

股票代號：7743



金利食安科技股份有限公司
KEE Fresh & Safe Foodtech Co.,Ltd.

一一二年度 年報

刊印日期：中華民國一一三年四月三十日

查詢本年報之網址如下：

主管機關指定之公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.kfs-foodtech.com/>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人 姓 名 ： 殷 豪 職 稱 ： 總 經 理
聯 絡 電 話 ： (08)756-2188 電 子 信 箱 ： kfs-service@kfs-foodtech.com
代 理 發 言 人 姓 名 ： 丘 至 永 職 稱 ： 總 經 理 特 助
聯 絡 電 話 ： (08)756-2188 電 子 信 箱 ： kfs-service@kfs-foodtech.com

二、公司地址及電話：

總公司
地址：屏東縣屏東市前進里園西街 15 號
電話：(08)756-2188

三、股票過戶機構：

名稱：凱基證券股份有限公司 服務代理部 網址：<https://www.KGI.com.tw>
地址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓 電話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 簽證會計師：謝明忠會計師、呂宜真會計師
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓 電話：(02) 2725-9988
網址：<https://www.deloitte.com>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.kfs-foodtech.com/>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立登記日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
四、公司治理運作情形	17
五、會計師公費資訊	34
六、更換會計師資訊	34
七、任職於簽證會計師事務所資訊	35
八、股權移轉及股權質押變動情形	35
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊	36
十、對同一轉投資事業綜合持股情形	37
肆、募資情形	38
一、資本及股份	38
二、公司債辦理情形：無。	41
三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他 公司股份發行新股辦理情形：無。	41
四、資金運用計畫執行情形：無。	41
伍、營運概況	42
一、業務內容	42
二、市場及產銷概況：	50
三、從業人員資料	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	56
六、資通安全管理	58
七、重要契約	59
陸、財務概況	60
一、最近五年度簡明財務資料	60
二、最近五年度財務分析	66
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	69
四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	69
五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告	69
六、公司及關係企業財務週轉情形	69
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	70
一、財務狀況	70
二、財務績效	70
三、現金流量	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	72
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計 畫	72
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：	72

七、其他重要事項：無。.....	74
捌、特別記載事項	75
一、關係企業相關資料	75
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。	76
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。	76
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重要影響之事項：無。	76
五、其他必要補充說明事項：無。	76

附件一、內部控制制度聲明書

附件二、會計師內部控制制度專案審查報告

附件三、財務報告之監察人審查報告

附件四、合併財務報告暨會計師查核報告

附件五、個體財務報告暨會計師查核報告

壹、致股東報告書

在此向各位股東報告金利食安科技 112 年度之經營成果：

一、112 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：

金利食安科技 112 年度合併營業收入淨額為\$576,965 仟元，較去年度增加 14.0%，以金額計增加\$70,924 仟元。稅前淨利為\$59,510 仟元，較去年增加 10.3%，以金額計增加\$5,546 仟元。稅後 EPS 為\$1.42 元。

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動率%
營業收入	576,965	506,041	70,924	14.0
營業成本	381,559	324,821	56,738	17.5
營業毛利	195,406	181,220	14,186	7.8
營業費用	140,780	134,615	6,165	4.6
營業淨利	54,626	46,605	8,021	17.2
營業外收入及支出	4,884	7,359	(2,475)	(33.6)
稅前淨利	59,510	53,964	5,546	10.3
所得稅費用	12,277	8,428	3,849	45.7
本年度淨利	47,233	45,536	1,697	3.7
綜合損益總額	47,233	45,536	1,697	3.7

(二)預算執行情形：本公司 112 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		112 年度	111 年度
財務收支	營業收入	576,965	506,041
	營業毛利	195,406	181,220
	利息收入	2,886	647
	利息支出	3,417	2,072
	本年度淨利	47,233	45,536
獲利能力	資產報酬率(%)	5.45%	5.53%
	權益報酬率(%)	9.38%	9.96%
	稅前純益占實收資本比率(%)	17.84%	16.17%
	純益率(%)	8.19%	9.00%
	每股盈餘(元)	1.42	1.36

(四)研究發展狀況：

應用公司核心 HPP 技術將營養，健康與新鮮兼具基礎下，洞察消費者的需求提供美味及便利的高品質產品，及持續專業創新維持競爭力。根據不同通路特性進行產

品及消費習慣差異化分析，以通路、產品及消費者三方的優勢組合。藉由開發特色性與季節限量產品，並透過靈活的行銷策略找出消費族群。技術及研究開發於熱銷產品升級，例如；果茶類產品的口感風味與容量等，提升客單價。

新產品開發以通路及消費者的需求為中心，立基在科學基礎上，運用創新技術，滿足消費者營養健康需求，符合現代家庭結構、年輕世代喜愛的新產品，如：「品純萃美顏飲」：養身健康女性族群機能性飲品、「純在楊枝甘露」：有咀嚼與顆粒感的天然經典飲品、「冷壓蔬果拿鐵」：每日補充長期飲用的新鮮飲品等。

二、113 年度營業計劃概要

(一)經營方針：

讓您『吃得新鮮安全健康』是公司願景，HPP 核心技術配合新食品科技與公司專利，持續挑戰新鮮天然無添加的創新市場，開發出農場到餐桌符合消費者家庭生活飲食。You are what you eat，人如其”食”的全球趨勢下，不斷提升公司品牌價值讓每一個新商品都滿足現代人身體所需的營養來跨展市場與夥伴一同成長，進入每位在乎自己所吃的食物的生活家庭餐桌。

持續扮演國內領先的農產加值的重要食品科技領先企業，112 年持續將珍珠芭樂/優利卡檸檬/愛文芒果等優質水果，配合公司研發技術成功以台灣無添加新鮮飲品品牌，與全球最大通路商合作於全美/澳洲同步上市，並創造熱銷與台灣產品知名度。

去年 KFS 也通過政府第一批輔導與認證碳排放的計算，成功地確認企業 ESG 競爭力於國內食品以及飲料同業之上，除了無添加食品帶來國人健康飲食的商品外，也同時對環境/員工/社會/消費者都可以繼續創造多贏的企業與品牌理念永續的拓展，全民的參與。

(二)113 年度產銷與管理政策進行重點如下：

餐飲業與配送商布局並與旅遊合作是銷售持續擴展的重點，航空客戶與機場持續雙方深度無添加合作。

持續國外展覽與相關推廣活動，為農產加值繼續努力，研發最具有亞洲飲食文化並符合當地國家飲食口味的 HPP 商品，讓公司台灣品牌以及理念知名度持續快速成長於國內外。投資產線的新技術與設備，結合研發成功的農漁畜牧無添加 RTC/RTE 商品上市，增加與強化公司產品結構，同步提升營收與維持高獲利為業務銷售目標。

生產與管理，持續進行各項作業流程改善與可精進的資本支出，以提升生產效能並以設備替代人力與導入智能化為執行策略。食安無妥協持續確實維護好，即時有效的內控來達到管理情報精實執行到位。原物料以及人工成本持續增加下，公司堅持品質優先，價格合理並不斷的研發走在業界食品創新的領導位置，展現出產品價值來平衡吃的好需要的成本。113 年開始積極投入廣告行銷預算，快速有效的持續打開品牌知名度。展開通路間多品牌的緊密合作，加強產品曝光度、滲透率及提升市占率。

三、未來公司發展策略

本公司致力於成為亞洲領先的無添加食品公司，並以此作為創作核心。本公司的使命是深刻影響國人飲食模式，致力於改善每一家庭的飲食習慣，使其擁有 HPP(High-Pressure Processing) 技術製造的無添加食品是本公司的願景，也是我們致力於實現的長期目標。

1. 冷壓蔬果汁之自有品牌「純在」銷售擴張：擴大自家品牌在市場的銷售份額，尤其在零售與通路市場的拓展。
2. ODM 製造訂單擴增：建立 HPP ODM 的穩定訂單，滿足國內肉品、海鮮和非熱殺菌市場的需求。
3. 機能性飲品之自有品牌「品純萃」領先地位穩固：在術後復原市場持續鞏固精補品的領先地位，並向銀髮族和醫療機能性市場擴展。
4. 產品線擴展與創新：應用 HPP (High-Pressure Processing) 技術自主研發，延伸自家品牌產品線，全面發展包括農產、漁產和畜牧產品的天然食材即食和即烹食品。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在政府開始重視食品安全，並加強打擊非法食品業者，以及消費者對食品安全意識抬頭，本公司以製作無添加及無化學的食品為經營理念，更以 HPP 技術在冷壓蔬果汁的製作過程中不會產生高溫，因此不會破壞蔬果的營養成分，更能突顯本公司食品之安全性，營養素更為豐富，品牌形象之建立符合消費者對於健康飲食之期待。

惟既定競爭者與新興同業的持續投入，市場競爭逐漸激烈，本公司將持續不斷創新、提高品質、提高品牌知名度、拓展銷售渠道及加強行銷宣傳等，以提高市場競爭力，贏得消費者的青睞。

也為因應日趨嚴謹食品衛生標準和法規，本公司擁有完整實驗室及小型實驗機，加強品質控制，確保產品符合相關法規標準，減少不合格產品的風險。亦成立食安中心，針對產品標籤的準確性、最新的法律法規和政策進行追蹤及了解。

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：廖日興



貳、公司簡介

一、設立登記日期

民國 100 年 6 月 9 日。

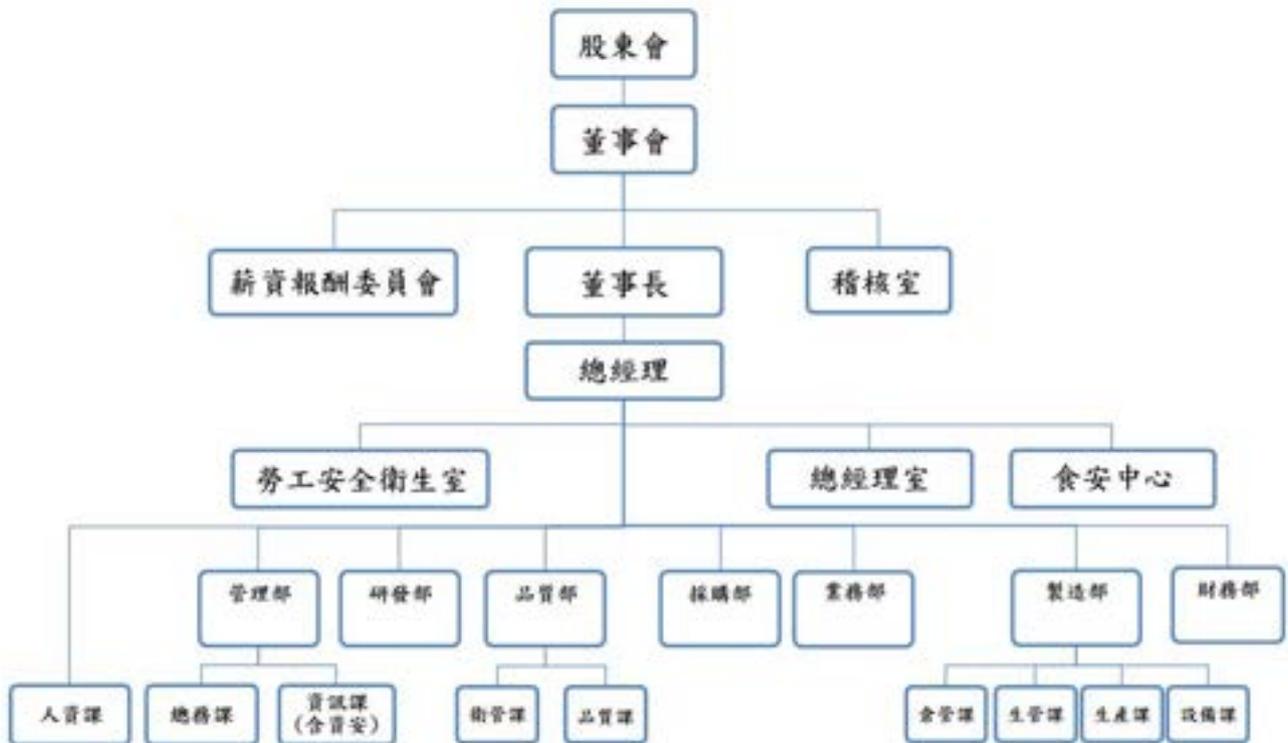
二、公司沿革

年度	重要記事
100 年	●創辦入廖日興成立金利食安科技股份有限公司
101 年	●金利食安科技股份有限公司屏東一廠落成 ●引進 HPP 超高壓低溫滅菌設備用於食品科技業 ●100%投資經營食安生技股份有限公司 ●取得台灣專利共兩項。(保鮮肉品及其保鮮方法、嫩化肉品及其嫩化方法)
102 年	●取得台灣專利共三項。(結合壓力與酵素萃取非動物性成份水解物之方法、高壓製備果漿之方法、醃漬帶殼水產品之開殼方法) ●取得 HPP HACCP/ISO 22000 證書 ●成立 HPP 超高壓低溫萃取生技食品生產線
103 年	●獲農委會漁業署主辦之水產精品獎選拔 ●分公司食安生技股份有限公司，創立自我品牌「Natural Benefits 純在冷壓蔬果汁」、「品純萃鱸魚精」
104 年	●成立冷壓蔬果汁(COLD PRESSED JUICE)專業食品廠。 ●取得台灣專利技共三項。(結合壓力與抑菌劑之抑菌方法、結合壓力與酵素萃取燕窩之方法、高壓處理穀類之方法)。
105 年	●取得 FSSC 22000 食品安全管理系統認證
109 年	●分公司之自我品牌品純萃鱸魚精，榮獲國家級衛福部健康食品認證 ●通過經濟部「中小企業加速投資計畫」
110 年	●引進第二台 HPP 超高壓低溫滅菌設備用於擴大台灣農漁畜牧業之食科技，並成立冷壓蔬果汁第二條產線
112 年	●金利食安科技股份有限公司屏東二廠落成
113 年	●獲屏東縣政府主辦之「投資典範亮點獎」 ●正式登錄興櫃

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司組織圖：



(二) 各主要部門所營業務：

部門	工作執掌
董事會	公司經營方針、目標、策略的制訂，督導各項作業的落實與執行，對未達預期目標者進行檢討、改善，並擬定對策。
薪資報酬委員會	訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
稽核室	公司內控制度之規劃、執行及推動，以達到內部控制有效性。負責公司內控缺失改善提案與追蹤，並協助強化公司治理制度及風險控管機制。
總經理室	領導各部門計畫展開與執行結果檢討。 執行公司客戶之業務目標與資源協調分配。
食安中心	推動食安小組運作整合，以實現公司食安目標。 規劃並推行食安政策、年度推動策略。 完善供應鏈食安管理系統，優化相關流程制度，推動系統持續精進。 規劃執行食安系統稽查，推動改善，監督查核確保食安能力持續提升。

部門	工作執掌
勞工安全衛生室	擬訂、規劃、督導及推動勞工安全衛生管理事項與教育訓練。 指導有關部門、人員落實執行安全衛生政策。
財務部	負責資金調度、銀行額度之申請，並維護銀行往來。 負責年度財務規劃、財務預算、財報分析及經營改善建議。 負責會計作業、成本分析、出納及收付款作業。
製造部 (倉管課、生管課、 生產課、設備課)	原物料倉庫出入庫管理，將庫存降到合理範圍。 擬定生產作業計劃及追蹤、執行品項控制、產銷協調。 負責各項產品的生產、品質管制，現場環境整潔與維護。 負責機械設備之保養維護。
業務部	負責業務行銷策略擬訂及執行。 市場之開發、商情蒐集、客戶訂單處理、應收帳款催收。 客戶服務及抱怨處理、推動產銷協調等。 安排出貨交運事宜。
採購部	負責廠內部各項原物料與設備需求的詢價、議價與採購。 公司對供應商合約之簽定、產銷協調、產品價格定位等事項。 原物料採購及交期跟催，託外加工廠商交期追蹤。
品質部 (衛管課、品質課)	負責公司食品安全與品質管理，確保產品衛生安全符合食品相關法規與法令規定。 依據 ISO22000 食品安全管理體系之要求建置、推動、精進及稽核。 負責從原料到成品的一系列管控，客訴處理及品質體系的建立及維護。
研發部	負責制定新產品設計及研發規劃。 提供生產單位製造過程協助處理技術層面問題。 完成產品開發及產品技術文件撰寫。 與業務單位共同協商新產品開發規劃作業。
管理部 (總務課、資訊課)	負責環境衛生、安全及固定資產(含車輛等)設備、其他庶務性管理與維護。 負責資訊策略之規劃、軟硬體管理及網路有關係統安全之運作。
人資課	負責人力資源策略規劃與人事管理、制(修)訂各項管理規章及教育訓練規劃等事宜。 負責薪酬、招募、員工關係等行政管理作業。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人：

1.董事及監察人資料：

113年4月30日；單位：股

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經 (學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	倍利麗棋股 份有限公司 代表人： 廖日興(註1)	男 61-70	中華 民國	110.8.20	110.8.20	3年	5,578,901	16.72%	3,863,413	11.58%	—	—	—	—	註2	註2	董事 總經理 業務協理 監察人	廖日昇 殷豪 廖儀君 蔡國珍	兄弟 翁婿 父女 妻舅
	—	—	1,635,892	4.9%	599,167	1.80%	9,412,413	28.22%											
董事	廖日昇	男 81-90	中華 民國	100.6.7	110.8.20	3年	1,056,890	3.17%	1,056,890	3.17%	162,247	0.49%	—	—	註2	註2	董事長	廖日興	兄弟
董事	廖永得	男 51-60	中華 民國	113.2.21	113.2.21	3年	587,267	1.76%	587,267	1.76%	—	—	—	—	註2	註2	—	—	—
董事	廖美寶	女 51-60	中華 民國	113.2.21	113.2.21	3年	440,450	1.32%	440,450	1.32%	—	—	—	—	註2	註2	—	—	—
董事	林弘杰	男 51-60	中華 民國	113.2.21	113.2.21	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	註2	註2	—	—	—
監察人	蔡金卿	女 51-60	中華 民國	110.8.20	110.8.20	3年	48,233	0.14%	48,233	0.14%	—	—	—	—	註2	註2	—	—	—
監察人	蔡國珍	男 61-70	中華 民國	104.11.16	110.8.20	3年	440,450	1.32%	440,450	1.32%	—	—	—	—	註2	註2	董事長	廖日興	姊丈

