

佳格食品股份有限公司 112 年股東常會議事錄



時間：中華民國 112 年 6 月 16 日（星期五）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 631,622,882 股(含以電子方式行使表決權股數 570,979,628 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 69.52%，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(審計委員會召集人)、周鐘麒、王允中，計 3 人。

(合計 5 位董事出席，已超過董事席次 8 席之半數)

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：施佩雯



主席宣佈開會：出席股數已達法定股數，本公司 112 年股東常會正式開始。

主席致詞：(略)

一、報告事項

- (一) 111 年度營業報告，請參閱附件一。
- (二) 111 年度審計委員會查核決算表冊報告，請參閱附件二。
- (三) 111 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 發放金額 | 發放方式 |
|------|-------|---------------|------|
| 員工酬勞 | 本公司員工 | 19,470,059 | 現金 |
| 董事酬勞 | 本公司董事 | 8,237,332 | 現金 |
| 合計 | | 27,707,391 | |

(四) 111 年度董事酬金報告。

1. 本公司董事及經理人分派之酬勞比例，係依本公司公司章程第 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(含獨立董事)及經理人薪資報酬依其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，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及經理人之年度績效予以評核，考量面向包含公司核心價值之實踐與營運管理能力(如實踐經營理念、落實企業文化、展現領導及管理的能力)、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標(如財務與業務績效、市場領導性、創新及風險管理)、持續進修與對永續經營之參與，實際發放金額由薪酬委員會審議後，並提報董事會通過後實行。
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 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | 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) | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註1) | 薪資、獎金及特支費等 (E) | 退職退休金 (F) | 員工酬勞 (G) | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) (註1) | | |
| | | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 董事長 | 沐德投資(股)公司代表人：曹德風 | - | - | 1,082 | 60 | 0.09 | 7,705 | 156 | - | - | 0.74 | - | 無 |
| 董事 | 沐德投資(股)公司代表人：宣建生 | - | - | 1,080 | 60 | 0.09 | - | - | - | - | 0.09 | - | 無 |
| 董事 | 沐德投資(股)公司代表人：曹德華 | - | - | 1,080 | 60 | 0.09 | - | - | - | - | 0.09 | - | 無 |
| 董事 | 長徽(股)公司代表人：曹博香 | - | - | 1,080 | 60 | 0.09 | 4,709 | 159 | - | - | 0.50 | - | 無 |
| 獨立董事 | 張忠本 | - | - | 1,080 | 60 | 0.09 | - | - | - | - | 0.09 | - | 無 |
| 獨立董事 | 周鐘麒 | - | - | 1,080 | 60 | 0.09 | - | - | - | - | 0.09 | - | 無 |
| 獨立董事 | 姜豐年 | - | - | 1,080 | 60 | 0.09 | - | - | - | - | 0.09 | - | 無 |
| 獨立董事 | 王允中 | - | - | 675 | 30 | 0.06 | - | - | - | - | 0.06 | - | 無 |

註1：為111年度個體財務報告之稅後純益。

二、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：承認 111 年度營業報告書及財務報表案，提請核議。

說明：

- 一、本公司 111 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龔則立、方涵妮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 111 年度個體財務報表，請參閱附件三；會計師查核報告暨 111 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：631,622,882 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數(%) |
|-----------------------|--------------|
| 贊成權數 618,878,546 權 | 97.98 |
| 反對權數 647,310 權 | 0.10 |
| 無效權數 0 權 | 0.00 |
| 棄權/未投票權數 12,097,026 權 | 1.91 |

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：承認 111 年度盈餘分派案，提請核議。

說明：

- 一、本公司 111 年度盈餘分配表擬具如下：

佳格食品股份有限公司
111 年度盈餘分配表

單位：元

| | | |
|------------------------------|---------------|-----------------|
| 期初未分配盈餘 | | 2,785,298,145 |
| 111 年度稅後淨利 | 1,214,098,208 | |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | 46,259,391 | |
| 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 | | 1,260,357,599 |
| 減：提列 111 年度法定盈餘公積 | | (126,035,759) |
| 依法提列特別盈餘公積 | | - |
| 本期可供分配盈餘 (註) | | 3,919,619,985 |
| 分配項目 | | |
| 現金股利 (每股 1.29 元) | | (1,180,465,572) |
| 分配後之未分配盈餘 | | 2,739,154,413 |

(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：631,622,882 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數(%) |
|-----------------------|--------------|
| 贊成權數 618,750,622 權 | 97.96 |
| 反對權數 804,405 權 | 0.12 |
| 無效權數 0 權 | 0.00 |
| 棄權/未投票權數 12,067,855 權 | 1.91 |

本案照原案表決通過。

本次股東會於報告事項及承認事項皆無股東提問。

三、臨時動議

股東戶號 145830 發言提問

股東提問：關於公司股價走跌原因？股價疲弱不振，公司如何照顧股東？過去經營理念與現今有何不同？公司內部會不會有派別之分？

主席回覆：由於俄烏戰事，各類油品供應受限，影響食用油品業績，毛利受到拖累，進而影響獲利，我們也尋求別處原物料來源，然即使俄烏戰事停止，油的成本波動也不會即刻變好，需要 1.5 年的恢復期，所幸目前已回到正向循環。

公司經營理念沒有改變，且越來越好。公司向來不做誇大預測，大陸食用油的事業在執行長的經營下，成長很多，葵花油已經來到第一名。然受到戰爭影響，成本、運費高漲，影響獲利情形。

