泰山企業股份有限公司
一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年五月二十六日（星期四）上午九時整

地點：彰化縣田中鎮興工路九號（本公司員工教育訓練中心）

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數共計 438,965,731 股(含電子投票 11,299,663 股)，占本公司已發行股份扣除依公司法第 179 條規定無表決權股份後 486,318,996 股之 90.26%。

主席：董事長 詹景超　　**記錄：**張少威

出席董事名單：

董　　事：景勛投資實業有限公司代表人-詹景超
伸揚投資有限公司代表人-詹逸宏
鴻強股份有限公司代表人-詹皓鈞

獨立董事暨審計委員會召集人：陳敏薰

獨立董事：李明輝

列席名單：

律　　師：博鑫國際法律事務所-陳錦旋律師

會 計 師：安侯建業聯合會計師事務所-黃欣婷會計師

開會：出席股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：略。

◎報告事項

《報告案一》

本公司 110 年度營業報告。（請參閱附件一）

《報告案二》

本公司 110 年度審計委員會審查報告。(請參閱附件二)

《報告案三》

本公司 110 年度員工及董事酬勞分配情形報告。（請參閱議事手冊第 5 頁）

《報告案四》

本公司 110 年度盈餘分派現金股利情形報告。（請參閱議事手冊第 6 頁）

◎承認事項

《第一案》：董事會提

案　由：承認 110 年度營業報告書及財務報表案。

說　明：

(一)本公司 110 年度資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及合併財務報表業經會計師查核竣事，連同營業報告書經 111 年 3 月 25 日董事會決議通過，並經審計委員會審查在案，請參閱附件一、附件三。

(二)謹提請　承認。

決　議：經票決結果，出席股東表決權總數：392,055,112 權；贊成權數(含電子投票)：389,978,877 權; 反對權數(含電子投票)：12,445 權; 棄權/未投票權數(含電子投票)：2,063,790 權；無效權數：0 權。贊成權數占出席股份總表決權數99.47%，本案照原議案通過。

◎承認事項

《第二案》：董事會提

案　由：承認 110 年度盈餘分派案。

說　明：

(一)本公司 110 年度稅後淨利新台幣 591,827,052 元，茲擬定盈餘分配表，請參閱附件四。

(二)謹提請　承認。

決　議：經票決結果，出席股東表決權總數：392,055,233 權；贊成權數(含電子投票)：389,971,564 權；反對權數(含電子投票)：20,479 權; 棄權/未投票權數(含電子投票)：2,063,190 權；無效權數：0 權。贊成權數占出席股份總表決權數 99.46%，本案照原議案通過。

◎討論事項

案　由：修訂本公司取得或處分資產處理程序案。(董事會提)

說　明：

(一)配合法令規定，擬修訂本公司取得或處分資產處理程序，修正條文前後對照表，請參閱附件五。

(二)謹提請　討論。

決　議：經票決結果，出席股東表決權總數：392,092,772 權；贊成權數(含電子投票)：389,973,714 權；反對權數(含電子投票)：12,441 權; 棄權/未投票權數(含電子投票)：2,106,617 權；無效權數：0 權。贊成權數占出席股份總表決權數 99.45%，本案照原議案通過。

◎臨時動議：無。

◎散會：同日上午 9 時 24 分

(備註：本股東會議事錄依公司法一八三條第四項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言內容仍以會議影音記錄為準。)

附件一

泰山企業股份有限公司
營業報告書

一、110 年度營業結果

1.合併營收及獲利狀況

本公司 110 年度合併營業收入淨額 9,944,978 千元，較 109 年度增加 1,588,853 千元;營業淨利 209,357 千元,較 109 年度減少獲利 107,185 千元;稅後淨利 592,011 千元，較前一年度減少獲利 259,530 千元。

2.合併獲利能力表現

項　目	110 年	109 年
毛利率	15.45%	19.63%
純益率	5.95%	10.19%
股東權益報酬率	8.45%	12.49%
每股盈餘	1.22 元	1.75 元

3.展現經營方針

2021年新冠疫情對經濟的影響雖已非2020年的嚴峻，但疫情對全球經貿環境也帶來結構性的影響。然而國內今年受到疫情挑戰，營運格外艱辛。但在全體同仁共同努力下，我們仍展現強烈的企圖心，公司損益達成雖不如去年，業績表現仍來到近幾年新高！

