 保健系列

以獨家複方熬粹技術推出桂格熬雞精，增強健康活力。康研家品牌推出魚油膠囊與舒敏益生菌，從循環健康與體質調整上提供高級品質的高效配方。

#### j 完膳系列產品

添加獨家日本專利必需胺基酸，有助於維持身體的代謝平衡，提升整體健康。針對癌症患者推出高 EPA 配方，可幫助改善食慾、增強營養攝取，有助於維持生理功能與提升生活品質。推出富含高蛋白之營養補充品，補充完整優質蛋白質，幫助增加肌肉質量，有效改善營養狀態和支持身體機能。

### (2) 產品升級

#### a 穀飲、能量飲

OatYa 燕麥奶以高纖、無加糖為訴求，升級新上市。

#### b 福樂乳飲品系列、發酵乳

奇亞籽燕麥優酪、Q 果優酪升級新上市，提升 Q 彈咀嚼感與飽足感享受。

#### c 桂格奶粉系列

桂格全家人奶粉新升級，小分子游離型葉黃素，含量提升 33%，搭配 優質 DHA，有助於守護視力健康，讓孩子聰明學習，大人思緒清晰。

#### d 常溫即食產品

全系列配方升級，推出得意的一天滴料理，不僅保留原有的三無添加，更加入含豐富胺基酸與優質蛋白質的黑羽土雞滴雞精，讓料理不僅健康、美味更增添營養。

#### e 功能零食系列

穀添樂早餐穀物配方升級，增加燕麥比例至 50%以上，並添加凍乾優格丁，營養美味。

#### f 油品系列

得意的一天國民黃金調和油升級配方，以獨家專業比例調配，富含維生素 E，適合煎煮炒炸各種料理，是物超所值的高級食用油。

g 保健系列

葡萄糖胺濃縮飲升級，強化舒適關鍵；葉黃素膠囊升級，除葉黃素強化到最高含量之外，更透過小分子玻尿酸與專利黑豆花青素，全面升級晶亮感受。

h 完膳系列產品

糖尿病積極管理配方升級，無糖且低 GI，並提高鉻含量，幫助糖尿病患者更有效控制血糖，維持醣類正常代謝。

(3) 製程改善

a 穀飲、能量飲

穀飲製程優化，提升產品品質與安全。

b 福樂乳飲品系列、發酵乳

針對新品類起司製程新增包裝流程，提供多元規格運用。

c 功能零食系列

優化早餐穀物的結著與烘烤製程，以同一工序製作出團塊、散狀的多元穀物團粒，節能省工提效。

d 完膳系列產品

部分品項放大生產產能，提高生產效率，優化生產排程與資源分配，進一步提升整體生產效能與競爭力。

e 常溫即食產品

針對肉質前處理之真空按摩參數、熟化處理方式進行優化，大幅提升生產效率與得率，並同時優化肉質口感。

(4) 品質提升

a 福樂乳飲品系列、發酵乳

福樂一番鮮全脂鮮奶、福樂一番鮮鮮奶保久乳、福樂全脂保久乳、福樂頂級鮮奶優酪、福樂頂級希臘式優酪-無加糖等產品，取得銀髮友善認證。

b 常溫即食產品

進行配方升級、製程參數調整，並導入肉品熟化新設備，以強化肉質保水率同時產生天然肉香。進而提升肉品口感、適口性與產品整體風味。美味熬鮮湯與即饗私房菜產品取得 ITi 風味絕佳獎章。

c 桂格寶寶副食品系列

優化魚肉微細化處理製程，以微細化搭配多重篩選機制，100% 確保魚類產品之食用安全性。寶寶粥與寶寶燉飯系列產品並取得潔淨標章認證。

d 功能零食系列

麥穀脆系列取得 ITi 風味絕佳獎章、穀添樂系列取得 Mondo Selection 世界品質評鑑大賞金獎肯定。

e 穀物系列

桂格超能多穀力-黑芝麻 5 穀(無添加糖) 及原杏仁 5 穀(無添加糖)取得 A.A. Clean Label 無添加一星驗證、桂格免浸泡 7+纖維花米穀飯取得 A.A. CLEAN LABEL 100%無添加驗證; 桂格超能多穀力-陽光 5 豆×5 穀(無添加糖)、桂格營養全穀奶好眠高鈣、桂格營養全穀奶順暢高纖、桂格原杏仁燕麥穀奶(無添加糖) 取得銀髮友善認證。

f 保健系列

桂格康研家鈣嚼錠(熱帶水果風味)取得 ITi 風味絕佳獎章。

g 完膳系列產品

取得 5 張國家級特定疾病配方食品認證。

佳格集團新竹廠取得 ISO 50001 能源管理系統標準 (EnMS) 認證，幫助提高能源效率、降低能耗與碳排放，進而減少營運成本並符合環保法規，展現佳格集團對永續發展與 ESG 的承諾。

3. 最近年度研發計畫：

針對各項研發計畫，均由研發專業團隊採個別專案進行，主要如下：

- (1) 機能性產品的研究與開發。
- (2) 風味提升與口味延伸開發之研究。
- (3) 新型態包裝研究與開發。
- (4) 現有產品營養成分升級研究。
- (5) 創新技術的探討與研究。
- (6) 分析方法的建立與運用。
- (7) 各種製程規模與條件對品質的影響研究。
- (8) 環保包材研究與應用。
- (9) 機器設備升級與汰換。
- (10)數位科技升級與應用。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 長期業務發展計劃

- (1) 深化品牌建設，提升品牌價值及影響力，實踐「每一個人都應該擁有營養健康的好選擇」理念。
- (2) 落實企業永續發展，完善環境、社會及公司治理，打造負責任的食品價值鏈。
- (3) 結合企業文化驅動人才升級，建構敏捷團隊，提升組織凝聚力與應變能力。
- (4) 走向國際，聚焦策略市場，在地深耕，成為更多家庭值得信賴的「全家的營養健康夥伴」。

## 2. 短期業務發展計劃

- (1) 聚焦食品安全與創新，研發新品及升級既有品，深化健康飲食的核心價值，滿足多元營養需求。
- (2) 發揮多元產品優勢，推動跨品類行銷策略，強化品牌協同綜效。
- (3) 深化策略性夥伴關係，拓展通路多元性及行銷創新，驅動營收穩健成長動能。
- (4) 持續推動數位轉型，提升組織應變與營運效能。
- (5) 強化供應鏈韌性管理，提升風險管控及調適能力。