執行長回覆：董事長訓勉團隊不是衝刺股價，是注重經營，對於今年股利受到影響感到遺憾。

台灣部份，市占率跟賣場經營穩健，除持續推出新品，很多品項的市占率過去 1 年持續往上，營運上健康無虞；去年因原物料價格增

長(如油品以及近期的燕麥片都創歷史新高)，做為負責任的企業，我們不可能將成本增幅完全轉嫁給消費者，公司會吸收一部分，台灣毛利因而受一些衝擊；不過今年 Q1 很多原物料價格陸續下滑，預期 Q3、Q4 毛利會逐漸轉好。

大陸部份，90%以上靠油脂生意，葵花油又占大宗(烏克蘭及俄羅斯占全世界葵花原油出口 8 成以上)，烏俄戰爭開打，阿根廷雖有葵花原油但成本也高漲、加上海運費用，導致成本非常高，因此去年主要策略就是減虧；不過在供應流回穩及成本逐步下滑，今年 5 月業績就有拉起來，雖庫存仍需 1~2 個季度做緩衝，但已回到正向的循環。剛過完 20 周年，將有一系列食用油要持續拓展，預期大陸油脂生意會增長。至於保健品相關生意，因新冠疫情影響，由原本去年底要推出的時間點，延遲大概兩個季度。

公司經營理念沒改變，但團隊確實有年輕化，對於去年的營運成績，屬於非常明確的單一事件，即俄烏戰爭導致油的供應跟價格變化。

四、散 會

上午九時四十分，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 111 年度營業報告書

本公司 111 年度營業報告

各位股東女士、先生們：

111 年，因應後疫情時代的逐步解封及零售通路的整併，全體同仁齊心協力，為消費者帶來更多營養健康及便利的創新產品，回饋國人對公司的長期支持。然俄烏戰爭及氣候災害所造成的農產品供應短缺，大宗原物料價格飆升及物流供應鏈的混亂，衝擊佳格集團食用油品事業，影響整體營收及獲利表現。

在「吃得營養均衡，是人們健康的基礎」的理念下，佳格秉持對食品安全的高規格標準，透過虛實通路的多元銷售渠道，提供各年齡層從早到晚所需的高質量產品，滿足全家人的營養需求。為追求永續發展，以用心、創心及愛心，持續完善環境保護、社會責任及公司治理，強化利害關係人的滿意及信任，成為最值得信賴的食品公司。

展望 112 年，佳格中國銷售在食用毛油供應回穩後加速拓展。然面對全球通膨、地緣政治及氣候變遷對供應鏈的挑戰，佳格公司仍以「全家的營養健康夥伴」為使命，致力於新品開發及產品升級，提供消費者安心、便利、均衡營養的高優質產品，守護每個人的健康。期盼在大家共同的努力下，一起開創更美好的未來，公司業績蒸蒸日上。

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 111 年度之合併經營成果及 112 年度營業計劃概要：

一、111 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 | 111 年度 | % | 110 年度 | % | +/- % |
|--------|------------|-----|------------|-----|-------|
| 營業收入 | 28,922,800 | 100 | 34,307,044 | 100 | -15.7 |
| 營業成本 | 22,564,224 | 78 | 26,075,184 | 76 | -13.5 |
| 營業毛利 | 6,358,576 | 22 | 8,231,860 | 24 | -22.8 |
| 營業淨利 | 1,442,855 | 5 | 2,981,585 | 9 | -51.6 |
| 稅前淨利 | 1,611,079 | 5 | 3,153,014 | 9 | -48.9 |
| 本年度淨利 | 1,244,108 | 4 | 2,501,106 | 7 | -50.3 |
| 綜合損益總額 | 1,135,782 | 4 | 2,766,144 | 8 | -58.9 |

佳格公司 111 年度合併營業收入為 289 億 2 仟 3 百萬元，較去年下滑 15.7%，係因俄烏戰爭各類油品供應受限，影響食用油品業績所致；另受國內外原物料成本上漲的衝擊，111 年度綜合損益總額為 11 億 3 仟 6 佰萬元，較上年度下滑 58.9%，

以金額計減少 16 億 3 仟萬元，其中歸屬於本公司業主之綜合損益總額為 12 億元，較去年度下滑 54.3%，以金額計減少 14 億 2 仟 4 佰萬元。

2. 研究發展狀況

致力追求好營養、好健康，提供滿足消費者最高品質、最佳風味及最安全的高優質產品，佳格公司於 111 年度投入之研發經費為 1 億 7 仟 1 百萬元。我們的團隊立基於科學，透過創新技術進行新品開發及臨床實驗、升級既有產品製程及配方，並研發輕量化及環保包材，提供全家人更有效、更便利的產品，且逐步落實環境保護的承諾。

二、112 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，因應大眾日益重視膳食補充來均衡營養，將持續掌握市場脈動，運用現代尖端創新技術，開發更專業、便利及年輕化的多元營養食品及保健品，滿足全家大小不同需求；同時重視永續發展，提升品牌價值及競爭力。
- (2) 強化供應鏈管理韌性及透明度，嚴謹品質管控、成本控管並提高運營靈活度，以因應未知的風險衝擊。堅持少負擔、無添加防腐劑的最高原則，確保送至消費者手中的，是我們最佳品質、最好風味和最安全的產品，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，著重跨領域專業能力及文化傳承，培育長期穩定的多元人才。並藉由內部組織的活化，提高組織運作的敏捷性及靈活度。

2. 預期銷售數量及重要產銷政策

112 年度之預估合併銷售量為 441,815 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，進行各項研發、資本支出及作業流程優化，確保質量穩定的高效生產並提供符合全家人所需之飲食產品。
- 強化上下游供應鏈管理，慎選多元供應商及通路客戶，建立互信及緊密的合作關係。以飲食安全的最高標準，落實溯源管理及品質政策，極大化供應鏈綜效。
- 堅守安心品質的責任，嚴格把關各項生產流程，除符合各項品質規範標準及環境永續發展外，更以高標準、高規格生產安全、有效及便利的高優質產品。

