

佳格食品股份有限公司一〇九年股東常會議事錄



時間：中華民國 109 年 6 月 16 日（星期二）上午九時正

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 782,722,046 股(含以電子方式行使表決權股數 763,582,041 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 86.16%，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，計 2 人。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所龔則立會計師、萬國法律事務所林發立律師

主席：曹德風



記錄：林淑真



主席宣佈開會：出席股數已達法定股數，本公司 109 年股東常會正式開始。

主席致詞：(略)

一、報告事項

(一) 108 年度營業報告，請參閱附件一。

(二) 審計委員會查核 108 年度決算表冊報告，請參閱附件二。

(三) 108 年度員工及董事酬勞分派情形報告。

(詳議事手冊或查詢公開資訊觀測站，網址 <http://mops.twse.com.tw>)

二、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：承認 108 年度營業報告書及財務報表案，提請核議。

說明：

一、本公司 108 年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所龔則立、楊清鎮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。

(一) 營業報告書(請參閱附件一)

(二) 個體財務報表(請參閱附件三)

(三) 合併財務報表(請參閱附件四)

二、上開表冊經送審計委員會審查竣事。

三、敬請承認。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權 782,722,046 權，贊成權數 734,282,194 權(其中以電子投票行使表決權數 715,438,580 權)，反對權數 65,492 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 48,374,360 權，贊成權數占表決時之總表決權 93.81%，本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：承認 108 年度盈餘分派案，提請核議。

說明：

一、本公司 108 年度盈餘分配表擬具如下：



單位：元

| | |
|-------------------|-----------------|
| 期初未分配盈餘 | 1,351,030,200 |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (27,296,386) |
| 調整後未分配盈餘 | 1,323,733,814 |
| 加：108 年度稅後淨利 | 3,416,097,320 |
| 減：提列 108 年度法定盈餘公積 | (341,609,732) |
| 依法提列特別盈餘公積 | (246,548,946) |
| 本期可供分配盈餘 (註) | 4,151,672,456 |
| 分配項目 | |
| 現金股利 (每股 2.65 元) | (2,424,987,417) |
| 分配後之未分配盈餘 | 1,726,685,039 |

(註) 本次盈餘優先分配 108 年度盈餘。

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，表決時出席股東表決權 782,722,046 權，贊成權數 735,271,811 權(其中以電子投票行使表決權數 716,428,197 權)，反對權數 66,680 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 47,383,555 權，贊成權數占表決時之總表決權 93.93%，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「背書保證作業程序」案，提請公決。

說明：

- 一、為符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定，擬修訂本公司【背書保證作業程序】部分條文。
- 二、【背書保證作業程序】修正前後條文對照表，請參閱附件五。
- 三、敬請公決。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權 782,722,046 權，贊成權數 735,032,440 權(其中以電子投票行使表決權數 716,196,610 權)，反對權數 72,611 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 47,616,995 權，贊成權數占表決時之總表決權 93.90%，本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請公決。

說明：

- 一、為符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定，擬修訂本公司【資金貸與他人作業程序】部分條文。
- 二、【資金貸與他作業程序】修正前後條文對照表，請參閱附件六。
- 三、敬請公決。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權 782,722,046 權，贊成權數 735,027,874 權(其中以電子投票行使表決權數 716,192,044 權)，反對權數 77,178 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 47,616,994 權，贊成權數占表決時之總表決權 93.90%，本案照原案表決通過。

三、臨時動議

四、散會

上午九時三十五分，主席宣佈散會。

附件

附件一 民國 108 年度營業報告書

本公司 108 年度營業報告

各位股東女士、先生們：

108 年雖然國內外經濟活動充滿著變數，但是消費者追求均衡營養以及健康的信念不變，因此佳格集團在台灣及中國兩地業績同步成長，營收首次突破新台幣 300 億元，成長 14.4%；營業淨利 34.5 億元，成長 16.4%。在台灣方面，提供安心、美味、健康的產品，同時也致力於品牌年輕化，期開發更貼近消費者的新產品；而中國方面，除了「多力」品牌持續深耕經營、強化品牌投資及業務通路發展外，也推出營養保健品讓消費者有更優質健康的選擇。

在此，感謝消費者的肯定，也感謝全體股東對經營團隊的支持及信任，及我們所有同仁的齊心努力。

展望 109 年，因新型冠狀肺炎疫情肆虐，全球經濟衰退，國內外經濟變化難以預測。雖大環境混沌未明，本公司仍將秉持為消費者全家的營養健康夥伴的使命，以嚴謹的態度持續推出高品質的產品，對於 109 年的營運成長，我們審慎樂觀。

在此向大家報告佳格公司 108 年度之合併經營成果及 109 年度營業計畫概要：

一、108 年合併營業結果

1. 合併營收及獲利概況

單位：新台幣仟元

| | 108 年 | % | 107 年 | % | +/-% |
|--------|------------|-----|------------|-----|------|
| 營業收入 | 31,266,232 | 100 | 27,340,587 | 100 | 14.4 |
| 營業成本 | 21,635,219 | 69 | 19,086,242 | 70 | 13.4 |
| 營業毛利 | 9,631,013 | 31 | 8,254,345 | 30 | 16.7 |
| 營業淨利 | 4,423,873 | 14 | 3,149,836 | 12 | 40.4 |
| 稅前淨利 | 4,548,534 | 15 | 3,676,232 | 14 | 23.7 |
| 本年度淨利 | 3,454,836 | 11 | 2,968,307 | 11 | 16.4 |
| 綜合損益總額 | 3,198,647 | 10 | 2,829,558 | 10 | 13.0 |

佳格公司 108 年度合併營業收入為 312 億 6 仟 6 百萬元，較去年度成長 14.4%，以金額計增加 39 億 2 仟 6 百萬元；108 年度個體公司營業收入為 131 億 4 仟萬元，較去年度成長 7.8%，以金額計增加 9 億 5 仟 2 百萬元。