董事長：曹德風



經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱



附件二 民國 113 年度審計委員會查核決算表冊

佳格食品股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百一十三年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表及個體財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所方涵妮會計師及陳昭宇會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

佳格食品股份有限公司 114 年股東會

佳格食品股份有限公司

審計委員會召集人：張 忠 本



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 3 日

附件三 會計師查核報告暨 113 年度個體財務報表

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

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

**會計師查核報告**

佳格食品股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

佳格食品股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達佳格食品股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與佳格食品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，對佳格食品股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對佳格食品股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要通路商之合約性通路費用之計算正確性

佳格食品股份有限公司之銷售通路多以超市與各大賣場為主，佳格食品股份有限公司與通路商簽訂之銷售合約中包括通路商因配合佳格食品股份有限公司產品作各式推廣及促銷活動所應支付之合約性通路費用，並將該等費用視為交易價格之減少，帳列營業收入減項。合約性通路費用之計算係依據實際銷售金額按與通路商議定之合約條件而得之，考量其主要通路商合約性通路費用金額重大且計算複雜，因是將主要通路商之合約性通路費用之計算正確性列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與合約性通路費用認列之相關內部控制設計及執行有效性。
2. 取得本年度主要通路商銷貨明細，抽核比對出貨單以確認銷貨數量及銷貨金額。
3. 取得主要通路商之銷售合約，比對合約議定之通路費用比率與電腦系統設定是否一致。
4. 依本年度主要通路商銷貨明細及合約議定之通路費用比率重新計算合約性通路費用金額，並確認是否將該等費用視為交易價格之減少，帳列營業收入減項。

**管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估佳格食品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佳格食品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。

佳格食品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表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對佳格食品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，以及使佳格食品股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致佳格食品股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於佳格食品股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成佳格食品股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對佳格食品股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 涵 妮



方涵妮

會計師 陳 昭 宇



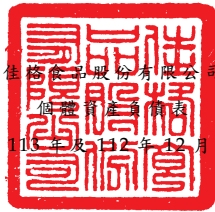
陳昭宇

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號



佳格食品股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 113年12月31日           |            | 112年12月31日           |            |
|------|-------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                               | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
|      | 流動資產                          |                      |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                  | \$ 821,684           | 4          | \$ 527,852           | 3          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）      | 1,128,926            | 5          | 949,497              | 5          |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）  | 26,344               | -          | 24,387               | -          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）         | 1,419,023            | 7          | 695,766              | 3          |
| 1150 | 應收票據（附註十及二二）                  | 558                  | -          | 957                  | -          |
| 1170 | 應收帳款（附註十及二二）                  | 1,865,798            | 9          | 1,882,632            | 9          |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註二二及二八）             | 149,193              | 1          | 158,134              | 1          |
| 1200 | 其他應收款（附註十）                    | 11,323               | -          | 23,199               | -          |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註二八）               | 55,970               | -          | 920,448              | 5          |
| 130X | 存貨（附註十一）                      | 2,182,985            | 10         | 2,571,965            | 13         |
| 1410 | 預付款項（附註十二）                    | 354,617              | 2          | 214,694              | 1          |
| 1470 | 其他流動資產（附註十七及十九）               | 49,433               | -          | 55,836               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                        | <u>8,065,854</u>     | <u>38</u>  | <u>8,025,367</u>     | <u>40</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（附註七）     | 1,403                | -          | 2,028                | -          |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八） | 646,505              | 3          | 179,285              | 1          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十三）                | 10,455,783           | 50         | 9,774,115            | 49         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十四）               | 1,489,068            | 7          | 1,466,269            | 7          |
| 1755 | 使用權資產（附註十五）                   | 75,919               | 1          | 114,386              | 1          |
| 1780 | 無形資產（附註十六）                    | 33,776               | -          | 26,886               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二四）                 | 208,069              | 1          | 315,135              | 2          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十七）                 | 30,985               | -          | 25,967               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                       | <u>12,941,508</u>    | <u>62</u>  | <u>11,904,071</u>    | <u>60</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | <u>\$ 21,007,362</u> | <u>100</u> | <u>\$ 19,929,438</u> | <u>100</u> |
|      | 流動負債                          |                      |            |                      |            |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二二）                 | \$ 4,471             | -          | \$ 14,871            | -          |
| 2150 | 應付票據（附註十八）                    | 24,946               | -          | 24,328               | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註十八）                    | 824,601              | 4          | 760,599              | 4          |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二八）                | 14,701               | -          | 9,889                | -          |
| 2200 | 其他應付款（附註十九）                   | 1,273,768            | 6          | 1,249,842            | 6          |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註二八）              | 602                  | -          | -                    | -          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二四）                 | 127,418              | 1          | 71,294               | -          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十五）                 | 42,533               | -          | 39,855               | -          |
| 2399 | 其他流動負債（附註十九）                  | 59,220               | -          | 72,523               | 1          |
| 21XX | 流動負債總計                        | <u>2,372,260</u>     | <u>11</u>  | <u>2,243,201</u>     | <u>11</u>  |
|      | 非流動負債                         |                      |            |                      |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二四）                 | 86,807               | -          | 56,216               | -          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十五）                | 33,987               | -          | 74,474               | 1          |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註二十）             | 101,661              | 1          | 176,440              | 1          |
| 2670 | 其他非流動負債（附註十九）                 | 150                  | -          | 150                  | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                       | <u>222,605</u>       | <u>1</u>   | <u>307,280</u>       | <u>2</u>   |
| 2XXX | 負債總計                          | <u>2,594,865</u>     | <u>12</u>  | <u>2,550,481</u>     | <u>13</u>  |
|      | 權益（附註二一）                      |                      |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本                         | <u>9,150,897</u>     | <u>44</u>  | <u>9,150,897</u>     | <u>46</u>  |
| 3200 | 資本公積                          | <u>173,922</u>       | <u>1</u>   | <u>165,585</u>       | <u>1</u>   |
|      | 保留盈餘                          |                      |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 4,096,216            | 19         | 3,978,059            | 20         |
| 3320 | 特別盈餘公積                        | 577,494              | 3          | 577,494              | 3          |
| 3350 | 未分配盈餘                         | 4,432,868            | 21         | 3,920,727            | 19         |
| 3300 | 保留盈餘總計                        | <u>9,106,578</u>     | <u>43</u>  | <u>8,476,280</u>     | <u>42</u>  |
| 3400 | 其他權益                          | 2,282                | -          | ( 392,623 )          | ( 2 )      |
| 3500 | 庫藏股票                          | ( 21,182 )           | -          | ( 21,182 )           | -          |
| 3XXX | 權益總計                          | <u>18,412,497</u>    | <u>88</u>  | <u>17,378,957</u>    | <u>87</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                 | <u>\$ 21,007,362</u> | <u>100</u> | <u>\$ 19,929,438</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曹德風



