泰山企業股份有限公司
115 股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時　　間：中華民國 115 年 5 月 29 日（星期五）上午 9 時整

地　　點：臺北市中正區忠孝西路一段 50 號 11 樓(會議室)

出　　席：出席股東及股東代理人代表股份總數共計 278,356,885 股(含電子投票 275,531,742 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 57.23%。

出席董事：保勝投資股份有限公司代表人-劉偉龍 董事
保勝投資股份有限公司代表人-劉煌基 董事
陳威宇獨立董事暨審計委員會召集人

列席名單：沈怡君 總經理

會 計 師：安永聯合會計師事務所－林素雯會計師

主　　席：劉偉龍 董事長　　**記　　錄**：陳鴻時

一、宣布開會：出席股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項：

第一案：本公司 114 年度營業報告。(請參閱附件一)

第二案：本公司 114 年度審計委員會審查報告。(請參閱附件二)

第三案：本公司 114 年度員工及董事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊第 3 頁)

第四案：本公司 114 年度盈餘分派現金股利情形報告。(請參閱議事手冊第 3 頁)

第五案：本公司簡易合併子公司泰山元完成情形報告。(請參閱議事手冊第 4 頁)

四、承認事項：

第一案：　　董事會 提

案　由：承認 114 年度營業報告書及財務報表案。

說　明：

一、本公司 114 年度營業報告書及財務報表經審計委員會與董事會決議通過，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所黃子評會計師及林素雯會計師查核完竣。

二、本公司 114 年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，(請參閱附件一、三)。

三、謹提請 承認。

決　議：本議案經投票表決通過。

表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：278,356,885 權

表決結果（含電子投票）		占出席股東表決權%
贊成權數	270,913,260 權	97.32%
反對權數	630,900 權	0.22%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	6,812,725 權	2.44%

第二案　　董事會 提

案　由：承認 114 年度盈餘分派案。

說　明：

一、本公司 114 年度稅後淨利新台幣(下同)772,855,886 元，擬配發股東現金股利計 659,998,730 元，每股配發 1.32 元。（請參閱議事手冊第 6 頁）。

二、謹提請 承認。

決　議：本議案經投票表決通過。

表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：278,356,885 權

表決結果（含電子投票）		占出席股東表決權%
贊成權數	270,993,051 權	97.35%
反對權數	602,284 權	0.21%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	6,761,550 權	2.42%

五、臨時動議：（無）

六、散　　會：同日上午 9 時 20 分

（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旨及其結果，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。股東發言之內容摘要記載於中文版股東常會議事錄。倘中英文版間存有不一致之處，概以中文版本為準。）

附件一

泰山企業股份有限公司

營業報告書

一、114 年度營業結果

(一)合併營收及獲利狀況

單位：新臺幣仟元

項目	114 年	113 年
營業收入	10,114,639	10,682,445
營業毛利	1,779,006	1,890,072
營業毛利率	17.59%	17.69%
營業費用	1,359,230	1,272,098
營業淨利(損)	419,776	617,974
營業外收入及支出	374,312	263,416
稅前淨利	794,088	881,390
本期淨利(損)	777,476	742,641

(二)財務收支及獲利能力表現

114 年財務概況請參閱所附之財務報表。

(三)經營概況

回顧114年整體經濟環境，全球經濟成長放緩，氣候變遷、地緣政治風險等不確定因素持續存在，加上本公司原物料多以進口為主，原物料價格之攀升與匯率波動等因素，使得產品成本壓力遽增，經營上仍具相當的挑戰。

大宗事業，黃豆原料成本下降，銷量持續增長，雖然價格持續下行使毛利減少，但本公司適時掌握成本及行情趨勢，及時調整銷售策略，以維持獲利能力。

食品事業，在持續調整產品結構下，雖營業額較去年下滑，但仍持續朝高毛利品項發展，調整通路體質，優化銷售結構，在費用適當控制下，亦能維持穩定的獲利。

大陸事業，中國經濟成長情況也下滑，面對嚴峻的經營環境與市場挑戰，我們持續優化產品結構，提升生產效率，使毛利率持續提升並維穩獲利。

經營團隊持續精進組織與最佳產線配置，提升成本競爭力，使整體毛利率同比尚屬持平。114年度合併營收101.14億元，雖較去年度衰退了5.32%，然114年度綜合損益總額為7.77億元，較去年度成長4.69%，使每股盈餘為1.59元，高於去年同期之1.53元。