108 年度綜合損益總額為 31 億 9 仟 9 百萬元，較去年度成長 13.0%，以金額計增加 3 億 6 仟 9 百萬元，其中歸屬於本公司業主之綜合損益總額為 31 億 4 仟 2 百萬元，較去年度成長 11.7%，以金額計增加 3 億 2 仟 9 百萬元。

2. 研究發展狀況

為提供消費者營養、美味、健康及高品質之產品，佳格公司於 108 年度投入之研發經費為 1 億 4 仟 8 百萬元。除持續進行各種新產品的開發、臨床實驗、技術研究外，亦對既有產品的配方及包裝進行升級、改良，以期帶給消費者更優質的產品。

二、109 年度營業計畫概要及未來公司發展策略

1. 經營方針

- (1) 隨著國人保健意識提升，不論年齡對於營養保健產品的需求增加。將持續進行消費者研究及調研，掌握市場脈動，開發更便利、更多元、符合消費者需求的產品。
- (2) 落實溯源管理，精進品質管控及技術提升，對「食的安全」做嚴謹把關，以提供消費者安心、營養、美味的產品。
- (3) 有系統的人才養成計畫，培育人才多元成長，深化專業能力及跨領域應變能力，且活化內部組織，提高組織運作的靈活度及彈性。

2. 預期銷售數量及重要產銷政策

109 年度之預估合併銷量為 456,435 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

- 因應集團未來發展策略及目標，進行各項資本支出及作業流程改善，以提升產品之生產效益及品質。
- 慎選供應商並加強上游供應商及下游通路商之合作，落實溯源管理及品質政策，以提升供應鏈效益。
- 針對各項生產流程作業及成品進行高規格控管，除符合各項品質規範標準，更希望能提供消費者安全有保障之產品。

(2) 銷售方面

- 瞭解市場消費趨勢與傾聽消費者的聲音，在「吃得營養均衡是人們健康的基礎」的信念下，我們將天然的營養融入每個產品之中，堅持少負擔、低無糖、無添加人工化學物的原則，推出讓各族群消費者安心及滿意的產品，提升品牌的向心力。
- 真心誠意服務客戶，並透過多元媒體接觸各目標消費族群，及以創新靈活的行銷策略，加強產品曝光度與滲透率，進而提升市占率。
- 以通訊軟體官方帳號及佳格健康 GO 銷售網站，透過讓消費者更便利取得產品相關資訊，並體驗更友善便捷的購物方式。

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

面對國內外環境的瞬息萬變，及社群行銷、直播行銷等銷售管道的興起，虛、實通路間變化產生消費轉移。除需面對眾多國內外廠商激烈競爭外，對消費者消費習性及通路的掌握也刻不容緩。佳格公司除秉持初心，以高標準來嚴格檢視及生產各項產品外，持續透過各種行銷管道加強消費者的溝通、瞭解消費者真正的需求，持續開發讓消費者「買的放心、吃的安心」的產品，及提高產品的創新及

附加價值。並透過各種多元媒體及體驗活動，深入消費者的生活，進而強化品牌形象，提升消費者對品牌之忠誠度，持續為市場的領導品牌。

2. 法規環境

近年來政府已透過各項修法讓食品安全衛生管理制度更加完備，以確保國人食的安全。佳格公司以成為消費者全家人的營養健康夥伴為使命，堅持「食的安全」是我們對消費者不變的承諾。除了遵行政府食安法令、法規規定外，並建立食品安全監測計畫及不斷精進，以完善所有產品的品質。

3. 總體經營環境

近期受到新型冠狀肺炎疫情的影響、國際原油價格劇烈波動，對大宗物資、原物料與匯率皆造成相當的影響。而雖然國內疫情控制得宜，但在全球經濟劇變下，也無法置身事外，勢必影響國內經濟及消費動能。對於原物料多仰賴進口及以內需市場為主的食品業經營仍具相當挑戰。

展望未來，雖經濟情勢變化未明，佳格公司仍以穩健經營的信念，秉持對消費者不變的承諾，持續提升及推出高優質的產品，服務消費者。

四、營運概況

(一) 業務範圍

1. 佳格公司所營業務之主要內容：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

| | 108 年度 |
|---------|--------|
| 產品類別 | 營業比重 |
| 營養食品類 | 38% |
| 廚房料理食品類 | 50% |
| 其他類 | 12% |
| 合 計 | 100% |

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

隨著國人對食安議題的重視，國內相關食安法令亦趨於嚴格，各食品廠商的檢驗能力需與時俱進，進而才能保障消費者「食」的安全。此外，醫療的進步，人均壽命的延長，消費者顧慮到年老後的生活品質，提早開始之日常保健成為生活關注的一部分，民眾除了以運動保健之外，對於功效型的保健營養產品亦感興趣，成為各大食品廠所欲爭相開發的領域。

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...等
- (2) 中游產業：研發、食品製造、飲料製造、檢驗...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) 將「年輕」的概念融入產品中，開發更便捷及多元的產品，以活潑行銷策略及透過多樣的溝通管道及平台，建立與年輕消費者間的連結。
- (2) 以健康概念出發，除透過取得健康認證外，運用先進科技及創新技術，以天然少負擔、低無糖、無添加人工化學物，同時兼顧美味及營養為產品發展方向。
- (3) 品質管理再升級，除持續進行供應鏈品質管理，亦加強自我檢驗能力，以提供消費者安心的保障。

4. 競爭情形

- (1) 隨著國人對於預防保健的重視，營養保健品市場蓬勃發展，而也吸引國內外眾多生技保健及食品公司競相投入發展，進入門檻不高，市場百家爭鳴。
- (2) 隨著通路規模的壯大，挾其自有銷售管道優勢發展自有品牌商品，壓縮到廠商的生存與獲利空間。
- (3) 食品市場趨於飽和，需開發更符合消費者期待的產品，產品門檻提升，使得同業間競爭更行激烈。