(2) 銷售方面

- 為實踐「每一個人都應該擁有營養健康的好選擇」理念，我們洞察市場

趨勢及傾聽消費者需求，將天然的營養融入每個產品中，並持續拓展特定健康需求的保健品及完整均衡的營養補充品，以滿足各消費族群多元化需求，成為更多「全家的營養健康夥伴」。

- 佳格中國因應油品供應逐漸持穩，將透過銷售據點的拓增及新通路的開發，加速補強空白市場；同時開發以美味健康為核心的調味品，擴展廚房周邊的相關產品。
- 透過數位轉型及大數據分析管理，精確掌握市場及消費者的脈絡，藉由創新靈活的行銷策略及與各通路客戶的緊密合作，強化品牌協同效應、提升產品能見度、滲透率及市占率。
- 透過佳格官方網站、健康 GO 銷售網站及社群媒體的互動，直接與消費者溝通產品相關資訊及建議，享受一站式的購物體驗。

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

面對瞬息萬變的市場環境，國際品牌及不斷崛起的新興品牌競爭、消費行為的演變及通路整併效應，身為市場的領導品牌，佳格公司透過多元產品的競爭優勢，持續掌握消費行為及趨勢、通路特性及發展；以高規格、高標準來生產各項產品及嚴格品質把關，並透過專業及創新的科研技術，提供消費者「每一口都安心」的均衡營養食品。

2. 法規環境

佳格公司以成為「全家人的營養健康夥伴」為使命，遵行政府食安相關法令規範，並堅持採用高規格、高標準的品質控管來落實對消費者「食的安全」的承諾。我們深知環境永續的重要性，除遵守各項法規、揭露氣候相關資訊外，在日常運營過程中，推動節能減碳管理、回收利用水資源、使用環保材質及降低包材耗用量，計劃性地降低生產對環境的影響。

3. 總體經營環境

受到全球政經局勢、各國淨零排放目標的氣候政策影響，供應鏈將面臨更嚴峻的挑戰，加劇大宗物資、原物料供應及成本的壓力。展望未來，佳格集團在永續經營的前提下，除兼顧財務獲利及公司治理外，將強化對環境及社會的影響力。透過數位科技轉型提升運營效能、組織敏捷度及供應鏈韌性；洞察消費趨勢及需求，推出多元的高優質產品，並與世界接軌加入台灣品牌國際化的行列，滿足更多全家人的均衡營養需求。

期許我們的陪伴，能讓每一個人：「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

| | 111 年度 |
|---------|--------|
| 產品類別 | 營業比重 |
| 營養食品類 | 37% |
| 廚房料理食品類 | 49% |
| 其他類 | 14% |
| 合 計 | 100% |

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展

111 年是多變的一年，受疫情反覆升溫、俄烏戰爭開打、氣候變遷及國際原物料供給受限等因素影響，導致供應鏈不穩定及通膨壓力升高。依主計總處資料，111 年經濟成長率為 2.45%，然全年通膨率也來到 2.95%，創下 14 年來新高。國內食品產值雖然首度突破 7,000 億，但在經濟成長下滑及通膨走升情勢下，面對成本飆升及供應鏈變化，整體產業接二連三面臨不斷的挑戰。

過去幾年，歷經嚴峻疫情考驗，世界各地逐漸解封來到後疫情時代，消費者行為模式的改變，影響商模的建立態樣並加速創新開發，商品方面仍持續以重視免疫提升、健康取向、即食便利、精緻小包裝、年輕多元化，以及提供更快速便捷的全方位數位購物體驗為產銷主流。在控管成本的同時，也要符合消費者對品質及營養的要求，開創平價營養產品，將產品價值極大化。

綜觀產業發展趨勢，善用數位科技與落實永續行動將成為提升產業優勢及競爭力的重點策略。未來一年，多數認同全球經濟成長趨緩，產業雖將持續面臨多重挑戰，然在邁入高齡社會及消費者重視健康及營養保健的個人化意識驅使下，能引領產業透過多元雙向式購物渠道，創造產品獨特價值，提供安全美味便利飲食，滿足多樣化需求的企業，將再創另一波高峰。

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...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) 經歷疫情高原期之後，預防保健的觀念更臻成熟，更多消費者認同及願意購買營養補充品來提升免疫，尤其是具機能特色、便利速效的保健品及特殊族群的膳食補充產品，且在不同階段，不同訴求的需求度上有增無減，未來相關產品的機能強化及特色差異將成為消費者選擇的重點。
- (2) 因應家庭人口結構的變化及後疫情時代消費行為的改變，商業模式的跟進與創新，設計年輕化、精緻小包裝、即食便利及兼具健康營養美味的產品，例如適合居家煮食，新鮮美味快速的方便料理包、即食便利好吃的調理食品以及攜帶方便、隨開隨飲的保健產品為趨勢主流，小家庭及年輕族群也將成為此類相關產品的主力消費者。
- (3) 面對潔淨升級，淨零碳排目標啟動，企業跟上環境永續行列，朝綠色製程與綠色包材努力，持續以純淨、天然、少負擔、無添加防腐劑及輕量化、環保包材做為產品訴求。綠色採購、減少浪費、避免過度包裝、提升資材再利用價值，不僅是產品發展趨勢，同時也朝低碳的綠色永續環境邁進。