大宗油脂方面，在國內外經營環境艱困之下，緊盯國際行情並靈活調度原料供應與掌握成本，仍能帶動業績成長，成功穩住公司獲利根本。

食品方面，在既有產品穩定發展下，仍不斷開拓新產品並在行銷上引領創新思維，冷藏線全力發展新品項，讓營收成果突破去年的表現。

畜產方面，在天氣乾旱影響飼養量減少，對業績造成影響。未來仍需在水產飼料在尋求上下游整合，及品牌發展等方面再突破。

大陸事業在疫情之下仍穩定經營，並積極調整策略、提升營運效益，持續擴大營收並穩定獲利。

疫情仍重創多數產業，各行各業仍面對通膨和物價上揚之苦，我們仍要保持食品產業核心價值，負責眾人身體健康。經營團隊將持續精進公司治理、創造本業獲利，讓公司永續經營。

二、111 年度營業計劃

1、經營方針

(1) 符合ESG永續經營的目標。

(2) 開拓新產品、新商機及新市場。

(3) 持續技術和設備的提升。

2、營運目標

(1)油脂事業包括油品及豆粉，預計銷售量 24.2萬噸。

(2)食品事業包括常溫及冷藏，預計銷售量 1,665萬箱。

(3)水產事業包括一般及膨化料，預計銷售量 1.88萬噸。

謹此報告，尚祈各位股東不吝繼續給予支持與指教，並敬祝　身體健康、萬事如意！

董事長：　　經理人：　　會計主管：

附件二

泰山企業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所黃欣婷、曾國禓會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表經本審計委員會審查，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相關規定，備具報告書，敬請　鑒察。

此致

本公司一一一年股東常會

泰山企業股份有限公司

審計委員會召集人：陳 敏 薰

中　華　民　國　　一一一　　年　　三　　月　　二十五　　日

附件三

會 計 師 查 核 報 告

泰山企業股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

泰山企業股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告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，足以允當表達泰山企業股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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一般公認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告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，與泰山企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對泰山企業股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十七)收入之認列；收入明細請詳個體財務報告附註六(十九)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

泰山企業股份有限公司主要營業項目為油脂、食品、飲料及飼料之製造加工及買賣，與客戶簽訂買賣合約所約定之交易條件，將影響泰山企業股份有限公司判斷收入認列時點是否符合會計原則之控制移轉予買方。故產品的控制尚未轉移給客戶而確認收入時，存在不當收入認列的風險。因此，收入認列之測試為本會計師執行泰山企業股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，了解泰山企業股份有限公司之銷售體系，如產品、銷售通路、銷售對象等，並檢查主要交易對象銷售合約，以及測試泰山企業股份有限公司內部控制制度中有關出貨作業及收入認列作業流程之控管方式。

本會計師已進行抽核泰山企業股份有限公司民國一一〇年度出貨及收入認列作業流程記錄，及選定資產負債表日前後一段期間之出貨，核對各項憑證表單，以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

本會計師亦評估泰山企業股份有限公司對於收入之表達揭露是否適切。

二、應收帳款之評價

有關應收帳款之評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(一)；應收款項評價之說明請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

泰山企業股份有限公司之應收帳款金額較高，公司管理階層判斷應收帳款收回之可能性涉及主觀之重大判斷。因此應收帳款評價為本會計師執行泰山企業股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，評估管理階層訂定之應收帳款備抵損失提列政策之合理性，了解產業近期經濟及客戶信用狀況與以前年度歷史收款紀錄，以評估管理當局對備抵評價之假設，並分析及測試應收帳款帳齡分析表之正確性，核對期後收款等資料，以評估該公司之應收帳款備抵損失提列金額之合理性。

本會計師亦評估泰山企業股份有限公司對於應收帳款評價之揭露項目是否適切。

三、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨跌價及呆滯損失之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

泰山企業股份有限公司之存貨為公司營運之重要資產，而對於存貨之評價及產品是否呆滯，可能隨著市場景氣波動產生影響，因此存貨評價之測試為本會計師執行泰山企業股份有限公司個體財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師依存貨之性質以抽樣的方式檢查庫齡報表之正確性，並評估管理階層對於呆滯存貨提列比例之合理性；及檢查存貨最近期銷售價格並考量銷售產生之變動推銷費用率是否合理，以評估管理階層提列之備抵跌價損失是否允當。

本會計師亦評估泰山企業股份有限公司對於存貨備抵相關資訊之揭露是否適切。

其他事項

列入泰山企業股份有限公司採用權益法之投資中，部分採用權益法之投資之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該些被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日對該些被投資公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之32.41%及38.13%，民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日對部分採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之54.77%及57.61%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估泰山企業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泰山企業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。

泰山企業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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對泰山企業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，以及使泰山企業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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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泰山企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成泰山企業股份有限公司之查核意見。

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，決定對泰山企業股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：黃欣婷 黃淑清