(三) 技術及研究發展概況

1. 最近年度投入研發費用開發成功之技術及產品如下：

(1)完膳新品上市-

- 完膳營養素-特護均衡營養配方低糖口味完成上市。
- 完膳營養素-纖穀低糖口味完成上市。
- 完膳營養素-護新糖尿病專用配方無糖完成上市。
- 完膳營養素-糖尿病適用配方 100 鉻無糖完成上市。
- 完膳營養素-植物蛋白配方完成上市。

(2)奶粉新品上市-

- 葡萄糖胺高鈣奶粉(健康認證版)掛證上市。
- 全家人高鈣奶粉、領先特選成長奶粉、領先特選小朋友奶粉首發上市。
- 三益菌媽媽營養品、三益菌小朋友奶粉、三益菌小學生奶粉、賦兒優小朋友奶粉升級上市。

(3)穀物新品上市-

- 桂格穀添樂 3 支、桂格堅果穀多多 5 支、桂格新北海道奇亞籽麥片 4 支新品及海鮮粥升級上市。
- 桂格堅果樂豆漿薏仁新品上市。

(4)補品組新品上市-

- 桂格蜜人蔘、桂格高麗蔘、桂格蟲草人蔘配方升級。
- 桂格 5X 人蔘、桂格 5X 蜜人蔘、桂格 5X 蟲草人蔘新產品上市。

(5)製程包材研究完成-

- 阻光阻氧的 PP 包材研究完成-已開發出符合需求之包材。
- 完膳殺菌釜製程精進研究完成-已使用於正式製程中。
- 麥片新製程(固定顆粒)研究完成-已使用於新產品中。

2. 最近年度研發計畫：

- (1) 晶球包覆應用研究。
- (2) 舒眠飲配方開發
- (3) 燕麥奶中 Aventhamides 分析方法建立。
- (4) 各種 UHT 對完膳品質的影響。
- (5) 滾筒乾燥噴料設備研究。
- (6) 不同口感即食燕麥之研究。
- (7) 機能糖果系列的研究與開發。
- (8) PE 蓋送蓋機開發。
- (9) 將固形顆粒固定於乾燥片狀物的方法開發。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 品牌年輕化：除要鞏固既有主力客群外，亦需關注年輕人的需求，掌握消費趨勢脈動，開發適合他們使用的產品。
- (2) 增加網路行銷力度：藉由通訊軟體官方帳號及官方網站佳格健康 GO，不定時推播優惠的消費資訊及活動，使消費者能有更友善的消費體驗及黏著度。
- (3) 持續提昇產品品質，並精進生產技術，追求生產效率。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 除了繼續深耕台灣及中國市場外，也將產品推向國際，使國際友人也能認識我們的產品，看到我們的努力及驕傲。
- (2) 持續投資品牌經營，深化消費者對品牌的信賴度及喜愛度。
- (3) 持續開發新品，藉由產品健康認證的申請，降低消費者在選擇同類產品上的障礙，提供消費者更多的優質產品。

董事長：曹德風



經理人：曹博睿



會計主管：洪佳君



附件二 民國 108 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一百零八年度營業報告書、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龔則立會計師及楊清鎮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二百零一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

佳格食品股份有限公司 109 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 0 9 年 3 月 2 0 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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 108 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 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

佳格食品股份有限公司之主要銷售產品包括營養食品、食用油品、乳製品及飲料等，因此管理階層係基於目前市場狀況及各項產品之歷史銷售經驗，以估計可能發生之存貨跌價損失。與存貨評估相關之資訊，請參閱個體財務表附註四、五及十一。由於備抵存貨跌價損失之評估涉及管理階層之重大會計評估及判斷，因是將備抵存貨跌價損失評估列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項之查核程序為取得存貨成本與淨變現價值孰低比較資料，抽核估計售價資料至最近期銷售紀錄，以評估存貨成本與淨變現價值評價之合理性，另取得有關呆滯存貨之資料，予以整體評估備抵存貨跌價損失估列之合理性。

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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 108 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 龔 則 立



龔 則 立

會計師 楊 清 鎮



楊 清 鎮

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 100028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 18 日



佳佳股份有限公司
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | | 107年12月31日 | | |
|------|-------------------------------|------------|----------------------|------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ | 624,431 | 3 | \$ | 798,695 | 4 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七) | | 556,393 | 3 | | 457,500 | 3 |
| 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) | | 21,825 | - | | 18,926 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九) | | 1,610,195 | 8 | | 982,763 | 5 |
| 1150 | 應收票據(附註十及二三) | | - | - | | 567 | - |
| 1170 | 應收帳款(附註十及二三) | | 2,148,846 | 11 | | 1,984,166 | 11 |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註二九) | | 141,484 | 1 | | 174,492 | 1 |
| 1200 | 其他應收款(附註十) | | 15,523 | - | | 69,246 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註二九) | | 3,242 | - | | 3,958 | - |
| 130X | 存貨(附註十一) | | 1,926,771 | 10 | | 1,833,004 | 10 |
| 1410 | 預付款項(附註十二) | | 242,149 | 1 | | 281,679 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產(附註十八) | | 15,348 | - | | 20,410 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>7,306,207</u> | <u>37</u> | | <u>6,625,406</u> | <u>36</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) | | 7,575 | - | | 7,315 | - |
| 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) | | 81,342 | - | | 102,900 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十三) | | 10,339,942 | 53 | | 9,865,439 | 54 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十四) | | 1,372,629 | 7 | | 1,420,548 | 8 |
| 1755 | 使用權資產(附註十五) | | 84,295 | 1 | | - | - |
| 1780 | 無形資產(附註十七) | | 2,943 | - | | 1,672 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二五) | | 378,132 | 2 | | 315,024 | 2 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十八) | | 23,123 | - | | 18,153 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>12,289,981</u> | <u>63</u> | | <u>11,731,051</u> | <u>64</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 19,596,188</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 18,356,457</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2130 | 合約負債-流動(附註二三) | \$ | 15,035 | - | \$ | 7,995 | - |
| 2150 | 應付票據(附註十九) | | 577 | - | | 9,348 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註十九) | | 876,262 | 5 | | 885,178 | 5 |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二九) | | 26,141 | - | | 13,656 | - |
| 2200 | 其他應付款(附註二十) | | 1,041,136 | 5 | | 1,004,863 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二五) | | 391,748 | 2 | | 289,077 | 2 |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十五) | | 25,349 | - | | - | - |
| 2355 | 應付租賃款-流動 | | - | - | | 1,499 | - |
| 2399 | 其他流動負債(附註二十) | | 8,284 | - | | 8,459 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>2,384,532</u> | <u>12</u> | | <u>2,220,075</u> | <u>12</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二五) | | 265,870 | 2 | | 134,429 | 1 |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十五) | | 56,304 | - | | - | - |
| 2613 | 應付租賃款-非流動 | | - | - | | 3,631 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註二一) | | 211,205 | 1 | | 191,196 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債(附註二十) | | 150 | - | | 200 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>533,529</u> | <u>3</u> | | <u>329,456</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>2,918,061</u> | <u>15</u> | | <u>2,549,531</u> | <u>14</u> |
| | 權益(附註二二) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 9,150,897 | 47 | | 9,150,897 | 50 |
| 3200 | 資本公積 | | 109,718 | - | | 93,045 | - |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 2,945,412 | 15 | | 2,650,503 | 15 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 330,945 | 2 | | 260,426 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 4,739,831 | 24 | | 4,004,182 | 22 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | <u>8,016,188</u> | <u>41</u> | | <u>6,915,111</u> | <u>38</u> |
| 3400 | 其他權益 | | (577,494) | (3) | | (330,945) | (2) |
| 3500 | 庫藏股票 | | (21,182) | - | | (21,182) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>16,678,127</u> | <u>85</u> | | <u>15,806,926</u> | <u>86</u> |
| | 負債與權益總計 | | <u>\$ 19,596,188</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 18,356,457</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：洪佳君