4. 競爭情形

- (1) 受疫情影響，更多企業積極發展跨品類業務，投入資源搶食營養及保健食品市場。在競爭日益激烈的情況下，透過專業創新技術，開發有效快速、美味便利、品質安全，並符合消費者需求的產品，以維持市場競爭力。
- (2) 市場的快速變化及消費者習慣改變，加上數位環境的成熟，數位科技應用的提升成為重要且優先的議題。透過創新行銷與消費者開啟雙向溝通模式，建立多元電子支付類型，創造公司新穎價值，進而發掘關鍵商機。
- (3) 零售業通路整併後，市場地位的提升及大者恆大的態勢儼然形成，加上通路自有品牌的浪潮來襲，與上下游廠商的合作關係，均影響其商務的發展。供應商藉由策略及戰略的訂定，加強與零售通路業者間的關係維護、溝通及價值的創造，鞏固市場地位。
- (4) 受疫情、地緣政治及氣候變遷等影響後，多重複合的風險模式可能成為新常態，全球供應鏈面臨營運的不確定性及多重挑戰。因而，提升供應鏈韌性，強化風險管理，將衝擊影響最小化，以確保營運體質健全。

(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

| | 111 年度 | 截至 112 年 4 月 30 日止 |
|----|---------|--------------------|
| 金額 | 171,538 | 53,304 |

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

佳格運用尖端科技與技術，致力於新產品的開發研究，拓展年輕世代市場，提供滿足全家大小，不同需求的營養食品與保健品；(1)全脂奶粉搶進年輕家庭市場 (2)完膳系列產品持續推出多元新口味 (3)油品系列，得意的一天頂級高油酸葵花油、玄米油上市 (4)保健新品，天地合補 EXX 葡萄糖胺濃縮飲、桂格 5XB 群人蔘濃縮精華飲上市 (5)穀物系列新品，口味更多、營養更完整 (6)即食產品，得意的一天高湯粥、熬鮮湯系列上市 (7)桂格寶寶副食品系列，無添加寶寶粥全新口味新上市，另外有乳品、發酵乳及功能零食燕麥脆等新品上市。

(2) 產品升級

佳格以科學為基礎創新研發，追求品質安全，持續研發多樣口味及提升風味，讓營養更加分。除以純淨、天然、少負擔、無添加防腐劑為產品訴求外，並跟進綠色永續，研發輕量化及環保包材；即食系列品類擴充、完膳系列透析及植物蛋白完成機能性升級、濃湯燕麥及穀穀樂產品系列開發美味新口味及罐裝穀粉品類整併。

(3) 製程改善

持續透過數位科技完善系統化管理，設備汰舊換新，降低資源耗用，以推升製程優化及效能，確保品質安全。佳格研發團隊不斷精進及強化專業能力，致力製程設計與技術創新，透過關鍵性原料的研發及包材減重輕量化，生產更優質永續產品。

(4) 品質提升

佳格各類產品歷年來在第三方公正認證單位的專業監督下，取得多項相關安全驗證標章，也多次在各大賞中獲得表揚及獎項，產品的功效和品質安全值得信任與肯定。從原料、製程、成品到服務，我們注重並嚴格要求每個環節的品質，讓每一口產品都擁有最佳的品質、最好的風味、同時是最安全的產品。

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及開發之研究。
- (3) 新型態包裝研究與開發。
- (4) 現有產品營養成分再升級。
- (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。
- (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) 深化品牌建設並創新品牌價值，洞察各年齡層的消費需求，提供優質產品與服務，落實「每一個人人都應該擁有營養健康的好選擇」理念。
- (2) 追求環境永續成長與綠色創新，跟進永續趨勢並加速策略訂定與行動開展，完善 ESG 的實踐。
- (3) 結合企業文化及發展，培育長期及穩定的多元人才，創造敏捷團隊，提升整體生產力與競爭力。
- (4) 拓展海外市場，走向國際化，成為更多「全家的營養健康夥伴」。

2. 短期業務發展計劃

- (1) 持續新品開發，產品升級及品質提升，滿足多元需求。
- (2) 運用多樣性品類之產品優勢，強化品牌協同效應。
- (3) 持續數位轉型，優化營運策略及效率。
- (4) 透過創新行銷及多元銷售渠道，創造營運效益。
- (5) 強化供應鏈韌性管理，因應未知風險衝擊。

董事長：曹德風



經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱



附件二 民國 111 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一百一十一年度營業報告書、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方涵妮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 112 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 2 年 3 月 1 6 日

Deloitte.

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達佳格食品股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對佳格食品股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

退貨負債之估列

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，以估計可能發生之退貨負債。與退貨負債評估相關之資訊，請參閱個體財務表附註五及十九。由於退貨負債之評估涉及管理階層之重大會計評估及判斷，因是將退貨負債之評估列為關鍵查核事項。

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. 瞭解並測試與退貨負債估列相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 針對本年度銷貨退回交易進行抽核，以確認該退貨交易之正確性。
3. 取得退貨負債估計之相關報表，重新核算及檢視退貨負債估列之適足性。

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在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 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 則 立

