



股票代號：1227

活出人生美好的 每刻！

# 佳格食品股份有限公司

## 一一三年股東常會 議事手冊

中華民國一一三年六月十九日

## 目錄

壹、	開會程序.....	1
貳、	開會議程.....	2
	一、報告事項.....	3
	二、承認事項.....	5
	三、臨時動議.....	7
	四、散會.....	7
參、	附件.....	8
	一、民國 112 年度營業報告書.....	8
	二、民國 112 年度審計委員會查核決算表冊.....	15
	三、會計師查核報告暨 112 年度個體財務報表.....	16
	四、會計師查核報告暨 112 年度合併財務報表.....	26
肆、	附錄.....	37
	一、股東會議事規則.....	37
	二、公司章程.....	40
	三、本次股東會停止過戶日董事持有股份情形.....	46

# 壹、開會程序

## 佳格食品股份有限公司 113 年股東常會開會程序

- 一、 宣佈開會
- 二、 主席致詞
- 三、 報告事項
- 四、 承認事項
- 五、 臨時動議
- 六、 散 會

## 貳、開會議程

### 佳格食品股份有限公司

### 113 年股東常會議程

召開方式：實體股東會

時間：中華民國 113 年 6 月 19 日（星期三）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）

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

- （一）112 年度營業報告
- （二）112 年度審計委員會查核決算表冊報告
- （三）112 年度員工及董事酬勞分派情形報告
- （四）112 年度董事酬金報告

四、承認事項

- （一）承認 112 年度營業報告書及財務報表案
- （二）承認 112 年度盈餘分派案

承認事項各議案之投票表決

五、臨時動議

六、散會

## 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：

單位：新台幣元

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、展現領導及管理能力的)、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				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)(註1)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)(註1)		領取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)	本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司
董事長	沐德投資(股)公司代表人：曹德風	-	-	1,043	60	0.09	0.09	7,688	442	0.75	-	-	0.75	-	無
董事	沐德投資(股)公司代表人：宣建生	-	-	1,010	60	0.09	0.09	-	-	0.09	-	-	0.09	-	無
董事	沐德投資(股)公司代表人：曹德華	-	-	1,010	60	0.09	0.09	-	-	0.09	-	-	0.09	-	無
董事	長徽(股)公司代表人：曹博睿	-	-	1,010	60	0.09	0.09	4,692	159	0.48	-	-	0.48	-	無
獨立董事	張忠本	-	-	1,010	60	0.09	0.09	-	-	0.09	-	-	0.09	-	無
獨立董事	周鐘麒	-	-	1,010	60	0.09	0.09	-	-	0.09	-	-	0.09	-	無
獨立董事	姜豐年	-	-	1,010	60	0.09	0.09	-	-	0.09	-	-	0.09	-	無
獨立董事	王允中	-	-	1,010	60	0.09	0.09	-	-	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，敬請參閱本議事手冊附件一(第 8 頁~第 14 頁)；會計師查核報告暨 112 年度個體財務報表，敬請參閱本議事手冊附件三(第 16 頁~第 25 頁)；會計師查核報告暨 112 年度合併財務報表，敬請參閱本議事手冊附件四(第 26 頁~第 36 頁)。
- 三、敬請承認。

決議：

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：



三、臨時動議

四、散會

# 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，期盼在大家共同的努力下，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



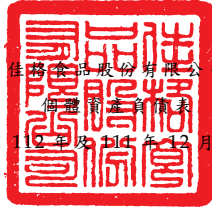
金融監督管理委員會核准文號

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兌換差額	金融工具價值變動	其他綜合損益	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

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



# Deloitte.

## 勤業眾信

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

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

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

### 會計師查核報告

佳格食品股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

佳格食品股份有限公司及其子公司民國 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	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



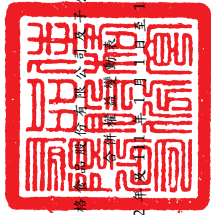
經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱



單位：新台幣仟元



佳格科技股份有限公司  
 臺灣桃園市桃園區中興路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																
		資本	公積	留	盈	餘	外	選	機	換	算	之	兌	換	差	額	未	實	現	損	益	總	計	非	控	制	權	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	-	-	245,834	-	(245,834)	-	-	-	-	-	-	-															
B5	法定盈餘公積	-	-	(1,738,670)	-	(1,738,670)	-	-	-	-	-	(1,738,670)	-															
M1	現金股利	-	12,672	-	-	-	-	-	-	-	-	12,672	-															
M7	發放子公司股利調整資本公積	-	243	-	-	-	-	-	-	-	-	243	-															
O1	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-															
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,504)	(33,504)															
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	1,214,098	1,214,098	-	-	-	-	1,214,098	30,010															
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	46,259	46,259	123,680	(184,132)	(60,452)	-	(14,193)	(94,133)															
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)															
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															
B1	111 年度盈餘指標及分配	-	-	126,036	-	(126,036)	-	-	-	-	-	-	-															
B5	法定盈餘公積	-	-	(1,180,466)	-	(1,180,466)	-	-	-	-	-	(1,180,466)	-															
M1	現金股利	-	8,604	-	-	-	-	-	-	-	-	8,604	-															
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-															
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,504)	(33,504)															
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	1,225,773	1,225,773	-	-	-	-	1,225,773	42,379															
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(57,371)	(57,371)	(86,876)	(42,047)	(128,923)	-	(186,294)	(69,085)															
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)															
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	13,172	13,172	-	(13,172)	(13,172)	-	-	-															
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	9,150,897	165,585	3,978,059	577,494	3,920,222	8,476,280	(576,053)	183,430	(392,623)	(21,182)	17,578,957	282,190															

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：黃世凱



經理人：曹博奇



董事長：曹德風

## 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



## 肆、 附錄

### 附錄一 股東會議事規則

#### 佳格食品股份有限公司

#### 股東會議事規則

- 一、 本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 二、 公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以電子方式行使表決權之股數計算之。
- 三、 股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、 股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。  
股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。  
本公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。以電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正案或替代案，均視為棄權。
- 五、 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之，其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
- 六、 公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。  
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、 公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。  
股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。
- 八、 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假

決議；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第二十條向本公司重行登記。

於當次會議未結束前，如出席股東代表股數達已發行股份過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

九、 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應於排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

前項排定之議程於議事(含臨時動議)未結束前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。但如主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東會表決權過半數之同意，推選一人擔任主席，繼續開會。

十、 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號或(出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以經確認之發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

十一、 同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十五、 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十七、 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。

十八、 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。



- 十九、 主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。
- 二十、 股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。  
股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。  
股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。
- 二十一、 股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第十條規定。
- 二十二、 股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。  
召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。
- 二十三、 本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

## 附錄二 公司章程

# 佳格食品股份有限公司

## 公司章程

### 第一節 總 則

第一條 本公司依中華民國公司法股份有限公司之規定組織之，訂名為佳格食品股份有限公司，英文為 STANDARD FOODS CORPORATION。

第二條 本公司經營業務範圍如下：

1. A102060 糧商業。
2. C102010 乳品製造業。
3. C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業。
4. C104010 糖果製造業。
5. C104020 烘培炊蒸食品製造業。
6. C105010 食用油脂製造業。
7. C106010 製粉業。
8. C108010 糖類製造業。
9. C109010 調味品製造業。
10. C110010 飲料製造業。
11. C113011 製酒業。
12. C114010 食品添加物製造業。
13. C199010 麵條、粉條類食品製造業。
14. C199020 食用冰製造業。
15. C199990 未分類其他食品製造業。
16. C201010 飼料製造業。
17. CB01010 機械設備製造業。
18. F102020 食用油脂批發業。
19. F102040 飲料批發業。
20. F102170 食品什貨批發業。
21. F103010 飼料批發業。
22. F106020 日常用品批發業。
23. F108011 中藥批發業。
24. F113010 機械批發業。
25. F121010 食品添加物批發業。
26. F202010 飼料零售業。
27. F203010 食品什貨、飲料零售業。
28. F206020 日常用品零售業。
29. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。

- 30.F213080 機械器具零售業。
- 31.F221010 食品添加物零售業。
- 32.F301020 超級市場業。
- 33.F399010 便利商店業。
- 34.F401010 國際貿易業。
- 35.F501030 飲料店業。
- 36.F501060 餐館業。
- 37.G801010 倉儲業。
- 38.I104010 營養諮詢顧問業。
- 39.J303010 雜誌(期刊)出版業。
- 40.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