佳格食品股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入 | | | | |
| 4100 | 銷貨收入（附註二三及二九） | \$ 13,139,944 | 100 | \$ 12,187,907 | 100 |
| | 營業成本 | | | | |
| 5110 | 銷貨成本（附註十一、二四及二九） | <u>8,469,936</u> | <u>64</u> | <u>8,105,610</u> | <u>66</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>4,670,008</u> | <u>36</u> | <u>4,082,297</u> | <u>34</u> |
| | 營業費用（附註二四） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,223,016 | 9 | 1,279,292 | 10 |
| 6200 | 管理費用 | 397,433 | 3 | 329,152 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 94,429 | 1 | 104,193 | 1 |
| 6450 | 預期信用迴轉利益 | (<u>95</u>) | - | (<u>404</u>) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>1,714,783</u> | <u>13</u> | <u>1,712,233</u> | <u>14</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>2,955,225</u> | <u>23</u> | <u>2,370,064</u> | <u>20</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二四及三十） | 34,756 | - | 30,011 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十六及二四） | 3,468 | - | 379,164 | 3 |
| 7050 | 財務成本（附註二四） | (<u>1,339</u>) | - | (<u>685</u>) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益之份額 | <u>1,191,976</u> | <u>9</u> | <u>708,607</u> | <u>6</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>1,228,861</u> | <u>9</u> | <u>1,117,097</u> | <u>9</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 4,184,086 | 32 | 3,487,161 | 29 |
| 7950 | 所得稅費用（附註二五） | <u>767,989</u> | <u>6</u> | <u>538,072</u> | <u>5</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>3,416,097</u> | <u>26</u> | <u>2,949,089</u> | <u>24</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107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(附註二一) | (\$ 20,000) | - | \$ 1,343 | - |
| 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 | (18,658) | - | (28,444) | - |
| 8330 | 採用權益法認列之子 公司其他綜合損益 之份額 | 40,644 | - | (10,429) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相 關之所得稅利益 (附註二五) | 4,338 | - | 7,834 | - |
| 8310 | 不重分類至損益 之項目合計 | 6,324 | - | (29,696) | - |
| | 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 | (350,212) | (3) | (146,450) | (1) |
| 8399 | 與可能重分類之項目 相關之所得稅利益 (附註二五) | 70,043 | 1 | 40,164 | - |
| 8360 | 後續可能重分類 至損益之項目 合計 | (280,169) | (2) | (106,286) | (1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | (273,845) | (2) | (135,982) | (1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 3,142,252 | 24 | \$ 2,813,107 | 23 |
| | 每股盈餘(附註二六) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 3.76 | | \$ 3.25 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 3.76 | | \$ 3.24 | |

