

佳格食品股份有限公司 113 年股東常會議事錄



時間：中華民國 113 年 6 月 19 日（星期三）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 615,725,583 股(含以電子方式行使表決權股數 554,568,982 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 67.77%，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：周鐘麒、王允中，計 2 人。
列席：勤業眾信聯合會計師事務所方涵妮會計師、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 113 年股東常會正式開始。
主席致詞：略

一、報告事項

- (一) 112 年度營業報告，請參閱附件一。
- (二) 112 年度審計委員會查核決算表冊報告，請參閱附件二。
- (三) 112 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	19,472,227	現金
董事酬勞	本公司董事	8,113,428	現金
合計		27,585,655	

(四) 112 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 ability)、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：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) ^(註1)	領取來自子公司以外資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			現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額
董事長	沐德投資(股)公司代表人：曹德風	-	-	1,043	60	60	60	60	7,688	442	442	-	-	-	-	0.75	0.75	無
董事	沐德投資(股)公司代表人：宣建生	-	-	1,010	60	60	60	60	-	-	-	-	-	-	0.09	0.09	無	
董事	沐德投資(股)公司代表人：曹德華	-	-	1,010	60	60	60	60	-	-	-	-	-	-	0.09	0.09	無	
董事	長微(股)公司代表人：曹博睿	-	-	1,010	60	60	60	60	4,692	159	159	-	-	-	0.48	0.48	無	
獨立董事	張忠本	-	-	1,010	60	60	60	60	-	-	-	-	-	-	0.09	0.09	無	
獨立董事	周鐘麒	-	-	1,010	60	60	60	60	-	-	-	-	-	-	0.09	0.09	無	
獨立董事	姜豐年	-	-	1,010	60	60	60	60	-	-	-	-	-	-	0.09	0.09	無	
獨立董事	王允中	-	-	1,010	60	60	60	60	-	-	-	-	-	-	0.09	0.09	無	

註1：為112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 112 年度營業報告書及財務報表案，提請核議。

說明：

- 一、本公司 112 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 112 年度個體財務報表，請參閱附件三；會計師查核報告暨 112 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：615,725,583 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數 608,980,898 權	98.90
反對權數 530,857 權	0.08
無效權數 0 權	0.00
棄權/未投票權數 6,213,828 權	1.00

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：承認 112 年度盈餘分派案，提請核議。

說明：

- 一、本公司 112 年度盈餘分配表擬具如下：

佳格食品股份有限公司

112 年度盈餘分配表

單位：元

期初未分配盈餘		2,739,154,413
112 年度稅後淨利	1,225,772,159	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(57,371,241)	
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	13,171,862	
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		1,181,572,780
減：提列 112 年度法定盈餘公積		(118,157,278)
依法提列特別盈餘公積		-
本期可供分配盈餘 (註)		3,802,569,915
分配項目		
現金股利 (每股 1.25 元)		(1,143,861,989)
分配後之未分配盈餘		2,658,707,926

(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：615,725,583 權

表決結果		占出席股東表決權數(%)
贊成權數	608,804,448 權	98.87
反對權數	756,982 權	0.12
無效權數	0 權	0.00
棄權/未投票權數	6,164,153 權	1.00

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-1

股東提問：對於作為食品業的模範，「桂格」產品深獲民心，希望此一金字招牌能持續守護。股價表現未如預期，有何積極做法？或順其自然？內部持股是否偏低？公司內部信心為何？公司利潤是否願意大方分享同仁、股東？

主席回覆：投資人看股票時都會看本益比，佳格在食品業中本益比算是高的，但個人是不希望本益比要多高，因為爬得高容易摔得重，且公司從來不會去操作股票。

烏克蘭與俄羅斯為葵花籽第一、二大產國，公司在中國葵花油市場市佔第一。獲利較前段時間較低的原因，主要是 2022 年俄烏戰爭開打後葵花原油供應受限，公司在中國的利潤受到影響。開打前，中國市場為集團帶來 25%的獲利，相當於賺 100 元，其中有 25 元來自中國，開戰後轉為負 25 元，集團原本總共賺取 100 元減少至 50 元，雖然現在慢慢恢復當中，但往往股價降的比實際收益慢，所以本益比顯得較高。

再者，佳格公司很願意分享同仁，最主要展現在薪酬、獎金上，對同仁不好是對自己最不好的事情，這是非常重要的的一件事。

執行長回覆： 公司更看重的是股利而非股價，只要我們做對的事，最終就會反映在股價上，因此，多年以來公司一直在努力朝對的方向走。去年下半年，在中國市場的虧損明顯收斂，今年第一季獲利表現還算亮眼，雖然過去兩年的基期較低，目前公司處在一個快速回復的過程當中。

公司不存在信心的問題，我們看得是趨勢。在 2020 年至 2021 年間，公司營收達到歷史最高峰，但因不可抗力因素影響，使營收與獲利受到了一些衝擊。不過，歷經過去兩年的修復，目前公司對於 2024 年有比較大的信心可以看到更好的成長。