龔 則 立



會計師 方 涵 妮

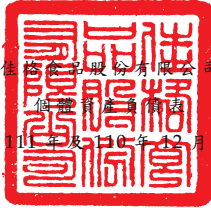
方 涵 妮



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 112 年 3 月 23 日



信德證券股份有限公司
信譽第一 服務至上

民國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|------|--------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 345,640 | 2 | \$ 607,824 | 3 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) | 984,847 | 5 | 973,217 | 4 |
| 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) | 21,627 | - | 21,185 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九) | 758,484 | 4 | 1,309,153 | 6 |
| 1150 | 應收票據 (附註十及二二) | 1,286 | - | 175 | - |
| 1170 | 應收帳款 (附註十及二二) | 1,937,230 | 10 | 1,828,686 | 9 |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註二二及二八) | 145,838 | 1 | 127,773 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 (附註十) | 14,315 | - | 12,673 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註二八) | 905,282 | 4 | 906,220 | 4 |
| 130X | 存貨 (附註十一) | 2,691,589 | 13 | 1,690,929 | 8 |
| 1410 | 預付款項 (附註十二) | 253,140 | 1 | 354,000 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十七及十九) | 58,263 | - | 34,931 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>8,117,541</u> | <u>40</u> | <u>7,866,766</u> | <u>37</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) | 2,059 | - | 2,244 | - |
| 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) | 159,057 | 1 | 112,265 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十三) | 10,089,429 | 50 | 11,189,831 | 53 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十四) | 1,381,826 | 7 | 1,341,650 | 6 |
| 1755 | 使用權資產 (附註十五) | 117,155 | 1 | 140,460 | 1 |
| 1780 | 無形資產 (附註十六) | 26,516 | - | 21,101 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註二四) | 312,327 | 1 | 346,687 | 2 |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十七) | 23,108 | - | 28,319 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>12,111,477</u> | <u>60</u> | <u>13,182,557</u> | <u>63</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 20,229,018</u> | <u>100</u> | <u>\$ 21,049,323</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註二二) | \$ 747 | - | \$ 17,285 | - |
| 2150 | 應付票據 (附註十八) | 20,176 | - | 20,201 | - |
| 2170 | 應付帳款 (附註十八) | 797,921 | 4 | 732,876 | 4 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二八) | 19,633 | - | 19,472 | - |
| 2200 | 其他應付款 (附註十九) | 1,261,674 | 6 | 1,260,824 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二四) | 174,665 | 1 | 282,639 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十五) | 33,017 | - | 31,963 | - |
| 2399 | 其他流動負債 (附註五及十九) | 65,393 | - | 43,418 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>2,373,226</u> | <u>11</u> | <u>2,408,678</u> | <u>11</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註二四) | 135,047 | 1 | 319,821 | 2 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十五) | 85,632 | - | 108,617 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註二十) | 123,623 | 1 | 174,867 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註十九) | 150 | - | 150 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>344,452</u> | <u>2</u> | <u>603,455</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>2,717,678</u> | <u>13</u> | <u>3,012,133</u> | <u>14</u> |
| | 權益 (附註二一) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 9,150,897 | 45 | 9,150,897 | 43 |
| 3200 | 資本公積 | 156,981 | 1 | 144,066 | 1 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 3,852,023 | 19 | 3,606,189 | 17 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 577,494 | 3 | 577,494 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 4,045,655 | 20 | 4,769,802 | 23 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 8,475,172 | 42 | 8,953,485 | 43 |
| 3400 | 其他權益 | (250,528) | (1) | (190,076) | (1) |
| 3500 | 庫藏股票 | (21,182) | - | (21,182) | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>17,511,340</u> | <u>87</u> | <u>18,037,190</u> | <u>86</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 20,229,018</u> | <u>100</u> | <u>\$ 21,049,323</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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 111年度 | | 110年度 | | |
|------|--------------------------|--------------------|--------------|------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| | 營業收入 | | | | |
| 4100 | 銷貨收入(附註二二及二八) | \$ 12,168,430 | 100 | \$ 12,496,867 | 100 |
| | 營業成本 | | | | |
| 5110 | 銷貨成本(附註十一、二三及二八) | <u>8,094,042</u> | <u>67</u> | <u>7,945,262</u> | <u>64</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>4,074,388</u> | <u>33</u> | <u>4,551,605</u> | <u>36</u> |
| | 營業費用(附註二三) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,598,085 | 13 | 1,387,798 | 11 |
| 6200 | 管理費用 | 383,776 | 3 | 418,982 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 82,111 | 1 | 85,952 | - |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>1,858</u> | <u>-</u> | <u>419</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>2,065,830</u> | <u>17</u> | <u>1,893,151</u> | <u>14</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>2,008,558</u> | <u>16</u> | <u>2,658,454</u> | <u>22</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入(附註二三及二八) | 27,497 | - | 19,427 | - |
| 7010 | 其他收入(附註二三及二八) | 13,742 | - | 10,503 | - |
| 7020 | 其他利益及損失(附註二三) | (29,591) | - | (12,388) | - |
| 7050 | 財務成本(附註二三) | (1,375) | - | (843) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司 (損失)利益之份額 | (<u>548,827</u>) | (<u>4</u>) | <u>309,413</u> | <u>2</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (<u>538,554</u>) | (<u>4</u>) | <u>326,112</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,470,004 | 12 | 2,984,566 | 24 |
| 7950 | 所得稅費用(附註二四) | <u>255,906</u> | <u>2</u> | <u>527,938</u> | <u>4</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,214,098</u> | <u>10</u> | <u>2,456,628</u> | <u>20</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|---|--------------|------|--------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 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) | \$ 48,364 | - | (\$ 1,293) | - |
| 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 | 47,234 | - | 35,438 | - |
| 8330 | 採用權益法認列之子 公司其他綜合損益 之份額 | (223,633) | 1 | 174,817 | 2 |
| 8349 | 與不重分類之項目相 關之所得稅(附註 二四) | (9,838) | - | (1,187) | - |
| 8310 | 不重分類至損益 之項目合計 | (137,873) | 1 | 207,775 | 2 |
| | 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 | 154,600 | (1) | (50,814) | (1) |
| 8399 | 與可能重分類之項目 相關之所得稅(附 註二四) | (30,920) | - | 10,163 | - |
| 8360 | 後續可能重分類 至損益之項目 合計 | 123,680 | (1) | (40,651) | (1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | (14,193) | - | 167,124 | 1 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 1,199,905 | 10 | \$ 2,623,752 | 21 |
| | 每股盈餘(附註二五) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 1.34 | | \$ 2.70 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 1.34 | | \$ 2.70 | |

