



金利食安科技股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時間：115 年 6 月 26 日(星期五)上午 10 時 00 分

地點：屏東縣屏東市園西街 15 號(金利食安科技股份有限公司)

出席股數：親自出席股東及委託代理出席股東代表股份總數 23,912,524 股(含電子方式出席行使表決權者為 21,723,624 股)，佔本公司有表決股份總額 36,483,338 股之 65.54%，已達開會法定數額。

出席董事：廖日興、殷豪、廖儀馨

出席獨立董事：陳淑芳(審計委員會召集人)、許峰源(薪資報酬委員會召集人)、許賀翔、邱秋霞

(共 7 位董事出席，已超過董事席次 9 席之半數)

列席：勤業眾信會計師事務所謝明忠會計師

主席：廖日興

記錄：陳鈺珍



一、宣佈開會：出席股東代表股數已達開會法定成數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項：

第一案：114 年度營業報告

說明：本公司 114 年度營業報告書，敬請參閱附件一。

第二案：審計委員會審查 114 年度決算表冊報告

說明：本公司 114 年度審計委員會查核報告書，敬請參閱附件二。

第三案：114 年度盈餘分配現金股利報告

說明：一、本公司民國 114 年度盈餘分配案，擬建議如後，僅檢具 114 年度盈餘分配表，請參閱附件三。

二、依本公司章程第卅一條之二規定，以現金方式分派股息及紅利時，或將法定盈餘公積及資本公積按股東原有股份比例發給現金，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議後為之，並報告股東會。

三、本次擬提撥配發股東現金股利共計新台幣 18,241,669 元，按除息基準日股東名簿記載之股東及其持股比例計算，每股配發現金新台幣 0.5 元，現金股利發放到元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

四、本次盈餘分配案業經董事會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

五、股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，授權董事長依公司法或其他相關法令規定全權處理之。

第四案：114 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告

說明：一、本公司 114 年度獲利依章程規定提撥員工及董事酬勞，並以現金方式發放如下-

員工酬勞：新台幣 548,332 元

董事酬勞：新台幣 0 元

二、本公司 114 年度提列配發員工酬勞及董事酬勞，與帳上估列員工酬勞及董事酬勞金額相同。

四、承認事項：

第一案：114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

董事會提案

說明：一、本公司 114 年度合併財務報表及個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠會計師及呂宜真會計師查核簽證，經董事會決議通過並送審計委員會審查。

二、連同 114 年度營業報告書，提請股東會承認，請參閱附件一。

三、會計師查核報告及 114 年度財務報表，請參閱附件四。

決議：本案經票決照原議案通過，票決結果如下：

出席股東 表決權數	贊成 表決權數	反對 表決權數	棄權/未投票 表決權數	贊成 比例
23,912,524 權	23,822,906 權	33,956 權	55,662 權	99.62%
其中電子投票	21,667,773 權	33,956 權	21,895 權	

第二案：114 年度盈餘分配案，提請 承認。

董事會提案

說明：本公司 114 年度盈餘分配表，請參閱附件三。

決議：本案經票決照原議案通過，票決結果如下：

出席股東 表決權數	贊成 表決權數	反對 表決權數	棄權/未投票 表決權數	贊成 比例
23,912,524 權	23,833,032 權	23,830 權	55,662 權	99.66%
其中電子投票	21,677,899 權	23,830 權	21,895 權	

五、臨時動議：經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會

六、散會：同日上午 10 時 24 分。

本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，詳盡內容仍以會議影音記錄為準。

附件

附件一、營業報告書

金利食安科技股份有限公司
114年度營業報告書

一、114 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：

金利食安科技 114 年度合併財務報告年營收為\$682,132 仟元，較上年度\$642,366 仟元增加 6.2%，以金額計增加\$39,766 仟元。稅前淨利為\$26,774 仟元，較去年\$76,265 仟元減少 64.9%，以金額計減少\$49,491 仟元。稅後 EPS 為\$0.57 元。