經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱



## 佳格食品股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                  | 113年度            |           | 112年度            |           |
|------|------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                  | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
|      | 營業收入             |                  |           |                  |           |
| 4100 | 銷貨收入（附註二二及二八）    | \$ 12,384,997    | 100       | \$ 12,189,963    | 100       |
|      | 營業成本             |                  |           |                  |           |
| 5110 | 銷貨成本（附註十一、二三及二八） | <u>8,693,200</u> | <u>70</u> | <u>8,496,125</u> | <u>70</u> |
| 5900 | 營業毛利             | <u>3,691,797</u> | <u>30</u> | <u>3,693,838</u> | <u>30</u> |
|      | 營業費用（附註二三）       |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用             | 1,858,157        | 15        | 1,814,203        | 14        |
| 6200 | 管理費用             | 443,030          | 4         | 494,834          | 4         |
| 6300 | 研究發展費用           | 80,796           | -         | 81,060           | 1         |
| 6450 | 預期信用減損損失         | <u>304</u>       | <u>-</u>  | <u>126</u>       | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計           | <u>2,382,287</u> | <u>19</u> | <u>2,390,223</u> | <u>19</u> |
| 6900 | 營業淨利             | <u>1,309,510</u> | <u>11</u> | <u>1,303,615</u> | <u>11</u> |
|      | 營業外收入及支出         |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入（附註二三及二八）    | 54,366           | -         | 52,634           | -         |
| 7010 | 其他收入（附註二三及二八）    | 16,190           | -         | 13,630           | -         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二三）    | 144,592          | 1         | 75,698           | 1         |
| 7050 | 財務成本（附註二三）       | ( 1,347)         | -         | ( 1,296)         | -         |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司利益之份額 | <u>537,652</u>   | <u>5</u>  | <u>3,302</u>     | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | <u>751,453</u>   | <u>6</u>  | <u>143,968</u>   | <u>1</u>  |
| 7900 | 稅前淨利             | 2,060,963        | 17        | 1,447,583        | 12        |
| 7950 | 所得稅費用（附註二四）      | <u>326,999</u>   | <u>3</u>  | <u>221,810</u>   | <u>2</u>  |
| 8200 | 本年度淨利            | <u>1,733,964</u> | <u>14</u> | <u>1,225,773</u> | <u>10</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 113年度        |     | 112年度        |      |
|------|-------------------------------|--------------|-----|--------------|------|
|      |                               | 金            | 額 % | 金            | 額 %  |
|      | 其他綜合損益                        |              |     |              |      |
|      | 不重分類至損益之項目                    |              |     |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 (附註二十)            | \$ 39,932    | -   | (\$ 62,428)  | -    |
| 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 | 29,427       | -   | 22,989       | -    |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額          | 44,599       | -   | ( 72,099)    | ( 1) |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二四)         | ( 7,478)     | -   | 12,120       | -    |
| 8310 | 不重分類至損益之項目合計                  | 106,480      | -   | ( 99,418)    | ( 1) |
|      | 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             | 410,776      | 3   | ( 108,595)   | ( 1) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二四)        | ( 82,155)    | -   | 21,719       | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目合計               | 328,621      | 3   | ( 86,876)    | ( 1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額)              | 435,101      | 3   | ( 186,294)   | ( 2) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 2,169,065 | 17  | \$ 1,039,479 | 8    |
|      | 每股盈餘 (附註二五)                   |              |     |              |      |
| 9710 | 基 本                           | \$ 1.91      |     | \$ 1.35      |      |
| 9810 | 稀 釋                           | \$ 1.91      |     | \$ 1.35      |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曹德風



經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱





民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 其 他 權 益 項 目              | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘   | 總 計     | 外 幣 報 表 換 算 之 差 額 | 未 實 現 損 益     | 合 計        | 庫 藏 股       | 票 據 總 額       |
|----|--------------------------|-----------|---------|-----------|---------|-------------------|---------------|------------|-------------|---------------|
|    |                          | \$        | \$      | \$        | \$      | \$                | \$            | \$         | \$          | \$            |
| A1 | 112 年 1 月 1 日 餘 額        | 9,150,897 | 156,981 | 3,852,023 | 577,494 | 4,045,655         | 8,475,172     | 238,649    | 250,528     | 17,511,340    |
| B1 | 111 年度盈餘指撥及分配            | -         | -       | 126,036   | -       | ( 126,036 )       | -             | -          | -           | -             |
| B5 | 法定盈餘公積                   | -         | -       | -         | -       | ( 1,180,466 )     | ( 1,180,466 ) | -          | -           | ( 1,180,466 ) |
| M1 | 股東現金股利                   | -         | -       | -         | -       | -                 | -             | -          | -           | -             |
|    | 發放予子公司股利調整資本公積           | -         | 8,604   | -         | -       | -                 | -             | -          | -           | 8,604         |
| D1 | 112 年度淨利                 | -         | -       | -         | -       | 1,225,773         | 1,225,773     | -          | -           | 1,225,773     |
| D3 | 112 年度其他綜合損益             | -         | -       | -         | -       | ( 57,371 )        | ( 57,371 )    | ( 42,047 ) | ( 128,923 ) | ( 186,294 )   |
| D5 | 112 年度綜合損益總額             | -         | -       | -         | -       | 1,168,402         | 1,168,402     | ( 86,876 ) | ( 128,923 ) | 1,039,479     |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | -         | -       | -         | -       | 13,172            | 13,172        | ( 13,172 ) | ( 13,172 )  | -             |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日 餘 額      | 9,150,897 | 165,585 | 3,978,059 | 577,494 | 3,920,727         | 8,476,280     | 183,430    | ( 392,623 ) | 17,378,957    |
| B1 | 112 年度盈餘指撥及分配            | -         | -       | 118,157   | -       | ( 118,157 )       | -             | -          | -           | -             |
| B5 | 法定盈餘公積                   | -         | -       | -         | -       | ( 1,143,862 )     | ( 1,143,862 ) | -          | -           | ( 1,143,862 ) |
| M1 | 股東現金股利                   | -         | -       | -         | -       | -                 | -             | -          | -           | -             |
|    | 發放予子公司股利調整資本公積           | -         | 8,337   | -         | -       | -                 | -             | -          | -           | 8,337         |
| D1 | 113 年度淨利                 | -         | -       | -         | -       | 1,733,964         | 1,733,964     | -          | -           | 1,733,964     |
| D3 | 113 年度其他綜合損益             | -         | -       | -         | -       | 37,917            | 37,917        | 68,563     | 397,184     | 435,101       |
| D5 | 113 年度綜合損益總額             | -         | -       | -         | -       | 1,771,881         | 1,771,881     | 68,563     | 397,184     | 2,169,065     |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | -         | -       | -         | -       | 2,279             | 2,279         | ( 2,279 )  | ( 2,279 )   | -             |
| Z1 | 113 年 12 月 31 日 餘 額      | 9,150,897 | 173,922 | 4,096,216 | 577,494 | 4,432,868         | 9,106,578     | 249,714    | 2,282       | 18,412,497    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：曹德風