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：洪佳君



單位：新台幣千元

2月31日

民國108年

| 代碼 | 項目 | 其他權益項目 | | | | | | | | | | 總額 | | | |
|----|--------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|-------------------|---------------|---------------------------|-----------|------------|-------------|---------------|
| | | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 留 | 未分配盈餘 | 總計 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損益 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | | 其他 | 合計 | |
| A1 | 107年1月1日餘額 | \$ 9,150,897 | \$ 83,124 | \$ 2,433,199 | \$ 81,797 | \$ 3,318,331 | \$ 5,833,327 | \$ 307,846 | \$ 94,390 | \$ - | \$ - | \$ 46,970 | \$ 260,426 | \$ 21,182 | \$ 14,785,740 |
| A3 | 追溯適用之影響數 | - | - | - | - | 2,014 | 2,014 | - | (94,390) | 116,974 | - | - | 22,584 | - | 24,598 |
| A5 | 107年1月1日追溯適用後餘額 | 9,150,897 | 83,124 | 2,433,199 | 81,797 | 3,320,345 | 5,835,341 | (307,846) | - | 116,974 | (46,970) | (237,842) | (21,182) | 14,810,338 | |
| B1 | 106年度盈餘指撥及分配 | - | - | 217,304 | - | (217,304) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | 178,629 | 178,629 | (178,629) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (1,830,179) | (1,830,179) | - | - | - | - | - | - | (1,830,179) | |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積 | - | 13,339 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,339 | |
| M5 | 實際取得子公司部分權益 | - | (3,418) | - | - | (44,494) | (44,494) | 1,263 | - | - | 46,970 | 48,233 | - | 321 | |
| D1 | 107年度淨利 | - | - | - | - | 2,949,089 | 2,949,089 | - | - | - | - | - | - | 2,949,089 | |
| D3 | 107年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 5,040 | 5,040 | (106,286) | - | (34,736) | - | (141,022) | - | (135,982) | |
| D5 | 107年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 2,954,129 | 2,954,129 | (106,286) | - | (34,736) | - | (141,022) | - | 2,813,107 | |
| 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 | - | - | - | - | 314 | 314 | - | - | (314) | - | 314 | - | - | |
| Z1 | 107年12月31日餘額 | 9,150,897 | 93,045 | 2,650,503 | 260,426 | 4,004,182 | 6,915,111 | (412,869) | - | 81,924 | (330,945) | (21,182) | 15,806,926 | | |
| B1 | 107年度盈餘指撥及分配 | - | - | 294,909 | - | (294,909) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | 70,519 | 70,519 | (70,519) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (2,287,724) | (2,287,724) | - | - | - | - | - | - | (2,287,724) | |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積 | - | 16,673 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,673 | |
| D1 | 108年度淨利 | - | - | - | - | 3,416,097 | 3,416,097 | - | - | - | - | - | - | 3,416,097 | |
| D3 | 108年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (27,296) | (27,296) | (280,169) | - | 33,620 | (246,549) | - | (273,845) | | |
| D5 | 108年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 3,388,801 | 3,388,801 | (280,169) | - | 33,620 | (246,549) | - | 3,142,252 | | |
| Z1 | 108年12月31日餘額 | 9,150,897 | 109,718 | 2,945,412 | 330,945 | 4,739,831 | 8,016,188 | (693,038) | - | 115,544 | (577,494) | (21,182) | 16,678,127 | | |

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：曹博群



會計主管：洪佳君



佳格食品股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 4,184,086 | \$ 3,487,161 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 222,087 | 187,440 |
| A20200 | 攤銷費用 | 11,998 | 10,323 |
| A20300 | 預期信用迴轉利益 | (95) | (404) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益 | (4,098) | (5,178) |
| A20900 | 財務成本 | 1,339 | 685 |
| A21200 | 利息收入 | (22,823) | (15,502) |
| A21300 | 股利收入 | (2,787) | (3,847) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司利益 之份額 | (1,191,976) | (708,607) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損 | 2,087 | 1,341 |
| A22700 | 處分投資性不動產利益 | - | (369,427) |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | - | 18,035 |
| 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 | (95,054) | (453,269) |
| A31130 | 應收票據 | 567 | 2,179 |
| A31150 | 應收帳款 | (164,585) | (237,260) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 33,008 | 1,474 |
| A31180 | 其他應收款 | 55,058 | (53,660) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 715 | (1,665) |
| A31200 | 存 貨 | (93,767) | 55,669 |
| A31230 | 預付款項 | 39,532 | 22,394 |
| A31240 | 其他流動資產 | 5,061 | (3,892) |
| A32125 | 合約負債 | 7,040 | 6,131 |
| A32130 | 應付票據 | (8,771) | 8,320 |
| A32150 | 應付帳款 | (8,917) | 159,961 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 12,485 | 10,387 |
| A32180 | 其他應付款 | 36,273 | 193,562 |
| A32230 | 其他流動負債 | (175) | (14,333) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 8 | (114,458) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|-----------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| A33000 | 營運產生之現金 | \$ 3,018,296 | \$ 2,183,560 |
| A33100 | 收取之利息 | 21,489 | 13,223 |
| A33300 | 支付之利息 | (1,339) | (685) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (522,605) | (427,304) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>2,515,841</u> | <u>1,768,794</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | - | 799 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (2,768,840) | (1,282,163) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 2,141,408 | 750,700 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (159,044) | (218,023) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,131 | 558 |
| B04500 | 取得無形資產 | (7,564) | (4,881) |
| B05500 | 處分投資性不動產 | - | 495,580 |
| B06500 | 其他金融資產減少(增加) | (3,441) | 1,169 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (7,235) | (4,219) |
| B07600 | 收取子公司股利 | 424,580 | 467,351 |
| B07600 | 收取其他股利 | <u>2,787</u> | <u>3,847</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(376,218)</u> | <u>210,718</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C03100 | 存入保證金減少 | (50) | (855) |
| C04000 | 應付租賃款增加 | - | 5,130 |
| C04500 | 支付現金股利 | (2,287,724) | (1,830,179) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (26,113) | - |
| C05400 | 取得子公司股權 | <u>-</u> | <u>(1,974)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(2,313,887)</u> | <u>(1,827,878)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | (174,264) | 151,634 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>798,695</u> | <u>647,061</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 624,431</u> | <u>\$ 798,695</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：洪佳君





勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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 108 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 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

佳格食品股份有限公司及其在大陸子公司之主要銷售產品包括營養食品、食用油品、乳製品及飲料等，因此管理階層係基於目前市場狀況及各項產品之歷史銷售經驗，以估計可能發生之存貨跌價損失。與存貨評估相關之資訊，請參閱合併財務表附註四、五及十二。由於備抵存貨跌價損失之評估涉及管理階層之重大會計評估及判斷，因是將備抵存貨跌價損失評估列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項之查核程序為取得存貨成本與淨變現價值孰低比較資料，抽核估計售價資料至最近期銷售紀錄，以評估存貨成本與淨變現價值評價之合理性，另取得有關呆滯存貨之資料，予以整體評估備抵存貨跌價損失估列之合理性。

其他事項

佳格食品股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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 108 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 龔 則 立