- 第二條之一 本公司所有轉投資總額得超過本公司實收股本百分之四十，不受公司法第十三條之限制。
- 第二條之二 本公司因業務需要，得與同業或關係企業相互背書保證。
- 第三條 本公司設主事務所於中華民國台北市，並得於中華民國領域內及領域外本公司為推行業務認為必要或適當之地處，設立分事務所。
- 第四條 本公司公告方式，依公司法或其他相關法令有關規定辦理。

## 第 二 節 資 本

- 第五條 本公司資本額定為新台幣 9,200,000,000 元，共分為 920,000,000 股，每股金額定為新台幣 10 元，得分次發行，發行事宜授權董事會辦理。
- 第六條 本公司股票為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，依公司法第一六二條規定簽證後發行之。  
本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第七條 本公司股務作業如股票轉讓、過戶、繼承、贈與、遺失及毀滅等情事，依公司法及有關法令辦理。
- 第八條 刪除。
- 第九條 刪除。
- 第十條 刪除。
- 第十一條 刪除。

## 第 三 節 股 東 會

- 第十二條 股份轉讓之登記，於股東常會前六十日內，股東臨時會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內不得為之。
- 第十三條 本公司股東會分常會及臨時會兩種。股東會開會時，得以視訊會議或其他經主管機關公告之方式為之。常會於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依法召集之。

- 第十四條 股東會之召集，常會應於三十日前，臨時會應於十五日前，以書面通知送達於各股東最近登記於本公司之住所為之。召集股東會之事由，應載明於書面通知。
- 第十五條 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，其決議以出席股東表決權過半數之同意行之。依主管機關規定，本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。
- 第十六條 刪除。
- 第十七條 本公司各股東，每股有一表決權。
- 第十八條 股東不能出席股東會時得依公司法及相關法令規定出具委託書委託代理人出席。
- 第十九條 股東會議由董事會召集者，其主席依公司法第二百零八條第三項規定辦理，由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 第二十條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，該議事錄連同出席股東簽名簿，及代理出席之委託書，應依法令規定保存。前項議事錄，並須於會後二十日內，分發各股東，前項議事錄之分發，依公司法規定辦理。

#### **第四節 董事及審計委員會**

- 第二十一條 本公司設董事七至十一人，由股東會就有行為能力之人選任之。董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。
- 自第十二屆起前項董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。
- 董事之選舉均採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。其實施相關事宜悉依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依相關法令辦理。
- 第二十一條之一 本公司設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成。審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。
- 第二十二條 董事之任期均為三年，得連選連任。
- 本公司董事之報酬，授權董事會參酌同業及上市公司之水準核定。
- 第二十三條 董事會之職權如左：
1. 擬訂業務方針。
  2. 審核重要規章及契約。
  3. 聘雇或解雇執行主管。
  4. 設置及撤裁分支機構。

5. 審核預算及財務報告。
6. 決議本公司重要財產之抵押、出售或其他處理事項。
7. 建議股東會，為修改章程，變更資本，及公司解散或合併之議案。
8. 建議股東為盈餘分派之議案。
9. 決定其他重要事項。

- 第二十四條 董事應互推一人為董事長。
- 第二十五條 董事長有權代表公司，並有掌管本公司所有一切重要事務之全權，其權力應受法令，章程，股東會及董事會決議之限制。
- 第二十六條 除每屆新當選之第一次董事會，由所得選票最多之董事召集外，董事會應由董事長召集之，並應由召集人至少於會議七日前通知各董事，但於緊急情況得隨時召開董事會，董事會應於中華民國領域內舉行之。
- 前項有關召集通知應載明事由以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。
- 第二十七條 董事會應由董事長主持，董事長缺席時，依公司法第二百零八條由董事一人代為主席。
- 第二十八條 除公司法另有規定外，董事會應由過半數董事出席，方得開議，其決議應以出席董事過半數之同意行之。
- 第二十九條 董事得以書面授權其他董事代表出席董事會，並得對提出於會議之所有事項代為行使表決權，但每一董事僅以代表其他董事一人為限。董事會如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。
- 第三十條 董事應於董事會議採行決議，行使其職權。
- 第三十一條 刪除。
- 第三十二條 刪除。
- 第三十三條 董事會設置秘書一人，掌管董事會與本公司所有重要文件、契據及股票。
- 第三十三條之一 本公司得就董事及重要職員執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