經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱

## 佳格食品股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                     | 113年度        | 112年度        |
|--------|---------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量           |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利             | \$ 2,060,963 | \$ 1,447,583 |
| A20010 | 收益費損項目：             |              |              |
| A20100 | 折舊費用                | 210,996      | 205,203      |
| A20200 | 攤銷費用                | 20,863       | 26,257       |
| A20300 | 預期信用減損損失            | 304          | 126          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | ( 70,521 )   | ( 25,233 )   |
| A20900 | 財務成本                | 1,347        | 1,296        |
| A21200 | 利息收入                | ( 54,366 )   | ( 52,634 )   |
| A21300 | 股利收入                | ( 6,636 )    | ( 4,485 )    |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司利益之份額    | ( 537,652 )  | ( 3,302 )    |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨利益      | ( 1,453 )    | ( 2,007 )    |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失           | -            | 14,855       |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益         | ( 13,005 )   | -            |
| A29900 | 其 他                 | ( 22 )       | ( 1 )        |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數        |              |              |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產  | ( 108,283 )  | 60,613       |
| A31130 | 應收票據                | 399          | 329          |
| A31150 | 應收帳款                | 16,530       | 54,473       |
| A31160 | 應收帳款－關係人            | 8,941        | ( 12,296 )   |
| A31180 | 其他應收款               | 12,010       | ( 4,430 )    |
| A31190 | 其他應收款－關係人           | 864,478      | ( 15,166 )   |
| A31200 | 存 貨                 | 401,985      | 104,769      |
| A31230 | 預付款項                | ( 139,923 )  | 38,446       |
| A31240 | 其他流動資產              | 6,403        | 2,427        |
| A32125 | 合約負債                | ( 10,400 )   | 14,124       |
| A32130 | 應付票據                | 618          | 4,152        |
| A32150 | 應付帳款                | 64,002       | ( 37,322 )   |
| A32160 | 應付帳款－關係人            | 4,812        | ( 9,744 )    |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |                            | 113年度               | 112年度               |
|-----------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| A32180    | 其他應付款                      | \$ 23,926           | (\$ 11,832)         |
| A32190    | 其他應付款—關係人                  | 602                 | -                   |
| A32230    | 其他流動負債                     | ( 13,303)           | 7,130               |
| A32240    | 淨確定福利負債                    | ( 34,847)           | ( 9,611)            |
| A33000    | 營運產生之現金                    | 2,708,768           | 1,793,720           |
| A33100    | 收取之利息                      | 54,232              | 48,180              |
| A33300    | 支付之利息                      | ( 1,347)            | ( 1,296)            |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 222,852)          | ( 372,980)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>2,538,801</u>    | <u>1,467,624</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                            |                     |                     |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | ( 439,750)          | -                   |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 3,321,605)        | ( 1,553,924)        |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 2,598,348           | 1,616,642           |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                | ( 192,111)          | ( 249,611)          |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款              | 2,453               | 2,007               |
| B04500    | 取得無形資產                     | ( 19,055)           | ( 16,881)           |
| B06500    | 其他金融資產增加                   | ( 320)              | ( 1,606)            |
| B06700    | 其他非流動資產增加                  | ( 13,395)           | ( 10,998)           |
| B07600    | 收取子公司股利                    | 336,068             | 373,068             |
| B07600    | 收取其他股利                     | <u>6,636</u>        | <u>4,485</u>        |
| BBBB      | 投資活動之淨現金（流出）流<br>入         | <u>( 1,042,731)</u> | <u>163,182</u>      |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                     |                     |
| C04020    | 租賃負債本金償還                   | ( 42,004)           | ( 41,584)           |
| C04500    | 發放現金股利                     | ( 1,143,862)        | ( 1,180,466)        |
| C05400    | 取得子公司股權                    | ( 16,372)           | ( 226,544)          |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 1,202,238)</u> | <u>( 1,448,594)</u> |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加                 | 293,832             | 182,212             |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額                | <u>527,852</u>      | <u>345,640</u>      |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 821,684</u>   | <u>\$ 527,852</u>   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曹德風



經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱



## 附件四 會計師查核報告暨 113 年度合併財務報表

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

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

### 會計師查核報告

佳格食品股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

佳格食品股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達佳格食品股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與佳格食品股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對佳格食品股份有限公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對佳格食品股份有限公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 主要通路商之合約性通路費用之計算正確性

佳格食品股份有限公司及其子公司（佳格集團）之銷售通路多以超市與各大賣場為主，佳格集團與通路商簽訂之銷售合約中包括通路商因配合佳格集團產品作各式推廣及促銷活動所應支付之合約性通路費用，並將該等費用視為交易價格之減少，帳列營業收入減項。合約性通路費用之計算係依據實際銷售金額按與通路商議定之合約條件而得之，考量其主要通路商合約性通路費用金額重大且計算複雜，因是將主要通路商之合約性通路費用之計算正確性列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與合約性通路費用認列之相關內部控制設計及執行有效性。
2. 取得本年度主要通路商銷貨明細，抽核比對出貨單以確認銷貨數量及銷貨金額。
3. 取得主要通路商之銷售合約，比對合約議定之通路費用比率與電腦系統設定是否一致。
4. 依本年度主要通路商銷貨明細及合約議定之通路費用比率重新計算合約性通路費用金額，並確認是否將該等費用視為交易價格之減少，帳列營業收入減項。

#### **其他事項**

佳格食品股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估佳格食品股份有限公司及其子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佳格食品股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佳格食品股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對佳格食品股份有限公司及其子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，以及使佳格食品股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為

基礎。惟未來事件或情況可能導致佳格食品股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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，決定對佳格食品股份有限公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 涵 妮