證券主管機關：金管證審字第1100333824號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國 一一一 年 三 月 二十五 日

泰山企業股份有限公司

資產負債表

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　　產	110.12.31 金　額	%	109.12.31 金　額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 1,268,500	13	580,448	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	85,174	1	75,029	1
1150	應收票據淨額(附註六(四))	127,330	1	105,333	1
1160	應收票據－關係人淨額(附註六(四)及七)	-	-	2,700	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	431,690	4	353,733	4
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)	812,934	8	679,976	8
1200	其他應收款(附註六(五))	15,477	-	2,777	-
1210	其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	25,252	-	60,385	1
1310	存貨－製造業(附註六(六))	641,727	6	525,459	6
1400	生物資產－流動	26,023	-	21,827	-
1421	預付貨款	609,207	6	287,528	3
1429	其他預付款	41,302	-	27,372	-
1476	其他金融資產－流動(附註八)	12,254	-	146,816	2
1479	其他流動資產－其他	3,615	-	4,747	-
		4,100,485	39	2,874,130	33
	非流動資產：				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	98,530	1	145,823	2
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及八)	3,774,163	37	3,705,288	42
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	1,677,382	17	1,529,582	17
1760	投資性不動產淨額(附註六(九))	536,059	6	537,438	6
1780	無形資產	1,730	-	4,225	-
1830	生物資產－非流動	7,326	-	6,710	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))	2,714	-	2,714	-
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十五))	16,921	-	18,949	-
1980	其他金融資產－非流動	10,968	-	10,178	-
		6,125,793	61	5,960,907	67
	資產總計	**$ 10,226,278**	**100**	**8,835,037**	**100**

	負債及權益	110.12.31 金　額	%	109.12.31 金　額	%
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十))	$ 504,312	5	108,027	1
2110	應付短期票券(附註六(十一))	500,000	5	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	1,481	-	853	-
2150	應付票據	278	-	278	-
2170	應付帳款(附註六(十二)及七)	498,966	5	461,948	5
2200	其他應付款(附註六(十五)及七)	370,640	4	365,613	4
2230	本期所得稅負債(附註六(十六))	62,323	1	29,689	-
2399	其他流動負債－其他	25,540	-	16,559	-
		1,963,540	20	982,967	10
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(十三))	1,050,000	10	600,000	7
2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))	222,537	2	222,537	3
2670	其他非流動負債－其他	4,219	-	3,068	-
		1,276,756	12	825,605	10
	負債總計	3,240,296	32	1,808,572	20
	權益(附註六(十七))：				
3110	普通股股本	4,999,990	49	4,999,990	57
3200	資本公積	993,134	10	974,083	11
	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	209,930	2	126,621	1
3320	特別盈餘公積	240,776	2	240,776	3
3350	未分配盈餘	851,981	8	964,748	11
3400	其他權益	(105,953)	(1)	(75,877)	(1)
3500	庫藏股票	(203,876)	(2)	(203,876)	(2)
	權益總計	6,985,982	68	7,026,465	80
	負債及權益總計	**$ 10,226,278**	**100**	**8,835,037**	**100**

董事長：詹景超　　經理人：蔡政達　　會計主管：蕭凱擇

泰山企業股份有限公司

綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		110年度		109年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入(附註六(十九)及七)**	$ 8,622,713	100	7,140,795	100
5000	**營業成本(附註六(六)及七)**	7,606,870	88	5,982,205	84
5910	減：未實現銷貨損益	16,728	-	16,462	-
5920	加：已實現銷貨損益	16,462	-	15,196	-
5900	**營業毛利**	1,015,577	12	1,157,324	16
6000	**營業費用(附註六(四)、(十五)、(二十)及七)：**				
6100	推銷費用	616,269	7	599,706	8
6200	管理費用	287,984	4	321,505	5
6450	預期信用減損損失	-	-	263	-
	營業費用合計	904,253	11	921,474	13
6900	**營業淨利**	111,324	1	235,850	3
7000	**營業外收入及支出：**				
7020	其他利益及損失(附註六(廿一))	72,641	1	55,992	1
7050	財務成本(附註六(廿一))	(10,651)	-	(11,354)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(七))	452,992	5	611,212	9
7100	利息收入(附註六(廿一)及七)	1,818	-	8,432	-
	營業外收入及支出合計	516,800	6	664,282	10
	稅前淨利	628,124	7	900,132	13
7950	**減：所得稅費用(附註六(十六))**	36,297	-	49,054	1
	本期淨利	591,827	7	851,078	12
8300	**其他綜合損益：**				
8310	**不重分類至損益之項目**				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五)及(十七))	(6,402)	-	1,631	-
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	48,832	1	29,461	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	8,891	-	(15,063)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	51,321	1	16,029	-
8360	**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	(2,722)	-	(2,828)	-
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	39	-	-	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(2,683)	-	(2,828)	-
8300	**本期其他綜合損益**	48,638	1	13,201	-
	本期綜合損益總額	**$ 640,465**	**8**	**864,279**	**12**
	每股盈餘(附註六(十八))				
9750	**基本每股盈餘(單位：新台幣元)**	**$**	**1.22**		**1.75**
9850	**稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)**	**$**	**1.21**		**1.74**