(四)研究發展概況

食品安全與符合ESG規範是本公司的核心價值，114年度整體研發經費為3,418萬元。研發團隊不斷優化既有產品的製程及配方，並取得多項產品認證與實驗室認證，並持續推動環保包材技術，推動廢棄物再利用產品化，逐步落實環境永續發展的承諾。

二、115 年度營業計劃

(一)經營方針

1.秉持食品安全、達成淨零碳排的目標：食品安全與符合ESG的規範是公司的核心競爭價值，企業的經營不僅追求利潤，更需對社會與環境承擔責任，本公司持續以永續為目標，善盡社會責任，落實ESG，為股東創造合理的長期投資價值。

2.開拓優秀的合作夥伴並健全完善行銷通路：本公司在研發、製造及銷售均擁有優秀的合作夥伴，透過水平及垂直資源整合並強化現代化及傳統通路，積極擴大海內外銷售，實現高成長績效。

3.以消費者為本的商品開發並持續完善的品質管理：持續蒐集市場相關資料以洞察研判消費者偏好趨勢，滿足消費者對產品之期待，並以嚴謹之管理驗證做為公司產品品質保證，持續加深消費者對泰山公司的信賴感，厚植品牌忠誠度、知名度與產品力。

4.系統性人才發展計畫：培育跨領域、高敏捷性的關鍵人才，強化組織應變力與續航。我們持續優化內部組織運作，以靈活調整與適應市場變化的策略，提升團隊的敏捷性與應變能力，確保企業在變動環境中穩健發展，攜手共創更具韌性及創新力的未來。

(二)營運目標

依據現有產能、策略計畫、未來市場環境變化趨勢，大宗事業包括油品及豆粉，預計銷售26萬噸，食品事業包括常溫及冷藏，預計銷售19萬噸。

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：劉偉龍  經理人：沈怡君  會計主管：李淑惠 

附件二

泰山企業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表等，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所黃子評、林素雯會計師查核完竣，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

本公司一一五年股東常會

泰山企業股份有限公司

審計委員會召集人：陳 威 宇

中　華　民　國　一　一　五　年　三　月　十　一　日

附件三

EY安永
Building a better working world

安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

泰山企業股份有限公司　公鑒：

查核意見

泰山企業股份有限公司民國114年12月31日及民國113年12月31日之個體資產負債表，暨民國114年1月1日至12月31日及民國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，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，足以允當表達泰山企業股份有限公司民國114年12月31日及民國113年12月31日之財務狀況，暨民國114年1月1日至12月31日及民國113年1月1日至12月31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。

收入認列時點之正確性

泰山企業股份有限公司之營業收入主要來源係製造及銷售油脂、食品及飲料等產品，由於交易條件不一(如寄銷及賣斷等)，本會計師認為所承諾之商品控制權已移轉予客戶而滿足履約義務之時點之正確性對個體財務報表係屬重大，因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於評估並測試銷貨循環攸關內部控制設計及執行之有效性；選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易紀錄並核對訂單或合約中之重要條款，確認滿足履約義務之時點；針對資產負債表日前後一段時間執行截止測試，選取樣本檢視交易條件並核至相關交易憑證，以確認履約義務已確實滿足。本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

泰山企業股份有限公司截至民國114年12月31日止之存貨金額為2,004,240千元，對於個體財務報表係屬重大。由於油脂產品之主要原料為國外進口受國際市場波動影響，而食品及飲料之市場屬高度競爭，且有效期性等，管理階層須評估存貨可能存有之跌價及呆滯損失，由於該評估涉及管理階層之判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)瞭解存貨備抵跌價政策及管理階層針對存貨備抵跌價之評估程序；測試攸關內部控制作業之有效性；抽選樣本測試存貨庫齡區間並重新計算所提列金額之正確性；另，抽選存貨樣本核對交易憑證以驗證管理階層所採用淨變現價值之正確性；分析並評估存貨備抵提列政策，以確認存貨評價之合理性。本會計師亦考量存貨會計政策及揭露之適當性，請詳個體財務報表附註四、五及六。

強調事項－或有事項

如個體財務報告附註九所述，泰山企業股份有限公司於民國111年度處分全家便利商店股份有限公司之部分股份，目前仍繫屬法院審理中，有關此事項之詳細說明，請參閱個體財務報告附註九。本會計師未因此而修正查核意見。