註1：本公司之董事長為廖日興先生，與本公司之總經理殷豪先生為一親等親屬關係。董事長為本公司之創辦人，對本公司所屬產業甚為了解，且過往有數十年的管理公司之經驗；本公司之總經理殷豪先生任職本公司逾10年，對本公司之產業狀況能即時掌握，且帶領本公司業務及研發團隊推廣本公司之產品外銷至國外連鎖賣場通路，在以創造企業最大價值並回饋股東的經營目標下，董事長及總經理之任職有其合理性及必要性。本公司預計於113年股東常會選任4席獨立董事，依法設置審計委員會落實公司治理，強化審計委員會監督功能。

註2：董事及監察人主要經(學)歷及目前兼任本公司及其他公司之職務，請參閱本年報第8頁。

註 2：董事及監察人主要經(學)歷及目前兼任本公司及其他公司之職務：

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	倍利麗祺股份有限公司	芬蘭阿爾托大學-赫爾辛基商學院 EMBA 昆山金利表面材料應用科技股份有限公司董事長	金利祐興投資股份有限公司董事長； 金利佑興股份有限公司董事長； Chairman of Thai Techno plate co,Ltd Thailand ； Chairman of King Epoxy Emblem co.Ltd USA ； Director of Thai SPF co,Ltd Thailand ； 食安生技股份有限公司董事長
	代表人：廖日興		
董事	廖日昇	國立虎尾高級農工職業學校 東泰鈕扣股份有限公司董事長	金利祐興投資股份有限公司董事
董事	廖永得	國立虎尾高級農工職業學校 金利商標組長、廠務 欣利精密股份有限公司副總 金利佑興股份有限公司研發副理	巴姆庫食品股份有限公司董事
董事	廖美寶	私立弘光護理助產專科學校 台南成大醫院護理師 省立雲林醫院護理師 斗六市衛生所護理師兼任護理長	雲林縣縣立斗六市梅林國小護理師
董事	林弘杰	芬蘭 Aalto 大學管理碩士 美國 Navman Wireless 公司大中華區總經理	建東精工股份有限公司董事長
監察人	蔡金卿	菲律賓法蒂瑪大學畢業 祐興車業股份有限公司業務經理 祐興聯合股份有限公司資材部經理 昆山金利表面材料應用科技股份有限公司董事會秘書、副總經理 台灣金利表面材料應用科技股份有限公司辦公室主任	—
監察人	蔡國珍	華夏工專建築系 金利商標業務經理、廠長 欣利精密股份有限公司副總 金利佑興股份有限公司業務協理 金利祐興投資股份有限公司業務協理 台灣金利表面材料應用科技股份有限公司研發部總工程師	金利佑興股份有限公司監察人 巴姆庫食品股份有限公司監察人

2.法人股東之主要股東：

113 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
倍利麗棋股份有限公司	廖日興(42%)、廖儀馨(15%)、廖儀君(15%)、廖毓棋(15%)、蔡麗英(13%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人專業資格及獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性 資訊	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
倍利麗棋股份有限公司 代表人：廖日興	具備商務、業務所需之所需之工作及經驗。 相關學經歷請參閱(四)董事及監察人資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司董事 間、監察 人間或 董事與 監察人 間並無 違反證 券交易 法中獨 立性之 規範。	無
廖日昇	具備商務、業務所需之所需之工作及經驗。 相關學經歷請參閱(四)董事及監察人資料。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
廖永得	具備商務、業務所需之所需之工作及經驗。 相關學經歷請參閱(四)董事及監察人資料。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
廖美寶	具備商務、業務所需之所需之工作及經驗。 相關學經歷請參閱(四)董事及監察人資料。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
林弘杰	具備商務、業務所需之所需之工作及經驗。 相關學經歷請參閱(四)董事及監察人資料。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
蔡金卿	具備商務、業務所需之所需之工作及經驗。 相關學經歷請參閱(四)董事及監察人資料。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
蔡國珍	具備商務、業務所需之所需之工作及經驗。 相關學經歷請參閱(四)董事及監察人資料。 未有公司法第 30 條各款情事。		無

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

多元化政策：為強化公司治理並健全董事會結構，本公司於「公司治理實務守則」與「董事選任程序」明定董事會成員組成應考量多元化，就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化等)及專業知識技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)兩大面向。

具體管理目標：本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司董事會成員均具備

執行職務所必須之知識、技能及素養等各項能力。本公司並持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，多元化政策之具體管理目標：女性董事比率目標為33%以上。目前董事會成員落實多元化情形如下：本公司目前董事會董事成員有7名(含2名監察人)，包含女性董事(含監察人)2席(占比29%)。

個別董事落實董事會成員多元化政策情形：本公司目前董事會7名董事成員(含2名監察人)，整體具備營業判斷及業務開發、經營管理及勞工職安、風險管理及危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策暨環境永續及社會參與等多元能力及經驗。

董事姓名	國籍	性別	年齡			專業背景 (學歷)	產業經驗/專業分布		
			51-60	61-70	71-90		食品/工業	管理	財務
廖日興	台灣	男		√		芬蘭阿爾托大學-赫爾辛基商學院 EMBA	√	√	√
廖日昇	台灣	男			√	國立虎尾高級農工職業學校	√	√	
廖永得	台灣	男	√			國立虎尾高級農工職業學校	√	√	
廖美寶	台灣	女	√			私立弘光護理助產專科學校		√	
林弘杰	台灣	男	√			芬蘭 Aalto 大學管理碩士	√	√	√
蔡金卿	台灣	女	√			菲律賓法蒂瑪大學畢業	√	√	
蔡國珍	台灣	男		√		華夏工專建築系	√	√	
多元化核心項目占比							85%	100%	29%

本公司董事成員多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

管理目標	達成情形
注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為33%以上	預計113年6月股東常會改選後達成
董事至少三分之一席次具備食品產業、工業產業或行銷管理專長	達成
獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或科技專長	預計113年6月股東常會改選後達成

(2)董事會獨立性：

本公司董事會由5名董事及2名監察人組成，董事中廖日興董事長及廖日昇董事具有二親等內之親屬關係，其餘董事間並無配偶或二親等以內關係，董事間具有配偶或二親等以內親屬關係比率為40%；監察人中，僅蔡國珍監察人與廖日興董事長具有二親等內之親屬關係，符合監察人應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內親屬關係之，綜上，本公司無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。此屆將於113年任期滿，將於最近一次股東常會完成獨立董事之選任，有關獨立董事之選任及資格將遵循「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管之資料：

113年4月30日；單位：股

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	殷豪(註)	男	中華民國	108.08.01	333,900	1.00%	2,588,489	7.76%	547,000	1.64%	澳洲昆士蘭科技大學/工程管理碩士/整合行銷碩士班 昆山金利表面處理股份有限公司/業務部經理 金利祐興股份有限公司/客戶經理/業務部副理 英商全國公證/大中華區業務經理 法商立德國際/客戶經理	食安生技股份有限公司總經理	業務協理	廖儀君	配偶
廠長	陳志光	男	中華民國	104.01.05	11,628	0.03%	—	—	—	—	永達技術學院/工業工程與管理系 真口味食品企業股份有限公司/課長 泰華油脂工業股份有限公司/副廠長	—	—	—	—
協理	廖儀君	女	中華民國	109.01.01	1,078,489	3.23%	880,900	2.64%	1,510,000	4.53%	Endicott College / International business 金利祐興股份有限公司/客戶經理	—	總經理	殷豪	配偶
財務主管	林吟芳	女	中華民國	108.01.01	11,628	0.03%	—	—	—	—	國立高雄應用科技大學會計系 台灣順豐速運股份有限公司 財務專員 衛寶股份有限公司 財務專員	—	—	—	—
稽核主管	蘇惠菊	女	中華民國	112.12.25	—	—	—	—	—	—	國立臺中科技大學會計系 國富浩華聯合會計師事務所高雄所 審計部襄理	—	—	—	—

註：本公司之董事長為廖日興先生，與本公司之總經理殷豪先生為一親等親屬關係。董事長為本公司之創辦人，對本公司所屬產業甚為了解，且過往有數十年的管理公司之經驗；本公司之總經理殷豪先生任職本公司逾10年，對本公司之產業狀況能即時掌握，且帶領本公司業務及研發團隊推廣本公司之產品外銷至國外連鎖賣場通路，在以創造企業最大價值並回饋股東的經營目標下，董事長及總經理之任職有其合理性及必要性。本公司預計於113年股東常會選任4席獨立董事，依法設置審計委員會落實公司治理，強化審計委員會監督功能。

酬金級距表：

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於 1,000,000 元	廖日昇、國泰創業投資股份有限公司代表人：翁嘉宏、廖儀馨、殷豪	廖日昇、國泰創業投資股份有限公司代表人：翁嘉宏、廖儀馨、殷豪	倍利麗祺股份有限公司代表人：廖日興、廖日昇、國泰創業投資股份有限公司代表人：翁嘉宏、廖儀馨	倍利麗祺股份有限公司代表人：廖日興、廖日昇、國泰創業投資股份有限公司代表人：翁嘉宏、廖儀馨
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	倍利麗祺股份有限公司代表人：廖日興	倍利麗祺股份有限公司代表人：廖日興	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	殷豪	殷豪
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

(二)監察人之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及 占稅後純益之比例		領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	蔡金卿	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	蔡國珍	—	—	—	—	—	—	—	—	—

酬金級距表：

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	蔡金卿、蔡國珍	蔡金卿、蔡國珍
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

(三)總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	殷豪	2,640	2,640	108	108	5,000	5,000	—	—	—	—	7,748 16.40%	7,748 16.40%	—

酬金級距表：

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	殷豪	殷豪
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	1 人	1 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

本公司 112 年度無分派員工酬勞。

(五)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報告所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

年度 職稱	111 年度				112 年度			
	酬金總額		占稅後純益比例(%)		酬金總額		占稅後純益比例(%)	
	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	5,192	5,192	11.40%	11.40%	3,700	3,700	7.83%	7.83%
監察人			—	—			—	—
總經理及副總經理	4,748	4,748	10.43%	10.43%	7,748	7,748	16.40%	16.40%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)結付酬金之政策、標準與組合：

- A. 本公司董事及監察人之酬金，依本公司章程第 24 條規定，全體董事及監察人之報酬授權董事會依個別董事及監察人對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準及薪資報酬委員會之建議支給之；另公司當年度如有獲利，依公司章程第 31 條規定，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞，且須提股東會報告。獨立董事則依「董監事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，不參與董事酬勞分派。本公司定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。
- B. 本公司經理人酬金，依「董監事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」明訂各項報酬及獎金，相關獎金視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 21 條規定提撥不低於 2% 以上為員工酬勞，該提撥金額經薪資報酬委員會及董事會審核後始得發放，且預提股東會報告。

(2)訂定酬金之程序：本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

- A. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- B. 本公司董監事及經理人績效目標均與「組織管理及風險控管」結合，以確保職責範圍內能夠有效應對不確定性，保護資產和利益，提升決策質量，並在變化的環境中保持競爭優勢，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度截至年報刊印日止，董事會共召開 6 次(A)，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)B/A	備註
董事長	倍利麗祺股份有限公司代表人：廖日興	6	-	100%	—
董事	廖日昇	5	-	83%	—
董事	國泰創業投資股份有限公司代表人：翁嘉宏	2	-	50%	113年2月21日辭職
董事	廖儀馨	4	-	100%	113年2月21日辭職
董事	殷豪	4	-	100%	113年2月21日辭職
董事	廖美寶	2	-	100%	113年02月21日補選就任
董事	林弘杰	2	-	100%	113年02月21日補選就任
董事	廖永得	2	-	100%	113年02月21日補選就任

其他應記載事項：

1.董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有董事意見及公司對董事意見之處理：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

最近年度及截至年報刊印日止，共召開六次董事會議，決議事項內容如年報第 30 頁至 31 頁，所有董事對於證交法第 14 條之 3 所列事均無異議照案通過。

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

3、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形：本公司非上市櫃公司，故不適用，惟未來將依公司需求或法令規定辦理。

4、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司已設置薪資報酬委員會，致力符合上市上櫃公司治理實務守則。另提昇資訊透明度方面，本公司網站將設置投資人專區保持公司訊息更新等。此外，本公司本屆董事會成員均已參加公司治理相關進修課程。

(二)監察人參與董事會運作情形：

最近年度截至年報刊印日止，董事會共召開 6 次(A)，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	實際出席率(%)B/A	備註
監察人	蔡金卿	5	83%	—
監察人	蔡國珍	5	83%	—

其他應記載事項：

1、監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人可透過發言人、董事會、股東會各種報告或管道(如電話、傳真、電子郵件等)與員工及股東溝通。

2、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

(1)本公司內部稽核均定期提供稽核報告予監察人，並透過董事會報告內部稽核作業。

(2)本公司監察人可調閱本公司財務與業務資料，若監察人認為有需要，則可隨時與稽核主管或會計師溝通。

(3)本公司最近年度及截至年報刊印日止，監察人與內部稽核主管及會計師並無意見不一致之情形。

3、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之公司治理實務守則。	無重大差異情形。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人，作為股東建議及溝通之管道。	無重大差異情形。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司依據股務代理機構辦理停止過戶時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異情形。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已訂定「關係人交易管理辦法」及內部控制制度。	無重大差異情形。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」以規範內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司已於「董事選任程序」第四條明確規範董事會成員組成之多元化政策，並預計 113 年 5 月於董事會通過「公司治理實務守則」，本公司董事會目前設有董事五席，具備完整豐富之學經歷，確實落實董事會成員多元化方針。	無重大差異情形。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 本公司已於 113 年 03 月 04 日成立薪資報酬委員會，其他各類功能性委員會將依本公司實際需要評估設置。	無重大差異情形。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司目前尚無訂定「董事會績效評估辦法」，惟現行對於董事出席率、董事會議參與狀況及發言意見等紀錄在案，可作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	未來將視營運所需，適時依據法規辦理。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因																																												
	是	否																																													
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>(四) 本公司董事會已依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定，定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性，並取具會計師獨立性聲明及參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並依下列指標進行評估，最近一次評估經 113 年 03 月 04 日董事會決議通過「簽證會計師獨立性及適任性評估」。選任之簽證會計師與本公司無利害關係，並嚴守獨立性，符合本公司獨立性評估標準如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>評估指標</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>簽證會計師未握有本公司股份。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>簽證會計師本人、其配偶及受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	項目	評估指標	評估結果	是否符合獨立性	1	簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	是	是	2	簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	是	是	3	簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	是	是	4	簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	是	是	5	簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	是	是	6	簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	是	是	7	簽證會計師未握有本公司股份。	是	是	8	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	是	是	9	簽證會計師本人、其配偶及受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是	是	10	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	是	是	無重大差異情形。
項目	評估指標	評估結果	是否符合獨立性																																												
1	簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	是	是																																												
2	簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	是	是																																												
3	簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	是	是																																												
4	簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	是	是																																												
5	簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	是	是																																												
6	簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	是	是																																												
7	簽證會計師未握有本公司股份。	是	是																																												
8	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	是	是																																												
9	簽證會計師本人、其配偶及受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是	是																																												
10	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	是	是																																												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
四、上市上櫃公司是否設置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		本公司現為興櫃公司，由財務單位分工合作負責提供董事執行業務所需資料、辦理董事會、股東會及公司治理等相關事務，尚未設置公司治理主管。	無重大差異，將視公司營運及法令規範設置公司治理主管。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司網站正在規劃建置中，網站擬規劃建立利害關係人專區，另本公司設有發言人、代理發言人之聯絡方式，皆可作為公司與利害關係人做為公司對外溝通管道，妥適回應利害關係人所關切之議題。	建置中。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理本公司股東會事務。	無重大差異情形。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司網站正在規劃建置中，網站擬規劃設置投資人專區，揭露公司財務業務及公司治理相關資訊。	建置中。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 本公司網站正在規劃建置中，擬規劃架設網站，將有專人負責資訊之蒐集及揭露，公司設有發言人及代理發言人，落實發言人制度，統一由發言人及代理發言人負責對外代表本公司答覆相關問題。同時，公司網站擬規劃專區，揭露法人說明會相關資訊，供股東與利害關係人參考。	建置中。
(三) 公司是否於會計年度終了後 兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司現為興櫃公司尚不適用申報第一季及第三季財務報告；其餘財務報告及財務營運狀況揭露，係依法令規定於期限內完成公告申報，目前尚無提前之情形。	無重大差異情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風	✓		(一) 員工權益：本公司依法成立職工福利委員會並定期召開勞資會議，訂有相關規定，保障員工權益。 (二) 僱員關懷：本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，定期辦理員工健康檢	無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>查，提供或贊助各項有關福利計劃之推展，每年均訂定福利預算與計畫，以合理有效運用職工福利金。公司內部現行福利措施要項計有生日禮券、福委會各式活動(員工旅遊/員工聚餐)、婚喪喜慶津貼、差旅保險、依照法令之休假制度、年終獎金等。</p> <p>(三)投資者關係及利害關係人之權利：本公司依法令規定落實公司資訊公開，以保障投資人及利害關係人之權益，並善盡企業對股東之責任。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商保持暢通之溝通管道，並保障其應有之合法權益。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司董事依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修證券法規等課程，並符合每年相關進修時數。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有風險管理政策與程序辦法，規定除相關單位定期評估營運風險及因應措施外，並建立各項標準作業執行規範，以降低可能之風險。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，並努力提升服務品質，以創造公司利潤。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司目前已購買董監事暨重要職員責任保險。</p> <p>(九)董事及經理人績效評估與酬金之連結：</p> <p>1.本公司董事酬金給付，依公司章程分派董事酬勞，無發放其餘相關變動報酬，獨立董事每月支領固定報酬，不參與董事酬勞分派；另依董事會決議支領每次出席董事會之車馬費。董事酬金之給付已充份考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責，並與經營績效獲利連結。</p> <p>2.經理人之酬金分為固定薪資與變動薪資，固定薪資依照本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」，依其職位之工作職掌、學經歷及專業能力核定；變動</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			薪資包括年終獎金及員工酬勞，依個別經理人各項績效指標達成情形核定之。本公司董事及經理人之酬金，均由薪資報酬委員會審議後，提報董事會決議之。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。			