董事長：詹景超　　經理人：蔡政達　　會計主管：蕭凱擇

泰山企業股份有限公司

權益變動表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘				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	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失)	合計	庫藏股票	權益總計
民國一〇九年一月一日餘額	$ 4,999,990	961,786	69,197	240,776	639,083	949,056	(29,042)	(78,026)	(107,068)	(203,876)	6,599,888
本期淨利	-	-	-	-	851,078	851,078	-	-	-	-	851,078
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(17,404)	(17,404)	(2,828)	33,433	30,605	-	13,201
本期綜合損益總額	-	-	-	-	833,674	833,674	(2,828)	33,433	30,605	-	864,279
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	57,424	-	(57,424)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(449,999)	(449,999)	-	-	-	-	(449,999)
其他資本公積變動：											
發放予子公司股利調整資本公積	-	12,297	-	-	-	-	-	-	-	-	12,297
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(586)	(586)	-	586	586	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	4,999,990	974,083	126,621	240,776	964,748	1,332,145	(31,870)	(44,007)	(75,877)	(203,876)	7,026,465
本期淨利	-	-	-	-	591,827	591,827	-	-	-	-	591,827
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,383	2,383	(2,683)	48,938	46,255	-	48,638
本期綜合損益總額	-	-	-	-	594,210	594,210	(2,683)	48,938	46,255	-	640,465
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	83,309	-	(83,309)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(699,999)	(699,999)	-	-	-	-	(699,999)
其他資本公積變動：											
發放予子公司股利調整資本公積	-	19,051	-	-	-	-	-	-	-	-	19,051
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	76,331	76,331	-	(76,331)	(76,331)	-	-
民國一一〇年十二月三十一日餘額	**$ 4,999,990**	**993,134**	**209,930**	**240,776**	**851,981**	**1,302,678**	**(34,553)**	**(71,400)**	**(105,953)**	**(203,876)**	**6,985,982**

董事長：詹景超　　經理人：蔡政達　　會計主管：蕭凱擇

泰山企業股份有限公司

現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 628,124	900,132
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	75,672	64,398
攤銷費用	2,495	2,686
預期信用減損損失	-	263
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(9,383)	(7,627)
利息費用	10,651	11,354
利息收入	(1,818)	(8,432)
股利收入	(8,509)	(6,222)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(452,992)	(611,212)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(98)	(769)
處分投資利益	-	(3,755)
未實現銷貨利益	16,728	16,462
已實現銷貨利益	(16,462)	(15,196)
其他項目	-	6,000
收益費損項目合計	(383,716)	(552,050)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(14,229)	(3,354)
應收票據增加	(21,997)	(10,337)
應收票據－關係人減少(增加)	2,700	(356)
應收帳款增加	(77,957)	(40,205)
應收帳款－關係人增加	(132,958)	(76,289)
其他應收款(增加)減少	(774)	676
其他應收款－關係人增加	(673)	-
存貨(增加)減少	(116,268)	116,356
生物資產增加	(7,210)	(9,614)
預付款項增加	(336,201)	(93,594)
其他流動資產減少	1,132	730
淨確定福利資產增加	(4,374)	(18,949)
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動增加	4,095	2,738
應付票據減少	-	(1,619)
應付帳款增加	37,018	63,588
其他應付款增加	5,027	19,667
其他流動負債增加	8,981	1,200
淨確定福利負債增加	-	184
調整項目合計	(1,037,404)	(601,228)
營運產生之現金(流出)流入	(409,280)	298,904
收取之利息	1,818	8,432
支付之利息	(10,651)	(11,354)
支付之所得稅	(4,997)	(39,320)
營業活動之淨現金(流出)流入	(423,110)	256,662