另外內部持股與同仁方面，以資料來看，相對其他上市食品公司，公司內部持股還算高；同仁整體薪酬是逐年增加的，同仁是公司重要的資產，市場辛苦的時候我們一起渡過，等市場表現較為順暢時，我們可以有更多回饋給夥伴們。

股東發言提問-2

股東提問： 油的來源來自於烏克蘭及俄羅斯，未來是否會改變？價格從高檔下來後如何看？

執行長回覆： 對於油品方面，因大宗物資價格波動劇烈，公司能做的就是開通原料上的因應機制，過往公司從烏克蘭和俄羅斯進口油品，但今年的情況略有不同，大家有發現，最近橄欖油價格稍高一些，主要因為歐洲橄欖油過去一年因乾旱收穫不佳，而替代產品就是葵花油。另外，地緣政治因素影響，許多歐洲國家只從烏克蘭採買原物料而不再依賴俄羅斯，但公司在中國的生意經過這段時間，則能夠在烏克蘭和俄羅斯兩地的管道得到良好的供應。

此外，在油品種類上，不要過度倚賴單一油種，所以我們的產品是從結構上進行調整，這是現在已經在做的，在源頭上也把俄烏管道經營的更暢通些，相信未來我們的競爭力會更加強大。過去無論是與大糧倉或中國當地進口商，佳格也參與合作，進行往油品上游延伸的計畫，這些都是幫助我們原料管控及提升競爭力的地方。

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)

參、附件

附件一 民國 112 年度營業報告書

本公司 112 年度營業報告

各位股東女士、先生們：

112 年，隨著民眾生活逐漸脫離疫情限制、外食與社交活動恢復，快消食品需求走緩，而零售通路也因整併逐步進入白熱化競爭，壓縮公司的獲利空間。在全體同仁齊心協力下，佳格持續以高規格、高標準的研發及生產過程，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。

在「吃得營養均衡，是人們健康的基礎」的理念下，安心品質 佳格責無旁貸，透過多元通路的銷售渠道，提供從早到晚所需的優質產品，照顧全家從小到老的營養與健康。為追求企業永續經營，以用心、創心及愛心，持續完善環境永續發展、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 113 年，整體供應鏈趨於回穩，但面對地緣政治及氣候變遷調適的挑戰，佳格為實踐「每一個人都應該擁有營養健康的好選擇」，持續致力於新品開發及產品升級，嚴謹把關每一道品質管控流程，確保送至消費者手中的，是我們專業、最高風味及最安全的均衡營養產品。成為「全家的營養健康夥伴」是佳格成長的原動力，期盼在大家共同努力下，攜手共創美好未來，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 112 年度之合併經營成果及 113 年度營業計劃概要：

一、112 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	112 年度	%	111 年度	%	+/- %
營業收入	27,804,118	100	28,922,800	100	-3.9
營業成本	21,514,418	77	22,564,224	78	-4.7
營業毛利	6,289,700	23	6,358,576	22	-1.1
營業淨利	1,360,401	5	1,442,855	5	-5.7
稅前淨利	1,603,314	6	1,611,079	5	-0.5
本年度淨利	1,268,152	5	1,244,108	4	1.9
綜合損益總額	1,012,773	4	1,135,782	4	-10.8

佳格公司 112 年度合併營業收入為 278 億 4 百萬元，較去年下滑 3.9%，主係因子公司之電子終端產品需求不振業績下滑所致；國內外原物料價格逐步回穩，112 年度綜合損益總額為 10 億 1 仟 2 佰萬元，較去年度下滑 10.8%，以金額計減少 1 億 2 仟 3 佰萬元，其中歸屬於本公司業主之綜合損益總額為 10 億 3 仟 9 佰萬元，較去年度下滑 13.4%，以金額計減少 1 億 6 仟萬元。

2. 研究發展狀況

我們的專業結合您們的意見，就是佳格研發的第一方針。公司於 112 年度投入之研發經費為 1 億 8 仟 4 百萬元。研發團隊立基於科學，透過創新技術及尖端科技，進行新品開發及臨床實驗、升級既有產品製程及配方，已取得多項特殊營業食品認證及食品獎項獎章；並研發輕量化及環保包材，提升產品循環及包材回收率，逐步落實發展永續環境的承諾。

二、113 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，持續掌握市場脈動、關注消費者飲食習慣及營養需求趨勢，運用現代尖端創新技術，開發專業、創新及有效的多元營養食品及保健品，滿足全家大小不同需求。在提升品牌價值及競爭力的同時，持續往永續路上邁進，以成為食品業永續標竿為目標。
- (2) 強化價值鏈管理韌性及透明度，嚴謹品質管控、成本控管並提高上下游供應鏈的運營靈活度，以因應各項風險的調適能力。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，建構多樣性的學習與發展課程、推廣員工關係活動，培育長期穩定的多元人才。並藉由內部組織的活化，帶領團隊與時俱進，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