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

113年04月30日

身分別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司開發 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
召集人	許峰源	國立臺灣大學法律學院法律學系司法組畢業，目前為法羽律師事務所負責人及法羽國際有限公司代表人。現今擔任本公司薪資報酬委員會成員。未有公司法第30條各款情事。	本公司三位薪資報酬委員會成員均非為本公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
委員	許賀翔	龍華技術學院工業類電機工程科畢業，曾任佶倉工程事業有限公司負責人、震翔有限公司負責人、肯德力實業股份有限公司負責人、普安有限公司負責人、捷登水電工程有限公司負責人。現今擔任本公司薪資報酬委員會成員，另兼任茂林光電科技(開曼)股份有限公司獨立董事。未有公司法第30條各款情事。	本公司三位薪資報酬委員會成員均非為本公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	1
委員	陳淑芳	東吳大學會計系畢業，曾任西勝國際(股)公司總經理室特助/代理發言人/公司治理主管、加百裕工業(股)公司財務會計主管/代理發言人、金利祐興(股)公司財務中心協理及云辰電子開發(股)公司稽核主管。現今擔任本公司薪資報酬委員會成員。未有公司法第30條各款情事。	本公司三位薪資報酬委員會成員均非為本公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：113年3月4日至113年8月19日，最近年度(113)及申請年度截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會共1次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席席率(%) (B/A)	備註
召集人	許峰源	1	-	100%	—
委員	許賀翔	1	-	100%	
委員	陳淑芳	1	-	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設立提名委員會。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會督導情形？		✓	本公司目前尚未設置推動永續發展專(兼)職單位。但本公司員工各司其職，於平常營運活動中注意永續發展相關議題。	尚在規劃中。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司預計113年5月於董事會通過「公司治理實務守則」，為健全企業社會責任之管理，進行與公司營運相關之風險管理或策略。	尚在規劃中。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司已依相關法規規定維護工作及自然環境。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司推行節能減碳措施，以因應環境變化之衝擊，推動能源管理之效率提升、設備變更前評估優先選購省電、省水設備，降低資源浪費與進行員工教育宣導，且已委託有廢棄物清除許可證公司回收相關廢棄物。	無重大差異。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司關注氣候變遷相關議題，致力於支援台灣農業，優先使用當地及全球優質食材，這不僅創造了在地企業的價值，也有助於減少食物里程和碳排放，實現環保目標，而平時落實隨手關燈、降低資源浪費之宣導且陸續執行節能減碳之觀念，並視未來變化評估因應措施。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		公司針對用水用電進行統計，並持續規劃節能減碳等政策。	無重大差異。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並定有「工作守則」，維護良好工作環境，落實平等僱用、訓練及昇遷機會，以保障員工權益，並參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案。	無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司已訂定「工作守則」，內容包含員工福利措施之實施(包括薪酬、休假及其他福利等)，另於年終時依據公司營運結果及員工考核結果發放年終獎金，維護員工權利。	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司依照「職業安全衛生法」，辦理勞工安全衛生工作推動，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。定期對員工宣導環安觀念及施行員工消防訓練，亦定期安排實地演練；另定期實施全體員工健康檢查，以維員工安全及健康。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：內部教育訓練及不定期外部訓練，整合企業內外資源，有計劃的培育人才，以培養	無重大差異。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			豐富專業能力及兼具挑戰性之人才，進而提高工作績效，達成公司經營目標。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司產品與服務皆遵循遵行政府法規與產業之相關規範，公司對於原料來源、成份之檢測與使用、產品標示等，建立嚴格安全控管機制，客戶或消費者向公司反應問題，公司將就客戶之問題與回饋，正確而迅速地提出適當處理方式，以保障客戶權益。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司訂有供應商管理標準作業程序，且建立供應商評鑑機制由採購單位依規定對供應商進行考核，必要時對採實地評鑑，作為管理及續用與否之依據。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前並未編制永續報告書，未來將視實際需要及法令規範進行報告書之編製。	尚在規劃中。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未定「上市上櫃公司永續發展實務守則」。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？		✓	本公司預計113年5月於董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」。董事會與管理階層充分了解並積極落實相關作業規範。	規劃中。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？		✓	本公司預計113年5月於董事會通過已訂定誠信經營守則，以防範不誠信行為發生，且為確保誠信經營行為之落實，本公司建立有效之內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	規劃中。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？		✓	本公司預計113年5月於董事會通過訂定有「道德行為準則」及相關內部辦法，已明定違規之懲戒及申訴制度並通過內部教育訓練宣導並落實執行。	規劃中。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司商業交易對象均通過本公司「供應商管理程序」之審核，建有基本資料，對於已合作之供應商，亦進行定期稽核與評核，與其簽訂契約時，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		1.本公司指定總經理室為專責單位，負責誠信經營政策及評估防範措施是否有效運作，其主要職掌如下： (1)協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 (2)定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 (3)規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 (4)誠信政策宣導訓練之推動及協調。 (5)規劃檢舉制度，確保執行之有效性。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(6)協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p>2.本公司推動企業誠信經營執行情形：</p> <p>(1)教育訓練：安排員工參加企業誠信經營及防止舞弊等訓練課程。</p> <p>(2)法遵宣導：於公司公布欄系統宣導「誠信經營守則與作業程序及行為指南」，加強理念傳達及落實。</p> <p>(3)溝通管道：員工可透過多種管道向管理部或各管理階層反映、檢舉可能違反誠信經營事宜，並由總經理室統籌處理。專責單位預計113年9月底前向董事會提出誠信經營運作及執行情形之報告。</p>	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？		✓	<p>本公司預計113年5月於董事會通過訂定有「道德行為準則」避免發生獲取不當利益之情事，並鼓勵呈報違反行為，依規定予以獎勵；董事會各項議案有利益衝突時，列席之利害關係人皆需迴避。</p>	規劃中。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		<p>本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並由公司稽核單位依據董事會通過之年度稽核計畫執行稽核作業，並將報告送各監察人，並於董事會報告其稽核執行情形，另亦依規定申報主管機關。</p>	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		✓	<p>本公司預計於113年5月董事會通過並訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」，並轉知管理階層及員工積極落實。另搭配「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」規定，每年至少一</p>	規劃中。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			次對董事、經理人、受僱人及大股東教育宣導，使其充分瞭解公司誠信經營理念。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司訂有「工作規則」與預計於113年5月董事會通過並訂定「道德行為準則」，公司員工能以任何形式向董事會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，為了鼓勵員工呈報違法情事，允許匿名檢舉，並讓員工知悉公司將盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受報復。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		同上述說明。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司以保密方式處理檢舉案及檢舉人之身分，以確保能有效執行申訴制度之運作及保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		✓	本公司預計於113年5月董事會通過並訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」內容。然公司網站尚在規劃改版中，未來將視營運所需，適時依據法規辦理揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效。	未來將視營運所需，適時依據法規辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司預計於113年5月董事會通過並訂定誠信經營守則。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司除預計於113年5月董事會通過並訂定誠信經營守則外，另訂其他內部規章(如：防範內線交易)，另本公司安排董事參加公司治理課程，並不定期對員工宣導誠信經營政策。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、且預計於113年5月董事會通

過並訂定「道德行為準則」等相關規範，以落實公司治理之運作及推動，未來推動公司網站改版時，會將公司治理規範公告於本公司網站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱附件一。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：請參閱附件二。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議：

日期	重要決議事項 執行情形
112/06/30 股東常會	1.承認民國 111 年度營業報告書及財務報告案。 執行情形：相關表冊已依公司法相關法令規定辦理備查。
	2.承認民國 111 年度盈虧撥補表案。 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行，盈餘不分配。
113/02/21 股東臨時會	1.決議通過修訂本公司「公司章程」案。 執行情形：依決議內容辦理「公司章程」變更，並於 113 年 3 月 4 日經經濟部產業園區管理局園授高字第 1135400049 號函核准。
	2.決議通過重新訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」案。 執行情形：自股東臨時會決議通過後生效。
	3.決議通過訂定本公司「股東會議事規則」案。 執行情形：自股東臨時會決議通過後生效。
	4.決議通過訂定本公司「董事選任程序」案。 執行情形：自股東臨時會決議通過後生效。
	5.決議通過訂定本公司「監察人選任程序」案。 執行情形：自股東臨時會決議通過後生效。
	6.補選第五屆董事會三席董事案。 執行情形：依決議內容辦理「董事解任、補選董事」變更，並於 113 年 3 月 4 日經經濟部產業園區管理局園授高字第 1135400049 號函核准。
	7.決議通過解除新任董事競業禁止限制案。 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行。

2.董事會之重要決議：

日期	重要決議事項
112/05/25 第五屆 第五次	1.決議通過本公司 111 年度董監及員工酬勞分配案。 2.決議通過 111 年度營業報告書暨個體財務報告案。 3.決議通過 111 年度盈餘分配案。 4.決議通過訂定本公司 112 股東常會開會時間、地點、議程等案。
112/06/30 第五屆 第六次	1.決議通過自民國 112 年起更換簽證會計師事務所及簽證會計師案。
112/12/25 第五屆 第七次	1.決議通過 113 年年度預算編列一案。 2.決議通過 112 年度及 113 年度稽核計劃案。 3.決議通過本公司股票擬全面換發無實體案。 4.決議通過修訂本公司公司章程案。 5.決議通過本公司重新訂定「核決權限表」。 6.決議通過本公司重新訂定「取得或處分資產處理程序」、「印鑑使用管理作業」、「背書保證作業程序」、「職務授權及職務代理作業」及「資金貸與他人作業程序」案。 7.決議通過本公司內控制度、會計制度及管理辦法共 30 項增訂案。 8.決議通過本公司財務主管之委任案。

日期	重要決議事項
	9.決議通過本公司稽核主管之委任案。 10.決議通過本公司資訊安全長之委任案。
113/01/26 第五屆 第八次	1.決議通過補選第五屆董事案。 2.決議通過解除本公司新選任董事競業禁止之限制案。 3.決議通過 113 年股東臨時會召開事宜。 4.決議通過為 113 年公司營運週轉等資金需求向銀行申請授信額度事宜案。
113/03/04 第五屆 第九次	1.決議通過申請股票公開發行暨登錄興櫃案。 2.決議通過出具 112 年 7 月 1 日至 112 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案。 3.決議通過出具 112 年度內部控制制度聲明書案。 4.決議通過本公司 112 年度員工及董事酬勞分派案。 5.決議通過本公司 112 年度營業報告書暨財務報告案。 6.決議通過本公司 112 年度盈餘分派案。 7.決議通過本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。 8.決議通過設置本公司「薪資報酬委員會」及訂定「薪資報酬委員會組織規程」、「薪資報酬委員會運作管理作業辦法」案。 9.決議通過委任本公司第一屆薪資報酬委員會之成員案。 10.決議通過訂定本公司「內部人資料申報作業管理辦法」案。 11.決議通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 12.決議通過訂定本公司「防範內線交易管理辦法」案。 13.決議通過訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。
113/04/15 第五屆 第十次	1.決議通過全面改選董事(含獨立董事)案。 2.決議通過解除本公司新選任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。 3.決議通過提名董事及獨立董事暨審查候選人資格案。 4.決議通過訂定本公司「審計委員會組織規程」及「審計委員會議事運作管理辦法」案。 5.決議通過本公司擬通過申請上市(櫃)案。 6.決議通過初次上市(櫃)前辦理現金增資，原股東放棄優先認股權案。 7.決議通過 113 年股東常會召開事宜。 8.決議通過訂立本公司「董監事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信會計師事務所	謝明忠 呂宜真	112/01/01~112/12/31	1,600	1,300	2,900	非審計公費係會計師專案審查內部控制制度及辦理變更登記等費用。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更換日期	民國 112 年 06 月 30 日經董事會通過		
更換原因及說明	因內部管理之需要，及配合業務及經營管理之需求		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		委任人
	情況	會計師	
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		V
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	V	
	說明	-	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	謝明忠會計師、呂宜真會計師
委任之日期	民國 112 年 6 月 30 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

七、任職於簽證會計師事務所資訊

本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、股權移轉及股權質押變動情形

最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	廖日興	—	—	—	—
持股比例超過百分之十之股東	倍利麗棋股份有限公司	—	—	(1,715,488)	—

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

113年4月30日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
倍利麗棋股份有限公司 代表人：廖日興	3,863,413	11.58%	不適用	不適用	—	—	廖日興	代表人	—
	1,635,892	4.9%	599,167	1.80%	9,412,413	28.22%	廖日昇 廖儀君 廖蕤祺 (註)	兄弟 父女 父女	—
廖日興	1,635,892	4.9%	599,167	1.80%	9,412,413	28.22%	廖日昇 廖儀君 廖蕤祺 (註)	兄弟 父女 父女	—
舞夏股份有限公司 代表人：廖日興	1,600,000	4.79%	不適用	不適用	—	—	廖日興	代表人	—
	1,635,892	4.9%	599,167	1.80%	9,412,413	28.22%	廖日昇 廖儀君 廖蕤祺 (註)	兄弟 父女 父女	—
舞秋股份有限公司 代表人：蔡麗英	1,600,000	4.79%	不適用	不適用	—	—	廖日興	監察人	—
	599,167	1.80%	1,635,892	4.9%	1,600,000	4.79%	廖日興 廖儀君 廖蕤祺	配偶 母女 母女	—
澤豐股份有限公司 代表人：廖儀馨	1,510,000	4.53%	不適用	不適用	—	—	廖日興	監察人	—
	1,036,992	3.11%	—	—	—	—	廖日興 廖儀君 廖蕤祺	父女 姊妹 姊妹	—
裕餘股份有限公司 代表人：廖儀君	1,510,000	4.53%	不適用	不適用	—	—	廖儀君 廖日興	代表人 監察人	—
	1,078,489	3.23%	333,900	1.00%	—	—	廖日興 廖蕤祺	父女 姊妹	—
金梵利股份有限公司 代表人：廖蕤祺	1,510,000	4.53%	不適用	不適用	—	—	廖蕤祺 廖日興	代表人 監察人	—
	1,136,334	3.41%	—	—	—	—	廖日興 廖儀君	父女 姊妹	—
廖蕤祺	1,136,334	3.41%	—	—	—	—	廖日興 廖儀君	父女 姊妹	—
廖儀君	1,078,489	3.23%	333,900	1.00%	1,510,000	4.53%	廖日興 廖蕤祺	父女 姊妹	—
廖日昇	1,056,890	3.17%	162,247	0.47%	—	—	廖日興	兄弟	—

註：為舞秋股份有限公司、澤豐股份有限公司、裕餘股份有限公司及金梵利股份有限公司之監察人，且與上述公司之代表人具一等親關係；亦為倍利麗棋股份有限公司之代表人。

十、對同一轉投資事業綜合持股情形

本公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

112年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
食安生技股份有限公司	2,500	100%	—	—	2,500	100%
GLOWING ENERGY LIMITED(註 1)	—	100%	—	—	—	100%

註 1：尚未投入金額。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股本形成經過：

113年4月30日；單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
100.06	10	10,000	100,000	4,470	44,699	設立資本 44,699 仟元	無	100年06月09日 北府經登字第 1005034134 號
100.08	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 54,200 仟元 債權抵繳股款 1,101 仟元	無	100年08月16日 北府經登字第 1005050721 號
101.05	10	20,000	200,000	20,000	200,000	現金增資 100,000 仟元	無	101年05月25日 北府經登字第 1015031577 號
103.10	10	20,000	200,000	11,363	113,633	減資 86,367 仟元	無	103年10月16日 加授屏字第 10300600640 號
103.12	10	25,000	250,000	21,363	213,633	現金增資 87,183 仟元 債權抵繳股款 12,816 仟元	無	103年12月19日 加授屏字第 10300600850 號
105.06	10	26,500	265,000	26,363	263,633	現金增資 50,000 仟元	無	105年6月15日 加授屏字第 10540040500 號
106.09	10	30,000	300,000	29,363	293,633	現金增資 30,000 仟元	無	106年9月28日 加授屏字第 10640040600 號
110.03	43	34,000	340,000	33,363	333,633	現金增資 40,000 仟元	無	110年3月22日 加授屏字第 1104400013 號
110.09	-	46,000	460,000	33,363	333,633	-	-	110年9月6日 加授屏字第 1104400056 號
113.03	-	50,000	500,000	33,363	333,633	-	-	113年3月4日 園授高字第 1135400049 號

2.股份種類：

113年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	33,363,338	16,636,662	50,000,000	本公司股票非屬上市或上櫃股票

(二)股東結構表：

113年4月30日；單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	—	1	15	113	5	134
持有股數(股)	—	950,000	18,446,400	12,938,575	1,028,363	33,363,338
持股比例(%)	—	2.85%	55.29%	38.78%	3.08%	100.00%

註：本公司無陸資持股情形。

(三)股權分散情形：

113年4月30日；單位：股；%

持股份級	股東人數	持有股份(股)	持股比例(%)
1 至 999	35	4,003	0.01%
1,000 至 5,000	33	68,834	0.21%
5,001 至 10,000	3	24,440	0.07%
10,001 至 15,000	4	49,884	0.15%
15,001 至 20,000	-	-	-
20,001 至 30,000	2	52,000	0.16%
30,001 至 40,000	1	33,767	0.10%
40,001 至 50,000	7	348,233	1.04%
50,001 至 100,000	5	333,325	1.00%
100,001 至 200,000	12	1,965,839	5.89%
200,001 至 400,000	7	2,062,965	6.18%
400,001 至 600,000	7	3,541,601	10.62%
600,001 至 800,000	2	1,315,360	3.94%
800,001 至 1,000,000	4	3,676,077	11.02%
1,000,001(含)以上	12	19,887,010	59.61%
合計	134	33,363,338	100.00%