董事長：詹景超　　經理人：蔡政達　　會計主管：蕭凱擇

泰山企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(72,873)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	96,125	1,314
處分採用權益法之投資	-	4,883
取得不動產、廠房及設備	(219,712)	(166,467)
處分不動產、廠房及設備	115	4,397
其他應收款-關係人增加	57,551	-
其他應收款-關係人減少	(21,745)	48,493
其他金融資產增加	(14,886)	(144,560)
其他金融資產減少	148,658	281,731
收取之股利	417,619	358,264
投資活動之淨現金流入	463,725	315,182
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	6,727,061	6,254,213
短期借款減少	(6,330,776)	(6,418,795)
應付短期票券增加	2,380,000	2,245,000
應付短期票券減少	(1,880,000)	(2,345,000)
舉借長期借款	450,000	600,000
償還長期借款	-	(762,500)
其他非流動負債減少	1,151	(448)
發放現金股利	(699,999)	(449,999)
籌資活動之淨現金流入(流出)	647,437	(877,529)
本期現金及約當現金增加(減少)數	688,052	(305,685)
期初現金及約當現金餘額	580,448	886,133
期末現金及約當現金餘額	**$ 1,268,500**	**580,448**

董事長：詹景超　　經理人：蔡政達　　會計主管：蕭凱擇

會 計 師 查 核 報 告

泰山企業股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

泰山企業股份有限公司及其子公司(泰山集團)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達泰山集團民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一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一般公認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告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，與泰山集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對泰山集團民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十七)收入之認列；收入明細請詳合併財務報告附註六(廿一)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

泰山集團主要營業項目為油脂、食品、飲料及飼料之製造加工及買賣，與客戶簽訂買賣合約所約定之交易條件，將影響泰山集團判斷收入認列時點是否符合會計原則之控制移轉予買方。故產品的控制尚未轉移給客戶而確認收入時，存在不當收入認列的風險。因此，收入認列之測試為本會計師執行泰山集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，了解泰山集團之銷售體系，如產品、銷售通路、銷售對象等，並檢查主要交易對象銷售合約，以及測試泰山集團內部控制制度中有關出貨作業及收入認列作業流程之控管方式。

本會計師已進行抽核泰山集團民國一一〇年度出貨及收入認列作業流程記錄，及選定資產負債表日前後一段期間之出貨，核對各項憑證表單，以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

本會計師亦評估泰山集團對於收入之表達揭露是否適切。

二、應收帳款之評價

有關應收帳款之評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五(一)；應收款項評價之說明請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

泰山集團之應收帳款金額較高，公司管理階層判斷應收帳款收回之可能性涉及主觀之重大判斷。因此應收帳款評價為本會計師執行泰山集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，評估管理階層訂定之應收帳款備抵損失提列政策之合理性，了解產業近期經濟及客戶信用狀況與以前年度歷史收款紀錄，以評估管理當局對備抵評價之假設，並分析及測試應收帳款帳齡分析表之正確性，核對期後收款等資料，以評估該公司之應收帳款備抵損失提列金額之合理性。

本會計師亦評估泰山集團對於應收帳款評價之揭露項目是否適切。

三、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨跌價及呆滯損失之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

泰山集團之存貨為公司營運之重要資產，而對於存貨之評價及產品是否呆滯，可能隨著市場景氣波動產生影響，因此存貨評價之測試為本會計師執行泰山集團合併財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師依存貨之性質以抽樣的方式檢查庫齡報表之正確性，並評估管理階層對於呆滯存貨提列比例之合理性；及檢查存貨最近期銷售價格並考量銷售產生之變動推銷費用率是否合理，以評估管理階層提列之備抵跌價損失是否允當。

本會計師亦評估泰山集團對於存貨備抵相關資訊之揭露是否適切。

其他事項

列入泰山集團合併財務報告之採用權益法之投資中，有關採用權益法之投資之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該些被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日對該些被投資公司採用權益法之投資金額分別占合併資產總額之31.15%及36.46%，民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之54.12%及57.23%。

泰山企業股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估泰山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泰山集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

泰山集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對泰山集團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，以及使泰山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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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泰山集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對泰山集團民國一一〇年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：金管證審字第1100333824號