強調事項－預付投資款

如個體財務報告附註六、9所述，泰山企業股份有限公司於民國112年間投資街口金融科技股份有限公司並將交易價金新臺幣36億元帳列預付投資款，目前仍繫屬法院審理中，有關此股權投資案之詳細說明，請參閱個體財務報告附註六、9。本會計師未因此而修正查核意見。

EY安永

其他事項

列入泰山企業股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國114年12月31日及民國113年12月31日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為344,952千元及323,843千元，分別占資產總額之2.4%及2.3%，民國114年1月1日至12月31日及民國113年1月1日至12月31日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為64,859千元及53,992千元，分別占稅前淨利之8.4%及6.3%。

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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對泰山企業股份有限公司民國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。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第1030025503號
金管證審六字第1000002854號

黃子評

會計師：

林素雯

中華民國115年3月11日

泰山企業股份有限公司

個體資產負債表

民國114年12月31日及民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

資產			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	$441,038	3	$2,365,040	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六	308,735	2	259,453	2
1150	應收票據淨額	四、五及六	42,248	-	88,155	1
1170	應收帳款淨額	四、五及六	465,472	3	393,269	3
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六及七	638,590	5	713,036	5
1199	應收融資租賃款淨額－關係人	四、六及七	1,673	-	-	-
1200	其他應收款	四	4,691	-	4,123	-
1210	其他應收款－關係人淨額	七	62,390	1	20,590	-
1220	本期所得稅資產		1,701	-	34	-
130x	存貨淨額	四、五及六	2,004,240	14	1,345,651	9
1400	生物資產－流動	四	29,444	-	26,099	-
1421	預付貨款		161,967	1	274,201	2
1429	其他預付款		85,597	1	45,314	-
1476	其他金融資產－流動	八	-	-	90,000	1
1479	其他流動資產	四	13,008	-	19,704	-
11xx	流動資產合計		4,260,794	30	5,644,669	40
	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	四、六及八	1,402,394	10	1,362,207	10
1550	採用權益法之投資	四及六	1,335,983	10	1,174,800	8
1600	不動產、廠房及設備	四及六	1,176,041	8	1,638,710	12
1755	使用權資產	四及六	129,078	1	208,645	1
1760	投資性不動產淨額	四及六	977,534	7	532,423	4
1780	無形資產	四	5,858	-	-	-
1830	生物資產－非流動	四	5,988	-	7,281	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	5,575	-	8,399	-
1920	存出保證金		47,429	-	44,717	-
1932	長期應收款	六	1,234,917	9	-	-
194K	長期應收融資租賃款淨額－關係人	四、六及七	16,398	-	-	-
1960	預付投資款	四及六	3,600,000	25	3,600,000	25
1975	淨確定福利資產－非流動	六	53,879	-	50,116	-
15xx	非流動資產合計		9,991,074	70	8,627,298	60
1xxx	資產總計		$14,251,868	100	$14,271,967	100

(請參閱財務報表附註)

董事長：劉偉龍　　經理人：沈怡君　　會計主管：李淑惠

泰山企業股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國114年12月31日及民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

負　債　及　權　益			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會　計　項　目	附註	金　額	%	金　額	%
	流動負債					
2150	應付票據	四	$264	-	$264	-
2170	應付帳款	四及七	445,740	3	547,567	4
2200	其他應付款	七	420,350	3	349,168	2
2230	本期所得稅負債	四、五及六	-	-	80,176	1
2250	負債準備－流動	四	20,714	-	24,862	-
2280	租賃負債－流動	四及六	14,774	-	18,874	-
2399	其他流動負債－其他		16,432	-	16,561	-
21xx	流動負債合計		918,274	6	1,037,472	7
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五及六	223,385	2	223,037	2
2580	租賃負債－非流動	四、六及七	140,173	1	195,699	1
2645	存入保證金		4,017	-	5,235	-
25xx	非流動負債合計		367,575	3	423,971	3
2xxx	負債總計		1,285,849	9	1,461,443	10
	權益					
3110	普通股股本	六	4,999,990	35	4,999,990	35
3200	資本公積	六	1,033,322	7	1,014,497	7
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		945,174	7	869,876	6
3320	特別盈餘公積		240,776	2	240,776	2
3350	未分配盈餘		5,985,891	42	6,002,073	42
	保留盈餘合計		7,171,841	51	7,112,725	50
3400	其他權益		(35,258)	-	(112,812)	(1)
3500	庫藏股票	四及六	(203,876)	(2)	(203,876)	(1)
3xxx	權益總計		12,966,019	91	12,810,524	90
	負債及權益總計		$14,251,868	100	$14,271,967	100