(四)主要股東名單：

113年3月19日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
倍利麗棋股份有限公司		3,863,413	11.58%
廖日興		3,984,892	11.94%
舞夏股份有限公司		1,600,000	4.80%
舞秋股份有限公司		1,600,000	4.80%
澤豐股份有限公司		1,510,000	4.53%
裕餘股份有限公司		1,510,000	4.53%
金梵利股份有限公司		1,510,000	4.53%
廖蕓棋		1,136,334	3.41%
廖儀君		1,078,489	3.23%
廖日昇		1,056,890	3.17%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目		年度	111年度	112年度
每股市價	最高		未上市/櫃	未上市/櫃
	最低		未上市/櫃	未上市/櫃
	平均		未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分配前		14.39	15.80
	分配後		14.39	15.22
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		33,363	33,363
	每股盈餘		1.36	1.42
每股股利	現金股利		—	0.58
	無償配股	盈餘配股(元)	—	0.58
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	37,407,927
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

註：111年度及112年度財務資料均經會計師查核簽證。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂定之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，再由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求

及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之三十。

2. 本年度已議股利分配之情形：

本公司 112 年度盈餘分配案業經 113 年 3 月 4 日董事會決議通過配發現金股利新台幣 19,350 仟元(每股 0.58 元)，並預計後續提請股東會決議後分派。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，另得提撥不高於百分之五為董事監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數額。

員工酬勞分配之對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制訂之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司依公司章程所定之成數估列員工、董事及監察人酬勞金額，實際配發金額與估列金額有差異時，則依會計估計變動處理，於董事會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露股差異數、原因及處理情形：

本公司 112 年度董事及監察人、員工酬勞分配案業經 113 年 3 月 4 日董事會決議通過，配發董事及監察人酬勞 0 元、員工酬勞 1,239 仟元(現金分派)，與帳上估列數尚無差異。且擬於 6 月 28 日股東常會通過後分派。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞合計數之比例：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 112 年 6 月 30 日股東常會報告分派 111 年度董監酬勞及員工酬勞分別為新台幣 0 元及 551 千元(現金分派)，與 111 年度財務報告認列金額 1,145 仟元，差異數調整為 112 年度之損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

四、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容：

依經濟部登記所載之主要營業項目如下：

營業項目代碼	營業項目
C103050	罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業
C199990	未分類其他食品製造業
F101040	家畜家禽批發業
F101050	水產品批發業
F101990	其他農、畜、水產品批發業
F102170	食品什貨批發業
F201020	畜產品零售業
F201030	水產品零售業
F201990	其他農畜水產品零售業
F401010	國際貿易業
I101090	食品顧問業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
C109010	調味品製造業
C110010	飲料製造業
C201020	寵物食品製造業
C802100	化粧品製造業
F101130	蔬果批發業
F102040	飲料批發業
F103010	飼料批發業
F106060	寵物食品及其用品批發業
F108040	化粧品批發業
G801010	倉儲業
C102010	乳品製造業

2.主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	110 年度		111 年度		112 年度	
	金額	比重	金額	比重	金額	比重
冷壓蔬果汁	437,201	84.37%	447,786	88.49%	527,354	91.40%
其他 HPP 產品	53,961	10.41%	35,436	7.00%	33,453	5.80%
其他	27,038	5.22%	22,819	4.51%	16,158	2.80%
合計	518,200	100.00%	506,041	100.00%	576,965	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目：

項目	類別	內容
HPP 產品	飲品	各種風味之冷壓蔬果汁
	機能產品	鱸魚精
	RTC/RTE	水果淋醬及調味醬料(如青醬、紅醬等)
其他(註)	HPP 低溫殺菌代工服務	提供各類食品同業 HPP 低溫殺菌代工服務。利用 HPP 技術提供創新的產品服務，同時延長商品的上架保鮮時間，提供安全健康的食品。

(註)其他營業類別中，尚有部分係屬於產品打樣以及原果之果塊或果丁之銷售。

4.計畫開發之新商品(服務)項目：

計劃開發之新產品係以 HPP 高壓冷殺菌技術核心技術，以市場導向滿足消費需求為本，朝無添加、創新、健康性方向積極開發。

類別	開發項目
飲品	冷壓鮮果氣泡飲 咀嚼感顆粒飲料 鮮果冷萃咖啡 冷泡茶
機能性產品	鮮果植物基蛋白飲 益生菌蔬果飲 機能冷壓蔬果 SHOT
RTC/RTE	嬰兒副食品 即食蔬果醬料 即食開胃小菜 濕沙拉 義大利麵醬 無添加調味/冷凍水產品

(二)產業概況：

1.產業現況與發展：

本公司係以「HPP 超高壓低溫食品加工技術」為主要訴求的食品專業加工廠，主要產品為冷壓蔬果汁，係以 HPP 超高壓低溫滅菌之技術保留食材應有的味道和營養，亦提供各類食品同業 HPP 低溫殺菌代工服務，利用 HPP 超高壓低溫食品加工技術來延長商品上架保鮮時間，提供消費者安全健康的飲食。本公司產品銷售範圍包括國內外連鎖量販賣場、便利商店通路及航空公司等，以下茲就全球以及國內之果汁飲料市場產業發展趨勢分別說明如下：

(1)全球果汁市場概況：

冷壓果汁是透過液壓技術從水果和蔬菜中提取的。這些果汁在原始狀態下的保存期限為 3-4 天，4 天後微生物開始破壞果汁。變質的果汁可能會導致重大的食品安全風險。為了解決這個問題，冷壓果汁機開始使用稱為高壓加工 (HPP) 的巴氏殺菌方法。一旦果汁被密封在密封容器中，它就會被放置在一個巨大的空間中，同時施加高壓以中和所含果汁中的病原體。這使得冷壓果汁既美味又安全，同時也保留了其高營養成分。

由於冷壓果汁保存期限較長，深受消費者歡迎，因而帶動了市場需求的成長。

這些果汁在製備過程中沒有經過加熱處理，故比普通果汁富含礦物質、維生素和其他營養物質。由於這些產品營養豐富，因此果汁受到大多數人的喜愛。果汁被納入每日早餐的一部分，因為一份果汁可提供每日配額的礦物質和維生素。

截至 2022 年底，依據研究機構 Research Reports World 統計，全球冷壓果汁銷售額約為 32 億美元，而在經歷 COVID-19 流行期間後，消費者的生活方式及飲食習慣逐漸產生變化，許多消費者開始具有健康意識，對於健康有益之蔬果汁消費量有所增加。而能保留傳統壓榨過程的加熱和氧化步驟中損失的維生素、礦物質及酵素之冷壓果汁，亦是影響全球果汁市場成長的關鍵因素之一。

冷壓果汁市場目前主要係以北美及歐洲地區為大宗，尤其又以北美為最大市場，因為該地區的消費者更喜歡以飲食來維持其健康的生活方式。促使消費者對冷壓果汁感興趣的因素包括越來越多人不吃早餐並尋找能為他們帶來營養益處的便攜式替代品。由於肥胖人口不斷增加，人們對糖份攝取的擔憂也推動了市場的發展。故具有改善免疫力、腸道健康和皮膚光澤等健康益處的冷壓果汁對於該地區日益增長的健康需求具有吸引力。另，消費者越來越注重天然且無添加的食品標籤也推動了該地區冷壓果汁市場的發展。

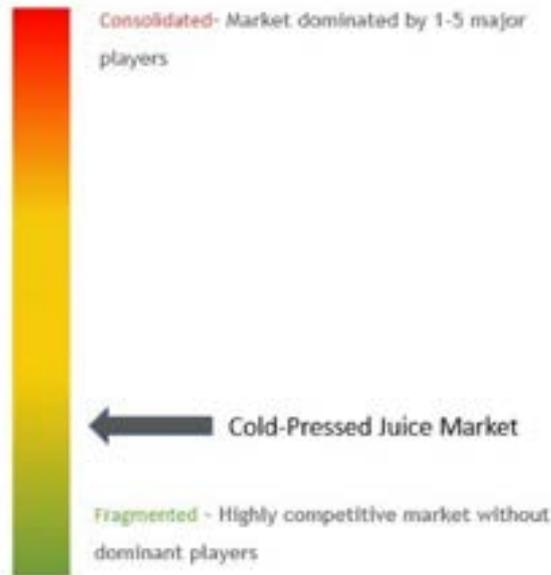
Cold-Pressed Juice Market: Market Size (%), By Geography, Global, 2021



資料來源：Mordor Intelligence

且隨著消費者對健康和營養的關注不斷增加，冷壓蔬果汁市場的產品種類也不斷豐富，包括單一類型的蔬果汁、複合蔬果汁、有機蔬果汁、功能性蔬果汁等。目前全球冷壓果汁市場較為分散，國際廠商與本地區域廠商及其自有品牌眾多，國際較為知名的廠商包含 HPP Fresh Technologies(美國)、Coldpress Foods(英國)、Evolution Fresh(美國)、Naked Juice(美國)及 Pressed Juicery(美國)等，各廠商底下亦擁有多個品牌，且隨著健康飲品市場的不斷發展，新的冷壓果汁品牌也在不斷涌現。而冷壓果汁市場的領先製造商專注於進入新地區以擴大收入基礎。主要品牌亦會進行併購和新產品開發，分別作為實現整合和優化其產品的關鍵策略。

Market Concentration



資料來源：Mordor Intelligence

(2) 台灣飲料市場概況：

冷壓蔬果汁目前在台灣飲料市場滲透率仍低。根據經濟部工業生產統計磁帶資料顯示，我國非酒精飲料製造業細項產品可分為「果蔬汁」、「碳酸飲料」、「礦泉水」、「運動飲料」、「咖啡飲料」、「茶類飲料」和「其他不含酒精飲料」，其中又以茶類飲料占大宗，近五年銷售值比重如下圖所示：

項目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年1-7月
果蔬汁	11.55	10.90	10.26	10.00	10.40
碳酸飲料	9.08	9.26	8.83	8.93	9.01
礦泉水	5.70	5.39	5.17	5.23	5.38
運動飲料	4.85	5.03	5.27	5.63	5.81
咖啡飲料	9.81	9.47	9.27	9.03	8.58
茶類飲料	36.07	35.89	35.46	36.02	36.53
其他非酒精飲料	22.93	24.06	25.74	25.16	24.28

資料來源：台灣經濟研究院產經資料庫。

由上表可知，台灣飲料市場雖不是以蔬果汁為大宗需求，惟近五年蔬果汁之市場銷售需求穩度，顯示其有一定之客群需求。觀察非酒精飲料製造業細項產品銷售值概況（詳見下表），在「茶類飲料」和「蔬果汁」方面，2023年1~4月外出聚餐人潮漸增，餐飲市況迎向復甦，推升茶飲料和果汁等相關飲料買氣，推升「茶類飲料」銷售值年增率達4.35%，「蔬果汁」則達10.88%，成長動能僅次於「礦泉水」。

觀察我國非酒精飲料製造業景氣概況，2023年以來疫後餐廳生意回溫，連鎖餐飲集團也趁勢重啟展店計畫，帶動餐館、小吃店、自助百匯、熱炒店等即飲通路拉貨力道轉強，加上觀光旅遊市況復甦，拉抬飯店業者對飲料備品的需求增加。估計本產業景氣將呈現小幅成長態勢。

料來源：台灣經濟研究院產經資料庫。

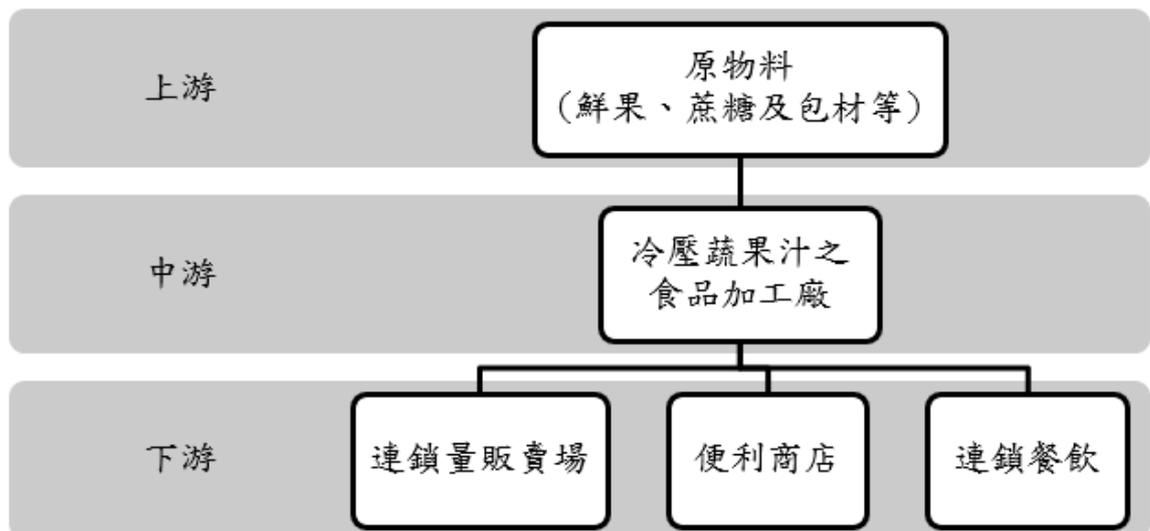
項目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年1-4月
果蔬汁	6,569	6,500	6,167	6,235	2,006
年增率(%)	4.64	-1.06	-5.12	1.11	10.88
碳酸飲料	5,167	5,526	5,310	5,573	1,586
年增率(%)	0.20	6.94	-3.91	4.95	-5.89
礦泉水	3,245	3,212	3,107	3,262	1,038
年增率(%)	4.32	-1.01	-3.25	4.97	13.08
運動飲料	2,759	2,998	3,167	3,513	890
年增率(%)	-3.10	8.67	5.66	10.90	7.71
咖啡飲料	5,580	5,646	5,573	5,634	1,772
年增率(%)	3.06	1.18	-1.30	1.10	-5.26
茶類飲料	20,520	21,409	21,315	22,469	6,743
年增率(%)	1.96	4.33	-0.44	5.41	4.35
其他非酒精飲料	13,045	14,353	15,473	15,692	4,597
年增率(%)	2.42	10.03	7.81	1.41	0.14

得就業人口中絕大多數的人是在外購買用餐，也有許多的學童也是在外進餐，對於蔬果的攝取量較不足，在健康的觀念逐漸為大眾所重視後，果蔬汁在消費者的認知中，逐漸成為可以增加蔬果營養的替代品。故在產業市場持續增長的態勢，以及公司更貼近客戶顧客群體的策略推動下，將可望推動本公司業績持續成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司係以「HPP 超高壓低溫食品加工技術」為主要訴求的食品專業加工廠，主要產品為冷壓蔬果汁，本公司產品銷售範圍包括國內外連鎖量販賣場、便利商店通路及航空公司等。

在產業鏈中，本公司位於產業鏈之中游，上游則為鮮果及蔗糖等原物料，而下游為國內外連鎖量販賣場及便利商店通路等銷售通路。本公司所屬產業上、中、下游架構圖列示如下：



3. 產品之發展趨勢：

隨著消費者生活水準提升以及對於健康和功能性的重視，對於飲品之品質要求也

將提高，蔬果汁未來發展趨勢分述如下：

(1) 健康和功能性：

蔬果汁產品的發展將更加注重健康和功能性。消費者將更加關注蔬果汁的營養成分和對健康的影響，例如，增強免疫力、排毒、減肥等。

(2) 多樣化口味：

蔬果汁產品將會推出更多的口味，以滿足不同消費者的需求。例如，水果和蔬菜的組合，或是添加香料和草本植物，亦或是融合不同的飲品(如：咖啡)等。

(3) 有機和天然：

消費者將更加注重蔬果汁產品的有機和天然性。這意味著生產過程將更加環保，產品成分將更加天然，並且不會添加人工色素、香料、防腐劑等。

總體而言，蔬果汁產品將會以更加健康、天然、多樣化和方便等面相來發展。

4. 產品競爭情形：

全球主要冷壓蔬果汁的製造品牌為 Suja Juice、Pressed Juicery 及 Hain Celestial Group 等國際企業品牌，據歷年統計，全球前十大之冷壓蔬果汁品牌其合計市場佔有率超過 70% 以上，在全球市場，國際品牌通常具有較高的品牌價值和知名度，消費者更容易信任這些品牌。且這些品牌通常有強大的營銷策略，可以透過不同的管道進行營銷，例如社交媒體、廣告、促銷活動等，以提高品牌曝光度，吸引更多的消費者。

而目前冷壓蔬果汁在台灣飲料市場滲透率仍低，本公司為以「HPP 超高壓低溫食品加工技術」為主要訴求的食品專業加工廠，且建立了「全自動蔬果清洗」+「冷壓榨汁充填」+「HPP 超高壓低溫滅菌」生產線，並以自有品牌「純在」進行產品之銷售，不同於傳統果汁業者，以濃縮果汁為主，本公司主要原料為台灣在地的新鮮蔬果為主，拉大與同業之競爭優勢。目前本公司在國內冷壓蔬果汁之技術與創新的能力，在同業中佔有一席之地。面對市場競爭激烈，本公司不斷提升產品的優勢外，透過市場行銷的投入，資源的優化，建立和客戶積極的互動，開發符合市場需求的產品，以及加強品牌宣傳和營銷，提高消費者對品牌的認知度和忠誠度，構建競爭的優勢。