方涵妮

會計師 陳 昭 宇



陳昭宇

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 114 年 3 月 11 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 113年12月31日 |            |     | 112年12月31日 |             |       |
|------|-------------------------------|------------|------------|-----|------------|-------------|-------|
|      |                               | 金          | 額          | %   | 金          | 額           | %     |
|      | 流動資產                          |            |            |     |            |             |       |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                  | \$         | 3,126,724  | 11  | \$         | 2,938,886   | 12    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）      |            | 1,606,889  | 6   |            | 1,160,504   | 5     |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）  |            | 215,821    | 1   |            | 198,617     | 1     |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）         |            | 3,055,817  | 11  |            | 1,203,147   | 5     |
| 1150 | 應收票據（附註十及二五）                  |            | 5,365      | -   |            | 14,829      | -     |
| 1170 | 應收帳款（附註十及二五）                  |            | 4,287,238  | 16  |            | 4,492,265   | 17    |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註二五及三二）             |            | 7,940      | -   |            | 43          | -     |
| 1197 | 應收融資租賃款－流動（附註十一）              |            | 1,106      | -   |            | 1,047       | -     |
| 1200 | 其他應收款（附註十）                    |            | 437,249    | 2   |            | 367,445     | 1     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註二七）                 |            | 299        | -   |            | 299         | -     |
| 130X | 存貨（附註十二）                      |            | 5,379,587  | 20  |            | 5,663,353   | 22    |
| 1410 | 預付款項（附註十三）                    |            | 1,216,381  | 4   |            | 1,044,120   | 4     |
| 1470 | 其他流動資產（附註十九及三三）               |            | 73,674     | -   |            | 107,394     | -     |
| 11XX | 流動資產總計                        |            | 19,414,090 | 71  |            | 17,191,949  | 67    |
|      | 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（附註七）     |            | 10,827     | -   |            | 16,731      | -     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八） |            | 647,632    | 2   |            | 180,328     | 1     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九）        |            | 820,944    | 3   |            | 1,971,770   | 7     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十五及三三）            |            | 4,096,900  | 15  |            | 4,135,856   | 16    |
| 1755 | 使用權資產（附註十六）                   |            | 618,531    | 2   |            | 524,683     | 2     |
| 1760 | 投資性不動產（附註十七及三三）               |            | 710,842    | 3   |            | 712,637     | 3     |
| 1805 | 商 譽                           |            | 558        | -   |            | 558         | -     |
| 1821 | 其他無形資產（附註十八）                  |            | 150,811    | 1   |            | 170,289     | 1     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二七）                 |            | 315,499    | 1   |            | 427,702     | 2     |
| 194D | 應收融資租賃款－非流動（附註十一）             |            | 2,776      | -   |            | 3,883       | -     |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動（附註二三）             |            | -          | -   |            | 632         | -     |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十九）                 |            | 640,241    | 2   |            | 388,593     | 1     |
| 15XX | 非流動資產總計                       |            | 8,015,561  | 29  |            | 8,533,662   | 33    |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | \$         | 27,429,651 | 100 | \$         | 25,725,611  | 100   |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                     |            |            |     |            |             |       |
|      | 流動負債                          |            |            |     |            |             |       |
| 2100 | 短期借款（附註二十及三三）                 | \$         | 586,080    | 2   | \$         | 1,421,038   | 6     |
| 2110 | 應付短期票券（附註二十）                  |            | -          | -   |            | 49,993      | -     |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二五）                 |            | 253,182    | 1   |            | 295,312     | 1     |
| 2150 | 應付票據（附註二一）                    |            | 1,481,420  | 6   |            | 519,183     | 2     |
| 2170 | 應付帳款（附註二一）                    |            | 1,655,973  | 6   |            | 1,535,268   | 6     |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註三二）                |            | 14,701     | -   |            | 9,889       | -     |
| 2200 | 其他應付款（附註二二）                   |            | 3,910,832  | 14  |            | 3,464,198   | 13    |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註三二）              |            | 602        | -   |            | -           | -     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二七）                 |            | 202,339    | 1   |            | 107,241     | -     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十六）                 |            | 85,020     | -   |            | 69,502      | -     |
| 2399 | 其他流動負債（附註二二）                  |            | 87,124     | -   |            | 157,687     | 1     |
| 21XX | 流動負債總計                        |            | 8,277,273  | 30  |            | 7,629,311   | 29    |
|      | 非流動負債                         |            |            |     |            |             |       |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二七）                 |            | 93,562     | -   |            | 62,223      | -     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十六）                |            | 190,294    | 1   |            | 120,685     | 1     |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註二三）             |            | 123,079    | 1   |            | 230,996     | 1     |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二二）                 |            | 18,943     | -   |            | 21,249      | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                       |            | 425,878    | 2   |            | 435,153     | 2     |
| 2XXX | 負債總計                          |            | 8,703,151  | 32  |            | 8,064,464   | 31    |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二四）             |            |            |     |            |             |       |
| 3110 | 普通股股本                         |            | 9,150,897  | 33  |            | 9,150,897   | 36    |
| 3200 | 資本公積                          |            | 173,922    | 1   |            | 165,585     | 1     |
|      | 保留盈餘                          |            |            |     |            |             |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                        |            | 4,096,216  | 15  |            | 3,978,059   | 16    |
| 3320 | 特別盈餘公積                        |            | 577,494    | 2   |            | 577,494     | 2     |
| 3350 | 未分配盈餘                         |            | 4,432,868  | 16  |            | 3,920,727   | 15    |
| 3300 | 保留盈餘總計                        |            | 9,106,578  | 33  |            | 8,476,280   | 33    |
| 3400 | 其他權益                          |            | 2,282      | -   |            | ( 392,623 ) | ( 2 ) |
| 3500 | 庫藏股票                          | (          | 21,182     | -   | (          | 21,182      | -     |
| 31XX | 本公司業主權益總計                     |            | 18,414,497 | 67  |            | 17,378,957  | 68    |
| 36XX | 非控制權益（附註二四）                   |            | 314,003    | 1   |            | 282,190     | 1     |
| 3XXX | 權益總計                          |            | 18,726,500 | 68  |            | 17,661,147  | 69    |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                 | \$         | 27,429,651 | 100 | \$         | 25,725,611  | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曹德風



