



股票代號：1227

活出人生美好的 每☺刻！

佳格食品股份有限公司

一一二年股東常會 議事手冊

中華民國一一二年六月十六日

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 111 年度營業報告書.....	8
	二、民國 111 年度審計委員會查核決算表冊.....	15
	三、會計師查核報告暨 111 年度個體財務報表.....	16
	四、會計師查核報告暨 111 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 112 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

112 年股東常會議程

召開方式：實體股東會

時間：中華民國 112 年 6 月 16 日（星期五）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）111 年度營業報告
- （二）111 年度審計委員會查核決算表冊報告
- （三）111 年度員工及董事酬勞分派情形報告
- （四）111 年度董事酬金報告

四、承認事項

- （一）承認 111 年度營業報告書及財務報表案
- （二）承認 111 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) 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：

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	19,470,059	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				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轉投資事業酬金					
		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)			本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司						
董事長	沐德投資(股)公司代表人：曹德風	-	-	1,082	1,082	60	60	0.09	0.09	7,705	156	156	-	-	0.74	0.74	無
董事	沐德投資(股)公司代表人：宣建生	-	-	1,080	1,080	60	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	-	-	1,080	1,080	60	60	0.09	0.09	-	-	-	-	-	0.09	0.09	無
董事	長徽(股)公司代表人：曹博睿	-	-	1,080	1,080	60	60	0.09	0.09	4,709	159	159	-	-	0.50	0.50	無
獨立董事	張忠本	-	-	1,080	1,080	60	60	0.09	0.09	-	-	-	-	-	0.09	0.09	無
獨立董事	周鑑麒	-	-	1,080	1,080	60	60	0.09	0.09	-	-	-	-	-	0.09	0.09	無
獨立董事	姜豐年	-	-	1,080	1,080	60	60	0.09	0.09	-	-	-	-	-	0.09	0.09	無
獨立董事	王允中	-	-	675	675	30	30	0.06	0.06	-	-	-	-	-	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，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 111 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 111 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 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：

三、臨時動議

四、散會

參、附件

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 百萬元，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 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

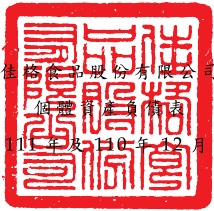
方 涵 妮



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



信譽實業股份有限公司

個體資產負債表

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

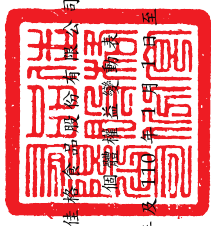


經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱





佳佳會社有限公司
加東辦事處

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	未分配盈餘	盈餘總計	國外營運機構之兌換差額	國外營運機構之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益	總額
A1	\$ 9,150,897	\$ 127,392	\$ 3,287,022	\$ 577,494	\$ 4,918,357	\$ 8,782,873	\$ 572,206	\$ 216,714	\$ 355,492	(\$ 21,182)	\$ 17,684,488
B1	-	-	319,167	-	(319,167)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(2,287,724)	(2,287,724)	-	-	-	-	(2,287,724)
M1	-	16,674	-	-	-	-	-	-	-	-	16,674
D1	-	-	-	-	2,456,628	2,456,628	-	-	-	-	2,456,628
D3	-	-	-	-	1,708	1,708	(40,651)	206,067	165,416	-	167,124
D5	-	-	-	-	2,458,336	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	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

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





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 100028068 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 1 1 2 年 3 月 2 3 日



佳格資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表
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)	\$ 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	<u>19,195,181</u>	<u>69</u>		<u>20,451,335</u>	<u>72</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)	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	<u>8,734,232</u>	<u>31</u>		<u>7,837,805</u>	<u>28</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 27,929,413</u>	<u>100</u>		<u>\$ 28,289,140</u>	<u>100</u>	
	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	<u>9,575,913</u>	<u>34</u>		<u>8,984,180</u>	<u>32</u>	
	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	<u>499,760</u>	<u>2</u>		<u>827,743</u>	<u>3</u>	
2XXX	負債總計	<u>10,075,673</u>	<u>36</u>		<u>9,811,923</u>	<u>35</u>	
	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	<u>17,511,340</u>	<u>63</u>		<u>18,037,190</u>	<u>64</u>	
36XX	非控制權益(附註二四)	342,400	1		440,027	1	
3XXX	權益總計	<u>17,853,740</u>	<u>64</u>		<u>18,477,217</u>	<u>65</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 27,929,413</u>	<u>100</u>		<u>\$ 28,289,140</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曹德風



經理人：曹博睿



會計主管：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	(64,123)	-	142,392	-
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



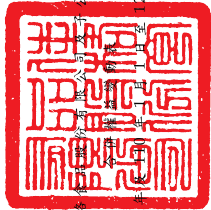
經理人：曹博睿



會計主管：黃世凱



單位：新台幣仟元



佳林科技股份有限公司

民國 111 年 (2022) 年 12 月 31 日

代碼	歸屬	於本公				司其				主權				項之				目益																					
		普通	資本	公積	保	留	盈餘	盈餘	總	餘	計	外	管	機	構	換	算	之	兌	換	差	額	未	實	現	損	益	總	計	非	控	制	權	益	總	額			
A1		\$ 9,150,897	\$ 127,392	\$ 3,287,022	\$ 577,494	\$ 4,918,357	\$ 8,782,873	\$ 572,206	\$ 216,714	\$ 355,492	\$ 21,182	\$ 17,684,488	\$ 331,139	\$ 18,015,627																									
B1	109 年度盈餘指撥及分配			319,167		(319,167)																																	
B5	法定盈餘公積					(2,287,724)	(2,287,724)																																
M1	現金股利																																						
	發放子公司股利調整資本公積																																						
O1	非控制權益減少																																						
D1	110 年度淨利					2,456,628	2,456,628																																
D3	110 年度其他綜合損益					1,708	1,708																																
D5	110 年度綜合損益總額					2,458,336	2,458,336																																
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 9,150,897	144,066	3,606,189	577,494	4,769,802	8,955,485	(612,857)	422,781	(190,076)	(21,182)	18,037,190	440,027	18,477,217																									
B1	110 年度盈餘指撥及分配			245,834		(245,834)																																	
B5	法定盈餘公積					(1,738,670)	(1,738,670)																																
M1	現金股利																																						
M7	發放子公司股利調整資本公積																																						
	對子公司所有權權益變動																																						
O1	非控制權益減少																																						
D1	111 年度淨利					1,214,098	1,214,098																																
D3	111 年度其他綜合損益					46,259	46,259																																
D5	111 年度綜合損益總額					1,260,357	1,260,357																																
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																									

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：曹得喬



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 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



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:112年04月18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

112年04月18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112年04月18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!