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





佳德風印有限公司
加幣制法幣

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 其 他 權 益 項 目 | | | | | | | | | |
|----|-------------|---------|-----------|---------|-------------|---------------------------|---|-----------|----------|-------------|
| | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 留 盈 餘 計 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現損益 | 合 計 | 庫 藏 股 票 | 權 益 總 額 |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | (\$ | \$ | (\$ | (\$ | \$ |
| A1 | 9,150,897 | 127,392 | 3,287,022 | 577,494 | 4,918,357 | 572,206 | 216,714 | 355,492 | 21,182 | 17,684,488 |
| | | | | | | | | | | |
| B1 | | | 319,167 | | (319,167) | | | | | |
| B5 | | | | | (2,287,724) | | | | | (2,287,724) |
| M1 | | 16,674 | | | | | | | | 16,674 |
| D1 | | | | | 2,456,628 | | | | | 2,456,628 |
| D3 | | | | | 1,708 | (40,651) | 206,067 | 165,416 | | 167,124 |
| D5 | | | | | 2,458,336 | (40,651) | 206,067 | 165,416 | | 2,623,752 |
| Z1 | 9,150,897 | 144,066 | 3,606,189 | 577,494 | 4,769,802 | (612,857) | 422,781 | (190,076) | (21,182) | 18,037,190 |
| | | | | | | | | | | |
| B1 | | | 245,834 | | (245,834) | | | | | |
| B5 | | | | | (1,738,670) | | | | | (1,738,670) |
| M1 | | 12,672 | | | | | | | | 12,672 |
| M7 | | 243 | | | | | | | | 243 |
| D1 | | | | | 1,214,098 | | | | | 1,214,098 |
| D3 | | | | | 46,259 | 123,680 | (184,132) | (60,452) | | (14,193) |
| D5 | | | | | 1,260,357 | 123,680 | (184,132) | (60,452) | | 1,199,905 |
| Z1 | 9,150,897 | 156,981 | 3,852,023 | 577,494 | 4,045,655 | (489,177) | 238,649 | (250,528) | (21,182) | 17,511,340 |

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 1,470,004 | \$ 2,984,566 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 212,027 | 226,629 |
| A20200 | 攤銷費用 | 20,985 | 15,378 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 1,858 | 419 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失 | 69,486 | 35,432 |
| A20900 | 財務成本 | 1,375 | 843 |
| A21200 | 利息收入 | (27,497) | (19,427) |
| A21300 | 股利收入 | (4,434) | (1,471) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損失 (利益)之份額 | 548,827 | (309,413) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損 | 1,676 | 15,247 |
| A23100 | 處分投資淨損失 | - | 259 |
| A29900 | 其 他 | - | (922) |
| 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 | (80,930) | 109,814 |
| A31130 | 應收票據 | (1,111) | (170) |
| A31150 | 應收帳款 | (110,402) | 134,622 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (18,065) | 8,812 |
| A31180 | 其他應收款 | (1,024) | 21,244 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 938 | 41,325 |
| A31200 | 存 貨 | (1,000,660) | 143,401 |
| A31230 | 預付款項 | 100,860 | (186,294) |
| A31240 | 其他流動資產 | (23,332) | (7,553) |
| A32125 | 合約負債 | (16,538) | (4,155) |
| A32130 | 應付票據 | (25) | 19,912 |
| A32150 | 應付帳款 | 65,045 | (95,069) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 161 | (1,054) |
| A32180 | 其他應付款 | 850 | 150,235 |
| A32230 | 其他流動負債 | 21,975 | 35,495 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (2,880) | (14,819) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 1,229,169 | 3,303,286 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 26,879 | \$ 19,930 |
| A33300 | 支付之利息 | (1,375) | (843) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (555,052) | (589,112) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>699,621</u> | <u>2,733,261</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (2,061,228) | (2,307,737) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 2,611,897 | 2,091,545 |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回 股款 | - | 8,584 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (220,053) | (204,677) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 532 | 2,649 |
| B04500 | 取得無形資產 | (20,156) | (16,979) |
| B06500 | 其他金融資產增加 | - | (7,474) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 6,202 | - |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (7,235) | (6,757) |
| B07600 | 收取子公司股利 | 498,699 | 419,348 |
| B07600 | 收取其他股利 | <u>4,434</u> | <u>1,471</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>813,092</u> | <u>(20,027)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (32,985) | (23,433) |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,738,670) | (2,287,724) |
| C05400 | 取得子公司股權 | (3,242) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(1,774,897)</u> | <u>(2,311,157)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | (262,184) | 402,077 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>607,824</u> | <u>205,747</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 345,640</u> | <u>\$ 607,824</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



Deloitte.