經理人：曾博宏



會計主管：黃世凱



## 佳格食品股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                  | 113年度             |           | 112年度             |           |
|------|------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                  | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
|      | 營業收入             |                   |           |                   |           |
| 4110 | 銷貨收入（附註二五及三二）    | \$ 28,973,692     | 100       | \$ 27,804,118     | 100       |
|      | 營業成本             |                   |           |                   |           |
| 5110 | 銷貨成本（附註十二、二六及三二） | <u>21,815,207</u> | <u>75</u> | <u>21,514,418</u> | <u>77</u> |
| 5900 | 營業毛利             | <u>7,158,485</u>  | <u>25</u> | <u>6,289,700</u>  | <u>23</u> |
|      | 營業費用（附註二六）       |                   |           |                   |           |
| 6100 | 推銷費用             | 3,918,994         | 13        | 3,632,400         | 13        |
| 6200 | 管理費用             | 1,127,291         | 4         | 1,072,041         | 4         |
| 6300 | 研究發展費用           | 193,516           | 1         | 184,427           | 1         |
| 6450 | 預期信用減損損失         | <u>8,095</u>      | <u>-</u>  | <u>40,431</u>     | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計           | <u>5,247,896</u>  | <u>18</u> | <u>4,929,299</u>  | <u>18</u> |
| 6900 | 營業淨利             | <u>1,910,589</u>  | <u>7</u>  | <u>1,360,401</u>  | <u>5</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註二六）   |                   |           |                   |           |
| 7100 | 利息收入             | 176,560           | -         | 177,764           | 1         |
| 7010 | 其他收入             | 59,102            | -         | 56,075            | -         |
| 7020 | 其他利益及損失          | 210,433           | 1         | 85,711            | -         |
| 7050 | 財務成本             | <u>( 65,076)</u>  | <u>-</u>  | <u>( 76,637)</u>  | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | <u>381,019</u>    | <u>1</u>  | <u>242,913</u>    | <u>1</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 113年度               |          | 112年度               |              |
|------|-------------------------------------------|---------------------|----------|---------------------|--------------|
|      |                                           | 金 額                 | %        | 金 額                 | %            |
| 7900 | 稅前淨利                                      | \$ 2,291,608        | 8        | \$ 1,603,314        | 6            |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二七)                              | <u>489,512</u>      | <u>2</u> | <u>335,162</u>      | <u>1</u>     |
| 8200 | 本年度淨利                                     | <u>1,802,096</u>    | <u>6</u> | <u>1,268,152</u>    | <u>5</u>     |
|      | 其他綜合損益                                    |                     |          |                     |              |
|      | 不重分類至損益之項目                                |                     |          |                     |              |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | 46,603              | -        | ( 71,272)           | -            |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 68,565              | -        | ( 112,696)          | ( 1)         |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>(附註二七)              | ( <u>8,688</u> )    | <u>-</u> | <u>13,889</u>       | <u>-</u>     |
| 8310 |                                           | <u>106,480</u>      | <u>-</u> | ( <u>170,079</u> )  | ( <u>1</u> ) |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |                     |          |                     |              |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | 412,748             | 2        | ( 107,019)          | -            |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅<br>(附註二七)             | ( <u>82,155</u> )   | <u>-</u> | <u>21,719</u>       | <u>-</u>     |
| 8360 |                                           | <u>330,593</u>      | <u>2</u> | ( <u>85,300</u> )   | <u>-</u>     |
| 8300 | 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)合<br>計                  | <u>437,073</u>      | <u>2</u> | ( <u>255,379</u> )  | ( <u>1</u> ) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                  | <u>\$ 2,239,169</u> | <u>8</u> | <u>\$ 1,012,773</u> | <u>4</u>     |
|      | 淨利歸屬於：                                    |                     |          |                     |              |
| 8610 | 本公司業主                                     | \$ 1,733,964        | 6        | \$ 1,225,773        | 5            |
| 8620 | 非控制權益                                     | <u>68,132</u>       | <u>-</u> | <u>42,379</u>       | <u>-</u>     |
| 8600 |                                           | <u>\$ 1,802,096</u> | <u>6</u> | <u>\$ 1,268,152</u> | <u>5</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |            | 113年度               |          | 112年度               |          |
|------|------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|      |            | 金                   | 額 %      | 金                   | 額 %      |
|      | 綜合損益總額歸屬於： |                     |          |                     |          |
| 8710 | 本公司業主      | \$ 2,169,065        | 8        | \$ 1,039,479        | 4        |
| 8720 | 非控制權益      | <u>70,104</u>       | <u>-</u> | <u>(26,706)</u>     | <u>-</u> |
| 8700 |            | <u>\$ 2,239,169</u> | <u>8</u> | <u>\$ 1,012,773</u> | <u>4</u> |
|      | 每股盈餘（附註二八） |                     |          |                     |          |
| 9710 | 基 本        | <u>\$ 1.91</u>      |          | <u>\$ 1.35</u>      |          |
| 9810 | 稀 釋        | <u>\$ 1.91</u>      |          | <u>\$ 1.35</u>      |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曹德風



經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱





佳格證券股份有限公司  
合併財務報表

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬 | 於 | 本 | 公 | 司 | 業 主 之 目                          |              |             | 權          | 益            |
|----|----|---|---|---|---|----------------------------------|--------------|-------------|------------|--------------|
|    |    |   |   |   |   | 其 他 權 益 項                        | 總 計          | 庫 藏 股 票 總 計 |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量之<br>金融資產 |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額        |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未實現損益                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | (\$ 489,177)                     | (\$ 250,528) | (\$ 21,182) | \$ 342,400 | \$17,853,740 |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     | \$17,511,340 |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 留 盈                              |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 特別盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 法定盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 3,852,023                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 保 留 盈 餘 公 積                      |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額        |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未實現損益                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | (\$ 489,177)                     | (\$ 250,528) | (\$ 21,182) | \$ 342,400 | \$17,853,740 |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     | \$17,511,340 |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 留 盈                              |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 特別盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 法定盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 3,852,023                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 保 留 盈 餘 公 積                      |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額        |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未實現損益                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | (\$ 489,177)                     | (\$ 250,528) | (\$ 21,182) | \$ 342,400 | \$17,853,740 |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     | \$17,511,340 |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 留 盈                              |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 特別盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 法定盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 3,852,023                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 保 留 盈 餘 公 積                      |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額        |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未實現損益                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | (\$ 489,177)                     | (\$ 250,528) | (\$ 21,182) | \$ 342,400 | \$17,853,740 |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     | \$17,511,340 |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 留 盈                              |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 特別盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 法定盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 3,852,023                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 保 留 盈 餘 公 積                      |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額        |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未實現損益                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | (\$ 489,177)                     | (\$ 250,528) | (\$ 21,182) | \$ 342,400 | \$17,853,740 |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     | \$17,511,340 |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 留 盈                              |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 特別盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 法定盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 3,852,023                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 保 留 盈 餘 公 積                      |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額        |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未實現損益                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | (\$ 489,177)                     | (\$ 250,528) | (\$ 21,182) | \$ 342,400 | \$17,853,740 |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     | \$17,511,340 |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 留 盈                              |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 特別盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 法定盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 3,852,023                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 保 留 盈 餘 公 積                      |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額        |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未實現損益                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | (\$ 489,177)                     | (\$ 250,528) | (\$ 21,182) | \$ 342,400 | \$17,853,740 |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     | \$17,511,340 |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 留 盈                              |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 特別盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 法定盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 3,852,023                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 保 留 盈 餘 公 積                      |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額        |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未實現損益                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | (\$ 489,177)                     | (\$ 250,528) | (\$ 21,182) | \$ 342,400 | \$17,853,740 |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     | \$17,511,340 |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 留 盈                              |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 特別盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 法定盈餘公積                           |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 3,852,023                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 保 留 盈 餘 公 積                      |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 577,494                       |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未分配盈餘                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額        |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 未實現損益                            |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | 總計                               |              |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | (\$ 489,177)                     | (\$ 250,528) | (\$ 21,182) | \$ 342,400 | \$17,853,740 |
|    |    |   |   |   |   | \$ 8,475,172                     | \$17,511,340 |             |            |              |
|    |    |   |   |   |   | \$ 4,045,655                     |              |             |            |              |