113 年度之預估合併銷售量為 436,594 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、資本支出及生產排程優化，確保質量穩定的高效生產並提供滿足全家人營養健康需求的產品。
- 強化價值鏈管理，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，透過改善設備效率及節能減碳管理，來降低溫室氣體的排放外，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

- 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，以滿足多元消費族群的需求，成為更多家庭的「營養健康夥伴」。
- 佳格中國油品供應回穩，將透過銷售據點的拓增及新通路的開發，加速補強空白市場並且擴展廚房周邊的健康產品。

- 透過數據賦能之數位化轉型及策略性夥伴合作，精準掌握市場及消費者的脈絡，藉由全通路行銷策略及與各通路客戶的密切合作，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、社群媒體的互動及其他合作平台，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

面對人口社會結構的改變、多元通路的興起及零售通路整併後的白熱化競爭、國際品牌的加入及新興品牌的不斷崛起，身為市場的領導品牌，佳格公司透過產品的推陳出新提供多元選擇的競爭優勢，持續掌握不同年齡層消費行為及趨勢、通路特性及發展；透過專業及創新的科研技術、採高規格、高標準來生產各項產品，並嚴格把關品質，提供消費者「每一口都安心」的美味營養食品。

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，除遵守各項環保法規、揭露氣候相關資訊外，在日常運營過程中，積極節能減碳管理、回收利用水資源及預防污染、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、資訊與網路安全、氣候變遷及各國淨零路徑目標的氣候政策影響所產生的風險及機會，將對企業運營產生衝擊。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，將持續深化對環境及社會的影響力。透過數位科技賦能提升運營效能、組織敏捷度及價值鏈韌性；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。

期許透過佳格的陪伴，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

	112 年度
產品類別	營業比重
營養食品類	37%
廚房料理食品類	53%
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，112 年全年經濟成長率僅達 1.31%，相較於前一年度明顯衰退，為歷年來的新低，除受終端市場需求不振影響外，通膨的持續走升影響消費者購買意願，消費力道趨於保守，導致食品產業整體表現雖仍優於新冠疫情前水準，但多數品類表現下滑。

疫情雖已常態化，但所帶來的消費者行為模式改變及國人預防保健觀念提升，外加高齡化社會成形，對營養保健食品需求有增無減。促使業者投入產銷市場，加速創新開發更具功能性、差異化需求的健康產品，並建立多元商模態樣；全國保健營養食品產值持續成長，市場競爭也更形激烈。

產業在面臨市場競爭及成本壓力下，善用創新智慧科技、重視食品安全及關注環境永續，創新開發綠色、便利且具功效的產品，將有助於各品類產品持續成長及強化品牌競爭力。在人口結構走向少子化與高齡化的同時，可持續性的推出以健康、美味、高品質、速效等訴求明確的多元化產品，開發新的消費族群及拓展新市場，提供更快速便捷的線下/線上雙向溝通管道，將有利產業未來成長的契機。

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) 後疫情時期，國人對於保健預防觀念提升，加上高齡族群人口的增長，想藉由膳食補充品來提升免疫或維持身體強健的需求者持續增加，帶動保健食品成長動能。在產品發展上，聚焦創新研發，開發具有機能特色、便利速效的保健品及特殊族群的膳食補充產品，將更能吸引消費者的目光。
- (2) 生活回歸常態後，消費者對於健康產品更加講究高品質、安全性及便利性，受人口結構及消費模式改變，產品朝年輕化、精緻小包裝、即食便利、好吃好營養的設計已是趨勢，也受到小家庭及年輕族群更多青睞，成為此類產品的主力消費族群。
- (3) 在全球淨零碳排目標下，能關注氣候變遷議題並實踐環境永續的企業，勢必能獲得更多消費者的支持與信賴。未來產品訴求將更加著重於綠色採購、綠色製程與綠色包材，以及標榜純淨、天然、少負擔、無添加防腐劑、潔淨升級等具高質感及安全性的綠色產品。

4. 競爭情形

- (1) 在預防保健觀念提升及追求健康生活的嚮往下，保健及營養食品產值持續成長，也促使更多業者積極發展跨品類業務，對產銷的資源投入力道加深，以搶佔營養及保健食品市場，競爭日益激烈。透過創新技術，持續開發新品及產品升級，並調整產品組合，滿足多方消費者的需求，以維持市場能見度及優勢。
- (2) 面對商模快速變化、消費者習慣改變，以及數位環境的發展愈趨成熟下，促使業者積極面對科技浪潮帶來的改變並投入資源。運用智慧科技並立基食品科學，積極開發及改良產銷模式；透過數位創意行銷，並與消費者開啟雙向溝通模式，提供更多線上消費體驗...等數位科技的應用與提升，對產業發展極其重要。
- (3) 零售業通路整併後，市場競爭白熱化，競品間的價格戰趨於頻繁，加上通路自有品牌積極搶佔市場，市場發展力道面臨更多挑戰。藉由與上下游廠商建立策略性夥伴的合作關係，加強與利害關係人的維護、溝通及價值的創造，以鞏固市場地位。
- (4) 受通膨、成本壓力、地緣政治及氣候變遷等因素影響，整體供應鏈仍持續面臨諸多不確定性及挑戰，企業需要更加靈活應對，創新解決方案，訂定多元採購策略，並強化供應鏈韌性及風險管理，將衝擊影響降至最低，確保營運正常發展。