龔 則 立

會計師 楊 清 鎮



楊 清 鎮

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 18 日



佳裕豐源股份有限公司
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | | 107年12月31日 | | |
|------|--------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|--|--|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 3,705,903 | 15 | \$ 2,589,952 | 11 | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) | 667,673 | 3 | 617,790 | 2 | | |
| 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) | 186,711 | 1 | 154,439 | 1 | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九) | 2,206,805 | 9 | 1,505,913 | 6 | | |
| 1150 | 應收票據 (附註十及二六) | 2,977 | - | 2,887 | - | | |
| 1172 | 應收帳款 (附註十及二六) | 6,439,550 | 25 | 6,161,079 | 26 | | |
| 1175 | 應收租賃款—流動 (附註十一) | - | - | 2,640 | - | | |
| 1197 | 應收融資租賃款—流動 (附註十一) | 2,775 | - | - | - | | |
| 1200 | 其他應收款 (附註十) | 193,083 | 1 | 222,129 | 1 | | |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註二八) | 46,114 | - | 13,349 | - | | |
| 130X | 存貨 (附註十二) | 3,646,984 | 14 | 4,199,286 | 17 | | |
| 1410 | 預付款項 (附註十三) | 1,385,226 | 5 | 1,615,672 | 7 | | |
| 1470 | 其他流動資產 (附註二十及三六) | 29,384 | - | 21,911 | - | | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>18,513,185</u> | <u>73</u> | <u>17,107,047</u> | <u>71</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) | 7,575 | - | 7,315 | - | | |
| 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) | 189,695 | 1 | 167,260 | 1 | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十五及三六) | 5,125,312 | 20 | 5,478,238 | 23 | | |
| 1755 | 使用權資產 (附註十六) | 699,679 | 3 | - | - | | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十七及三六) | 122,492 | - | 110,776 | - | | |
| 1805 | 商 譽 | 818 | - | 818 | - | | |
| 1821 | 其他無形資產 (附註十八) | 67,269 | - | 72,232 | - | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註二八) | 473,398 | 2 | 400,746 | 2 | | |
| 1930 | 應收租賃款—非流動 (附註十一) | - | - | 29,724 | - | | |
| 194D | 應收融資租賃款—非流動 (附註十一) | 26,948 | - | - | - | | |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動 | 919 | - | 2,564 | - | | |
| 1985 | 長期預付租賃款 (附註十九) | - | - | 381,081 | 2 | | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註二十及三六) | 260,975 | 1 | 239,855 | 1 | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>6,975,080</u> | <u>27</u> | <u>6,890,609</u> | <u>29</u> | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 25,488,265</u> | <u>100</u> | <u>\$ 23,997,656</u> | <u>100</u> | | |
| | 負 債 及 權 益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註二一及三六) | \$ 1,382,955 | 6 | \$ 1,731,478 | 7 | | |
| 2110 | 應付短期票券 (附註二一) | 99,968 | 1 | 119,904 | - | | |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註二六) | 326,644 | 1 | 360,115 | 2 | | |
| 2150 | 應付票據 (附註二二) | 316,444 | 1 | 131,916 | 1 | | |
| 2170 | 應付帳款 (附註二二) | 2,014,619 | 8 | 2,162,745 | 9 | | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註三五) | 26,141 | - | 8,602 | - | | |
| 2200 | 其他應付款 (附註二三) | 2,850,674 | 11 | 2,609,886 | 11 | | |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二八) | 547,018 | 2 | 337,835 | 1 | | |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十六) | 83,119 | - | - | - | | |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註二一及三六) | 6,000 | - | 12,000 | - | | |
| 2355 | 應付租賃款—流動 | - | - | 2,137 | - | | |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二三) | 28,501 | - | 34,316 | - | | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>7,682,083</u> | <u>30</u> | <u>7,510,934</u> | <u>31</u> | | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註二一及三六) | - | - | 15,000 | - | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註二八) | 268,813 | 1 | 136,123 | 1 | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十六) | 264,496 | 1 | - | - | | |
| 2613 | 應付租賃款—非流動 | - | - | 4,809 | - | | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 299,204 | 2 | 265,770 | 1 | | |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註二三) | 22,978 | - | 24,695 | - | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>855,491</u> | <u>4</u> | <u>446,397</u> | <u>2</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>8,537,574</u> | <u>34</u> | <u>7,957,331</u> | <u>33</u> | | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二五) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 9,150,897 | 36 | 9,150,897 | 38 | | |
| 3200 | 資本公積 | 109,718 | - | 93,045 | - | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 2,945,412 | 11 | 2,650,503 | 11 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 330,945 | 1 | 260,426 | 1 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 4,739,831 | 19 | 4,004,182 | 17 | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 8,016,188 | 31 | 6,915,111 | 29 | | |
| 3400 | 其他權益 | (577,494) | (2) | (330,945) | (1) | | |
| 3500 | 庫藏股票 | (21,182) | - | (21,182) | - | | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>16,678,127</u> | <u>65</u> | <u>15,806,926</u> | <u>66</u> | | |
| 36XX | 非控制權益 (附註二五) | 272,564 | 1 | 233,399 | 1 | | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>16,950,691</u> | <u>66</u> | <u>16,040,325</u> | <u>67</u> | | |
| | 負 債 及 權 益 總 計 | <u>\$ 25,488,265</u> | <u>100</u> | <u>\$ 23,997,656</u> | <u>100</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：洪佳君