核准簽證文號：金管證六字第0940129108號

民國 一一一 年 三 月 二十五 日

泰山企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　　產	110.12.31 金　額	%	109.12.31 金　額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 1,664,560	16	772,454	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	93,798	1	82,776	1
1150	應收票據淨額(附註六(四))	163,881	2	137,198	1
1160	應收票據－關係人淨額(附註六(四)及七)	-	-	2,700	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	769,031	7	654,035	7
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)	452,151	4	367,324	4
1200	其他應收款(附註六(五)及十三(一))	22,380	-	6,970	-
1220	本期所得稅資產	1,502	-	1,502	-
1310	存貨－製造業(附註六(六))	711,566	7	572,498	6
1400	生物資產－流動	26,023	-	21,827	-
1421	預付貨款	609,887	6	287,762	3
1429	其他預付款	47,834	-	32,495	-
1476	其他金融資產－流動(附註八)	12,254	-	272,796	3
1479	其他流動資產－其他	6,177	-	6,334	-
	流動資產合計	4,581,044	43	3,218,671	34
	非流動資產：				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	120,701	1	172,581	2
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及八)	3,313,918	32	3,368,637	37
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	1,947,298	18	1,798,417	20
1755	使用權資產(附註六(九))	14,496	-	13,091	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十))	614,900	6	616,818	7
1780	無形資產	1,869	-	4,411	-
1830	生物資產－非流動	7,326	-	6,710	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十八))	3,059	-	7,659	-
1915	預付設備款	1,242	-	-	-
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十七))	19,850	-	21,760	-
1980	其他金融資產－非流動	12,573	-	11,510	-
	非流動資產合計	6,057,232	57	6,021,594	66
	資產總計	**$ 10,638,276**	**100**	**9,240,265**	**100**

	負債及權益	110.12.31 金　額	%	109.12.31 金　額	%
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十一))	$ 516,312	5	148,027	2
2110	應付短期票券(附註六(十二))	520,000	5	20,000	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	1,481	-	853	-
2130	合約負債－流動(附註六(廿一))	47,351	-	39,800	-
2150	應付票據	719	-	1,857	-
2170	應付帳款(附註六(十三)及七)	577,337	5	526,122	6
2200	其他應付款(附註六(十七)及(廿二))	467,193	4	465,552	5
2230	本期所得稅負債(附註六(十八))	64,864	1	29,772	-
2280	租賃負債－流動(附註六(十五))	2,498	-	1,634	-
2399	其他流動負債－其他(附註七)	164,163	2	141,629	2
	流動負債合計	2,361,918	22	1,375,246	15
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(十四))	1,050,000	10	600,000	7
2570	遞延所得稅負債(附註六(十八))	222,537	2	222,537	2
2580	租賃負債－非流動(附註六(十五))	977	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十七))	5,119	-	5,576	-
2670	其他非流動負債－其他	6,598	-	5,304	-
	非流動負債合計	1,285,231	12	833,417	9
	負債總計	3,647,149	34	2,208,663	24
	歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)及(十九))：				
3110	普通股股本	4,999,990	47	4,999,990	54
3200	資本公積	993,134	10	974,083	11
	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	209,930	2	126,621	1
3320	特別盈餘公積	240,776	2	240,776	3
3350	未分配盈餘	851,981	8	964,748	10
3400	其他權益	(105,953)	(1)	(75,877)	(1)
3500	庫藏股票	(203,876)	(2)	(203,876)	(2)
	歸屬於母公司業主之權益合計	6,985,982	66	7,026,465	76
36XX	非控制權益	5,145	-	5,137	-
	權益總計	6,991,127	66	7,031,602	76
	負債及權益總計	**$ 10,638,276**	**100**	**9,240,265**	**100**

董事長：詹景超　　經理人：蔡政達　　會計主管：蕭凱擇

泰山企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		110年度		109年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入(附註六(廿一)及七)**	$ 9,944,978	100	8,356,125	100
5000	**營業成本(附註六(六)及七)**	8,409,291	85	6,715,645	80
5910	減：未實現銷貨損益	231	-	702	-
5920	加：已實現銷貨損益	702	-	721	-
	營業毛利	1,536,158	15	1,640,499	20
	營業費用(附註六(四)、(六)、(十五)、(十七)、(廿二)及七)：				
6100	推銷費用	955,655	9	914,278	11
6200	管理費用	370,913	4	410,072	5
6450	預期信用減損損失	233	-	(393)	-
	營業費用合計	1,326,801	13	1,323,957	16
	營業淨利	209,357	2	316,542	4
	營業外收入及支出：				
7020	其他利益及損失附註六(廿三))	89,181	1	74,482	1
7050	財務成本附註六(廿三))	(11,359)	-	(14,409)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(八))	344,102	3	518,573	6
7100	利息收入	4,355	-	10,862	-
	營業外收入及支出合計	426,279	4	589,508	7
7900	**稅前淨利**	635,636	6	906,050	11
7950	**減：所得稅費用(利益)(附註六(十八))**	43,625	-	54,509	1
	本期淨利	592,011	6	851,541	10
8300	**其他綜合損益(附註六(十九))：**				
8310	**不重分類至損益之項目**				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(6,933)	-	(12,888)	-
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	44,690	-	38,568	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	13,595	-	(9,873)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		51,352	-	15,807	-
8360	**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	(2,722)	-	(2,828)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	39	-	-	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(2,683)	-	(2,828)	-
8300	**本期其他綜合損益**	48,669	-	12,979	-
8500	**本期綜合損益總額**	**$ 640,680**	**6**	**864,520**	**10**
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 591,827	6	851,078	10
8620	非控制權益	184	-	463	-
		$ 592,011	**6**	**851,541**	**10**
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 640,465	6	864,279	10
8720	非控制權益	215	-	241	-
		$ 640,680	**6**	**864,520**	**10**
	每股盈餘(附註六(二十))				
9750	**基本每股盈餘(元)**	**$**	**1.22**		**1.75**
9850	**稀釋每股盈餘(元)**	**$**	**1.21**		**1.74**