(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

	112 年度	截至 113 年 4 月 30 日止
金額	184,427	62,807

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，創新研發各項產品，提供滿足全家大小，不同需求的營養食品與保健品；(1)桂格奶粉系列，多項機能型新品推出，營養更多元 (2)完膳系列產品，持續推出新配方新品，機能性更高、更完整 (3)油品系列，高油酸葵花油及得意的一天日本玄米油上市，小規格、高質感，提供消費者更多的選擇 (4)保健系列新品推出，天地合補神經鞘磷脂葉黃素凍、新品牌桂格康研家關鍵導鈣雙效錠及鈣嚼錠上市，為健康把關 (5)穀飲、能量飲、發酵乳推出更多新口味，口感美味升級 (6)穀物系列新品，口味選擇更多、營養更完整 (7)福樂乳飲品系列，推出功能性新品，即時好喝 (8)即食產品，熬鮮湯系列新口味推出及菜餚系列新品上市，便利又美味 (9)桂格寶寶副食品系列，持續推出無添加寶寶粥及寶寶燉飯新口味，營養豐富 (10)功能零食新品上市，滿足年輕族群味覺。

(2) 產品升級

佳格以食品科學為基礎創新研發，追求品質安全，針對品類持續研發多樣口味及提升風味，產品保有最佳營養價值，美味更加分。佳格以純淨、天然、少負擔、無添加防腐劑為產品訴求，跟進環境永續，逐步以綠色採購為優先，研發輕量化及環保包材；成人奶粉多元營養升級、完膳腫瘤配方完成機能性升級、穀添樂配方升級及縱享、燕麥優酪口味升級。

(3) 製程改善

佳格持續致力於高效製程與創新研發，透過數位科技完善系統化管理，設備定期汰舊換新，降低資源耗用，以推升製程優化及效能，確保品質與安全。佳格研發團隊運用專業能力，專注製程設計的研究，創新技術的開發、產品功效的實驗、環保包材及包材輕量化的研究，產出更貼近永續目標的產品，達到製程與包材零食安。

(4) 品質提升

佳格各類產品持續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及認證，也在多項大賞中獲得表揚及獎章。產品的最佳品質由根源做起，安心品質是佳格重要的責任，我們注重並持續提升品質，嚴格把關每個環節，以確保產品的功效性與品質安全，讓您吃的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、短期業務發展計畫

1. 長期業務發展計畫

- (1) 深化品牌建設，提高品牌價值及影響力，落實「每一個人人都應該擁有營養健康的好選擇」理念。
- (2) 追求企業永續發展，跟進永續趨勢與時俱進，完善環境、社會及公司治理。
- (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，提升整體向心力與生產力。
- (4) 拓展海外市場，走向國際化，成為更多家庭「全家的營養健康夥伴」。

2. 短期業務發展計畫

- (1) 重視食品安全，持續新品開發及既有品升級，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，提升組織應變能力及競爭力。
- (4) 透過策略性夥伴關係，開創多元銷售通路及創新行銷，強化運營效益。
- (5) 強化價值鏈韌性管理，降低風險所帶來的衝擊。

董事長：曹德風



經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱



附件二 民國 112 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一百一十二年度營業報告書、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 113 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 3 年 3 月 1 3 日

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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百貨、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 112 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