佳格食品股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 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 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|----------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入（附註二六） | \$ 31,266,232 | 100 | \$ 27,340,587 | 100 |
| | 營業成本 | | | | |
| 5110 | 銷貨成本（附註十二、 二七及三五） | <u>21,635,219</u> | <u>69</u> | <u>19,086,242</u> | <u>70</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>9,631,013</u> | <u>31</u> | <u>8,254,345</u> | <u>30</u> |
| | 營業費用（附註二七） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 3,967,158 | 13 | 4,010,005 | 15 |
| 6200 | 管理費用 | 1,078,836 | 4 | 921,459 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 148,384 | - | 167,794 | - |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>12,762</u> | <u>-</u> | <u>5,251</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>5,207,140</u> | <u>17</u> | <u>5,104,509</u> | <u>18</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>4,423,873</u> | <u>14</u> | <u>3,149,836</u> | <u>12</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二七） | 110,737 | 1 | 71,957 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註 十九及二七） | 60,803 | - | 535,184 | 2 |
| 7050 | 財務成本（附註二七） | <u>(46,879)</u> | <u>-</u> | <u>(80,745)</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>124,661</u> | <u>1</u> | <u>526,396</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 4,548,534 | 15 | 3,676,232 | 14 |
| 7950 | 所得稅費用（附註二八） | <u>1,093,698</u> | <u>4</u> | <u>707,925</u> | <u>3</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>3,454,836</u> | <u>11</u> | <u>2,968,307</u> | <u>11</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107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 | (\$ 36,667) | - | (\$ 6,336) | - |
| 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 | 54,764 | - | (36,460) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅利 益(附註二八) | <u>7,671</u> | - | <u>11,060</u> | - |
| 8310 | | <u>25,768</u> | - | <u>(31,736)</u> | - |
| | 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 | (351,999) | (1) | (147,177) | (1) |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 利益(附註二八) | <u>70,042</u> | - | <u>40,164</u> | - |
| 8360 | | <u>(281,957)</u> | <u>(1)</u> | <u>(107,013)</u> | <u>(1)</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額)合 計 | <u>(256,189)</u> | <u>(1)</u> | <u>(138,749)</u> | <u>(1)</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 3,198,647</u> | <u>10</u> | <u>\$ 2,829,558</u> | <u>10</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 3,416,097 | 11 | \$ 2,949,089 | 11 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>38,739</u> | - | <u>19,218</u> | - |
| 8600 | | <u>\$ 3,454,836</u> | <u>11</u> | <u>\$ 2,968,307</u> | <u>11</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 3,142,252 | 10 | \$ 2,813,107 | 10 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>56,395</u> | - | <u>16,451</u> | - |
| 8700 | | <u>\$ 3,198,647</u> | <u>10</u> | <u>\$ 2,829,558</u> | <u>10</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 每股盈餘 (附註二九) | 108年度 | | 107年度 | |
|------|-------------|---------|---|---------|---|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 9710 | 基 本 | \$ 3.76 | | \$ 3.25 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 3.76 | | \$ 3.24 | |

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：洪佳君





住林(信託)有限公司及子公司
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸 於 本 公 司 其 他 主 要 項 目 之 權 益 | | | | | | | | | | | | | |
|----|-----------------------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------------|---------------|----------------------|-----------|------------|---------------|------------|----------------|
| | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 留 盈 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 可供出售金融資產之重估增值 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 其他綜合損益 | 其他 | 合計 | 非控制權益 | 權益總額 |
| A1 | \$ 9,150,897 | \$ 83,124 | \$ 2,433,199 | \$ 81,797 | \$ 3,318,331 | \$ 5,833,327 | \$ 307,846 | \$ 94,390 | \$ - | \$ 46,970 | \$ 260,426 | \$ 147,857,40 | \$ 237,468 | \$ 150,023,608 |
| A3 | | | | | 2,014 | 2,014 | | (94,390) | 116,974 | | 22,584 | 24,598 | 19,289 | 43,887 |
| A5 | | 83,124 | 2,433,199 | 81,797 | 3,320,345 | 5,835,341 | (307,846) | | 116,974 | (46,970) | (237,842) | 14,810,338 | 257,157 | 15,067,495 |
| B1 | | | | | 217,304 | | | | | | | | | |
| B3 | | | | 179,629 | (179,629) | | | | | | | | | |
| B5 | | | | | (1,830,179) | (1,830,179) | | | | | | (1,830,179) | | (1,830,179) |
| M1 | | 13,339 | | | | | | | | | | 13,339 | | 13,339 |
| M5 | | | | | (44,494) | (44,494) | 1,263 | | | 46,970 | 48,233 | 321 | (11,491) | (11,170) |
| O1 | | | | | | | | | | | | | (28,718) | (28,718) |
| D1 | | | | | 2,949,089 | 2,949,089 | | | | | | 2,949,089 | 19,218 | 2,968,307 |
| D3 | | | | | 5,040 | 5,040 | (106,286) | | (34,736) | | (141,022) | (135,992) | (2,767) | (138,749) |
| D5 | | | | | 2,954,129 | 2,954,129 | (106,286) | | (34,736) | | (141,022) | 2,813,107 | 16,451 | 2,829,558 |
| Q1 | | | | | 314 | 314 | | | 314 | | (314) | | | |
| Z1 | \$ 9,150,897 | \$ 93,045 | \$ 2,650,503 | \$ 260,426 | \$ 4,004,182 | \$ 6,915,111 | \$ 412,869 | | \$ 81,924 | | \$ 330,945 | \$ 15,806,926 | \$ 233,399 | \$ 16,040,325 |
| B1 | | | | | 294,909 | | | | | | | | | |
| B3 | | | | 70,519 | (70,519) | | | | | | | | | |
| B5 | | | | | (2,287,724) | (2,287,724) | | | | | | (2,287,724) | | (2,287,724) |
| M1 | | 16,673 | | | | | | | | | | 16,673 | | 16,673 |
| O1 | | | | | | | | | | | | | (17,230) | (17,230) |
| D1 | | | | | 3,416,097 | 3,416,097 | | | | | | 3,416,097 | 38,739 | 3,454,836 |
| D3 | | | | | 27,296 | 27,296 | (280,169) | | 33,620 | | (246,549) | (273,845) | 17,656 | (256,189) |
| D5 | | | | | 3,388,801 | 3,388,801 | (280,169) | | 33,620 | | (246,549) | 3,142,252 | 56,995 | 3,199,247 |
| Z1 | \$ 9,150,897 | \$ 109,718 | \$ 2,945,412 | \$ 330,945 | \$ 4,739,831 | \$ 8,016,188 | \$ 693,038 | | \$ 115,544 | | \$ 577,494 | \$ 16,678,127 | \$ 272,564 | \$ 16,950,691 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：曹德鳳