(三) 技術及研發概況：

1. 所營業務之技術層次及研究發展：

(1) 本公司已取得或申請中之專利項目如下：

案件名稱	證書號碼	國家	專利類型	公告日期	備註
嫩化牛肉及其嫩化方法	I471100	中華民國 ROC	發明專利	2015/02/01	獲得專利證書
結合壓力與酵素萃取非動物性成份水解物之方法	I494063	中華民國 ROC	發明專利	2015/08/01	獲得專利證書
結合壓力與酵素萃取燕窩之方法	I516212	中華民國 ROC	發明專利	2016/01/11	獲得專利證書
食材的加工方法	I584738	中華民國 ROC	發明專利	2017/06/01	獲得專利證書
結合壓力與酵素萃取動物性成份水解物之方法	I600379	中華民國 ROC	發明專利	2017/10/01	獲得專利證書

(2) 最近五年參與政府相關研發計畫之實績：

計畫類別	計畫名稱	計畫執行	計畫研發重點
------	------	------	--------

		期間(年度)	
屏東縣政府_地方型 SBIR 計畫	應用半乾式殺菁技術開發高壓益生菌天然綠色蔬果飲品	110~111	國產綠色蔬果種類多元，是優質的日常營養素及礦物質來源，應用新開發之半乾式殺菁技術可以有效利用非熱破壞的殺菁法達到殺滅蔬菜中酵素的活性，可以延緩葉綠素的褐變，並結合微膠囊化的益生菌及益生質開發成高品質益生菌綠色蔬果飲品。
經濟部科技研究發展專案_協助傳統產業技術開發計畫(CITD 計畫)	高壓萃取鱸魚副產物製備具血管收縮素轉化酶抑制胜肽之鱸魚精	111	以金利食安生產鱸魚精之鱸魚副產物，開發具血壓調節血壓潛力的鱸魚精產品，並檢測其 ACE 的 IER 值、胜肽含量、游離胺基酸、可溶性蛋白質等數值，作為本產品與市售競品之差異優勢。
行政院農業委員會_農業界科專計畫	應用超高壓酵素水解技術研發鱸鰻魚	110	臺灣鱸鰻分布於全國各地容易養殖，雖營養高、富補身的功效，但因為肉體小、骨頭多不容易烹飪，故價格低廉。該計畫將鱸鰻製成魚精，利用魚肉與蛋白質水解酵素於 1000atm 高壓、低溫的環境下，使酵素滲透入鱸鰻魚肉作用，節省水解時間且提高加工水產品價值。
屏東縣政府_地方型 SBIR 計畫	利用超高壓酵素技術研發多功能鳳梨纖維	109~110	該計畫採取高壓加工技術可以 4000~6000atm 的壓力結合纖維酵素加工作用於鳳梨果渣中，可以保留鳳梨 99% 以上的營養素及其他生理活性成分。以超高壓加工結合酵素處理，其產率相較於傳統纖維素的加工，約可以提高 10~20% 的產率，又可以達到產品滅菌的優勢，達到最高品質的目標。
屏東縣政府_地方型 SBIR 計畫	應用高壓加工技術開發無農藥殘留檸檬片休閒食品	108~109	該計畫採取創新的高壓加工技術，高壓加工可減量且更快速地使糖鹽等溶質滲透進檸檬片內，可縮短加工時程、減少糖鹽用量降低身體負擔、保存時間長，很適合作為檸檬片果片的加工方法。

2. 研究發展人員及其學經歷：

單位：人；%

學歷 年度	111 年度		112 年度		113 年 4 月 30 日	
	人數	比例	人數	比例	人數	比例
碩士	4	66.67	4	66.67	3	60.00
大專	2	33.33	2	33.33	2	40.00
高中	—	—	—	—	—	—
合計	6	100.00	6	100.00	5	100.00

3. 最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研究費用	(註)		8,367	7,869	6,216
營業收入			518,200	506,041	576,965
佔營業收入比例(%)			1.61	1.56	1.08

註：本公司 108 年度及 109 年度未編製合併財報。

4.最近五年度開發成功之技術或產品：

年度	研發成果	
	產品別	品項
108	果汁	紅心芭樂綜合果汁、Acai Energy、Acai Basic、西印度櫻桃綜合果汁、山竹果綜合果汁、press 芭樂、press 刺果番荔枝
	果茶	芭樂檸檬綠茶、葡萄柚蘋果綠茶、百香果檸檬綠茶
	即食	巴西野莓碗、豆腐椰奶
	機能食品	品純萃鱸魚精(健康食品)
109	果汁	甜菜根鳳梨綜合果汁、海鹽檸檬水、蜂蜜檸檬水、蜂蜜水、綠菁晶綜合蔬果汁
	果茶	紅心芭樂檸檬鮮果茶、金桔百香鮮果茶、芒果百香金桔青茶、鳳梨百香綠茶、蘋果鳳梨綠茶、芭樂柳橙綠茶
	即食	芒果淋醬
110	果汁	楊枝甘露、奇異果綜合蔬果汁、紅心芭樂綜合果汁、輕柳綜合果汁、芒果尬柚、茂谷柑百香果汁、水果蛋白
	果茶	百香萊姆綠茶、柳丁百香金萱、芭樂柳橙綠茶、鳳梨檸檬綠茶、紅龍果檸檬鮮果茶、草莓綜合果茶、芭樂柳橙鮮果茶、鳳梨柳橙綠茶、甜橙香檸鮮果綠、台灣水果茶
	商用	HPP 哈密瓜泥、HPP 火龍果丁、HPP 鳳梨丁、HPP 百香果汁
111	果汁	鳳梨紅龍果綜合果汁、生機綠拿鐵綜合果汁、纖活紫拿鐵綜合果汁、奇異蘋果鮮果 C 綜合果汁、草莓蜜柑鮮果 C 綜合果汁、土芭樂檸檬汁、綠拿鐵綜合果蔬汁、柚香檸檬鮮果茶、紅梅揚姿綜合果汁、52%濃濃草莓果汁、鳳梨釋迦綜合果汁、鳳梨芒果綜合果汁
	果茶	紅果青檸鮮果綠、美莓香檸鮮果綠、百香芭樂綜合鮮果茶、草莓檸檬綠茶、葡萄柚蘋果果粒茶、紅心芭樂檸檬綜合鮮果茶、奇異果檸檬綜合鮮果茶、奇異果綜合蔬果茶
	機能食品	美顏飲
	商用	HPP 鳳梨釋迦泥
112	果汁	鳳梨珍珠綜合果汁、柳橙蜂蜜檸檬飲、四季如春綜合果汁、夏戀滋味綜合果汁、藍莓綜合果汁、楊枝甘露(日本)、腰果蘋果果昔
112	果茶	莓好綜合鮮果茶、西瓜綜合鮮果茶、蔓越莓綜合果茶、楊桃鳳梨尬金萱、柳橙金桔綜合鮮果茶、百香綜合鮮果茶

年度	研發成果	
	產品別	品項
	即食	藍莓淋醬、義大利麵醬
	商用	HPP 芒果泥、HPP 芒果丁、HPP 茂谷柑汁

(四)長、短期業務發展計畫：

本公司致力於成為亞洲領先的無添加食品公司，並以此作為創作核心。本公司的使命是深刻影響國人飲食模式，致力於改善每一家庭的飲食習慣，使其擁有 HPP (High-Pressure Processing) 技術製造的無添加食品是本公司的願景，也是我們致力於實現的長期目標。

1.短期發展計畫：

- (1)冷壓蔬果汁之自有品牌「純在」銷售擴張：擴大自家品牌在市場的銷售份額，尤其在零售與通路市場的拓展。
- (2)ODM 製造訂單擴增：建立 HPP ODM 製造的穩定訂單，滿足國內肉品、海鮮和非熱殺菌市場的需求。
- (3)機能性飲品之自有品牌「品純萃」領先地位穩固：在術後復原市場持續鞏固自家品牌精補品的領先地位，並向銀髮族和醫療機能性市場擴展。
- (4)產品線擴展與創新：應用 HPP (High-Pressure Processing) 技術自主研發，延伸自家品牌產品線，全面發展包括農產、漁產和畜牧產品的天然食材即食和即烹食品。

2.中長期發展計畫：

- (1)國際戰略合作：與國際知名茶飲品牌進行策略性合作，提供新鮮健康原料，並擴大 HPP (High-Pressure Processing) 新鮮原料在餐飲領域的應用。
- (2)海外市場擴張：進行海外市場轉投資，特別聚焦於東協地區，以泰國為基地，利用東協免關稅優勢擴大市場覆蓋範圍。
- (3)品牌實體店建立：規劃未來在國內設立自家品牌實體旗艦店，深化服務會員族群與家庭，並積極參與國內健康飲食教育。
- (4)全球市場開拓：將自家品牌的產品多元化並差異化，以滿足全球市場（美國/加拿大/澳洲/韓國/中國）對健康飲食的需求。
- (5)環保永續經營：在企業永續與全球環境資源應用的框架下，實施供應鏈的垂直整合，全面導入循環經濟，有效地利用蔬果食材廢棄物，履行企業環保責任。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.主要商品(服務)之銷售地區：

單位：新台幣仟元；%

年度 地區	110 年度		111 年度		112 年年度		
	銷貨金額	%	銷貨金額	%	銷貨金額	%	
內銷	492,158	94.97	486,649	96.17	462,143	80.10	
外銷	日本	25,302	4.88	15,984	3.16	41,776	7.24
	美國	—	—	—	—	68,941	11.95
	其他	740	0.15	3,408	0.67	4,105	0.71
	小計	26,042	5.03	19,392	3.83	114,822	19.90
合計	518,200	100.00	506,041	100.00	576,965	100.00	

2.市場佔有率：

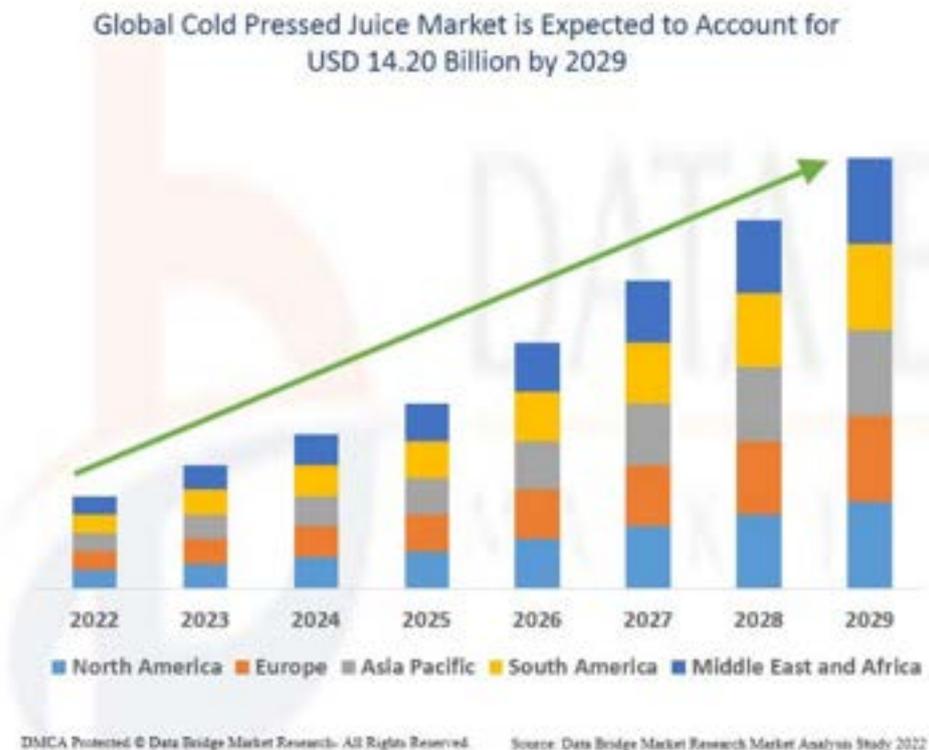
在國內銷售通路方面，國內知名連鎖量販賣場、便利商店通路及航空公司等皆為本公司的銷售範圍內，惟 HPP 冷壓蔬果汁生產成本較高，售價也相對較高，其銷售對象會較侷限於中高階之消費者，而隨著人們改善健康的意識不斷增強，以及公司加強品牌宣傳和營銷，提高消費者對品牌的認知度和忠誠度，將能有效提升市場之佔有率。

而冷壓蔬果汁以全球市佔而言，前十大品牌(如：Suja Juice、Pressed Juicery 及 Hain Celestial Group 等)其合計市場佔有率超過 70% 以上，另亦有許多各國當地中小型品牌廠加入競爭。本公司冷壓蔬果汁以自有品牌「純在」行銷國內外市場，以目前公司營收規模來看，佔比仍相當有限，但也顯示公司未來尚有很大營運成長空間，隨著本公司推展外銷市場，自有品牌能見度持續提高，且相較其他歐美國際大品牌，本公司優勢在於原料係使用亞洲新鮮在地蔬果為原料，可望進一步提升其於全球之品牌市佔率。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

根據市場研究公司 Data Bridge Market Research 的報告顯示，隨著人們改善健康和改善重要身體器官功能的意識不斷增強，能保留食材應有的味道和營養的冷壓果汁，市場規模預計到 2029 年將達到 142 億美元，在預測期內（2022-2029 年）複合年增長率為 9%。

且根據人口成長和人們可支配收入的增加，市場研究公司 Mordor Intelligence 及 Data Bridge Market Research 皆認為亞太地區在預測期（2024-2029 年）複合年增長率為最高。



資料來源：Data Bridge Market Research

4.競爭利基：

(1)採用當地食材為農產增值：本公司致力於支援台灣農業，優先使用當地及全球優質食材，這不僅創造了在地企業的價值，也有助於減少食物里程和碳排放，實現

環保目標。不同於傳統果汁業者，以濃縮果汁為主，藉以拉大與同業競爭優勢。

- (2) 導入科技大數據管理：本公司運用大數據管理來精準控制原料品質和產量，從田間管理到食品安全，所有過程都透過專案統整與數據化管理，確保產品質量。
- (3) 創立食安中心/研發實驗室：本公司設有專門的食安中心和研發實驗室，不僅負責監控食品安全政策的實施，也致力於開發新的無添加 HPP 食品，加強產品創新和安全性。
- (4) 海外市場策略佈局：本公司積極布局海外市場，採取針對性的策略以擴展國際影響力。本公司利用技術優勢和產品創新，進軍不同國家和地區，迎合當地市場需求，同時推廣台灣高品質的農產品及食品加工技術，增強全球市場的競爭力

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素

- (1) 食品安全受到政府及消費者關注：

在政府開始重視食品安全，並加強打擊非法食品業者。以及消費者對食品安全意識抬頭，未來以低成本削價競爭的食品業者將逐漸被市場淘汰。本公司以製作無添加及無化學的食品為經營理念，更能突顯本公司產品之安全性，品牌形象之建立符合消費者對於健康飲食之期待。

- (2) HPP 技術較能保留食材應有的味道和營養：

HPP 技術在冷壓蔬果汁的製作過程中不會產生高溫，因此不會破壞蔬果的營養成分。相對於一般高溫殺菌之濃縮蔬果汁，冷壓蔬果汁的營養素更為豐富，更符合消費者對健康飲品的需求。

- (3) HPP 技術相關產品，市場滲透率仍不高：

HPP 冷壓蔬果汁目前在飲料市場滲透率仍低，市場成長空間大。而本公司已與國內外通路建立良好合作關係，並規劃擴大 HPP 技術相關之產品線，將掌握更大商機。

不利因素與因應對策

- (1) 同業競爭激烈：

既定競爭者與新興同業的持續投入，市場競爭逐漸激烈。

因應對策：

本公司將持續不斷創新、提高品質、提高品牌知名度、拓展銷售渠道及加強行銷宣傳等，以提高市場競爭力，贏得消費者的青睞。

- (2) 原物料價格波動：

本公司原料以新鮮水果為主，容易受到氣候或季節變化影響供貨之品質及價格。

因應對策：

利用大數據掌握各地原料來源以因應採購價格季節性變化以及市場胃納量，以及持續開發不同產地之供應商。且本公司擁有專業的研發團隊，將持續研發不同風味的產品以向客戶來提案。

- (3) 食品衛生標準和法規日趨嚴謹：

政府可能會制定更嚴格的食品衛生標準和法規，進而增加公司的營運成本和風險。

因應對策：

本公司擁有完整實驗室及小型實驗機，加強品質控制，確保產品符合相關法規標準，減少不合格產品的風險。亦成立食安中心，針對產品標籤的準確性、最新的法律法規和政策進行追蹤及了解。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

產品類別	用途
------	----

飲品	使用新鮮在地蔬果生產各式風味之冷壓蔬果汁，並以自我品牌「純在」推廣通路。
機能產品	與產銷養殖業者契作，並透過 HPP 專利萃取技術，生產液化全食小分子好吸收的機能性飲品，並以自我品牌「品純萃」推廣通路。
即食產品	各式醬汁(如：水果淋醬及青醬、紅醬等鹹醬)，提供消費者或餐飲事業所用。
HPP 低溫殺菌代工服務	提供各類食品同業使用高壓技術進行食品加工，較能保存食材原有之風味和營養，以及延長保質期。