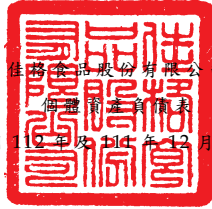
陳昭宇



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

中 華 民 國 113 年 3 月 20 日



佳格食品股份有限公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 527,852	3	\$ 345,640	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	949,497	5	984,847	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)	24,387	-	21,627	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)	695,766	3	758,484	4
1150	應收票據(附註十及二二)	957	-	1,286	-
1170	應收帳款(附註十及二二)	1,882,632	9	1,937,230	10
1180	應收帳款—關係人(附註二二及二八)	158,134	1	145,838	1
1200	其他應收款(附註十)	23,199	-	14,315	-
1210	其他應收款—關係人(附註二八)	920,448	5	905,282	4
130X	存貨(附註十一)	2,571,965	13	2,691,589	13
1410	預付款項(附註十二)	214,694	1	253,140	1
1470	其他流動資產(附註十七及十九)	55,836	-	58,263	-
11XX	流動資產總計	<u>8,025,367</u>	<u>40</u>	<u>8,117,541</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)	2,028	-	2,059	-
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)	179,285	1	159,057	1
1550	採用權益法之投資(附註十三)	9,774,115	49	10,089,429	50
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	1,466,269	7	1,381,826	7
1755	使用權資產(附註十五)	114,386	1	117,155	1
1780	無形資產(附註十六)	26,886	-	26,516	-
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	315,135	2	312,327	1
1990	其他非流動資產(附註十七)	25,967	-	23,108	-
15XX	非流動資產總計	<u>11,904,071</u>	<u>60</u>	<u>12,111,477</u>	<u>60</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 19,929,438</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,229,018</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動(附註二二)	\$ 14,871	-	\$ 747	-
2150	應付票據(附註十八)	24,328	-	20,176	-
2170	應付帳款(附註十八)	760,599	4	797,921	4
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	9,889	-	19,633	-
2200	其他應付款(附註十九)	1,249,842	6	1,261,674	6
2230	本期所得稅負債(附註二四)	71,294	-	174,665	1
2280	租賃負債—流動(附註十五)	39,855	-	33,017	-
2399	其他流動負債(附註五及十九)	72,523	1	65,393	-
21XX	流動負債總計	<u>2,243,201</u>	<u>11</u>	<u>2,373,226</u>	<u>11</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二四)	56,216	-	135,047	1
2580	租賃負債—非流動(附註十五)	74,474	1	85,632	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註二十)	176,440	1	123,623	1
2670	其他非流動負債(附註十九)	150	-	150	-
25XX	非流動負債總計	<u>307,280</u>	<u>2</u>	<u>344,452</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>2,550,481</u>	<u>13</u>	<u>2,717,678</u>	<u>13</u>
	權益(附註二一)				
3110	普通股股本	9,150,897	46	9,150,897	45
3200	資本公積	165,585	1	156,981	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,978,059	20	3,852,023	19
3320	特別盈餘公積	577,494	3	577,494	3
3350	未分配盈餘	3,920,727	19	4,045,655	20
3300	保留盈餘總計	8,476,280	42	8,475,172	42
3400	其他權益	(392,623)	(2)	(250,528)	(1)
3500	庫藏股票	(21,182)	-	(21,182)	-
3XXX	權益總計	<u>17,378,957</u>	<u>87</u>	<u>17,511,340</u>	<u>87</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 19,929,438</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,229,018</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 112 年及 111 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	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入 (附註二二及二八)	\$ 12,189,963	100	\$ 12,168,430	100
	營業成本				
5110	銷貨成本 (附註十一、二三及二八)	8,496,125	70	8,094,042	67
5900	營業毛利	3,693,838	30	4,074,388	33
	營業費用 (附註二三)				
6100	推銷費用	1,814,203	14	1,598,085	13
6200	管理費用	494,834	4	383,776	3
6300	研究發展費用	81,060	1	82,111	1
6450	預期信用減損損失	126	-	1,858	-
6000	營業費用合計	2,390,223	19	2,065,830	17
6900	營業淨利	1,303,615	11	2,008,558	16
	營業外收入及支出				
7100	利息收入 (附註二三及二八)	52,634	-	27,497	-
7010	其他收入 (附註二三及二八)	13,630	-	13,742	-
7020	其他利益及損失 (附註二三)	75,698	1	(29,591)	-
7050	財務成本 (附註二三)	(1,296)	-	(1,375)	-
7070	採用權益法認列之子公司利益 (損失) 之份額	3,302	-	(548,827)	(4)
7000	營業外收入及支出合計	143,968	1	(538,554)	(4)
7900	稅前淨利	1,447,583	12	1,470,004	12
7950	所得稅費用 (附註二四)	221,810	2	255,906	2
8200	本年度淨利	1,225,773	10	1,214,098	10

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111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)	(\$ 62,428)	-	\$ 48,364	-
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	22,989	-	47,234	-
8330	採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	(72,099)	(1)	(223,633)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二四)	<u>12,120</u>	<u>-</u>	<u>(9,838)</u>	<u>-</u>
8310	不重分類至損益之項目合計	<u>(99,418)</u>	<u>(1)</u>	<u>(137,873)</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	(108,595)	(1)	154,600	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二四)	<u>21,719</u>	<u>-</u>	<u>(30,920)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(86,876)</u>	<u>(1)</u>	<u>123,680</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(186,294)</u>	<u>(2)</u>	<u>(14,193)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,039,479</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,199,905</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 1.35</u>		<u>\$ 1.34</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.35</u>		<u>\$ 1.34</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曹德風