經理人：曹博奇



會計主管：洪佳君

佳格食品股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 4,548,534 | \$ 3,676,232 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 574,798 | 473,373 |
| A20200 | 攤銷費用 | 54,237 | 53,528 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 12,762 | 5,251 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益 | (7,812) | (22,339) |
| A20900 | 財務成本 | 46,879 | 80,745 |
| A21200 | 利息收入 | (74,819) | (39,917) |
| A21300 | 股利收入 | (11,231) | (10,584) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損 | 37,346 | 8,243 |
| A22700 | 處分投資性不動產損(益) | 4,268 | (369,427) |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | - | 18,035 |
| A29900 | 其 他 | (19) | - |
| 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 | (42,330) | (561,425) |
| A31130 | 應收票據 | (204) | 1,920 |
| A31150 | 應收帳款 | (418,070) | (1,134,594) |
| A31180 | 其他應收款 | 30,739 | (62,972) |
| A31200 | 存 貨 | 490,995 | 326,026 |
| A31230 | 預付款項 | 185,019 | 38,204 |
| A31240 | 其他流動資產 | (7,472) | 454 |
| A31990 | 淨確定福利資產 | 1,645 | (1,134) |
| A32125 | 合約負債 | (21,368) | 154,687 |
| A32130 | 應付票據 | 196,093 | 34,401 |
| A32150 | 應付帳款 | (121,831) | 666,896 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 17,540 | 5,332 |
| A32180 | 其他應付款 | 298,026 | 234,594 |
| A32230 | 其他流動負債 | (5,242) | (146,238) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (3,124) | (113,121) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 5,785,359 | 3,316,170 |
| A33100 | 收取之利息 | 72,781 | 36,998 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 50,799) | (\$ 78,814) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (780,867) | (635,107) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>5,026,474</u> | <u>2,639,247</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | - | 2,621 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (3,588,919) | (1,512,643) |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期 還本 | 2,879,221 | 820,126 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (405,804) | (386,244) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 20,095 | 13,913 |
| B05500 | 處分投資性不動產 | - | 495,580 |
| B04500 | 取得無形資產 | (7,564) | (5,572) |
| B06000 | 應收租賃款增加 | - | (36,290) |
| B06100 | 應收租賃款減少 | 2,640 | 38,701 |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (13,000) | - |
| B06600 | 其他金融資產減少 | - | 21,101 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | - | (22,340) |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | 2,296 | - |
| B07600 | 收取之股利 | <u>11,006</u> | <u>10,584</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(1,100,029)</u> | <u>(560,463)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款減少 | (301,316) | (555,347) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | - | 19,951 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (19,936) | - |
| C01700 | 償還長期借款 | (21,000) | (12,000) |
| C03900 | 應付租賃款增加 | - | 4,067 |
| C04000 | 租賃負債本金償還 | (73,714) | - |
| C04100 | 其他金融負債增加 | 705 | - |
| C04200 | 其他金融負債減少 | - | (28,458) |
| C04400 | 其他非流動負債減少 | (1,757) | (687) |
| C04500 | 發放現金股利 | (2,288,281) | (1,845,558) |
| C05400 | 取得子公司部分權益 | - | (59,682) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(2,705,299)</u> | <u>(2,477,714)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(105,195)</u> | <u>(163,800)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|--------|----------------|---------------------|---------------------|
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | \$ 1,115,951 | (\$ 562,730) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>2,589,952</u> | <u>3,152,682</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 3,705,903</u> | <u>\$ 2,589,952</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：洪佳君



附件五 「背書保證作業程序」修訂條文對照表

佳格食品股份有限公司
「背書保證作業程序」修訂條文對照表

| 條次 | 修正後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|------------|---|--|-----------------------------------|
| 第十條：公告申報程序 | <p>....</p> <p>二、除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證金額達下列標準之一時，應即檢附相關資料於事實發生日之即日起算二日內辦理公告申報：</p> <p>(一) 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>(二) 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(三) 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>採用權益法之投資帳面金額</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> | <p>....</p> <p>二、除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證金額達下列標準之一時，應即檢附相關資料於事實發生日之即日起算二日內辦理公告申報：</p> <p>(一) 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>(二) 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(三) 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> | <p>為符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定修訂</p> |

| | | | |
|------------------------|---|---|----------------------------|
| <p>第十二條： 生效及修訂</p> | <p>無論修訂本程序或審議個案時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對<u>意見或保留意見及反對之理由</u>列入董事會紀錄。</p> <p>本作業程序之訂定，應經<u>審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後</u>，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p><u>本程序如有未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。</u></p> | <p>無論修訂本程序或審議個案時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之<u>明確意見及反對之理由</u>列入董事會紀錄。</p> <p>本程序之訂定經<u>董事會決議通過後，送審計委員會</u>，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> | <p>配合資金貸與及背書保證處理準則規定修訂</p> |
|------------------------|---|---|----------------------------|

附件六 「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表

佳格食品股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表

| 條次 | 修正後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|-----------------|--|---|------------------------------------|
| 第三條：資金貸與他人之評估標準 | <p>....</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間得從事資金貸與，<u>或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與</u>，則不受第四條第一項之限制，但仍以不超過最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之百為限額，並依第五條為融通期限。</p> | <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間得從事資金貸與，則不受第四條第一項之限制，但仍以不超過最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之百為限額，並依第五條為融通期限。</p> | <p>為符合公開發行公司資本金貸與及背書保證處理準則規定修訂</p> |
| 第十一條：生效及修訂 | <p>無論修訂本程序或審議個案時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對意見或保留意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>本作業程序之訂定，<u>應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後</u>，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p><u>本程序如有未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。</u></p> | <p>無論修訂本程序或審議個案時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>本作業程序之訂定<u>經董事會決議通過後</u>，送審計委員會，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> | <p>配合資本金貸與及背書保證處理準則規定修訂</p> |