單位：新台幣仟元；%

項目	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動率%
營業收入	682,132	642,366	39,766	6.2
營業成本	487,903	428,744	59,159	13.8
營業毛利	194,229	213,622	(19,393)	-9.1
營業費用	158,064	151,384	6,680	4.4
營業淨利	36,165	62,238	(26,073)	-41.9
營業外收入及支出	(9,391)	14,027	(23,418)	-166.9
稅前淨利	26,774	76,265	(49,491)	-64.9
所得稅費用	6,499	14,553	(8,054)	-55.3
本年度淨利	20,275	61,712	(41,437)	-67.1
其他綜合損益	9,374	0	9,374	
綜合損益總額	29,649	61,712	(32,063)	-52.0

(二) 預算執行情形：本公司 114 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元；%

項目/年度		114 年度	113 年度
財務收支	營業收入	682,132	642,366
	營業毛利	194,229	213,622
	利息收入	4,065	5,712
	利息支出	2,816	3,264
	本年度淨利	20,275	61,712
獲利能力	資產報酬率(%)	2.23%	6.82%
	權益報酬率(%)	3.08%	11.25%
	稅前純益占實收資本比率(%)	7.34%	22.86%
	純益率(%)	2.97%	9.61%
	每股盈餘(元)	0.57	1.85

二、115 年度營業計劃概要及未來公司發展策略

經營方針：

本公司始終秉持「只做自己與家人樂於分享的食物」之核心理念，在 You are what you eat（人如其食）的全球健康趨勢下，持續以消費者健康與食品安全為最高原則，深化食品科技研發能量，建立差異化競爭優勢。

在技術發展方面，本公司以 HPP 技術為核心，結合創新食品科技與專利技術應用，專注於極端氣候變遷下農產品營養價值與保存技術之研究，提升農產加值能力與產品穩定性，每項新產品開發皆以現代人營養需求為導向，兼顧機能性與便利性，強化產品差異化與市場接受度，開發符合國際市場趨勢之天然、無添加產品，落實「從農場到餐桌」之垂直整合理念，有效回應消費者對新鮮、安全與健康飲食之需求。

未來，本公司將持續深化核心技術優勢，擴大農產加值應用範疇，並以創新研發驅動營收成長，朝向成為亞太區高端健康食品與 HPP 應用領導品牌之目標邁進，實踐「吃得新鮮、安全、健康」之企業願景。

成長與發展回顧：

本公司持續深化品牌國際布局，成功將台灣優質蔬果透過獨家保鮮技術導入海外市場，拓展至理念契合之國際通路與食品加工廠體系，正式建構 B2B 供應鏈平台，開創無添加天然原料之國際市場版圖。此舉不僅提升台灣農產附加價值，更強化公司於全球健康食品產業鏈中的關鍵角色。

114 年 5 月順利完成上櫃掛牌，象徵市場與資本端對本公司治理能力、營運績效及長期發展策略的高度肯定。上櫃後，公司在資訊透明化、內控強化與風險管理機制上全面升級，進一步提升經營韌性與組織競爭力。

食品安全始終為本公司核心價值與最高指導原則。我們將持續以嚴謹標準把關品質，深化創辦人「無添加、大健康」之經營理念，並精準對接全球消費趨勢與市場需求，強化產品差異化與品牌價值，為股東及投資人創造穩健且可持續的成長動能。

115 年度業務擴展、產銷與管理政策進行重點：

1. 強化品牌與市場影響力：

- 深化既有合作基礎，擴大銷售動能，持續穩固現有合作通路與核心客戶關係，透過新品開發與產品線優化，提升單點銷售量與整體品牌滲透率，強化市場佔有率與長期合作黏著度。

- 拓展多元客源，布局餐飲產業鏈，積極開發潛在新客源與新市場觸角，策略性切入大型餐飲集團與連鎖體系，建立策略聯盟合作模式，提升品牌在餐飲通路之應用深度與市場能見度，形成穩定且具規模效益之合作夥伴網絡。

- 強化外銷布局，擴大品牌國際影響力，持續推動新產品於既有海外主力通路之上架與銷售擴展，深化「純在」品牌於當地市場之知名度與消費認同度，並藉由品牌效益延伸，拓展至更多國際新通路與潛在合作夥伴，創造跨區域成長動能。

- 積極參與國際展會，推廣技術價值，展示台灣農產品加值技術與高壓保鮮技術(HPP)應用成果，並依據當地市場口味與消費趨勢，開發客製化產品方案，加速國際市場滲透與品牌全球化布局。