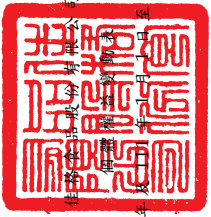


經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱





佳務生醫藥股份有限公司
民國 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	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留盈餘	盈餘總計	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	其他權益	合計	權益總額
A1	9,150,897	144,066	3,606,189	577,494	4,769,802	8,953,485	612,857	422,781	190,076	21,182	18,037,190
B1	-	-	245,834	-	(245,834)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,738,670)	(1,738,670)	-	-	-	-	(1,738,670)
M1	-	12,672	-	-	-	-	-	-	-	-	12,672
M7	-	243	-	-	-	-	-	-	-	-	243
D1	-	-	-	-	1,214,098	1,214,098	-	-	-	-	1,214,098
D3	-	-	-	-	46,259	46,259	123,680	(184,132)	(60,452)	-	(14,193)
D5	-	-	-	-	1,260,357	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	8,475,172	489,177	238,649	(250,528)	(21,182)	17,511,340
B1	-	-	126,036	-	(126,036)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,180,466)	(1,180,466)	-	-	-	-	(1,180,466)
M1	-	8,604	-	-	-	-	-	-	-	-	8,604
D1	-	-	-	-	1,225,773	1,225,773	-	-	-	-	1,225,773
D3	-	-	-	-	(57,371)	(57,371)	(86,876)	(42,047)	(128,923)	-	(186,294)
D5	-	-	-	-	1,168,402	1,168,402	(86,876)	(42,047)	(128,923)	-	1,039,479
Q1	-	-	-	-	13,172	13,172	-	(13,172)	(13,172)	-	-
Z1	9,150,897	165,585	3,978,059	577,494	3,920,727	8,476,280	576,053	183,430	(392,623)	(21,182)	17,378,957

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,447,583	\$ 1,470,004
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	205,203	212,027
A20200	攤銷費用	26,257	20,985
A20300	預期信用減損損失	126	1,858
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(25,233)	69,486
A20900	財務成本	1,296	1,375
A21200	利息收入	(52,634)	(27,497)
A21300	股利收入	(4,485)	(4,434)
A22400	採用權益法認列之子公司（利益）損失之份額	(3,302)	548,827
A22500	處分不動產、廠房及設備淨（利益）損失	(2,007)	1,676
A23700	存貨跌價及呆滯損失	14,855	4,283
A29900	其 他	(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	60,613	(80,930)
A31130	應收票據	329	(1,111)
A31150	應收帳款	54,473	(110,402)
A31160	應收帳款－關係人	(12,296)	(18,065)
A31180	其他應收款	(4,430)	(1,024)
A31190	其他應收款－關係人	(15,166)	938
A31200	存 貨	104,769	(1,004,943)
A31230	預付款項	38,446	100,860
A31240	其他流動資產	2,427	(23,332)
A32125	合約負債	14,124	(16,538)
A32130	應付票據	4,152	(25)
A32150	應付帳款	(37,322)	65,045
A32160	應付帳款－關係人	(9,744)	161
A32180	其他應付款	(11,832)	850
A32230	其他流動負債	7,130	21,975
A32240	淨確定福利負債	(9,611)	(2,880)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33000	營運產生之現金	\$ 1,793,720	\$ 1,229,169
A33100	收取之利息	48,180	26,879
A33300	支付之利息	(1,296)	(1,375)
A33500	支付之所得稅	(372,980)	(555,052)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,467,624</u>	<u>699,621</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	(1,553,924)	(2,061,228)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,616,642	2,611,897
B02700	取得不動產、廠房及設備	(249,611)	(220,053)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,007	532
B04500	取得無形資產	(16,881)	(20,156)
B06500	其他金融資產增加	(1,606)	-
B06600	其他金融資產減少	-	6,202
B06700	其他非流動資產增加	(10,998)	(7,235)
B07600	收取子公司股利	373,068	498,699
B07600	收取其他股利	<u>4,485</u>	<u>4,434</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>163,182</u>	<u>813,092</u>
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃負債本金償還	(41,584)	(32,985)
C04500	發放現金股利	(1,180,466)	(1,738,670)
C05400	取得子公司股權	(226,544)	(3,242)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,448,594)</u>	<u>(1,774,897)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	182,212	(262,184)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>345,640</u>	<u>607,824</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 527,852</u>	<u>\$ 345,640</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





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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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）之銷售通路多以百貨、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 112 及 111 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 112 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 113 年 3 月 20 日