(請參閱財務報表附註)

董事長：劉偉龍　　經理人：沈怡君　　會計主管：李淑惠

泰山企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國114年及民國113年1月1日至12月31日

單位：除每股盈餘外，新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	114年1月1日至12月31日 金額	%	113年1月1日至12月31日 金額	%
4000	營業收入	四、六及七	$8,744,702	100	$9,074,797	100
5000	營業成本	六及七	(7,515,421)	(86)	(7,855,177)	(87)
5900	營業毛利		1,229,281	14	1,219,620	13
5910	未實現銷貨利益		(18,352)	-	(18,040)	-
5920	已實現銷貨利益		18,040	-	19,409	-
5950	營業毛利淨額		1,228,969	14	1,220,989	13
6000	營業費用	四及六				
6100	推銷費用		(669,663)	(8)	(572,519)	(6)
6200	管理費用		(257,424)	(3)	(209,623)	(2)
6300	研究發展費用		(34,183)	-	(29,981)	(1)
	營業費用合計		(961,270)	(11)	(812,123)	(9)
6900	營業淨利		267,699	3	408,866	4
7000	營業外收入及支出	四及六				
7100	利息收入		24,155	-	32,499	-
7020	其他利益及損失		137,550	2	179,571	2
7050	財務成本		(6,425)	-	(3,298)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		347,915	4	238,448	3
	營業外收入及支出合計		503,195	6	447,220	5
7900	稅前淨利		770,894	9	856,086	9
7950	所得稅利益(費用)	四、五及六	1,962	-	(113,675)	(1)
8200	本期淨利		772,856	9	742,411	8
8300	其他綜合損益	六				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		2,415	-	(1,949)	-
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		35,173	-	(35,118)	-
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		4,043	-	10,679	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(483)	-	-	-
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		(2,235)	-	15,842	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		38,913	-	(10,546)	-
8500	本期綜合損益總額		$811,769	9	$731,865	8
	每股盈餘：	六				
9750	基本每股盈餘(元)		$1.59		$1.53	
9850	稀釋每股盈餘(元)		$1.59		$1.52	

(請參閱財務報表附註)

董事長：劉偉龍　　經理人：沈怡君　　會計主管：李淑惠



泰山企業股份有限公司

個體權益變動表

民國114年及民國113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

	項　　目	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表轉換之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益		
代碼		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX
A1	民國113年1月1日餘額	$4,999,990	$1,014,497	$869,876	$240,776	$5,249,096	$(14,463)	$(77,237)	$(203,876)	$12,078,659
D1	民國113年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	742,411	-	-	-	742,411
D3	民國113年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	10,566	15,842	(36,954)	-	(10,546)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	752,977	15,842	(36,954)	-	731,865
Z1	民國113年12月31日餘額	$4,999,990	$1,014,497	$869,876	$240,776	$6,002,073	$1,379	$(114,191)	$(203,876)	$12,810,524
A1	民國114年1月1日餘額	$4,999,990	$1,014,497	$869,876	$240,776	$6,002,073	$1,379	$(114,191)	$(203,876)	$12,810,524
	民國113年度盈餘指撥及分配：									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	75,298	-	(75,298)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(674,999)	-	-	-	(674,999)
D1	民國114年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	772,856	-	-	-	772,856
D3	民國114年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	5,785	(2,235)	35,363	-	38,913
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	778,641	(2,235)	35,363	-	811,769
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	18,370	-	-	-	-	-	-	18,370
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	455	-	-	-	-	-	-	455
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(44,526)	-	44,526	-	-
T1	其他	-	-	-	-	-	-	(100)	-	(100)
Z1	民國114年12月31日餘額	$4,999,990	$1,033,322	$945,174	$240,776	$5,985,891	$(856)	$(34,402)	$(203,876)	$12,966,019

(請參閱財務報表附註)