2. 強化供應鏈整合與生產效能升級：

- 全面優化產線配置與製程管理，導入數據化監控管理機制，提升產能利用率與良率

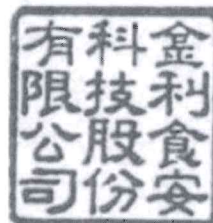
表現，降低單位生產成本，建構具高度彈性與規模擴張能力的智慧工廠體系。

-強化產品組合完整度與市場競爭力，透過產品結構優化與高附加價值品項布局，推動營收成長與毛利率同步提升，打造穩健且具爆發力的創新業務模式。

-建構高標準供應鏈體系，確保品質與獲利並行，採行「品質優先、價格合理」之採購策略，嚴格篩選原料來源與供應商管理制度，全面落實食品安全標準與風險控管機制，強化供應鏈韌性與營運穩定度，在擴張規模的同時守護品牌信譽與長期獲利基礎。

謹此報告，謹向各位股東的支持表達誠摯謝意，希望持續不吝繼續給予支持與指教，並敬祝大家身體健康、單純實在、萬事如意！

金利食安科技股份有限公司



董 事 長：廖日興



總 經 理：殷 豪



附件二、審計委員會查核報告書

金利食安科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百一十四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠會計師及呂宜真會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法等十四條之四及公司法第二百零一十九條之相關規定報告如上，敬請 鑑核。

金利食安科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 百 一 十 五 年 三 月 20 日

附件三、盈餘分配表

金利食安科技股份有限公司

民國 114 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$ 46,240,366
加：本年度稅後淨利(淨損)	20,350,581
減：提列 10%法定盈餘公積	(2,035,058)
減：提列特別盈餘公積	0
本年度可供分配盈餘	64,555,889
減：分配股東現金股利 (36,483,338 股*每股配發 0.5 元)	(18,241,669)
期末未分配盈餘	\$ 46,314,220

董事長：廖日興



經理人：殷 豪



會計主管：蘇惠菊



會計師查核報告

金利食安科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

金利食安科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱金利食安集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達金利食安集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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，與金利食安集團保持超然獨立，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，對金利食安集團民國 114 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。

茲對金利食安集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

金利食安集團主要收入來源為銷售果汁及鱸魚精等，主要銷售客戶較為集中，因是針對符合特定條件之主要銷售客戶所產生之收入確實發生列為關鍵查核事項，與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱財務報告附註四及十八。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試與特定銷售客戶收入認列攸關之內部控制設計及執行。
2. 取得銷貨收入明細，執行特定銷售客戶收入證實性測試並驗證外部出貨文件及收款紀錄，以驗證交易之確實發生。

其他事項

金利食安科技股份有限公司業已編製民國 114 及 113 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金利食安集團繼續經營之能力、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金利食安集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金利食安集團之治理單位（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，惟其目的非對金利食安集團之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，以及使金利食安集團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金利食安集團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. 對於集團內組成合併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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金利食安集團民國 113 年度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 謝 明 忠