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對佳格食品股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

退貨負債之估列

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，以估計可能發生之退貨負債。與退貨負債評估相關之資訊，請參閱合併財務表附註五及二二。由於退貨負債之評估涉及管理階層之重大會計評估及判斷，因是將退貨負債之評估列為關鍵查核事項。

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. 瞭解並測試與退貨負債估列相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 針對本年度銷貨退回交易進行抽核，以確認該退貨交易之正確性。
3. 取得退貨負債估計之相關報表，重新核算及檢視退貨負債估列之適足性。

其他事項

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 則 立

龔 則 立



會計師 方 涵 妮

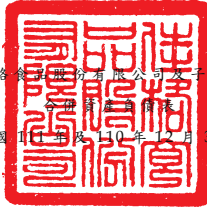
方 涵 妮



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 112 年 3 月 23 日



佳格資訊股份有限公司 電子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 111年12月31日 | | | 110年12月31日 | | |
|------|--------------------------------|---------------|-----|--|---------------|-----|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 4,348,255 | 16 | | \$ 3,748,069 | 14 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) | 1,286,801 | 5 | | 1,174,960 | 4 | |
| 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) | 184,359 | 1 | | 313,940 | 1 | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九) | 1,061,060 | 4 | | 1,936,561 | 7 | |
| 1150 | 應收票據 (附註十及二五) | 9,223 | - | | 18,370 | - | |
| 1170 | 應收帳款 (附註十及二五) | 4,965,650 | 18 | | 5,699,413 | 20 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註二五及三二) | 4,737 | - | | 7,290 | - | |
| 1197 | 應收融資租賃款—流動 (附註十一) | 516 | - | | 3,576 | - | |
| 1200 | 其他應收款 (附註十) | 307,080 | 1 | | 218,409 | 1 | |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註二七) | 588 | - | | 4,765 | - | |
| 130X | 存貨 (附註十二) | 5,658,738 | 20 | | 5,701,129 | 20 | |
| 1410 | 預付款項 (附註十三) | 1,258,577 | 4 | | 1,527,503 | 5 | |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十九及三三) | 109,597 | - | | 97,350 | - | |
| 11XX | 流動資產總計 | 19,195,181 | 69 | | 20,451,335 | 72 | |
| | 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) | 8,721 | - | | 7,235 | - | |
| 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) | 359,217 | 1 | | 507,240 | 2 | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九) | 1,807,854 | 7 | | 716,466 | 3 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十五及三三) | 4,282,791 | 15 | | 4,333,681 | 15 | |
| 1755 | 使用權資產 (附註十六) | 590,816 | 2 | | 652,121 | 2 | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十七及三三) | 762,361 | 3 | | 785,735 | 3 | |
| 1805 | 商 譽 | 558 | - | | 558 | - | |
| 1821 | 其他無形資產 (附註十八) | 110,260 | - | | 102,423 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註二七) | 430,159 | 2 | | 437,485 | 2 | |
| 194D | 應收融資租賃款—非流動 (附註十一) | 4,930 | - | | 20,455 | - | |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動 (附註二三) | 619 | - | | 6,143 | - | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十九) | 375,946 | 1 | | 268,263 | 1 | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 8,734,232 | 31 | | 7,837,805 | 28 | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 27,929,413 | 100 | | \$ 28,289,140 | 100 | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註二十及三三) | \$ 2,928,175 | 10 | | \$ 1,372,463 | 5 | |
| 2110 | 應付短期票券 (附註二十) | - | - | | 259,855 | 1 | |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註二五) | 478,697 | 2 | | 509,315 | 2 | |
| 2150 | 應付票據 (附註二一) | 543,484 | 2 | | 859,254 | 3 | |
| 2170 | 應付帳款 (附註二一) | 1,405,642 | 5 | | 1,895,397 | 7 | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註三二) | 19,633 | - | | 19,472 | - | |
| 2200 | 其他應付款 (附註二二) | 3,737,651 | 14 | | 3,440,103 | 12 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二七) | 238,594 | 1 | | 397,210 | 1 | |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十六) | 93,575 | - | | 89,117 | - | |
| 2399 | 其他流動負債 (附註五及二二) | 130,462 | - | | 141,994 | 1 | |
| 21XX | 流動負債總計 | 9,575,913 | 34 | | 8,984,180 | 32 | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註二七) | 139,616 | - | | 323,661 | 1 | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十六) | 157,283 | 1 | | 230,856 | 1 | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註二三) | 180,637 | 1 | | 242,050 | 1 | |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註二二) | 22,224 | - | | 31,176 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 499,760 | 2 | | 827,743 | 3 | |
| 2XXX | 負債總計 | 10,075,673 | 36 | | 9,811,923 | 35 | |
| | 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 | 32 | |
| 3200 | 資本公積 | 156,981 | 1 | | 144,066 | 1 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 3,852,023 | 14 | | 3,606,189 | 13 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 577,494 | 2 | | 577,494 | 2 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 4,045,655 | 14 | | 4,769,802 | 17 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 8,475,172 | 30 | | 8,953,485 | 32 | |
| 3400 | 其他權益 | (250,528) | (1) | | (190,076) | (1) | |
| 3500 | 庫藏股票 | (21,182) | - | | (21,182) | - | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 17,511,340 | 63 | | 18,037,190 | 64 | |
| 36XX | 非控制權益 (附註二四) | 342,400 | 1 | | 440,027 | 1 | |
| 3XXX | 權益總計 | 17,853,740 | 64 | | 18,477,217 | 65 | |
| | 負債及權益總計 | \$ 27,929,413 | 100 | | \$ 28,289,140 | 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：曹博睿