董事長：劉偉龍　　經理人：沈怡君　　會計主管：李淑惠

泰山企業股份有限公司

個體現金流量表

民國114年及民國113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	114年1月1日至12月31日 金額	113年1月1日至12月31日 金額	代碼	項目	114年1月1日至12月31日 金額	113年1月1日至12月31日 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	$770,894	$856,086	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,140,000)	(650,000)
A20000	調整項目：			B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,081,674	500,810
A20010	收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(324)	-
A20100	折舊費用	132,435	123,529	B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	62,060	-
A20200	攤銷費用	516	107	B02700	取得不動產、廠房及設備	(94,873)	(45,714)
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)	9,044	(17,524)	B02800	處分不動產、廠房及設備	5,780	52
A20900	利息費用	6,425	3,298	B03700	存出保證金增加	(2,712)	(8,025)
A21200	利息收入	(24,155)	(32,499)	B04500	取得無形資產	(6,374)	-
A21300	股利收入	(85,098)	(45,951)	B05000	因合併產生之現金流入	7,820	-
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(347,915)	(238,448)	B05800	長期應收款增加	(1,234,917)	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(3,302)	(36)	B06100	長期應收租賃款收現數	3,286	-
A23900	未實現銷貨利益	18,352	18,040	B06600	其他金融資產減少	90,000	1,500
A24000	已實現銷貨利益	(18,040)	(19,409)	B07600	收取之股利	219,452	131,085
A29800	使用權資產轉租利益	(812)	-	BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,009,128)	(70,292)
A29900	租賃修改利益	(1,858)	(2)				
				CCCC	籌資活動之現金流量：		
	與營業活動相關之資產及負債變動數：			C00100	短期借款增加	2,538,382	4,408,658
A31130	應收票據減少	45,907	852	C00200	短期借款減少	(2,538,382)	(4,408,658)
A31150	應收帳款(增加)減少	(72,203)	69,275	C03000	存入保證金(減少)增加	(1,218)	934
A31160	應收帳款－關係人減少	74,446	183,661	C04020	租賃負債本金償還	(16,094)	(390)
A31180	其他應收款(增加)減少	(530)	99	C04500	發放現金股利	(674,999)	-
A31190	其他應收款－關係人增加	(41,800)	(16,026)	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(692,311)	544
A31200	存貨淨額增加	(658,589)	(104,682)	EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(1,924,002)	958,221
A31210	生物資產增加	(5,066)	(4,956)	E00100	期初現金及約當現金餘額	2,365,040	1,406,819
A31230	預付貨款減少	112,234	350,100	E00200	期末現金及約當現金餘額	$441,038	$2,365,040
A31240	其他流動資產增加	(36,613)	(43,186)				
A31990	其他營業資產(增加)減少	(1,673)	-				
A32240	淨確定福利資產增加	(1,349)	(1,773)				
A32130	應付票據減少	-	(1,014)				
A32150	應付帳款(減少)增加	(101,827)	62,554				
A32180	其他應付款增加	71,182	82,121				
A32200	負債準備(減少)增加	(4,148)	242				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(479)	22,741				
A33000	營運產生之現金流(出)入	(164,022)	1,247,199				
A33100	收取之利息	24,155	32,499				
A33300	支付之利息	(6,425)	(3,298)				
A33500	支付之所得稅	(76,271)	(248,431)				
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(222,563)	1,027,969				

(請參閱財務報表附註)

董事長：劉偉龍　　經理人：沈怡君　　會計主管：李淑惠

EY安永
Building a better working world

安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

泰山企業股份有限公司　公鑒：

查核意見

泰山企業股份有限公司及其子公司民國114年12月31日及民國113年12月31日之合併資產負債表，暨民國114年1月1日至12月31日及民國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，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），上開合併財務報表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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達泰山企業股份有限公司及其子公司民國114年12月31日及民國113年12月31日之合併財務狀況，暨民國114年1月1日至12月31日及民國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，與泰山企業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。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及其子公司民國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。

收入認列時點之正確性

泰山企業股份有限公司及其子公司之營業收入主要來源係製造及銷售油脂、食品及飲料等產品，由於交易條件不一(如寄銷及賣斷等)，本會計師認為所承諾之商品控制權已移轉予客戶而滿足履約義務之時點之正確性對合併財務報表係屬重大，因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於評估並測試銷貨循環攸關內部控制設計及執行之有效性；選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易紀錄並核對訂單或合約中之重要條款，確認滿足履約義務之時點；針對資產負債表日前後一段時間執行截止測試，選取樣本檢視交易條件並核至相關交易憑證，以確認履約義務已確實滿足。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