董事長：詹景超　　經理人：蔡政達　　會計主管：蕭凱擇

泰山企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益												
	股本		保留盈餘				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	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	合計	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇九年一月一日餘額	$ 4,999,990	961,786	69,197	240,776	639,083	949,056	(29,042)	(78,026)	(107,068)	(203,876)	6,599,888	5,285	6,605,173
本期淨利	-	-	-	-	851,078	851,078	-	-	-	-	851,078	463	851,541
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(17,404)	(17,404)	(2,828)	33,433	30,605	-	13,201	(222)	12,979
本期綜合損益總額	-	-	-	-	833,674	833,674	(2,828)	33,433	30,605	-	864,279	241	864,520
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	57,424	-	(57,424)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(449,999)	(449,999)	-	-	-	-	(449,999)	-	(449,999)
其他資本公積變動：													
發放予子公司股利調整資本公積	-	12,297	-	-	-	-	-	-	-	-	12,297	-	12,297
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(389)	(389)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(586)	(586)	-	586	586	-	-	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	4,999,990	974,083	126,621	240,776	964,748	1,332,145	(31,870)	(44,007)	(75,877)	(203,876)	7,026,465	5,137	7,031,602
本期淨利	-	-	-	-	591,827	591,827	-	-	-	-	591,827	184	592,011
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,383	2,383	(2,683)	48,938	46,255	-	48,638	31	48,669
本期綜合損益總額	-	-	-	-	594,210	594,210	(2,683)	48,938	46,255	-	640,465	215	640,680
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	83,309	-	(83,309)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(699,999)	(699,999)	-	-	-	-	(699,999)	-	(699,999)
其他資本公積變動：													
發放予子公司股利調整資本公積	-	19,051	-	-	-	-	-	-	-	-	19,051	-	19,051
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(207)	(207)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	76,331	76,331	-	(76,331)	(76,331)	-	-	-	-
民國一一〇年十二月三十一日餘額	**$ 4,999,990**	**993,134**	**209,930**	**240,776**	**851,981**	**1,302,687**	**(34,553)**	**(71,400)**	**(105,953)**	**(203,876)**	**6,985,982**	**5,145**	**6,991,127**

董事長：詹景超　　經理人：蔡政達　　會計主管：蕭凱擇

泰山企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 635,636	906,050
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	102,227	93,813
攤銷費用	2,542	2,819
預期信用減損損失(迴轉利益)	233	(393)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(10,260)	(8,291)
利息費用	11,359	14,409
利息收入	(4,355)	(10,862)
股利收入	(9,394)	(6,845)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(344,102)	(518,573)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(654)	(1,166)
處分待出售非流動資產利益	-	(7,016)
處分投資利益	-	(3,755)
未實現銷貨利益	231	702
已實現銷貨利益	(702)	(721)
其他項目	-	6,000
收益費損項目合計	(252,875)	(439,879)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(14,229)	(3,354)
應收票據增加	(26,683)	(11,981)
應收票據－關係人減少(增加)	2,700	(382)
應收帳款增加	(115,232)	(40,328)
應收帳款－關係人增加	(84,827)	(34,603)
其他應收款增加	(1,005)	(820)
存貨(增加)減少	(139,166)	108,024
生物資產增加	(7,210)	(9,614)
預付款項增加	(338,071)	(103,796)
其他流動資產減少	153	753
淨確定福利資產－非流動增加	(4,492)	(36,279)
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加	4,095	2,738
合約負債增加(減少)	7,725	(5,657)
應付票據減少	(1,138)	(3,516)
應付帳款增加	51,285	68,474
其他應付款增加	424	56,637
其他流動負債增加	22,617	5,502
淨確定福利負債減少	(988)	(538)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(644,042)	(8,740)
調整項目合計	(896,917)	(448,619)
營運產生之現金(流出)流入	(261,281)	457,431
收取之利息	4,355	10,862
支付之利息	(11,359)	(14,409)
支付之所得稅	(5,266)	(44,515)
營業活動之淨現金(流出)流入	(273,551)	409,369