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|----------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入（附註二五及 三二） | \$ 28,922,800 | 100 | \$ 34,307,044 | 100 |
| | 營業成本 | | | | |
| 5110 | 銷貨成本（附註十二、 二六及三二） | <u>22,564,224</u> | <u>78</u> | <u>26,075,184</u> | <u>76</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>6,358,576</u> | <u>22</u> | <u>8,231,860</u> | <u>24</u> |
| | 營業費用（附註二六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 3,740,658 | 13 | 4,054,211 | 11 |
| 6200 | 管理費用 | 964,825 | 3 | 1,023,005 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 171,538 | 1 | 177,876 | 1 |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴 轉利益） | <u>38,700</u> | <u>-</u> | <u>(4,817)</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>4,915,721</u> | <u>17</u> | <u>5,250,275</u> | <u>15</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>1,442,855</u> | <u>5</u> | <u>2,981,585</u> | <u>9</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二 六） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 132,393 | - | 105,660 | - |
| 7010 | 其他收入 | 50,891 | - | 60,338 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 46,893 | - | 54,442 | - |
| 7050 | 財務成本 | <u>(61,953)</u> | <u>-</u> | <u>(49,011)</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>168,224</u> | <u>-</u> | <u>171,429</u> | <u>-</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|---|---------------------|--------------|---------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 1,611,079 | 5 | \$ 3,153,014 | 9 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二七) | <u>366,971</u> | <u>1</u> | <u>651,908</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,244,108</u> | <u>4</u> | <u>2,501,106</u> | <u>7</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 衡量數 | 59,562 | - | 3,515 | - |
| 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 | (277,623) | (1) | 304,523 | 1 |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二七) | (<u>14,419</u>) | <u>-</u> | (<u>2,148</u>) | <u>-</u> |
| 8310 | | (<u>232,480</u>) | (<u>1</u>) | <u>305,890</u> | <u>1</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 | 155,074 | 1 | (51,015) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二七) | (<u>30,920</u>) | <u>-</u> | <u>10,163</u> | <u>-</u> |
| 8360 | | <u>124,154</u> | <u>1</u> | (<u>40,852</u>) | <u>-</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額)合 計 | (<u>108,326</u>) | <u>-</u> | <u>265,038</u> | <u>1</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 1,135,782</u> | <u>4</u> | <u>\$ 2,766,144</u> | <u>8</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 1,214,098 | 4 | \$ 2,456,628 | 7 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>30,010</u> | <u>-</u> | <u>44,478</u> | <u>-</u> |
| 8600 | | <u>\$ 1,244,108</u> | <u>4</u> | <u>\$ 2,501,106</u> | <u>7</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 1,199,905 | 4 | \$ 2,623,752 | 8 |
| 8720 | 非控制權益 | (<u>64,123</u>) | - | <u>142,392</u> | - |
| 8700 | | <u>\$ 1,135,782</u> | <u>4</u> | <u>\$ 2,766,144</u> | <u>8</u> |
| | 每股盈餘 (附註二八) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 1.34</u> | | <u>\$ 2.70</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 1.34</u> | | <u>\$ 2.70</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



佳格食品股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|--------------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 1,611,079 | \$ 3,153,014 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 595,485 | 605,138 |
| A20200 | 攤銷費用 | 68,429 | 77,892 |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | 38,700 | (4,817) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益） | 74,856 | 42,047 |
| A20900 | 財務成本 | 61,953 | 49,011 |
| A21200 | 利息收入 | (132,393) | (105,660) |
| A21300 | 股利收入 | (24,447) | (24,059) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損 失（利益） | (1,684) | 20,862 |
| A23100 | 處分投資淨損失 | - | 259 |
| A29900 | 其 他 | 5,592 | (998) |
| 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 | (186,887) | 276,351 |
| A31130 | 應收票據 | 9,448 | (15,212) |
| A31150 | 應收帳款 | 744,175 | 565,283 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 2,553 | 1,721 |
| A31180 | 其他應收款 | (41,051) | 5,990 |
| A31200 | 存 貨 | 92,932 | (593,914) |
| A31230 | 預付款項 | 284,590 | 45,750 |
| A31240 | 其他流動資產 | (11,339) | (33,568) |
| A31990 | 淨確定福利資產 | 5,524 | (2,622) |
| A32125 | 合約負債 | (37,832) | (235,573) |
| A32130 | 應付票據 | (328,804) | 768,540 |
| A32150 | 應付帳款 | (497,144) | (208,778) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 161 | (1,054) |
| A32180 | 其他應付款 | 272,543 | 6,719 |
| A32230 | 其他流動負債 | (13,038) | 70,363 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (3,125) | (33,751) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 2,590,276 | 4,428,934 |
| A33100 | 收取之利息 | 84,521 | 105,543 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|-----------------|----------------------|----------------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 61,387) | (\$ 49,624) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (742,564) | (675,794) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>1,870,846</u> | <u>3,809,059</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (4,398,684) | (3,668,940) |
| B00060 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 4,192,025 | 2,744,087 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (386,518) | (619,206) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 7,775 | 3,968 |
| B04500 | 取得無形資產 | (20,531) | (17,247) |
| B05350 | 取得使用權資產 | (16,377) | - |
| B06100 | 應收融資租賃款減少 | 18,585 | 2,917 |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (131,696) | (82,902) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (25,620) | (53,969) |
| B07600 | 收取之股利 | <u>24,447</u> | <u>24,059</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>736,594</u>) | (<u>1,667,233</u>) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 1,549,193 | - |
| C00200 | 短期借款減少 | - | (467,003) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | - | 129,986 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (259,855) | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (90,904) | (83,532) |
| C04100 | 其他金融負債增加 | - | 11,112 |
| C04200 | 其他金融負債減少 | (9,272) | - |
| C04400 | 其他非流動負債減少 | (127) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (<u>1,759,502</u>) | (<u>2,304,554</u>) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (<u>570,467</u>) | (<u>2,713,991</u>) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>36,401</u> | (<u>11,784</u>) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 600,186 | (583,949) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>3,748,069</u> | <u>4,332,018</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$4,348,255</u> | <u>\$3,748,069</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