## 第五節 人 事

- 第三十四條 本公司得設執行長、總經理一人，經理若干人、其聘雇、解雇及報酬依董事會決議辦理。
- 第三十五條 刪除。
- 第三十六條 刪除。

## 第六節 財 務 報 告

第三十七條 本公司之會計年度自每年一月一日起至當年十二月三十一日止，會計年度終了，董事會應造具下列各項書表並依法定程序，提請股東常會請求承認。

1. 營業報告書。
2. 財務報表。
3. 盈餘分配或虧損彌補之議案。

第三十八條 本公司年度如有稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，應提撥不低於 0.5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，由董事會決議提撥不高於 0.75% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

第三十九條 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未分配盈餘提撥 30% 至 100% 做為股東股利，其中現金股利為可分配股利之 30% 至 100%，惟若有重大投資計劃且無法取得其他資金支應者，得將現金股利發放比例降為可分配股利之 5% 至 20%，上開盈餘分配議案由董事會擬具，提請股東會決議分派股東股利。

## 第七節 附 則

第四十條 本公司內部組織及處理業務細則應由董事會決定。

第四十一條 本章程未規定事項，悉依中華民國公司法之規定。

第四十二條 本章程由全體發起人一致同意，並於民國七十五年五月二十二日訂立，民國七十五年八月二十三日第一次修正，民國七十六年五月二十日第二次修正，民國七十六年八月三日第三次修正，民國七十六年九月二十五日第四次修正，民國七十六年十一月五日第五次修正，民國七十七年二月二十五日第六次修正，民國七十七年十一月十日第七次修正，民國七十八年七月二十日第八次修正，民國七十九年二月一日第九次修正，民國七十九年四月二日第十次修正，民國七十九年九月二十四日第十一次修正，民國七十九年十二月十七日第十二次修正，民國八十年十一月八日第十三次修正，民國八十一年二月二十九日第十四次修正，民國八十一年十二月二十九日第十五次修正，民國八十二年九月一日第十六次修正，民國八十二年十一月二日第十七次修正，民國八十三年十月二十八日第十八次修正，民國八十四年十月二十八日第十九次修正，民國八十五年十一月十六日第二十次修正，民

國八十六年十一月八日第二十一次修正，民國八十八年三月八日第二十二次修正，民國八十九年十一月二十七日第二十三次修正，民國九十年十二月六日第二十四次修正，民國九十一年十一月二十八日第二十五次修正，民國九十四年十一月三十日第二十六次修正，民國九十九年六月十七日第二十七次修正，民國一〇〇年六月十五日第二十八次修正，民國一〇一年六月六日第二十九次修正，民國一〇二年六月十四日第三十次修正，民國一〇三年六月十八日第三十一次修正，民國一〇四年六月二十六日第三十二次修正，民國一〇五年六月十五日第三十三次修正，民國一〇六年六月二十二日第三十四次修正，民國一一〇年七月二十二日第三十五次修正，民國一一一年六月十六日第三十六次修正。

佳格食品股份有限公司



董事長 曹德風



### 附錄三 本次股東會停止過戶日董事持有股份情形

#### 佳格食品股份有限公司

董事名冊

基準日：113年04月21日

職稱	姓 名	選任日期	選任時持有股數			現在持有股數			備 註
			種類	股數	佔當時發行%	種類	股數	佔當時發行%	
董事長	沐德投資股份有限公司 代表人：曹德風	111.06.16	普通股	22,650,057	2.48%	普通股	22,650,057	2.48%	
董事	沐德投資股份有限公司 代表人：宣建生								
董事	沐德投資股份有限公司 代表人：曹德華								
董事	長徽股份有限公司 代表人：曹博睿	111.06.16	普通股	6,669,471	0.73%	普通股	6,669,471	0.73%	
獨立董事	張忠本	111.06.16	普通股	0	0.00%	普通股	0	0.00%	
獨立董事	周鐘麒	111.06.16	普通股	0	0.00%	普通股	0	0.00%	
獨立董事	姜豐年	111.06.16	普通股	0	0.00%	普通股	0	0.00%	
獨立董事	王允中	111.06.16	普通股						
	合 計		普通股	29,319,528		普通股	29,319,528		

111年06月16日發行總股份：915,089,591股

113年04月21日發行總股份：915,089,591股

備註：本公司全體董事法定應持有股份：29,282,866股，截至113年04月21日止持有：29,319,528股

本公司設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用

◎獨立董事持股不計入董事持股數





活出人生美好的 每☺刻!