2.主要產品之產製過程：

(1)飲品：



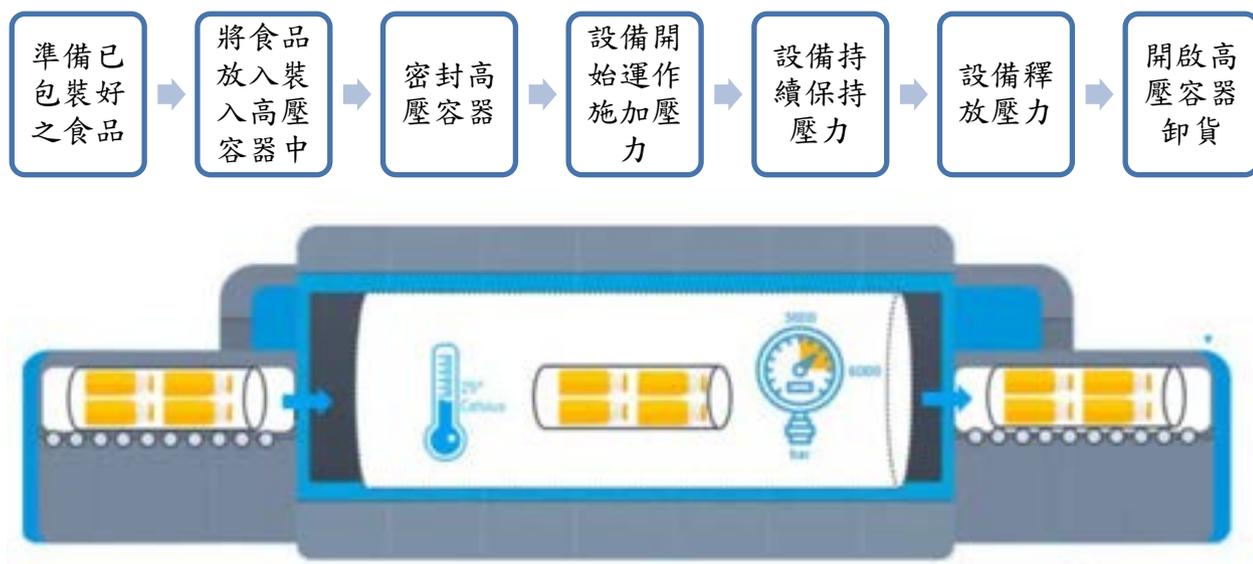
(2)機能食品：



(3)即食食品：



(4)HPP 低溫殺菌代工服務：



(三)主要原料之供應狀況：

本公司主要原料以新鮮水果、蔗糖及包材等生產冷壓蔬果汁所需之原料，主要供應來源皆可由多家廠商供應，且品質及廠商交期穩定。本公司已與供應商建立良好之合作關係，並且採購來源分散，以確保供貨來源之穩定，降低缺貨之風險。

(四)主要進銷貨客戶名單：

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲供應商	41,598	18.23	無	甲供應商	47,470	16.70	無
	其他	186,535	81.77	—	其他	236,784	83.30	—
	進貨淨額	228,133	100.00	—	進貨淨額	284,254	100.00	—

變動原因：112 年度主要係隨著本公司營運之成長，增加對甲供應商之採購需求。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	323,350	63.90	無	A 客戶	294,090	50.97	無
2	B 客戶	—	—	無	B 客戶	68,941	11.95	無
3	C 客戶	58,448	11.55	無	C 客戶	33,789	5.86	無
	其他	124,243	24.55	—	其他	180,145	31.22	—
	銷貨淨額	506,041	100.00	—	銷貨淨額	576,965	100.00	—

變動原因：

(1)A 客戶：銷貨金額差異不大，112 年度金額略微下降主要係因配合銷售通路促銷活動之相關費用增加所致。

(2)B 客戶：主要係公司於 112 年第四季成功將產品推廣至國外銷售通路鋪貨。

(3)C 客戶：主要係該通路上架新品所需之各式費用較高，為避免整體毛利遭侵蝕，公司逐步減少該通路新品之上架次數，致銷售金額降低。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元；仟 PCS

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
冷壓蔬果汁		9,968	8,289	499,850	11,175	9,092	536,886
其他 HPP 產品		(註 1)	(註 1)	32,591	(註 1)	(註 1)	36,498
其他		(註 1)	(註 1)	22,819	(註 1)	(註 1)	16,158
合計		(註 1)	(註 1)	555,260	(註 1)	(註 1)	589,542

註 1：係產品種類及單位較為繁雜且入庫單位不一，無法以同一單位加總計算。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元；仟 PCS

主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
冷壓蔬果汁		6,891	428,394	534	19,392	6,960	412,532	1,971	114,822
其他 HPP 產品		(註 1)	35,436	—	—	(註 1)	33,453	—	—
其他		(註 1)	22,819	—	—	(註 1)	16,158	—	—
合計		(註 1)	486,649	(註 1)	19,392	(註 1)	462,143	(註 1)	114,822

註 1：係產品種類及單位較為繁雜且入庫單位不一，無法以同一單位加總計算。

三、從業人員資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數：

年度		111 年度	112 年度	113 年 4 月 30 日
員工人數	直接員工(人)	64	71	69
	間接員工(人)	71	72	71
	合計(人)	135	143	140
平均年歲(歲)		35	35	37
平均服務年資(年)		2.1	3.1	3.5
學歷分布比率(%)	碩士	5%	6%	6%
	大學(大專)	61%	59%	61%
	高中	34%	35%	33%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估

計金額與因應措施：無此情事。

五、勞資關係

(一)列示各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施：

本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，提供或贊助各項有關福利計劃之推展，並依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理各項福利措施，每年均訂定福利預算與計畫，以合理有效運用職工福利金。

公司內部現行福利措施要項計有生日禮金、福委會各式活動(員工旅遊/員工聚餐)、三節(勞動)禮卷/品、依照法令之休假制度、年終獎金、久任獎勵等。

2.員工進修及訓練：

本公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程如下所示，整合企業內外資源，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才，進而提高工作績效，達成公司經營目標。

(1)新進員工入職培訓：讓員工瞭解公司沿革、目標與使命、參觀工廠，並熟悉工作環境與相關規章制度，透過瞭解工作環境及自身權益可加快融入群體。

(2)專業技能培訓：結合公司發展策略，重點培養員工的職業技能，鼓勵員工考取職能證照，依各部門需求不定期派員外訓。

(3)內部講師培訓：組織培訓內部老師，完善內部老師隊伍組建。

(4)員工休閒區：公司設有圖書專區、康樂設施，鼓勵工作之餘可借閱圖書或運動。

(5)讀書會：分享閱讀知識與經驗，促進學習成長。

3.退休制度與實施狀況：

本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司對員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

4.勞資間之協議情形：

本公司相當重視內部溝通，除召開勞資會議以及員工溝通會議外，公司內部亦開放各種溝通管道，管理階層與員工均互相尊重，並提供意見改善，為公司成長而共同努力。且為使勞資關係和諧，本公司訂有完善之員工規則，內容明訂員工權利義務及福利專案，以維護員工權益。

5.各項員工權益維護措施：

(1)本公司各項規定皆依政府法令訂定，訂有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。

(2)員工人身安全與工作環境的保護措施與實施情形：

本公司除有廠區門禁保全措施外，對於工作場所之通道、地板、通風、照明、作業區、機械設備與防火防災…等，提供員工符合法令規範的作業環境，事故通報、調查及記錄皆於公司內部訂定之「安全衛生工作守則」中載明，本公司之工作環境與員工人身安全保護措施彙整如下：

A 進出管制：

(A)本公司設有警衛實施門禁管理，加強人員、車輛及物品出入公司之管制，所有訪客及進出貨皆需換證登記，進入廠區員工需刷卡並配戴識別證，以確保廠區安全及管理。

(B)辦公室及原、物料場所另設權限管控，依廠內”人員進出管理辦法”之規定管理。

B 各項設備之維護：

(A)本公司之設備系統，包含空調、高低壓電氣設備、運輸、機械、消防器具、水等系統，由管理部/責任單位共同研擬並依計劃實施，機械設備之使用單位（或責任單位）必須依照法令規範實施定期檢查、維護與保養。

C 災害防範措施：

(A)訂有「職業安全衛生工作守則」及「緊急應變措施」等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，明確規範本公司各級人員對突發狀況事前及事後應負責任及任務內容。

(B)為維護員工安全與衛生，推展安全衛生業務，編制職業安全衛生業務主管一人及職業安全衛生管理員一人，並向轄區主管機關報備。

(C)對於廠內危害性化學品設有專職員工負責管理，對其購買及領用進行管控。

(D)在具有顯著噪音環境作業時，首先評估工程減噪，若不可行或有執行困難時，提供該作業區員工聽力防護具（如耳塞）配戴之。

(E)擔任危險性機械、設備之操作人員須取得合格證照，每月進行檢查，每年進行定期檢查及維護保養。

(F)工程發包委由承攬廠商進廠施作前，施以安全衛生教訓練及危害告知，確實讓承攬廠商知悉施工現場之環境危害及需注意之安全事項，承攬廠商派監工確實監督現場之安全管理。

D 消防安全管理：

(A)依法規定設置之消防系統，包含警報系統、消防水系統、逃生系統及防火管理員等。

(B)為落實消防安全設備之維護管理，依消防法規定，每年委託消防設備師／士或專業檢修機構檢修廠內消防安全設備，並於檢修完成後十五日內，依規定將檢修結果報請當地消防機關備查。

(C)本公司每年定期二次消防演練，並實施預防管理編組；消防管理編組為滅火班、安全防護班、通報班、避難引導班、緊急救護班，廠內人員皆須負起火災防制之責任。

E 生理與心理安衛措施：

(A)健康檢查：新進人員到職前需做體格檢查，在職人員依據職業安全衛生法相關要求，依法令規範定期實施健康檢查及特殊作業健康檢查。

(B)工作環境衛生除已規劃設置之吸菸區外，全廠區禁止吸菸及嚼食檳榔，並定期進行廠區環境清潔及消毒。

(C)訂定並執行人因傷害預防、女性勞工母性健康保護、異常工作負荷促發疾病預防計畫、職務遭受不法侵害預防辦法，預防與照顧員工身心健康。

(D)規劃辦理壓力(情緒)管理、溝通技巧等課程，提供員工心理調適、強化知能專題講座。

(E)性騷擾防治：為防治工作場所性騷擾，訂定工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法，以維護及創造安全之工作環境。

(F)聘僱護理師及駐廠醫師諮詢服務。

(G)榮獲衛生福利部國民健康署「健康職場認證」健康啟動標章。

F 作業環境監測：

目的為了解作業場所存在之危害因子及其可能對作業人員健康之影響，本公司實施作業環境監測前進行下列步驟：

(A)擬定含採樣策略之作業環境測定計劃，從基本資料蒐集、原物料、製程流程、危害物清查開始進行，並透過觀察、訪談記錄、調查的方式，規劃相似暴露群，然後，再針對最大可能暴露者實施採樣。

(B)確認監測項目及位置，包含二氧化碳(CO2)、噪音……等。

G 化學品管理：

依據危害性化學品標示及通識規則，進行以下化學品管理事項：

- (A)安全資料表(SDS)正本為品保文件管理留存外，另置於 CIP 室、化學室儲存區、設備人員皆備一份副本供相關人員可取得確認。
- (B)安全資料表至少每年更新一次，並留存更新記錄。
- (C)於容器及儲存場所，張貼明顯標示。
- (D)製備管制藥品管理目錄。
- (E)對相關作業人員施行化學品教育訓練。
- (F)工廠依照化學用品管理程序進行有效管理。

H 教育訓練：

- (A)員工必須參與安全衛生教育訓練，並不得無故缺席。
- (B)從事職業安全衛生工作人員，應依職業安全衛生教育訓練規則，取得相關證照並定期接受複訓。
- (C)從事機械設備及特殊作業之人員，視作業條件接受外部合格之訓練機構教育訓練取得訓練時數或合格證照。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

- 1.本公司資訊安全政策由資訊單位進行維護工作，且資訊安全工作由資訊單位負責規劃、執行與控管。
- 2.本公司資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等，說明如下：
 - (1)風險預防：

使用垃圾郵件系統過濾郵件、定期與防火牆維護廠商合作進行弱點監控並修補漏洞、三個月更新網域密碼且符合複雜度原則、安裝防毒軟體且每日自動更新病毒碼。
 - (2)防護設施：

資訊機房門禁、獨立空調、電力系統備援。
分析企業防火牆數據，制定防禦政策。
集中規範員工使用權限，統一購買資訊設備。
控制外來設備，禁止未經許可的連接。
 - (3)緊急應變：

將資通安全事件分為四級，制定相應應變措施。
建立資通安全事件通報程序，依重大性質迅速通報管理部。
制定資通安全事件緊急應變措施，包括迅速查明原因、指導部門處置、協調危機通報等。
 - (4)營運持續管理辦法：

營運衝擊分析(BIA)，定義威脅影響等級，進行關鍵營運流程的衝擊分析。
制定營運持續計畫，規劃替代營運空間、軟硬體、人員職務分派。
維護與改進營運持續計畫，根據風險評估調整。
發生緊急事故時執行營運持續計畫，進行通報、備援空間建立、硬體取得、系統復原、功能測試及服務恢復。
 - (5)營運持續計劃：

事故導向方法論，針對潛在對核心業務的負面影響進行規劃。

事故分類，重大疫情、電力或通訊中斷、需求資源異常、天然災害等，各有專屬處理程序。

緊急危機事故通報，由相關人員通報資訊部處理。

對外溝通由資訊部門負責呈報總經理，指派人員聯繫媒體與客戶。

災害結束後，召開檢討會議，改善相關措施。

辦公區域營運持續作業，包括災害應變、建築物毀損、電力中斷應變等程序。

資訊機房營運持續作業，包括電力供應、空調異常、網際網路連線中斷等程序。

關機與復機作業，詳細列出關機和復機的步驟，確保系統正確啟動。

回復資料庫系統作業，包含停止服務、還原資料、啟動服務等程序。

回復儲存伺服器作業，包含停止服務、還原備份資料、檢查資料一致性等程序。

回復網路設備損毀作業，詳細列出檢查主機、網路配置、存取權限等程序。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃合約	經濟部加工出口區管理處屏東分處	110/9/13~120/9/12	廠房土地租賃契約書	無
融資合約	兆豐商業銀行	106/1/3~115/7/3	長期借款	無
融資合約	第一商業銀行	110/12/28~120/3/28	長期借款(中小企業加速投資貸款方案)	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表：

1.採用國際財務報導準則：

(1)簡明合併資產負債表：

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產				388,704	424,576	481,739
不動產、廠房及設備				355,230	385,667	391,514
使用權資產				53,336	54,002	51,070
無形資產				708	1,422	711
其他資產				29,225	34,329	7,303
資產總額				827,203	899,996	932,337
流動負債	分配前			129,110	108,078	134,033
	分配後			129,110	108,078	153,384
非流動負債				263,633	311,922	271,075
負債總額	分配前			392,743	420,000	405,108
	分配後		(註2)	392,743	420,000	424,459
歸屬於母公司業主之權益				434,460	479,996	527,229
股本				333,633	333,633	333,633
資本公積				130,531	130,531	130,531
保留盈餘	分配前			(29,704)	15,832	63,065
	分配後			(29,704)	15,832	43,714
其他權益				—	—	—
庫藏股票				—	—	—
非控制權益				—	—	—
權益總額	分配前			434,460	479,996	527,229
	分配後			434,460	479,996	507,878

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司108~109年度未編製合併財報。

(2)簡明合併綜合損益表：

單位：新台幣仟元；每股盈餘：新台幣元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入			518,200	506,041	576,965
營業毛利			216,002	181,220	195,406
營業損益			79,157	46,605	54,626
營業外收入及支出			3,598	7,359	4,884
稅前淨利			82,755	53,964	59,510
繼續營業單位					
本期淨利(損)			107,545	45,536	47,233
停業單位損失			—	—	—
本期淨利(損)			107,545	45,536	47,233
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(註2)	—	—	—
本期綜合損益總額			107,545	45,536	47,233
淨利歸屬於 母公司業主			—	45,536	47,233
淨利歸屬於非控制權益			—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主			107,545	45,536	47,233
綜合損益總額歸屬於 非控制權益			—	—	—
每股盈餘			3.29	1.36	1.42

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：本公司108~109年度未編製合併財報。

(3)簡明個體資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產				359,633	393,978	454,823
採權益法之投資				11,994	16,428	11,607
不動產、廠房及設備				354,431	385,122	391,329
使用權資產				52,520	53,536	51,070
無形資產				708	1,060	489
其他資產				28,970	31,897	3,748
資產總額				808,256	882,021	913,066
流動負債	分配前			110,635	90,222	114,762
	分配後			110,635	90,222	134,113
非流動負債				263,161	311,803	271,075
負債總額	分配前			373,796	402,025	385,837
	分配後			373,796	402,025	405,188
歸屬於母公司業主之權益				434,460	479,996	527,229
股本				333,633	333,633	333,633
資本公積				130,531	130,531	130,531
保留盈餘	分配前			(29,704)	15,832	63,065
	分配後			(29,704)	15,832	43,714
其他權益				—	—	—
庫藏股票				—	—	—
非控制權益				—	—	—
股東權益總額	分配前			434,460	479,996	527,229
	分配後			434,460	479,996	507,878

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

(4)簡明個體綜合損益表：

單位：新台幣仟元；每股盈餘：新台幣元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入			490,409	474,996	552,103
營業毛利			186,119	147,818	170,131
營業損益			76,357	44,872	60,609
營業外收入及支出			6,398	11,243	115
稅前淨利(損)			82,755	56,115	60,724
繼續營業單位 本期淨利(損)			107,545	45,536	47,233
停業單位損失			—	—	—
本期淨利(損)			107,545	45,536	47,233
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		不適用	—	—	—
本期綜合損益總額			107,545	45,536	47,233
淨利歸屬於 母公司業主			107,545	45,536	47,233
淨利歸屬於非控制權益			—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主			107,545	45,536	47,233
綜合損益總額歸屬於 非控制權益			—	—	—
每股盈餘			3.29	1.36	1.42

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

2.採用我國財務會計準則：

(1)簡明個體資產負債表：

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		144,840	134,390			
採權益法之投資		4,623	9,159			
不動產、廠房及設備		185,272	163,275			
無形資產		—	71			
其他資產		1,752	8,504			
資產總額		336,487	315,399			
流動負債	分配前	177,241	105,291			
	分配後	177,241	105,291			
非流動負債		81,150	53,555			
負債總額	分配前	258,391	158,846			
	分配後	258,391	158,846			
歸屬於母公司業主之權益		78,096	156,553			
股本		293,633	293,633			
資本公積		169	169			
保留盈餘	分配前	(215,706)	(137,249)			
	分配後	(215,706)	(137,249)			
其他權益		—	—			
庫藏股票		—	—			
非控制權益		—	—			
股東權益 總額	分配前	78,096	156,553			
	分配後	78,096	156,553			