泰山企業股份有限公司及其子公司截至民國114年12月31日止之存貨金額為2,098,389千元，對於合併財務報表係屬重大。由於油脂產品之主要原料為國外進口受國際市場波動影響，而食品及飲料之市場屬高度競爭，且有效期性等，管理階層須評估存貨可能存有之跌價及呆滯損失，由於該評估涉及管理階層之判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)瞭解存貨備抵跌價政策及管理階層針對存貨備抵跌價之評估程序；測試攸關內部控制作業之有效性；抽選樣本測試存貨庫齡區間並重新計算所提列金額之正確性；另，抽選存貨樣本核對交易憑證以驗證管理階層所採用淨變現價值之正確性；分析並評估存貨備抵提列政策，以確認存貨評價之合理性。本會計師亦考量存貨會計政策及揭露之適當性，請詳合併財務報表附註四、五及六。

強調事項－或有事項

如合併財務報告附註九所述，泰山企業股份有限公司於民國111年度處分全家便利商店股份有限公司之部分股份，目前仍繫屬法院審理中，有關此事項之詳細說明，請參閱合併財務報告附註九。本會計師未因此而修正查核意見。

強調事項－預付投資款

如合併財務報告附註六、9所述，泰山企業股份有限公司於民國112年間投資街口金融科技股份有限公司並將交易價金新臺幣36億元帳列預付投資款，目前仍繫屬法院審理中，有關此股權投資案之詳細說明，請參閱合併財務報告附註六、9。本會計師未因此而修正查核意見。

其他事項

列入泰山企業股份有限公司及其子公司合併財務報表中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 344,952 千元及 323,843 千元，分別占合併資產總額之 2.4%及 2.2%，民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 64,859 千元及 53,992 千元，分別占合併稅前淨利之 8.2%及 6.1%。

EY安永

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、國際財務報導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，惟其目的非對泰山企業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，以及使泰山企業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泰山企業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，決定對泰山企業股份有限公司及其子公司民國114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。

其他

泰山企業股份有限公司已編製民國114年及113年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含強調事項段及其他事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第1030025503號
金管證審六字第1000002854號

黃 子 評 

會計師：

林 素 雯 

中華民國115年3月11日

泰山企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國114年12月31日及民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	資產 會計項目	附註	114年12月31日 金額	 %	113年12月31日 金額	 %
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	$700,264	5	$2,750,119	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六	519,277	4	290,175	2
1150	應收票據淨額	四、五及六	76,147	-	131,215	1
1170	應收帳款淨額	四、五及六	846,644	6	803,654	5
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六及七	301,770	2	278,813	2
1200	其他應收款	四及七	25,757	-	17,869	-
1220	本期所得稅資產	五	4,567	-	3,617	-
130x	存貨淨額	四、五及六	2,098,389	15	1,445,212	10
1400	生物資產－流動	四	29,444	-	26,099	-
1421	預付貨款		161,977	1	276,040	2
1429	其他預付款		100,824	1	57,463	1
1476	其他金融資產－流動	八	35,968	-	157,369	1
1479	其他流動資產		13,239	-	20,722	-
11xx	流動資產合計		4,914,267	34	6,258,367	43
	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	四、六及八	1,402,394	10	1,376,491	9
1550	採用權益法之投資	四及六	344,952	2	323,843	2
1600	不動產、廠房及設備	四及六	1,243,855	9	1,882,963	13
1755	使用權資產	四、六及七	162,688	1	225,158	2
1760	投資性不動產淨額	四、六及八	1,191,529	8	609,685	4
1780	無形資產	四	5,858	-	-	-
1830	生物資產－非流動	四	5,988	-	7,281	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	5,919	-	8,743	-
1920	存出保證金		62,911	-	59,414	-
1930	長期應收款項	六	1,234,917	9	-	-
1960	預付投資款	六及九	3,600,000	25	3,600,000	25
1975	淨確定福利資產－非流動	四及六	76,920	-	67,902	-
1980	其他金融資產－非流動	八	269,758	2	224,564	2
15xx	非流動資產合計		9,607,689	66	8,386,044	57
1xxx	資產總計		$14,521,956	100	$14,644,411	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉偉龍　　經理人：沈怡君　　會計主管：李淑惠

泰山企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國114年12月31日及民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