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,938,886	12		\$ 4,348,255	16	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	1,160,504	5		1,286,801	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)	198,617	1		184,359	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九)	1,203,147	5		1,061,060	4	
1150	應收票據(附註十及二五)	14,829	-		9,223	-	
1170	應收帳款(附註十及二五)	4,492,265	17		4,965,650	18	
1180	應收帳款-關係人(附註二五及三二)	43	-		4,737	-	
1197	應收融資租賃款-流動(附註十一)	1,047	-		516	-	
1200	其他應收款(附註十)	367,445	1		307,080	1	
1220	本期所得稅資產(附註二七)	299	-		588	-	
130X	存貨(附註十二)	5,663,353	22		5,658,738	20	
1410	預付款項(附註十三)	1,044,120	4		1,258,577	4	
1470	其他流動資產(附註十九及三三)	107,394	-		109,597	-	
11XX	流動資產總計	17,191,949	67		19,195,181	69	
	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)	16,731	-		8,721	-	
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)	180,328	1		359,217	1	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九)	1,971,770	7		1,807,854	7	
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及三三)	4,135,856	16		4,282,791	15	
1755	使用權資產(附註十六)	524,683	2		590,816	2	
1760	投資性不動產(附註十七及三三)	712,637	3		762,361	3	
1805	商 譽	558	-		558	-	
1821	其他無形資產(附註十八)	170,289	1		110,260	-	
1840	遞延所得稅資產(附註二七)	427,702	2		430,159	2	
194D	應收融資租賃款-非流動(附註十一)	3,883	-		4,930	-	
1975	淨確定福利資產-非流動(附註二三)	632	-		619	-	
1990	其他非流動資產(附註十九)	388,593	1		375,946	1	
15XX	非流動資產總計	8,533,662	33		8,734,232	31	
1XXX	資 產 總 計	\$ 25,725,611	100		\$ 27,929,413	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註二十及三三)	\$ 1,421,038	6		\$ 2,928,175	10	
2110	應付短期票券(附註二十)	49,993	-		-	-	
2130	合約負債-流動(附註二五)	295,312	1		478,697	2	
2150	應付票據(附註二一)	519,183	2		543,484	2	
2170	應付帳款(附註二一)	1,535,268	6		1,405,642	5	
2180	應付帳款-關係人(附註三二)	9,889	-		19,633	-	
2200	其他應付款(附註二二)	3,464,198	13		3,737,651	14	
2230	本期所得稅負債(附註二七)	107,241	-		238,594	1	
2280	租賃負債-流動(附註十六)	69,502	-		93,575	-	
2399	其他流動負債(附註五及二二)	157,687	1		130,462	-	
21XX	流動負債總計	7,629,311	29		9,575,913	34	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註二七)	62,223	-		139,616	-	
2580	租賃負債-非流動(附註十六)	120,685	1		157,283	1	
2640	淨確定福利負債-非流動(附註二三)	230,996	1		180,637	1	
2670	其他非流動負債(附註二二)	21,249	-		22,224	-	
25XX	非流動負債總計	435,153	2		499,760	2	
2XXX	負債總計	8,064,464	31		10,075,673	36	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二四)						
3110	普通股股本	9,150,897	36		9,150,897	33	
3200	資本公積	165,585	1		156,981	1	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	3,978,059	16		3,852,023	14	
3320	特別盈餘公積	577,494	2		577,494	2	
3350	未分配盈餘	3,920,727	15		4,045,655	14	
3300	保留盈餘總計	8,476,280	33		8,475,172	30	
3400	其他權益	(392,623)	(2)		(250,528)	(1)	
3500	庫藏股票	(21,182)	-		(21,182)	-	
31XX	本公司業主權益總計	17,378,957	68		17,511,340	63	
36XX	非控制權益(附註二四)	282,190	1		342,400	1	
3XXX	權益總計	17,661,147	69		17,853,740	64	
	負債及權益總計	\$ 25,725,611	100		\$ 27,929,413	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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二五及 三二）	\$ 27,804,118	100	\$ 28,922,800	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十二、 二六及三二）	<u>21,514,418</u>	<u>77</u>	<u>22,564,224</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>6,289,700</u>	<u>23</u>	<u>6,358,576</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二六）				
6100	推銷費用	3,632,400	13	3,740,658	13
6200	管理費用	1,072,041	4	964,825	3
6300	研究發展費用	184,427	1	171,538	1
6450	預期信用減損損失	<u>40,431</u>	<u>-</u>	<u>38,700</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>4,929,299</u>	<u>18</u>	<u>4,915,721</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>1,360,401</u>	<u>5</u>	<u>1,442,855</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二 六）				
7100	利息收入	177,764	1	132,393	-
7010	其他收入	56,075	-	50,891	-
7020	其他利益及損失	85,711	-	46,893	-
7050	財務成本	<u>(76,637)</u>	<u>-</u>	<u>(61,953)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>242,913</u>	<u>1</u>	<u>168,224</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,603,314	6	\$ 1,611,079	5
7950	所得稅費用 (附註二七)	<u>335,162</u>	<u>1</u>	<u>366,971</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,268,152</u>	<u>5</u>	<u>1,244,108</u>	<u>4</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	(71,272)	-	59,562	-
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	(112,696)	(1)	(277,623)	(1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二七)	<u>13,889</u>	<u>-</u>	(<u>14,419</u>)	<u>-</u>
8310		(<u>170,079</u>)	(<u>1</u>)	(<u>232,480</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	(107,019)	-	155,074	1
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二七)	<u>21,719</u>	<u>-</u>	(<u>30,920</u>)	<u>-</u>
8360		(<u>85,300</u>)	<u>-</u>	<u>124,154</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)合 計	(<u>255,379</u>)	(<u>1</u>)	(<u>108,326</u>)	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,012,773</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,135,782</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,225,773	5	\$ 1,214,098	4
8620	非控制權益	<u>42,379</u>	<u>-</u>	<u>30,010</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 1,268,152</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,244,108</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,039,479	4	\$ 1,199,905	4
8720	非控制權益	(<u>26,706</u>)	-	(<u>64,123</u>)	-
8700		<u>\$ 1,012,773</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,135,782</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
9710	基 本	<u>\$ 1.35</u>		<u>\$ 1.34</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.35</u>		<u>\$ 1.34</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