不適用

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

(2)簡明個體綜合損益表：

單位：新台幣仟元；每股盈餘：新台幣元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	262,666	437,005			
營業毛利	76,409	163,827			
營業損益	16,542	68,931			
營業外收入及支出	573	9,564			
稅前淨利(損)	17,115	78,494			
繼續營業單位 本期淨利(損)	17,210	78,457			
停業單位損失	—	—			
本期淨利(損)	17,210	78,457			
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—			不適用
本期綜合損益總額	17,210	78,457			
淨利歸屬於 母公司業主	17,210	78,457			
淨利歸屬於非控制權益	—	—			
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	17,210	78,457			
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—			
每股盈餘	0.59	2.67			

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
108年度	本公司108年度及109年度未編製合併財報。		
109年度	資誠聯合會計師事務所	—	—
110年度	資誠聯合會計師事務所	吳建志	無保留意見
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠、呂宜真	無保留意見
112年度	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠、呂宜真	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析：

1.採用國際財務報導準則：

(1)合併財務分析：

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率			48.65	46.67	43.45
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			196.52	205.34	203.90
償債能力	流動比率(%)			301.06	392.84	359.42
	速動比率(%)			247.00	329.51	303.63
	利息保障倍數			39.26	27.04	18.42
經營能力	應收款項週轉率(次)			11.75	8.79	9.34
	平均收現日數			31	42	39
	存貨週轉率(次)			5.03	5.58	6.56
	應付款項週轉率(次)			9.89	10.11	14.47
	平均銷貨日數			73	65	56
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		(註2)	2.00	1.37	1.48
	總資產週轉率(次)			0.87	0.59	0.63
獲利能力	資產報酬率(%)			18.41	5.53	5.45
	權益報酬率(%)			36.39	9.96	9.38
	稅前純益占實收資本比率(%)			24.80	16.17	17.84
	純益率(%)			20.75	9.00	8.19
	每股盈餘(元)			3.29	1.36	1.42
現金流量	現金流量比率(%)			89.77	62.85	70.86
	現金流量允當比率(%)			55.54	71.57	98.04
	現金再投資比率(%)			13.62	7.15	9.47
槓桿度	營運槓桿度			2.27	5.48	5.09
	財務槓桿度			1.03	1.05	1.07

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數減少：主要係因112年度借款利率調升致利息支出增加，致利息保障倍數減少。
- 2.應付款項週轉率增加：主要係110年底針對部份原物料進行備貨，致111年度平均應付款項金額較高，致111年度之應付款項週轉率相較112年度減少。
- 3.現金流量允當比率增加：主係隨著整體營運成長，獲利增加，營業活動淨現金流入增加所致。
- 4.現金再投資比率增加：主係112年度獲利增加，營業活動淨現金流入增加所致。

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司108年度及109年度未編製合併財報。

(2)個體財務分析：

分析項目(註2)		年 度		最近五年度財務分析(註1)		
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率			46.25	45.58	42.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			196.83	205.60	204.00
償債能力	流動比率(%)			325.06	436.68	396.32
	速動比率(%)			266.66	365.44	332.67
	利息保障倍數			39.44	28.23	18.79
經營能力	應收款項週轉率(次)			11.89	9.05	9.84
	平均收現日數			31	40	37
	存貨週轉率(次)			5.15	5.83	6.74
	應付款項週轉率(次)			10.00	10.19	14.49
	平均銷貨日數			71	63	54
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		不適用	1.89	1.28	1.42
	總資產週轉率(次)			0.87	0.56	0.62
獲利能力	資產報酬率(%)			19.45	5.78	5.38
	權益報酬率(%)			36.39	10.33	9.04
	稅前純益占實收資本比率(%)			24.80	16.82	18.20
	純益率(%)			21.93	9.94	8.25
	每股盈餘(元)			3.29	1.36	1.42
現金流量	現金流量比率(%)			96.07	75.97	70.07
	現金流量允當比率(%)			86.70	99.37	123.84
	現金再投資比率(%)			12.49	7.11	8.02
槓桿度	營運槓桿度			2.20	3.54	3.06
	財務槓桿度			1.03	1.05	1.06

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數減少：主要係因112年度借款利率調升致利息支出增加，致利息保障倍數減少。
- 2.應付款項週轉率增加：主要係110年底針對部份原物料進行備貨，致111年度平均應付款項金額較高，致111年度之應付款項週轉率相較112年度減少。
- 3.現金流量允當比率增加：主係隨著整體營運成長，獲利增加，營業活動淨現金流入增加所致。

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

2.採用我國財務會計準則：

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	76.79	50.36	不適用		
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	85.95	128.68			
償債能力	流動比率(%)	81.72	127.64			
	速動比率(%)	48.37	69.80			
	利息保障倍數	5.43	30.27			
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.86	13.41			
	平均收現日數	31	27			
	存貨週轉率(次)	3.78	4.75			
	應付款項週轉率(次)	8.33	10.29			
	平均銷貨日數	97	77			
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.28	2.51			
	總資產週轉率(次)	0.82	1.34			
獲利能力	資產報酬率(%)	6.32	24.73			
	權益報酬率(%)	24.77	66.87			
	稅前純益占實收資本比率(%)	5.83	26.73			
	純益率(%)	6.55	17.95			
	每股盈餘(元)	0.59	2.67			
現金流量	現金流量比率(%)	14.96	89.56			
	現金流量允當比率(%)	—	86.03			
	現金再投資比率(%)	8.20	23.79			
槓桿度	營運槓桿度	5.14	2.13			
	財務槓桿度	1.30	1.04			

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

請參閱附件三

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

請參閱附件四

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

請參閱附件五

六、公司及關係企業財務週轉情形

本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難之情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		424,576	481,739	57,163	13.46
不動產、廠房及設備		385,667	391,514	5,847	1.52
使用權資產		54,002	51,070	(2,932)	(5.43)
無形資產		1,422	711	(711)	(50.00)
其他資產		34,329	7,303	(27,026)	(78.73)
資產總額		899,996	932,337	32,341	3.59
流動負債		108,078	134,033	25,955	24.02
非流動負債		311,922	271,075	(40,847)	(13.10)
負債總額		420,000	405,108	(14,892)	(3.55)
股本		333,633	333,633	0	0.00
資本公積		130,531	130,531	0	0.00
保留盈餘		15,832	63,065	47,233	298.34
其他權益		—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—
權益總額		479,996	527,229	47,233	9.84
重大變動項目說明(變動比率達 20% 以上，且其變動金額超過新台幣一仟萬元者)：					
1.其他資產減少：主要係 112 年度二期廠房完工，相關之預付設備款金額轉至不動產、廠房及設備，致 112 年度其他資產金額下降。					
2.流動負債增加：112 年度部分長期借款轉至一年內到期之長期借款，致流動負債金額增加。					
3.保留盈餘增加：主要係因營運持續獲利所致。					

二、財務績效

(一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
		金額	金額		
營業收入		506,041	576,965	70,924	14.0
營業成本		324,821	381,559	56,738	17.5
營業毛利		181,220	195,406	14,186	7.8
營業費用		134,615	140,780	6,165	4.6
營業利益		46,605	54,626	8,021	17.2
營業外收入及支出		7,359	4,884	(2,475)	(33.6)
稅前淨利		53,964	59,510	5,546	10.3
所得稅費用		8,428	12,277	3,849	45.7

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
		金額	金額		
本期淨利		45,536	47,233	1,697	3.7
本期綜合損益總額		45,536	47,233	1,697	3.7
最近二年度重大變動項目說明 (變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)：本公司各項變動皆未達 20%且變動金額達一千萬者。					

(二)預期銷售數量與其依據：

因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未來一年度銷售數量，係依據歷年來之實際銷售狀況、考量未來市場需求變化及公司營運目標，並參酌本公司之產能規模而訂定。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動	67,924	94,974	27,050	39.82%
投資活動	(71,528)	(30,816)	40,712	56.92%
籌資活動	29,945	(11,961)	(41,906)	(139.94)%
變動分析： 1.營業活動：主係預計 112 年度營收成長，獲利增加，以及 112 年度應收帳款之收款良好，致營業活動淨現金流入。 2.投資活動：主要係 112 年度購置不動產、廠房及設備之金額減少，致投資活動淨現金流出減少。 3.籌資活動：主要係 112 年度長期借款持續償還及減少長期借款之舉借，致籌資活動淨現金流出。				

(二)流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年(113 年)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自 營業活動 淨現金流量	預計全年來自 投資活動及融資 活動現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
340,038	122,791	(52,831)	409,998	不適用	不適用

分析說明：

營業活動：主係預計 113 年度營收成長，獲利增加，致營業活動淨現金流入。

投資活動：主係預計 113 年度糖桶桶槽等相關資本支出。

融資活動：主係預計 113 年度償還中長期貸款等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司為拓展外銷及因應既有客戶需求之增加，於 110 年進行第二期廠房之擴建，並於 112 年 3 月開始啟用，112 年度因二期廠房而建置之廠房及購置機器設備等支出為 277,996 仟元，對公司之財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策：

本公司因業務所需，設有轉投資公司如下，並訂定「取得或處分資產處理程序」以及「對子公司監督及管理作業」等規範並能落實各項管理機制之執行，以使各轉投資事業能發揮最大之經營績效。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

被投資 公司名稱	政策	直(間) 接持股 比率	本期認 列之投 資(損)益	獲利或虧 損主要原 因	改善計畫	未來一年 投資計畫
食安生技股份有限 公司	食品批發	100%	(4,827)	營運狀況 正常	加強通路商進銷存之 控管，減少報廢損 失；以及向通路商協 商降低上架規費，以 減少成本之支出。	—
GLOWING ENERGY LIMITED	投資控股	100%	—		—	—

(三)未來一年轉投資計畫：目前暫無未來一年投資計畫。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 112 年度利息費用為 3,417 仟元佔營業收入淨額為 0.59%，所佔比例不高，利率變動對本公司之損益影響並不明顯。本公司與銀行一直維持的良好往來關係，債信良好、財務結構穩建，故可爭取較佳利率水準，亦隨時觀察金融市場利率變化而適時調整資金運用情形。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 112 年度兌換損失淨額為 303 仟元佔營業收入淨額為 0.05%，所佔比例不高，故匯率變動對本公司並無重大影響。本公司部份進銷貨為外幣計價，整體外幣計價交易日趨重要，因此匯率變動對財報獲利穩定度有一定影響。對於匯兌變動，採下列因應措施：

採自然避險政策，並控管公司淨部位在一定比例之下。隨時蒐集匯率趨勢資訊，並參考專業銀行對匯率走勢看法，適時調整外幣淨部位以規避匯兌風險。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司持續致力於各項成本之降低，密切注意原物料市場價格之波動，並與供應

商保持良好之互動，未來亦持續密切觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司之影響，適時調整產品售價及原物料庫存量，以因應通貨膨脹所帶來之壓力。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業管理程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，作為本公司從事相關作業之遵循依據。

本公司財務政策以保守穩健為原則，最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫：

本公司研發部門持續提升基礎研究能力，設計符合食品衛生法規及優先選用台灣在地食材之產品，兼顧環境生態保育與經濟效益理念，研發合乎天然、健康、美味、營養及安全衛生等訴求之產品。且致力於「無添加」理念，以 HPP 高壓冷殺菌的核心技術，開發符合時代潮流的新概念商品。

2.預計再投入之研發費用：

本公司 113 年度預計投入之研發費用約為新台幣 5,740 仟元，近年研發費用支出約佔營業收入之 1% 左右，為確保本公司競爭優勢，將視營運狀況及需求隨時調整，提高未來研發經費佔營業收入之比重，以強化研發新品之產出。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，尚無因國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，且本公司營運依循國內外相關法令及規範執行並隨時注意國內外政策之發展趨勢及法規變動情況，以便及早採取因應措施。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司資訊安全政策由資訊單位進行維護工作，負責規劃、執行與控管資訊安全工作，並依資通安全政策、具體管理方案，定期投入資通安全管理資源，以降低本公司資通安全風險。本公司於最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事，亦無發生重大資通安全事件，且本公司隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業動態，加上不斷提升研發能力，科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，尚無因企業形象改變而有影響公司危機管理之情事，且本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，專注本業經營，遵守法令規定，落實風險控管及維持企業形象，以降低企業風險之發生及對不司之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫，若未來有進行併購計畫時，將審慎評估並考量併購綜效，以確保原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1.預期效益：

本公司之二期廠房於 112 年 3 月完工並正式啟用，主要係增添一條填充產線、一台 HPP 設備及將原始蔬果清洗線擴增為清洗榨汁線，以及即食產品之產線增加，

主要係因應公司冷壓蔬果汁以及即食產品持續業務擴展之需求。另，將原始蔬果清洗線擴增為清洗榨汁線，亦可減少榨汁製程本公司委外加工之比例，可提高產品毛利率，以提升市場競爭力。

2.可能風險及因應措施：

新設備之稼動率如果未達預期之水準，將影響本公司獲利表現，惟本公司已建置標準生產流程及充分瞭解所購買機台之屬性，並加強員工教育訓練，以縮短學習曲線及加速機台量產時間，促使新設備量產時間提早，以增加營收、獲利貢獻度。此外擴充廠房所增加產能將隨接單狀況起伏，本公司除了維持現有訂單之外，將持續擴展產品其他應用之訂單，預計擴充廠房將有利於增加競爭優勢及訂單的開拓。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.銷貨方面：

本公司銷售對象主要為國內外連鎖量販賣場、便利商店通路及航空公司等，除與既有客戶建立良好而穩定之合作關係外，亦持續開發新產品及拓展新客戶，本公司除第一大客戶外，未有單一客戶銷售金額逾 30% 以上，本公司之第一大客戶最近二年度銷售金額佔銷售總額分別為 63.90% 及 50.97%，隨著本公司逐步拓展外銷市場，銷售佔比將持續降低，尚無銷貨過度集中風險之虞。

2.進貨方面：

本公司主要採購原物料為鮮果、綠茶萃取液、瓶身包材等，歷年來各供應商品質及交貨期皆能符合要求，進貨來源尚屬穩定。本公司與單一供應商進貨金額均未逾 30% 以上，本公司尚無進貨過度集中風險之虞。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人及持股超過百分之十之大股東於最近年度及截至年報刊印日止，持有股數變化不大，尚無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

合併公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形發生。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

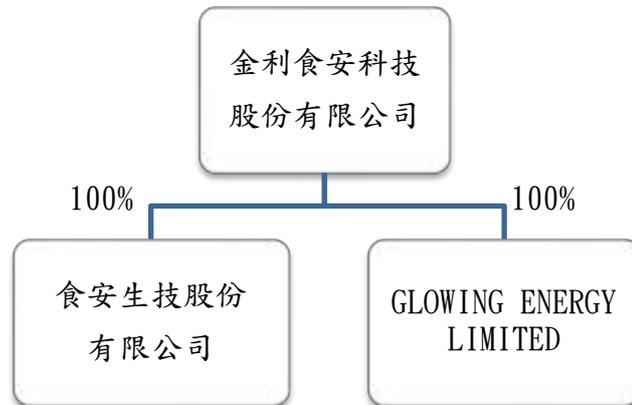
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業圖：

1.關係企業組織圖：



2.各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：

112年12月31日；單位：%；仟股；新台幣仟元

企業名稱	與本公司之關係	本公司對關係企業之持股 (註1)			關係企業持有 本公司股份		
		比例	股數	實際投資金額	持股比例	股數	實際投資金額
食安生技股份有限公司	本公司持有100%之子公司	100%	2,500	25,000	—	—	—
GLOWING ENERGY LIMITED	本公司持有100%之子公司	100%	註	註	—	—	—

註：GLOWING ENERGY LIMITED於107年1月投資設立，截至112年12月31日止，尚未匯出股款。

(二)關係企業基本資料：

112年12月31日；單位：新台幣仟元；美金仟元

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目 或生產項目
食安生技股份有限公司	101/06/19	台北市信義區信義路5段5號3樓	25,000	食品銷售
GLOWING ENERGY LIMITED	107/01/12	薩摩亞 阿比亞 娑那樂樂商場 Intershore 室	0	國際貿易銷售

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

關係企業名稱	業務範圍	往來分工
食安生技股份有限公司	自有品牌商品銷售	自有品牌商品銷售及行銷
GLOWING ENERGY LIMITED	國際貿易銷售	海外市場銷售

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

112年12月31日；新台幣仟元；美金仟元；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)/ 出資額	持 股 比例
食安生技股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	金利食安科技股份有限公司代表人：廖日興 金利食安科技股份有限公司代表人：蔡麗英 金利食安科技股份有限公司代表人：廖儀君 金利食安科技股份有限公司代表人：廖蕪祺	25,000	100%
GLOWING ENERGY LIMITED	-	-	-	-

(六)關係企業營運概況：

112年12月31日；單位：新台幣仟元；美金仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
食安生技股份有限公司	25,000	52,457	40,850	11,607	136,023	(6,479)	(4,827)	(0.19)
GLOWING ENERGY LIMITED	-	-	-	-	-	-	-	-

(七)關係企業合併財務報表：請參閱附件四。

(八)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重要影響之事項：無。

五、其他必要補充說明事項：無。

附件一

內部控制制度聲明書

金利食安科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：113年03月04日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月04日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

金利食安科技股份有限公司

董事長：廖日興

總經理



簽章

附件二

會計師內部控制制度 專案審查報告

內部控制制度審查 會計師合理確信報告

金利食安科技股份有限公司 公鑒：

金利食安科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行情形及於民國 113 年 3 月 4 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行必要程序竣事。

確信標的、確信標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊分別為金利食安科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行情形及金利食安科技股份有限公司於民國 113 年 3 月 4 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，詳附件。