謝明忠

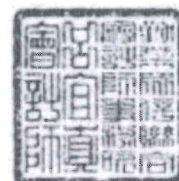


金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

會計師 呂 宜 真

呂宜真



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 0 日

 金利食安科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

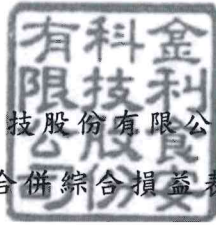
代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金	%	金	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 411,206	39	\$ 339,949	36
1150	應收票據	617	-	86	-
1170	應收帳款（附註七及十八）	68,503	6	98,688	11
1200	其他應收款	746	-	1,709	-
1220	本期所得稅資產（附註二十）	2,434	-	250	-
130X	存貨（附註八）	90,980	9	68,124	7
1410	預付款項（附註十二）	22,846	2	10,812	1
1470	其他流動資產	530	-	1,154	-
11XX	流動資產總計	<u>597,862</u>	<u>56</u>	<u>520,772</u>	<u>55</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註十及二八）	381,429	36	375,987	40
1755	使用權資產（附註十一）	47,913	5	47,179	5
1780	其他無形資產	991	-	515	-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	5,196	-	3,317	-
1915	預付設備款	32,514	3	3,735	-
1920	存出保證金	1,863	-	1,618	-
15XX	非流動資產總計	<u>469,906</u>	<u>44</u>	<u>432,351</u>	<u>45</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,067,768</u>	<u>100</u>	<u>\$ 953,123</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2130	合約負債（附註十八）	\$ 9,715	1	\$ 15,871	2
2150	應付票據	-	-	893	-
2170	應付帳款（附註十四）	28,813	3	29,098	3
2219	其他應付款（附註十五）	40,588	4	51,789	6
2230	本期所得稅負債（附註二十）	11,973	1	12,786	1
2280	租賃負債—流動（附註十一）	2,239	-	1,772	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十三及二八）	44,266	4	46,331	5
2399	其他流動負債	854	-	523	-
21XX	流動負債總計	<u>138,448</u>	<u>13</u>	<u>159,063</u>	<u>17</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十三及二八）	128,740	12	173,006	18
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	1,018	-	-	-
2580	租賃負債—非流動（附註十一）	47,449	5	46,829	5
2630	長期遞延收入（附註二二）	3,765	-	4,635	-
25XX	非流動負債總計	<u>180,972</u>	<u>17</u>	<u>224,470</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計	<u>319,420</u>	<u>30</u>	<u>383,533</u>	<u>40</u>
	權益（附註十七）				
3110	普通股	364,833	34	333,633	35
3200	資本公積	198,249	19	130,531	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	12,477	1	6,306	1
3350	未分配盈餘	66,589	6	99,120	10
3300	保留盈餘總計	<u>79,066</u>	<u>7</u>	<u>105,426</u>	<u>11</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,074	-	-	-
31XX	母公司業主之權益總計	<u>646,222</u>	<u>60</u>	<u>569,590</u>	<u>60</u>
36XX	非控制權益	102,126	10	-	-
3XXX	權益總計	<u>748,348</u>	<u>70</u>	<u>569,590</u>	<u>60</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,067,768</u>	<u>100</u>	<u>\$ 953,123</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖日興 

經理人：殷豪 

會計主管：蘇惠菊 



金利食安科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八及三四）	\$ 682,132	100	\$ 642,366	100
5000	營業成本（附註八及十九）	(487,903)	(72)	(428,744)	(67)
5900	營業毛利	<u>194,229</u>	<u>28</u>	<u>213,622</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	(93,768)	(14)	(80,802)	(12)
6200	管理費用	(57,052)	(8)	(63,962)	(10)
6300	研究發展費用	(6,847)	(1)	(5,095)	(1)
6450	預期信用減損損失	(397)	-	(1,525)	-
6000	營業費用合計	(158,064)	(23)	(151,384)	(23)
6900	營業淨利	<u>36,165</u>	<u>5</u>	<u>62,238</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註十九及二二）				
7100	利息收入	4,065	1	5,712	1
7010	其他收入	2,556	-	3,520	1
7020	其他利益及損失	(13,196)	(2)	8,059	1
7050	財務成本	(2,816)	-	(3,264)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(9,391)	(1)	<u>14,027</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	26,774	4	76,265	12
7950	所得稅費用（附註二十）	(6,499)	(1)	(14,553)	(2)
8200	本年度淨利	<u>20,275</u>	<u>3</u>	<u>61,712</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（淨額）				
	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	\$ 10,392	1	\$ -	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二十）	(1,018)	-	-	-
8360		9,374	1	-	-
8300	其他綜合損益（淨額）合計	9,374	1	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 29,649	4	\$ 61,712	10
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	20,349	3	61,712	10
8620	非控制權益	(74)	-	-	-
8600		\$ 20,275	3	\$ 61,712	10
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	24,423	3	61,712	10
8720	非控制權益	5,226	1	-	-
8700		\$ 29,649	4	\$ 61,712	10
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基 本	\$ 0.57		\$ 1.85	
9850	稀 釋	\$ 0.57		\$ 1.84	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖日興