負債及權益			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六	$-	-	$18,000	-
2130	合約負債－流動	四及六	7,382	-	5,386	-
2150	應付票據	四	715	-	972	-
2170	應付帳款	四及七	513,212	4	611,293	4
2200	其他應付款	七	432,497	3	420,165	3
2230	本期所得稅負債	四、五及六	8,897	-	99,927	1
2250	負債準備－流動	四	21,909	-	25,723	-
2280	租賃負債－流動	四、六及七	18,609	-	21,634	-
2399	其他流動負債	六及七	167,389	1	191,636	1
21xx	流動負債合計		1,170,610	8	1,394,736	9
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五及六	227,993	2	226,594	2
2580	租賃負債－非流動	四、六及七	142,594	1	199,508	1
2645	存入保證金		5,616	-	7,560	-
25xx	非流動負債合計		376,203	3	433,662	3
2xxx	負債總計		1,546,813	11	1,828,398	12
	權益					
3110	普通股股本	六	4,999,990	34	4,999,990	34
3200	資本公積	六	1,033,322	7	1,014,497	7
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		945,174	6	869,876	6
3320	特別盈餘公積		240,776	2	240,776	2
3350	未分配盈餘		5,985,891	41	6,002,073	41
	保留盈餘合計		7,171,841	49	7,112,725	49
3400	其他權益		(35,258)	-	(112,812)	(1)
3500	庫藏股票	四及六	(203,876)	(1)	(203,876)	(1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		12,966,019	89	12,810,524	88
36xx	非控制權益	六	9,124	-	5,489	-
3xxx	權益總計		12,975,143	89	12,816,013	88
	負債及權益總計		$14,521,956	100	$14,644,411	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉偉龍　　經理人：沈怡君　　會計主管：李淑惠

泰山企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國114年及民國113年1月1日至12月31日

單位：除每股盈餘外，新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	114年1月1日至12月31日 金額	%	113年1月1日至12月31日 金額	%
4000	營業收入	四、五、六及七	$10,114,639	100	$10,682,445	100
5000	營業成本	六及七	(8,335,883)	(82)	(8,792,097)	(82)
5900	營業毛利		1,778,756	18	1,890,348	18
5910	未實現銷貨利益		(304)	-	(554)	-
5920	已實現銷貨利益		554	-	278	-
5950	營業毛利淨額		1,779,006	18	1,890,072	18
6000	營業費用	四及六				
6100	推銷費用		(996,611)	(10)	(960,878)	(9)
6200	管理費用		(328,498)	(3)	(274,230)	(3)
6300	研究發展費用		(34,182)	(1)	(29,981)	-
6450	預期信用減損利益(損失)		61	-	(7,009)	-
	營業費用合計		(1,359,230)	(14)	(1,272,098)	(12)
6900	營業淨利		419,776	4	617,974	6
7000	營業外收入及支出	四、六及七				
7100	利息收入		38,636	-	46,000	-
7020	其他利益及損失		277,636	3	166,977	2
7050	財務成本		(6,819)	-	(3,553)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		64,859	1	53,992	-
	營業外收入及支出合計		374,312	4	263,416	2
7900	稅前淨利		794,088	8	881,390	8
7950	所得稅費用	四、五及六	(16,612)	-	(138,749)	(1)
8200	本期淨利		777,476	8	742,641	7
8300	其他綜合損益	六				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		7,232	-	13,706	-
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		34,378	-	(37,113)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(1,447)	-	(3,131)	-
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		(2,235)	-	15,842	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		37,928	-	(10,696)	-
8500	本期綜合損益總額		$815,404	8	$731,945	7
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	六	$772,856	8	$742,411	7
8620	非控制權益		4,620	-	230	-
			$777,476	8	$742,641	7
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$811,769	8	$731,865	7
8720	非控制權益		3,635	-	80	-
			$815,404	8	$731,945	7
	每股盈餘：	六				
9750	基本每股盈餘(元)		$1.59		$1.53	
9850	稀釋每股盈餘(元)		$1.59		$1.52	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉偉龍　　經理人：沈怡君　　會計主管：李淑惠