單位：新台幣仟元



佳格科技股份有限公司
 臺灣桃園市龍潭區中興路112號

民國 112 年 12 月 31 日

代碼	說明	於本屬		公司		其他		主權		項之目		權		益	
		普通	股本	留	盈	餘	外	選	機	換	算	之	現	損	益
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,150,897	\$ 144,066	\$ 3,606,189	\$ 577,494	\$ 4,769,802	\$ 8,953,485	\$ 612,857	\$ 422,781	\$ 190,076	\$ 21,182	\$ 18,037,190	\$ 440,027	\$ 18,477,217	
B1	110 年度盈餘指標及分配														
B5	法定盈餘公積			245,834		(245,834)									
M1	現金股利					(1,738,670)									(1,738,670)
M7	發放子公司股利調整資本公積														12,672
	對子公司所有權權益變動														243
O1	非控制權益減少														(33,504)
D1	111 年度淨利					1,214,098	1,214,098					1,214,098	30,010	1,244,108	
D3	111 年度其他綜合損益					46,259	46,259	123,680	(184,132)	(60,452)		(14,193)	(94,133)	(108,326)	
D5	111 年度綜合損益總額					1,260,357	1,260,357	123,680	(184,132)	(60,452)		1,199,905	(64,123)	1,135,782	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	9,150,897	156,981	3,852,023	577,494	4,045,655	8,475,172	(489,177)	238,649	(250,528)	(21,182)	17,511,340	342,400	17,853,740	
B1	111 年度盈餘指標及分配														
B5	法定盈餘公積			126,036		(126,036)									
M1	現金股利					(1,180,466)									(1,180,466)
	發放子公司股利調整資本公積														8,604
O1	非控制權益減少														(33,504)
D1	112 年度淨利					1,225,773	1,225,773					1,225,773	42,379	1,268,152	
D3	112 年度其他綜合損益					(57,371)	(57,371)	(86,876)	(42,047)	(128,923)		(186,294)	(69,085)	(255,379)	
D5	112 年度綜合損益總額					1,168,402	1,168,402	(86,876)	(42,047)	(128,923)		1,039,479	(26,706)	1,012,773	
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)						
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	9,150,897	165,585	3,978,059	577,494	3,920,722	8,476,280	(576,053)	183,430	(392,623)	(21,182)	17,378,957	282,190	17,661,147	

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：曹博奇



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,603,314	\$ 1,611,079
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	588,260	595,485
A20200	攤銷費用	76,571	68,429
A20300	預期信用減損損失	40,431	38,700
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨（利益）損失	(42,783)	74,856
A20900	財務成本	76,637	61,953
A21200	利息收入	(177,764)	(132,393)
A21300	股利收入	(21,702)	(24,447)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(749)	(1,684)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	71,280
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(13,375)	-
A29900	其 他	(926)	5,592
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	161,402	(186,887)
A31130	應收票據	(5,869)	9,448
A31150	應收帳款	408,895	744,175
A31160	應收帳款－關係人	4,694	2,553
A31180	其他應收款	(5,570)	(41,051)
A31200	存 貨	(28,514)	21,652
A31230	預付款項	201,840	284,590
A31240	其他流動資產	1,509	(11,339)
A31990	淨確定福利資產	(13)	5,524
A32125	合約負債	(179,466)	(37,832)
A32130	應付票據	(15,967)	(328,804)
A32150	應付帳款	133,589	(497,144)
A32160	應付帳款－關係人	(9,744)	161
A32180	其他應付款	(246,527)	272,543
A32230	其他流動負債	28,717	(13,038)
A32240	淨確定福利負債	(22,097)	(3,125)
A33000	營運產生之現金	2,554,793	2,590,276

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33100	收取之利息	\$ 120,901	\$ 84,521
A33300	支付之利息	(78,076)	(61,387)
A33500	支付之所得稅	(506,594)	(742,564)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,091,024</u>	<u>1,870,846</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	51,912	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,118,674)	(4,398,684)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,771,100	4,192,025
B02700	取得不動產、廠房及設備	(331,462)	(386,518)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,859	7,775
B04500	取得無形資產	(77,527)	(20,531)
B05350	取得使用權資產	-	(16,377)
B06100	應收融資租賃款減少	516	18,585
B06500	其他金融資產增加	(16,902)	(131,696)
B06700	其他非流動資產增加	(53,416)	(25,620)
B07600	收取之股利	<u>21,702</u>	<u>24,447</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(746,892)</u>	<u>(736,594)</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	(1,489,713)	-
C00500	應付短期票券增加	49,993	-
C00600	應付短期票券減少	-	(259,855)
C04020	租賃負債本金償還	(106,573)	(90,904)
C04200	其他金融負債減少	(666)	(9,272)
C04400	其他非流動負債減少	-	(127)
C04500	支付本公司業主股利	(1,171,862)	(1,725,998)
C05800	支付非控制權益現金股利	<u>(33,504)</u>	<u>(33,504)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(2,752,325)</u>	<u>(570,467)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,176)</u>	<u>36,401</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(1,409,369)	600,186
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,348,255</u>	<u>3,748,069</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,938,886</u>	<u>\$ 4,348,255</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