經理人：殷豪



會計主管：蘇惠菊



金利食安科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

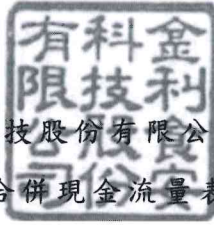
代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	之					計	非控制權益	權益總額
								其他權益工具							
								國外營運機構財務報表換算之兌換差額							
股數(仟股)	金	額	資	本	公	積	保	法定盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	盈餘	總	計	總	額
A1	113 年 1 月 1 日餘額	33,363	\$ 333,633	\$ 130,531	\$ 1,583	\$ 61,482	\$ -	-	-	-	-	\$ 527,229	\$ -	-	\$ 527,229
B1	112 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	4,723	(4,723)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(19,351)	-	-	-	-	-	(19,351)	-	-	(19,351)
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	61,712	-	-	-	-	-	61,712	-	-	61,712
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	33,363	333,633	130,531	6,306	99,120	-	-	-	-	-	569,590	-	-	569,590
B1	113 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	6,171	(6,171)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(46,709)	-	-	-	-	-	(46,709)	-	-	(46,709)
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	20,349	-	-	-	-	-	20,349	(74)	-	20,275
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,300	-	9,374
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,423	5,226	-	29,649
E1	現金增資	3,120	31,200	66,316	-	-	-	-	-	-	-	97,516	-	-	97,516
N1	股份基礎給付	-	-	1,402	-	-	-	-	-	-	-	1,402	-	-	1,402
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96,900	-	96,900
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	36,483	\$ 364,833	\$ 198,249	\$ 12,477	\$ 66,589	\$ 4,074	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 646,222	\$ 102,126	\$ -	\$ 748,348

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：殷豪

會計主管：蘇惠菊

董事長：廖日興



金利食安科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 26,774	\$ 76,265
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	29,640	28,559
A20200	攤銷費用	374	717
A20300	預期信用減損損失	397	1,525
A20900	財務成本	2,816	3,264
A21200	利息收入	(4,065)	(5,712)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,402	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(10)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	3,516	(1,593)
A29900	政府補助收入	(870)	(353)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(531)	50
A31150	應收帳款	29,788	(39,270)
A31180	其他應收款	525	1,611
A31200	存 貨	(26,372)	(5,035)
A31230	預付款項	(12,034)	2,461
A31240	其他流動資產	624	1,745
A32125	合約負債	(6,156)	1,017
A32130	應付票據	(893)	893
A32150	應付帳款	(285)	2,631
A32180	其他應付款	(11,184)	415
A32250	遞延收入	-	3,461
A32990	其他流動負債	331	131
A33000	營運產生之現金	33,787	72,782
A33100	收取之利息	4,503	5,303
A33300	支付之利息	(2,833)	(3,272)
A33500	支付之所得稅	(11,375)	(447)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>24,082</u>	<u>74,366</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 2
B02700	購置不動產、廠房及設備	(29,854)	(10,275)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10	7
B03700	存出保證金增加	(245)	(50)
B04500	購置無形資產	(850)	(521)
B07100	預付設備款增加	(31,321)	(3,736)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(62,260)	(14,573)
	籌資活動之現金流量		
C04600	現金增資	97,516	-
C01700	償還長期借款	(46,331)	(38,545)
C04020	租賃本金償還	(2,333)	(1,986)
C04500	發放現金股利	(46,709)	(19,351)
C05800	非控制權益變動	96,900	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	99,043	(59,882)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	10,392	-
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	71,257	(89)
E00100	年初現金及約當現金餘額	339,949	340,038
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 411,206	\$ 339,949

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖日興



經理人：殷豪



會計主管：蘇惠菊



會計師查核報告

金利食安科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

金利食安科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達金利食安科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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，與金利食安科技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，對金利食安科技股份有限公司民國 114 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。

茲對金利食安科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

金利食安科技股份有限公司主要收入來源為銷售果汁及鱸魚精等，主要銷售客戶較為集中，因是針對符合特定條件之主要銷售客戶所產生之收入確實發生列為關鍵查核事項，與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱財務報告附註四及十八。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試與特定銷售客戶收入認列攸關之內部控制設計及執行。
2. 取得銷貨收入明細，執行特定銷售客戶收入證實性測試並驗證外部出貨文件及收款紀錄，以驗證交易之確實發生。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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金利食安科技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金利食安科技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。