## 佳格食品股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 113年度        | 112年度        |
|--------|-------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量               |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利                 | \$ 2,291,608 | \$ 1,603,314 |
| A20010 | 收益費損項目：                 |              |              |
| A20100 | 折舊費用                    | 572,016      | 588,260      |
| A20200 | 攤銷費用                    | 106,235      | 76,571       |
| A20300 | 預期信用減損損失                | 8,095        | 40,431       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產淨利益 | ( 88,540)    | ( 42,783)    |
| A20900 | 財務成本                    | 65,076       | 76,637       |
| A21200 | 利息收入                    | ( 176,560)   | ( 177,764)   |
| A21300 | 股利收入                    | ( 10,752)    | ( 21,702)    |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨利益          | ( 1,359)     | ( 749)       |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益             | ( 33,448)    | ( 13,375)    |
| A29900 | 其 他                     | ( 22)        | ( 926)       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |              |              |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產  | ( 348,909)   | 161,402      |
| A31130 | 應收票據                    | 10,071       | ( 5,869)     |
| A31150 | 應收帳款                    | 283,689      | 408,895      |
| A31160 | 應收帳款－關係人                | ( 7,897)     | 4,694        |
| A31180 | 其他應收款                   | ( 6,916)     | ( 5,570)     |
| A31200 | 存 貨                     | 454,054      | ( 28,514)    |
| A31230 | 預付款項                    | ( 132,185)   | 201,840      |
| A31240 | 其他流動資產                  | 35,487       | 1,509        |
| A31990 | 淨確定福利資產                 | 632          | ( 13)        |
| A32125 | 合約負債                    | ( 55,840)    | ( 179,466)   |
| A32130 | 應付票據                    | 925,624      | ( 15,967)    |
| A32150 | 應付帳款                    | 105,567      | 133,589      |
| A32160 | 應付帳款－關係人                | 4,812        | ( 9,744)     |
| A32180 | 其他應付款                   | 359,341      | ( 246,527)   |
| A32190 | 其他應付款－關係人               | 602          | -            |
| A32230 | 其他流動負債                  | ( 74,110)    | 28,717       |
| A32240 | 淨確定福利負債                 | ( 61,246)    | ( 22,097)    |
| A33000 | 營運產生之現金                 | 4,225,125    | 2,554,793    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                        | 113年度               | 112年度               |
|-----------|------------------------|---------------------|---------------------|
| A33100    | 收取之利息                  | \$ 120,351          | \$ 120,901          |
| A33300    | 支付之利息                  | ( 65,101)           | ( 78,076)           |
| A33500    | 支付之所得稅                 | ( 339,242)          | ( 506,594)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入             | <u>3,941,133</u>    | <u>2,091,024</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                        |                     |                     |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 439,750)          | -                   |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 23,878              | 51,912              |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | ( 3,801,463)        | ( 2,118,674)        |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | 3,220,677           | 1,771,100           |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備            | ( 317,078)          | ( 331,462)          |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款          | 15,171              | 5,859               |
| B04500    | 取得無形資產                 | ( 34,902)           | ( 77,527)           |
| B06100    | 應收融資租賃款減少              | 1,048               | 516                 |
| B06500    | 其他金融資產增加               | ( 233,276)          | ( 16,902)           |
| B06700    | 其他非流動資產增加              | ( 46,876)           | ( 53,416)           |
| B07600    | 收取之股利                  | <u>10,753</u>       | <u>21,702</u>       |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出             | <u>( 1,601,818)</u> | <u>( 746,892)</u>   |
| 籌資活動之現金流量 |                        |                     |                     |
| C00200    | 短期借款減少                 | ( 891,860)          | ( 1,489,713)        |
| C00500    | 應付短期票券增加               | -                   | 49,993              |
| C00600    | 應付短期票券減少               | ( 49,993)           | -                   |
| C04020    | 租賃負債本金償還               | ( 99,241)           | ( 106,573)          |
| C04200    | 其他金融負債減少               | ( 3,215)            | ( 666)              |
| C04500    | 支付本公司業主股利              | ( 1,135,525)        | ( 1,171,862)        |
| C05800    | 支付非控制權益現金股利            | ( 38,291)           | ( 33,504)           |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出             | <u>( 2,218,125)</u> | <u>( 2,752,325)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | <u>66,648</u>       | <u>( 1,176)</u>     |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加(減少)         | 187,838             | ( 1,409,369)        |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額            | <u>2,938,886</u>    | <u>4,348,255</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額            | <u>\$ 3,126,724</u> | <u>\$ 2,938,886</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曹德風