泰山企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(74,388)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	96,125	1,314
處分採用權益法之投資	-	4,883
處分待出售非流動資產	-	12,465
取得不動產、廠房及設備	(247,777)	(175,442)
處分不動產、廠房及設備	4,391	12,959
取得無形資產	-	(186)
其他金融資產增加	(14,886)	(268,354)
其他金融資產減少	273,907	324,591
預付設備款增加	(1,242)	(4,658)
收取之股利	419,834	357,229
投資活動之淨現金流入	530,352	190,413
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	7,039,061	6,631,515
短期借款減少	(6,670,776)	(6,761,098)
應付短期票券增加	2,991,000	2,751,000
應付短期票券減少	(2,491,000)	(2,992,000)
舉借長期借款	450,000	600,000
償還長期借款	-	(762,500)
租賃本金償還	(2,707)	(2,202)
其他非流動負債增加(減少)	1,299	(1,244)
發放現金股利	(680,948)	(437,702)
籌資活動之淨現金流入(流出)	635,929	(974,231)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(624)	(121)
本期現金及約當現金增加(減少)數	892,106	(374,570)
期初現金及約當現金餘額	772,454	1,147,024
期末現金及約當現金餘額	**$ 1,664,560**	**772,454**

董事長：詹景超　　經理人：蔡政達　　會計主管：蕭凱擇

附件四

泰山企業股份有限公司

一一〇年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項　　目	金　額
期初未分配盈餘	**181,440,113**
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益變動	76,330,967
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	2,382,752
加：本年度稅後淨利	591,827,052
減：提列法定盈餘公積(10%)	(67,054,077)
本期可供分配盈餘	**784,926,807**
減：股東現金股利(每股配發 1.0 元)	(499,999,038)
期末未分配盈餘	**284,927,769**

說明：

1、 本年度分配盈餘順序，係優先分配 110 年度盈餘。

2、 本案係依據公司章程第三十二條之一規定，授權董事會決議將應分派之股息及紅利之全部或一部分，以發放現金之方式為之。

3、 本公司 110 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 499,999,038 元，分派現金股利每股新台幣 1.0 元。

4、 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司其他收入。

5、 授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

6、 本次盈餘分派於配息基準日前，如因本公司流通在外股數發生變動，致使股東配息比率發生變動需修正時，授權董事長調整之。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

附件五

泰山企業股份有限公司

取得或處分資產處理程序部分條文修正對照表

修正前條文	修正後條文	修正理由
第 四 條：估價報告或意見書 (以上略) 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、**查核**案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其**完整性、正確性**及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理**與正確**及遵循相關法令等事項。	第 四 條：估價報告或意見書 (以上略) 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依**其所屬各同業公會之自律規範及**下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、**執行**案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其**適當性**及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為**適當且**合理及遵循相關法令等事項。	配合法令修改
第 九 條：不動產或其他固定資產 (以上略) 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師**依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並**對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (以下略)	第 九 條：不動產或其他固定資產 (以上略) 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (以下略)	配合法令修改
第 十 條：有價證券 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，**會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理**。但該有價證券具活絡市場之公開報價或證券主管機關另有規定者，不在此限。	第 十 條：有價證券 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或證券主管機關另有規定者，不在此限。	配合法令修改

修正前條文	修正後條文	修正理由
第 十一 條：會員證或無形資產 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，**會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理**。	第 十一 條：會員證或無形資產 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。	配合法令修改
第 十四 條：關係人交易之提交審計委員會及董事會資料 (以上略) **前項交易金額之計算，應依第二十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。** 本公司與子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第六條規定授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： 一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 已設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 已設置審計委員會者，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，若未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。	第 十四 條：關係人交易之提交審計委員會及董事會資料 (以上略) 本公司與子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第六條規定授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： 一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 已設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 已設置審計委員會者，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，若未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 **本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與本公司之母公司、子公司，或本公司之子公司彼此間交易，不在此限。** **第一項及前項交易金額之計算，應依第二十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交股東會、經審計委員會同意，並提交董事會通過部分免再計入。**	配合法令修改

修正前條文	修正後條文	修正理由
第 二十九 條：公告及申報標準 (以上略) 七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： (一)買賣國內公債。 (二)以投資為專業者，於**海內外**證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於**國內**初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 (以下略)	第 二十九 條：公告及申報標準 (以上略) 七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： (一)買賣國內公債**或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債**。 (二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購**外國公債或**募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金**，或申購或賣回指數投資證券**，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 (以下略)	配合法令修改