金利食安科技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，惟其目的非對金利食安科技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，以及使金利食安科技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金利食安科技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. 對於金利食安科技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，並負責形成金利食安科技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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金利食安科技股份有限公司民國 114 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

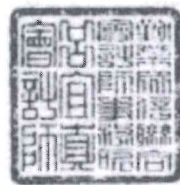
會計師 謝 明 忠

謝 明 忠



會計師 呂 宜 真

呂 宜 真



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 1080321204 號

中 華 民 國 115 年 3 月 20 日

金利食安科技股份有限公司

個體負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

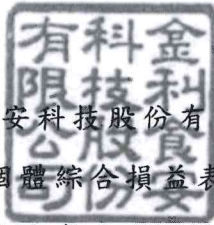
代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 250,398	26	\$ 314,463	34
1150	應收票據	540	-	-	-
1170	應收帳款（附註七及十八）	41,466	4	64,158	7
1180	應收帳款－關係人（附註七、十八及二七）	25,107	3	35,358	4
1200	其他應收款	746	-	1,709	-
1220	本期所得稅資產（附註二十）	-	-	240	-
130X	存貨（附註八）	90,969	10	66,500	7
1410	預付款項（附註十二）	15,914	2	10,013	1
1470	其他流動資產	516	-	1,112	-
11XX	流動資產總計	425,656	45	493,553	53
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註九）	112,506	12	14,349	2
1600	不動產、廠房及設備（附註十及二八）	355,877	38	375,912	40
1755	使用權資產（附註十一）	47,913	5	47,179	5
1780	其他無形資產	991	-	433	-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	2,377	-	521	-
1915	預付設備款	2,098	-	3,735	-
1920	存出保證金	1,672	-	1,428	-
15XX	非流動資產總計	523,434	55	443,557	47
1XXX	資 產 總 計	\$ 949,090	100	\$ 937,110	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債（附註十八）	\$ 1,125	-	\$ 5,857	1
2150	應付票據	-	-	893	-
2170	應付帳款（附註十四）	28,813	3	29,098	3
2219	其他應付款（附註十五及二七）	32,888	4	46,026	5
2230	本期所得稅負債（附註二十）	11,973	1	12,786	1
2280	租賃負債－流動（附註十一）	2,239	-	1,772	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款（附註十三及二八）	44,266	5	46,331	5
2399	其他流動負債	592	-	287	-
21XX	流動負債總計	121,896	13	143,050	15
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十三及二八）	128,740	14	173,006	18
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	1,018	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註十一）	47,449	5	46,829	5
2630	長期遞延收入（附註二二）	3,765	-	4,635	1
25XX	非流動負債總計	180,972	19	224,470	24
2XXX	負債總計	302,868	32	367,520	39
	權益（附註十七）				
	股本				
3110	普通股	364,833	39	333,633	36
3200	資本公積	198,249	21	130,531	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	12,477	1	6,306	1
3350	未分配盈餘	66,589	7	99,120	10
3300	保留盈餘總計	79,066	8	105,426	11
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,074	-	-	-
3400	其他權益總計	4,074	-	-	-
3XXX	權益總計	646,222	68	569,590	61
	負債與權益總計	\$ 949,090	100	\$ 937,110	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖日興