經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱



附件五 【公司章程】修正條文對照表

佳格食品股份有限公司  
「公司章程」修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                              | 說明                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <p>第二條</p> <p>本公司經營業務範圍如下：</p> <p>1. A102060 糧商業。</p> <p>2. C102010 乳品製造業。</p> <p>(略)</p> <p>37. G801010 倉儲業。</p> <p>38. J303010 雜誌(期刊)出版業。</p> <p>39. C201020 寵物食品製造業。</p> <p>40. F106060 寵物食品及其用品批發業。</p> <p>41. F206050 寵物食品及其用品零售業。</p> <p>42. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | <p>第二條</p> <p>本公司經營業務範圍如下：</p> <p>1. A102060 糧商業。</p> <p>2. C102010 乳品製造業。</p> <p>(略)</p> <p>37. G801010 倉儲業。</p> <p>38. I104010 營養諮詢顧問業。</p> <p>39. J303010 雜誌(期刊)出版業。</p> <p>40. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>             | <p>配合主管機關修訂及擴展本公司業務範疇，增修營業項目。</p> |
| <p>第三十八條</p> <p>本公司年度如有稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，應提撥不低於 0.5% 為員工酬勞，<u>員工酬勞數額中，應提撥不低於 50 % 為基層員工分派酬勞</u>，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，由董事會決議提撥不高於 0.75% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</p> <p>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p>                | <p>第三十八條</p> <p>本公司年度如有稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，應提撥不低於 0.5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，由董事會決議提撥不高於 0.75% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</p> <p>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> | <p>配合公證券交易法第 14 條及本公司實務所需。</p>    |
| <p>第四十二條</p> <p>本章程由全體發起人一致同意，並於民國七十五年五月二十二日訂立，(略)</p> <p>民國一一一年六月十六日第三十六次修正，<u>民國一一四年六月十九日第三十七次修正。</u></p>                                                                                                                                                                           | <p>第四十二條</p> <p>本章程由全體發起人一致同意，並於民國七十五年五月二十二日訂立，(略)</p> <p>民國一一一年六月十六日第三十六次修正。</p>                                                                                                                                                 | <p>增訂修正日期。</p>                    |

附件六 董事(含獨立董事)候選人名單

| 序號 | 戶號 | 姓名  | 所代表之政府或法人名稱 | 被提名人類別 | 主要學經歷資料                                                                                                           |
|----|----|-----|-------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | -  | 張忠本 | -           | 獨立董事   | 國立政治大學統計研究所碩士<br>本公司獨立董事<br>聚鼎科技(股)公司法人董事代表<br>和碩聯合科技(股)公司獨立董事<br>瑞鼎科技(股)公司獨立董事                                   |
| 2  | -  | 周鐘麒 | -           | 獨立董事   | 美國科羅拉多州立大學數學碩士<br>本公司獨立董事<br>裕隆汽車製造(股)公司獨立董事<br>裕融企業(股)公司獨立董事<br>弘憶國際(股)公司獨立董事<br>富邦人壽保險(股)公司獨立董事<br>奇邑科技(股)公司董事  |
| 3  | -  | 王允中 | -           | 獨立董事   | 美國北伊利諾大學電腦碩士<br>本公司獨立董事<br>台美醫療器材(股)公司董事長暨執行長<br>台北市生命線協會理事<br>國際扶輪 3522 地區總監特別顧問<br>友信行股份有限公司副總裁<br>中華民國喜願協會常務監事 |

| 序號 | 戶號     | 姓名  | 所代表之政府或法人名稱       | 被提名人類別 | 主要學經歷資料                                                                                                                                                                                                                         |
|----|--------|-----|-------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4  | -      | 林水仙 | -                 | 獨立董事   | 美國哥倫比亞大學電機系碩士<br>益源資本合夥人<br>領導 AEA 亞洲投資的私募股權投資基金業務<br>摩根士丹利台灣分公司執行長<br>高盛亞洲有限公司董事總經理                                                                                                                                            |
| 5  | 101183 | 宣建生 | 沐德投資股份有限公司<br>代表人 | 董事     | 美國紐約大學理工學院系統工程學博士<br>本公司董事<br>冠捷電子科技(股)公司董事主席兼行政總裁<br>上海佳格食品有限公司董事長<br>佳格投資(中國)有限公司董事長<br>佳格食品(中國)有限公司董事長<br>佳格食品(廈門)有限公司董事長<br>上海樂奔拓健康科技有限公司董事長<br>上海心活力健康科技(集團)有限公司董事長<br>江蘇華膳健康科技有限公司董事長<br>聯強國際(股)公司獨立董事<br>Array Inc. 獨立董事 |
| 6  | 101183 | 曹德華 | 沐德投資股份有限公司<br>代表人 | 董事     | 東吳大學<br>本公司董事<br>佳城實業(股)公司董事長<br>佳矽電子(股)公司董事長<br>佳世輝有限公司董事長                                                                                                                                                                     |

| 序號 | 戶號     | 姓名  | 所代表之政府或法人名稱       | 被提名人類別 | 主要學經歷資料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----|--------|-----|-------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7  | 101183 | 曹德風 | 沐德投資股份有限公司<br>代表人 | 董事     | 美國科羅拉多州立大學食品工程博士<br>本公司董事長<br>佳乳食品(股)公司董事長<br>德泰科技(股)公司董事長<br>喝好水(股)公司董事長<br>長徽(股)公司董事長<br>Accession Ltd. 董事<br>Standard Investment (Cayman) Ltd. 董事<br>佳格(香港)(股)公司董事<br>沐德投資(股)公司董事長<br>佳允投資(股)公司董事長<br>佳捷投資(股)公司董事<br>聚鼎科技(股)公司法人代表<br>佳城實業(股)公司董事<br>博銖生技(股)公司獨立董事<br>佳矽電子(股)公司監察人<br>行佳光電(股)公司董事長<br>美國桂格麥片研發部處長<br>台灣桂格(股)廠長<br>台灣桂格(股)總經理<br>佳格食品(股)公司總經理<br>佳格投資(中國)有限公司董事 |

| 序號 | 戶號    | 姓名  | 所代表之政府或法人名稱     | 被提名人類別 | 主要學經歷資料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|-------|-----|-----------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8  | 23899 | 曹博睿 | 長徽股份有限公司<br>代表人 | 董事     | 美國史丹佛大學企業管理碩士<br>本公司董事<br>本公司執行長兼總經理<br>佳格投資(中國)有限公司董事<br>上海佳格食品有限公司董事<br>佳格食品(中國)有限公司董事<br>佳格食品(廈門)有限公司董事<br>上海樂奔拓健康科技有限公司副董事長<br>上海樂隽國際貿易有限公司董事長<br>上海心活力健康科技(集團)有限公司副董事長<br>江蘇華膳健康科技有限公司董事<br>Newtrin Holding PTE. LTD 董事<br>佳格投資(中國)有限公司總經理<br>上海佳格食品有限公司總經理<br>佳格食品(中國)有限公司總經理<br>佳格食品(廈門)有限公司總經理<br>上海樂奔德健康科技有限公司董事長<br>上海樂和實業有限公司董事長<br>上海樂明實業有限公司董事長 |