泰山企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國114年及民國113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額
				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	國外營運機構財務報表轉換之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	庫藏股票	總　計		
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	31XX	36XX	3XXX
A1	民國113年1月1日餘額	$4,999,990	$1,014,497	$869,876	$240,776	$5,249,096	$(14,463)	$(77,237)	$(203,876)	$12,078,659	$5,409	$12,084,068
D1	民國113年1月1日至12月31日淨(損)利	-	-	-	-	742,411	-	-	-	742,411	230	742,641
D3	民國113年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	10,566	15,842	(36,954)	-	(10,546)	(150)	(10,696)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	752,977	15,842	(36,954)	-	731,865	80	731,945
Z1	民國113年12月31日餘額	$4,999,990	$1,014,497	$869,876	$240,776	$6,002,073	$1,379	$(114,191)	$(203,876)	$12,810,524	$5,489	$12,816,013
A1	民國114年1月1日餘額	$4,999,990	$1,014,497	$869,876	$240,776	$6,002,073	$1,379	$(114,191)	$(203,876)	$12,810,524	$5,489	$12,816,013
	民國113年度盈餘指撥及分配：											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	75,298	-	(75,298)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(674,999)	-	-	-	(674,999)	-	(674,999)
D1	民國114年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	772,856	-	-	-	772,856	4,620	777,476
D3	民國114年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	5,785	(2,235)	35,363	-	38,913	(985)	37,928
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	778,641	(2,235)	35,363	-	811,769	3,635	815,404
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	18,370	-	-	-	-	-	-	18,370	-	18,370
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	455	-	-	-	-	-	-	455	-	455
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(44,526)	-	44,526	-	-	-	-
T1	其他	-	-	-	-	-	-	(100)	-	(100)	-	(100)
Z1	民國114年12月31日餘額	$4,999,990	$1,033,322	$945,174	$240,776	$5,985,891	$(856)	$(34,402)	$(203,876)	$12,966,019	$9,124	$12,975,143

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉偉龍　　經理人：沈怡君　　會計主管：李淑惠

泰山企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國114年及民國113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	114年1月1日至12月31日 金額	113年1月1日至12月31日 金額	代碼	項目	114年1月1日至12月31日 金額	113年1月1日至12月31日 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	$794,088	$881,390	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,368	9
A20000	調整項目：			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,335,000)	(670,000)
A20010	收益費損項目：			B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,101,959	500,810
A20100	折舊費用	159,366	148,609	B02200	對子公司之收購	(324)	-
A20200	攤銷費用	516	154	B02600	處分待出售非流動資產	184,182	-
A20300	預期信用減損(利益)損失數	(61)	7,009	B02700	取得不動產、廠房及設備	(105,218)	(65,486)
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)	3,939	(16,936)	B02800	處分不動產、廠房及設備	13,861	6,883
A20900	利息費用	6,819	3,553	B03700	存出保證金增加	(3,497)	(16,022)
A21200	利息收入	(38,636)	(46,000)	B04500	取得無形資產	(6,374)	-
A21300	股利收入	(85,741)	(46,980)	B05800	長期應收款項增加	(1,234,917)	-
A22400	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(64,859)	(53,992)	B06500	其他金融資產減少(增加)	76,207	(161,860)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,838)	(692)	B07600	收取之股利	129,741	90,980
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	14	BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,170,012)	(314,686)
A23000	處分待出售非流動資產利益	(161,873)	-	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23900	未實現銷貨利益	304	554	C00100	短期借款增加	2,542,382	4,440,658
A24000	已實現銷貨利益	(554)	(278)	C00200	短期借款減少	(2,560,382)	(4,422,658)
A29900	租賃修改利益	(1,858)	(34)	C03100	存入保證金(減少)增加	(1,944)	930
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數：			C04020	租賃負債本金償還	(20,411)	(3,684)
A31140	應收票據減少	55,068	6,147	C04500	發放現金股利	(656,629)	-
A31150	應收帳款(增加)減少	(42,929)	1,232	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(696,984)	15,246
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(22,957)	186,150	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,586)	12,879
A31180	其他應收款(增加)減少	(552)	67	EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(2,049,855)	928,537
A31200	存貨淨額增加	(653,177)	(82,076)	E00100	期初現金及約當現金餘額	2,750,119	1,821,582
A31210	生物資產增加	(5,066)	(4,956)	E00200	期末現金及約當現金餘額	$700,264	$2,750,119
A31230	預付貨款減少	114,063	352,276				
A31240	其他流動資產增加	(35,877)	(38,869)				
A32200	負債準備減少	(3,814)	(930)				
A32240	淨確定福利資產增加	(1,873)	(1,966)				
A32125	合約負債增加(減少)	1,760	(451)				
A32130	應付票據減少	(257)	(1,097)				
A32150	應付帳款(減少)增加	(98,081)	49,543				
A32180	其他應付款增加	12,332	91,494				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(26,226)	10,966				
A33000	營運產生之現金流(出)入	(100,974)	1,443,901				
A33100	收取之利息	31,300	39,630				
A33300	支付之利息	(6,819)	(3,553)				
A33500	支付之所得稅	(104,780)	(264,880)				
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(181,273)	1,215,098				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉偉龍　　經理人：沈怡君　　會計主管：李淑惠