經理人：殷豪

會計主管：蘇惠菊



金利食安科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八及二七）	\$ 637,602	100	\$ 610,036	100
5000	營業成本（附註八、十九及二七）	(486,499)	(77)	(430,014)	(71)
5900	營業毛利	<u>151,103</u>	<u>23</u>	<u>180,022</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	(55,736)	(9)	(54,594)	(9)
6200	管理費用	(52,714)	(8)	(59,610)	(10)
6300	研究發展費用	(6,866)	(1)	(5,109)	(1)
6450	預期信用減損損失	(397)	-	(1,525)	-
6000	營業費用合計	(115,713)	(18)	(120,838)	(20)
6900	營業淨利	<u>35,390</u>	<u>5</u>	<u>59,184</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註十九及二七）				
7100	利息收入	3,813	1	5,521	1
7190	其他收入	3,831	1	3,931	1
7020	其他利益及損失	(12,922)	(2)	7,641	1
7050	財務成本	(2,814)	(1)	(3,263)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(427)	-	<u>2,682</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	(8,519)	(1)	<u>16,512</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	26,871	4	75,696	12
7950	所得稅費用（附註二十）	(6,522)	(1)	(13,984)	(2)
8200	本年度淨利	<u>20,349</u>	<u>3</u>	<u>61,712</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益（淨額）				
	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	\$ 5,092	1	\$ -	-
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅				
	（附註二十）	(1,018)	-	-	-
8360		<u>4,074</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益（淨				
	額）合計	<u>4,074</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 24,423</u>	<u>4</u>	<u>\$ 61,712</u>	<u>10</u>
	每股盈餘（附註二一）				
9710	基 本	<u>\$ 0.57</u>		<u>\$ 1.85</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.57</u>		<u>\$ 1.84</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖日興



經理人：殷豪



會計主管：蘇惠菊



金利食安科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	113 年 1 月 1 日餘額	金	本	資	本	公	積	保	法	定	盈	留	盈	分	配	盈	餘	其	他	權	益
股數 (仟股)	33,363	\$ 333,633	\$ 130,531	\$ 1,583	\$ 61,482	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 527,229
A1	113 年 1 月 1 日餘額																				
B1	112 年度盈餘指撥及分配																				
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,351)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,712
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	33,363	333,633	130,531	6,306	99,120	569,590														
B1	113 年度盈餘指撥及分配																				
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,709)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,349
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,074
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,423
E1	現金增資	3,120	31,200	66,316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,516
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,402
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	36,483	\$ 364,833	\$ 198,249	\$ 12,477	\$ 66,589	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 4,074	\$ 646,222

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



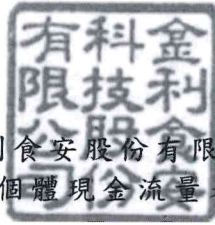
董事長：廖日興



經理人：殷豪



會計主管：蘇惠菊



金利食安股份有限公司
個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 26,871	\$ 75,696
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	29,571	28,456
A20200	攤銷費用	292	577
A20300	預期信用減損損失	397	1,525
A20900	財務成本	2,814	3,263
A21200	利息收入	(3,813)	(5,521)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,402	-
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失（利益）之份額	427	(2,682)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(10)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	3,540	(1,593)
A29900	政府補助收入	(870)	(353)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(540)	26
A31150	應收帳款	22,295	(29,532)
A31160	應收帳款—關係人	10,251	(13,896)
A31180	其他應收款	525	1,611
A31200	存 貨	(28,009)	(4,157)
A31230	預付款項	(5,901)	2,286
A31240	其他流動資產	596	1,038
A32125	合約負債	(4,732)	2,879
A32130	應付票據	(893)	893
A32150	應付帳款	(285)	2,631
A32180	其他應付款	(13,121)	1,924
A32250	遞延收入	-	3,461
A32990	其他流動負債	305	18
A33000	營運產生之現金	41,112	68,550

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A33100	收取之利息	\$ 4,251	\$ 5,112
A33300	支付之利息	(2,831)	(3,271)
A33500	支付之所得稅	(8,951)	(442)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>33,581</u>	<u>69,949</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2
B02200	取得子公司之淨現金流出	(93,100)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,308)	(10,275)
B02800	處分不動產、廠房及設備	10	-
B03700	存出保證金增加	(244)	(50)
B04500	購置無形資產	(850)	(521)
B07100	預付設備款增加	(905)	(3,736)
B09900	給付子公司員工酬勞	(392)	(60)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(99,789)</u>	<u>(14,640)</u>
籌資活動之現金流量			
C01700	償還長期借款	(46,331)	(38,545)
C04600	現金增資	97,516	-
C04020	租賃本金償還	(2,333)	(1,986)
C04500	發放現金股利	(46,709)	(19,351)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>2,143</u>	<u>(59,882)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(64,065)	(4,573)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>314,463</u>	<u>319,036</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 250,398</u>	<u>\$ 314,463</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖日興



經理人：殷豪



會計主管：蘇惠菊