用以衡量或評估上開確信標的及標的資訊之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故金利食安科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的及標的資訊執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及適用之法令規範相關之政策或程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關標的及標的資訊之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他確信程序。

確信結論

依本會計師意見，金利食安科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面已遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目可維持有效性；金利食安科技股份有限公司於民國 113 年 3 月 4 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面係屬允當表達。

強調事項

如附件第五項聲明所述，金利食安科技股份有限公司對於其符合相關規範暨法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計與執行係屬有效之聲明係包含業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。本會計師未因此而修正確信結論。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 明 忠



會計師 呂 宜 真



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 9 日

附件三

財務報告之監察人審查報告

金利食安科技股份有限公司

監察人查核報告書

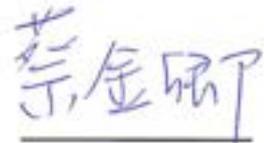
董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中個體財務報表及合併財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所會計師查核竣事，並出具查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑑核。

此致

本公司一一三 股東常會

監察人：蔡國珍

蔡金卿



附件四

合併財務報告暨會計師查核報告

金利食安科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：屏東縣屏東市園西街15號

電話：(08)7562188

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~24		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24		五
(六) 重要會計項目之說明	24~43		六~二六
(七) 關係人交易	44~45		二七
(八) 質抵押之資產	45		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45		二九
(十) 重大之期後事項	45		三十
(十一) 其他事項	45		三一
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	45~46		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	46、48~49		三三
2. 轉投資事業相關資訊	46、50		三三
3. 大陸投資資訊	46		三三
(十四) 部門資訊	47		三四

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：金利食安科技股份有限公司



負責人：廖日興



中 華 民 國 113 年 3 月 19 日

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達金利食安集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對金利食安集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶銷貨收入之真實性

金利食安集團民國 112 年度銷貨收入主要來自於單一客戶收入比率約為 51%，基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將前述收入之真實性評估為關鍵查核事項，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十九。

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. 瞭解及測試與前述單一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，執行前述單一客戶收入證實性測試並驗證外部出貨文件，以驗證交易真實性。

其他事項

金利食安科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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（含監察人）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 112 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

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 113 年 3 月 19 日

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 340,038	37	\$ 287,841	32
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註七及二八)	2	-	2	-
1150	應收票據	136	-	12	-
1170	應收帳款(附註八及十九)	60,943	7	57,932	7
1180	應收帳款—關係人(附註八、十九及二七)	-	-	3,801	-
1200	其他應收款	2,911	-	3,304	-
1220	本期所得稅資產(附註二一)	41	-	36	-
130X	存貨(附註九)	61,496	7	54,821	6
1410	預付款項(附註十三)	13,273	1	13,625	2
1470	其他流動資產	2,899	-	3,202	-
11XX	流動資產總計	481,739	52	424,576	47
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二八)	391,514	42	385,667	43
1755	使用權資產(附註十二)	51,070	5	54,002	6
1780	其他無形資產	711	-	1,422	-
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	5,318	1	16,883	2
1915	預付設備款	417	-	15,421	2
1920	存出保證金	1,568	-	2,025	-
15XX	非流動資產總計	450,598	48	475,420	53
1XXX	資 產 總 計	\$ 932,337	100	\$ 899,996	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債(附註十九)	\$ 14,854	2	\$ 12,557	2
2170	應付帳款(附註十五)	26,467	3	26,257	3
2219	其他應付款(附註十六及二七)	51,382	5	56,166	6
2230	本期所得稅負債(附註二一)	472	-	-	-
2280	租賃負債—流動(附註十二)	1,921	-	2,479	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十四及二八)	38,545	4	9,660	1
2399	其他流動負債	392	-	959	-
21XX	流動負債總計	134,033	14	108,078	12
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十四及二八)	219,337	24	257,882	29
2580	租賃負債—非流動(附註十二)	50,211	5	52,251	6
2630	長期遞延收入(附註二三)	1,527	-	1,789	-
25XX	非流動負債總計	271,075	29	311,922	35
2XXX	負債總計	405,108	43	420,000	47
	權益(附註十八)				
3110	普通股	333,633	36	333,633	37
3200	資本公積	130,531	14	130,531	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,583	-	-	-
3350	未分配盈餘	61,482	7	15,832	2
3300	保留盈餘總計	63,065	7	15,832	2
3XXX	權益總計	527,229	57	479,996	53
	負債與權益總計	\$ 932,337	100	\$ 899,996	100

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：殷榮



會計主管：林吟芳



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十九、二七及三四）	\$ 576,965	100	\$ 506,041	100
5000	營業成本（附註九、二十及二七）	(381,559)	(66)	(324,821)	(64)
5900	營業毛利	<u>195,406</u>	<u>34</u>	<u>181,220</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	(78,905)	(14)	(78,307)	(15)
6200	管理費用	(55,985)	(10)	(48,126)	(10)
6300	研究發展費用	(6,216)	(1)	(7,869)	(2)
6450	預期信用迴轉利益（減損損失）	<u>326</u>	<u>-</u>	<u>(313)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>(140,780)</u>	<u>(25)</u>	<u>(134,615)</u>	<u>(27)</u>
6900	營業淨利	<u>54,626</u>	<u>9</u>	<u>46,605</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	2,886	1	647	-
7010	其他收入	5,835	1	6,874	1
7020	其他利益及損失	(420)	-	1,910	1
7050	財務成本	<u>(3,417)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,072)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,884</u>	<u>1</u>	<u>7,359</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前淨利	\$ 59,510	10	\$ 53,964	11
7950 所得稅費用 (附註二一)	(12,277)	(2)	(8,428)	(2)
8200 本年度淨利	<u>47,233</u>	<u>8</u>	<u>45,536</u>	<u>9</u>
8500 本年度綜合損益總額	<u>\$ 47,233</u>	<u>8</u>	<u>\$ 45,536</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二二)			
9750 基 本	<u>\$ 1.42</u>		<u>\$ 1.36</u>	
9850 稀 釋	<u>\$ 1.41</u>		<u>\$ 1.36</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：林吟芳





金利豐科技控股有限公司及子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	本		保		盈		權	益	總
		股	額	定	留	未	餘			
A1	33,363	金	額	額	額	分	額	額	額	額
		\$ 333,633	\$ 130,531	\$ -	\$ 29,704	\$ 434,460				
D1	111 年度淨利	-	-	-	45,536	45,536				
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	33,363	130,531	-	15,832	479,996				
B1	111 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	1,583	(1,583)	-				
D1	112 年度淨利	-	-	-	47,233	47,233				
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	33,363	\$ 130,531	\$ 1,583	\$ 61,482	\$ 527,229				

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：殷榮



會計主管：林吟芳

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 59,510	\$ 53,964
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	32,573	27,862
A20200	攤銷費用	711	562
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(326)	313
A20900	財務成本	3,417	2,072
A21200	利息收入	(2,886)	(647)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	117	261
A22900	租賃修改利益	(5)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,478	1,435
A29900	政府補助收入	(262)	(33)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(124)	98
A31150	應收帳款	(2,685)	(6,819)
A31160	應收帳款－關係人	3,801	(3,515)
A31180	其他應收款	525	(2,922)
A31200	存 貨	(8,153)	5,325
A31230	預付款項	352	(5,407)
A31240	其他流動資產	303	(1,001)
A32125	合約負債	2,297	2,020
A32150	應付帳款	210	(11,713)
A32180	其他應付款	5,570	6,339
A32250	遞延收入	-	1,822
A32990	其他流動負債	(567)	(680)
A33000	營運產生之現金	95,856	69,336
A33100	收取之利息	2,754	647
A33300	支付之利息	(3,391)	(2,023)
A33500	支付之所得稅	(245)	(36)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>94,974</u>	<u>67,924</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111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	\$ -	\$ 2,998
B02700	購置不動產、廠房及設備	(31,237)	(58,224)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12	219
B03700	存出保證金增加	-	(1,375)
B03800	存出保證金減少	457	-
B04500	購置無形資產	-	(1,276)
B07100	預付設備款增加	(48)	(13,870)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(30,816)	(71,528)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(20,000)
C01600	舉借長期借款	20,000	56,090
C01700	償還長期借款	(29,660)	(4,354)
C04020	租賃本金償還	(2,301)	(1,791)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(11,961)	29,945
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	52,197	26,341
E00100	年初現金及約當現金餘額	287,841	261,500
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 340,038	\$ 287,841

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：林吟芳



金利食安科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

金利食安科技股份有限公司（以下簡稱為合併公司）於 100 年 6 月 9 日核准設立，主要經營項目為冷壓蔬果汁與鱸魚精製造及銷售等。

本合併財務報告係以合併公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 4 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後 簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十及附表三。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、半成品、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法

估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人以不可能清償債務時，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自果汁及鱸魚精等之銷售。由於果汁及鱸魚精等於控制權移轉給買方時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 加工收入

合併公司依客戶合約提供加工服務，合併公司之履約並未創造對合併公司具有其他用途之資產，且合併公司對於已完成履約之款項具有可執行之權利，相關收入係於加工服務完成時認列。

(十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或租賃給付導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

重大會計判斷

無此情事。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 145	\$ 200
銀行支票及活期存款	297,750	258,557
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>42,143</u>	<u>29,084</u>
	<u>\$ 340,038</u>	<u>\$ 287,841</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
受限制資產	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

八、應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 61,169	\$ 58,484
減：備抵損失	(226)	(552)
	<u>\$ 60,943</u>	<u>\$ 57,932</u>
應收帳款－關係人	\$ _____	\$ 3,801

合併公司對商品銷售之平均授信期間為當月結 30~60 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量台灣 GDP 成長及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~150 天	逾期 151 天以上	合計
預期信用損失率	0.00%-0.01%	0.00%-0.01%	0.00%-0.05%	0.00%-0.23%	0.00%-1.40%	0.00%-16.67%	100.00%	
總帳面金額	\$ 56,698	\$ 2,018	\$ 1,410	\$ -	\$ 1,043	\$ -	\$ -	\$ 61,169
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(210)	(1)	(1)	-	(14)	-	-	(226)
攤銷後成本	\$ 56,488	\$ 2,017	\$ 1,409	\$ -	\$ 1,029	\$ -	\$ -	\$ 60,943

111年12月31日

	本	逾	逾	逾	逾	逾	逾	逾	逾	逾
	1~30天	31~60天	61~90天	91~120天	121~150天	151天	以上	合計		
預期信用損失率	0.00%-0.01%	0.00%-0.01%	0.00%-0.01%	0.00%-0.03%	0.00%-0.14%	0.00%-4.09%	100.00%			
總帳面金額	\$ 56,327	\$ 2,061	\$ 990	\$ 1,468	\$ 1,336	\$ -	\$ 503	\$ 62,285		
備抵損失(存續期間)	(44)	(1)	(1)	(1)	(2)	-	(503)	(552)		
攤銷後成本	\$ 56,283	\$ 2,060	\$ 989	\$ 1,467	\$ 1,334	\$ -	\$ -	\$ 61,733		

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 552	\$ 974
減：本年度提列(迴轉)減損損失	(326)	313
減：本年度實際沖銷	-	(735)
期末餘額	\$ 226	\$ 552

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 2,394	\$ 2,365
在製品	611	2,444
半成品	37,960	28,081
原 料	16,818	17,830
物 料	3,713	4,101
	\$ 61,496	\$ 54,821

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 380,081	\$ 323,386
存貨跌價損失	1,478	1,435
	\$ 381,559	\$ 324,821

十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			112年 12月31日	111年 12月31日
金利食安科技股份有限公司	食安生技股份有限公司	冷壓蔬果汁及鱈魚精銷售	100%	100%
金利食安科技股份有限公司	Intershore Consult (Samoa) Ltd.	投資控股	-	-

合併公司於 107 年 1 月成立 Intershore Consult (Samoa) Ltd.，
截至 112 年 12 月 31 日為止尚未注資。

十一、不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	實驗設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
112 年 12 月 31 日									
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 194,036	\$ 243,173	\$ 6,584	\$ 267	\$ 6,506	\$ 647	\$ 9,612	\$ 151,839	\$ 612,664
增加	18,997	4,248	-	-	-	-	1,212	-	20,857
減少	-	(427)	-	-	-	(318)	(83)	-	(1,028)
自未完工程重分類	146,899	4,940	-	-	-	-	-	(151,839)	-
自預計設備款重分類	15,052	-	-	-	-	-	-	-	15,052
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 374,984	\$ 251,934	\$ 6,584	\$ 267	\$ 6,506	\$ 329	\$ 10,741	\$ -	\$ 647,345
累計折舊及減值									
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 68,654	\$ 138,717	\$ 4,790	\$ 89	\$ 6,056	\$ 384	\$ 8,307	\$ -	\$ 226,997
折舊費用	12,067	16,197	417	62	122	124	944	-	29,933
減少	-	(427)	-	-	-	(389)	(83)	-	(899)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 80,721	\$ 154,487	\$ 5,207	\$ 151	\$ 6,178	\$ 119	\$ 9,168	\$ -	\$ 256,031
112 年 12 月 31 日淨額	\$ 294,263	\$ 97,447	\$ 1,377	\$ 116	\$ 328	\$ 210	\$ 1,573	\$ -	\$ 391,314
111 年 12 月 31 日									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 192,736	\$ 243,880	\$ 5,803	\$ 267	\$ 6,530	\$ 647	\$ 9,276	\$ 102,496	\$ 561,625
增加	1,507	3,889	1,400	-	-	-	694	47,630	54,920
減少	(7)	(4,396)	(619)	-	(14)	-	(208)	-	(5,304)
自預計設備款重分類	-	-	-	-	-	-	-	1,713	1,713
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 194,036	\$ 243,173	\$ 6,584	\$ 267	\$ 6,506	\$ 647	\$ 9,612	\$ 151,839	\$ 612,664
累計折舊及減值									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 60,209	\$ 126,799	\$ 3,132	\$ 27	\$ 5,925	\$ 188	\$ 8,115	\$ -	\$ 206,395
折舊費用	8,449	16,037	277	62	145	196	880	-	25,716
減少	(4)	(4,119)	(619)	-	(14)	-	(258)	-	(5,114)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 68,654	\$ 138,717	\$ 4,790	\$ 89	\$ 6,056	\$ 384	\$ 8,307	\$ -	\$ 226,997
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 125,382	\$ 104,456	\$ 1,794	\$ 178	\$ 650	\$ 263	\$ 1,305	\$ 151,839	\$ 385,667

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	50年
機器設備	3至12年
運輸設備	5年
辦公設備	3年
實驗設備	3至7年
租賃改良	3年
其他設備	1至7年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 49,418	\$ 50,666
建築物	-	466
運輸設備	1,652	2,870
	<u>\$ 51,070</u>	<u>\$ 54,002</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,812</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,248	\$ 1,248
建築物	175	350
運輸設備	<u>1,217</u>	<u>548</u>
	<u>\$ 2,640</u>	<u>\$ 2,146</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 2,479</u>
非流動	<u>\$ 50,211</u>	<u>\$ 52,251</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.55%	1.55%
建築物	1.55%	1.55%
運輸設備	1.55%~1.75%	1.55%~1.75%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司向經濟部屏東科技產業園區承租土地，面積共計10,000平方公尺，租賃期間為20年。合併公司如遇政府依法重新規定地價，將重新規定地價調整計收租金；合併公司依據「產業園區土地建築物與設施使用收益及處分辦法」第22條規定，租賃期間不得超過20年，於租賃期滿時得以優先承租。

合併公司於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,181</u>	<u>\$ 710</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 99</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 5,365)</u>	<u>(\$ 3,433)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築物及符合低價值資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
預付費用	\$ 4,441	\$ 9,908
預付貨款	5,462	3,107
進項稅額	3,351	610
其 他	19	-
	<u>\$ 13,273</u>	<u>\$ 13,625</u>

十四、借 款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>長期借款－擔保借款（附註二八）</u>		
銀行借款	\$ 257,882	\$ 267,542
減：列為一年內到期部分	(38,545)	(9,660)
長期借款	<u>\$ 219,337</u>	<u>\$ 257,882</u>

	<u>借 款 內 容</u>	112年12月31日	111年12月31日
兆豐銀行	借款總額：120,000 仟元 借款期間：106.01.03~116.01.03 借款利率：機動利率+0.31% 還款方法：每半年為一期，半年攤還本息。	\$ 39,542	\$ 49,202
第一銀行	借款總額：56,000 仟元 借款期間：110.10.15~117.10.15 借款利率：前 5 年依機動利率-0.845%，第 6 年起依機動利率+0.455% 還款方法：寬限期三年，寬限期滿後每個月為一期平均攤回本金，並以每月 15 日為攤還本金之日期。	11,860	11,860

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	112年12月31日	111年12月31日
第一銀行	借款總額：104,000 仟元 借款期間：110.11.01~120.01.15 借款利率：前 5 年依機動利率-0.845%， 第 6 年起依機動利率+0.455% 還款方法：寬限期三年，寬限期滿後每個月為一期平均攤回本金，並以每月 15 日為攤還本金之日期。	\$ 86,480	\$ 86,480
第一銀行	借款總額：120,000 仟元 借款期間：110.12.28~120.03.15 借款利率：前 5 年依機動利率-0.845%， 第 6 年起依機動利率+0.455% 還款方法：寬限期三年，寬限期滿後每個月為一期平均攤回本金，並以每月 15 日為攤還本金之日期。	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
		257,882	267,542
減：1 年內到期之長期借款		(<u>38,545</u>)	(<u>9,660</u>)
		<u>\$ 219,337</u>	<u>\$ 257,882</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司為長期借款提供質抵押擔保之情形參閱附註二八，有效年利率分別為 0.75%~1.90%及 0.50%~1.78%。

十五、應付帳款

合併公司購買存貨之平均賒帳期間約 30~60 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
流 動		
應付薪資及獎金	\$ 25,748	\$ 23,356
應付員工酬勞	1,790	1,145
應付勞務費	2,699	3,369
應付運費	3,628	1,773
應付廣告費	2,084	1,707
應付設備款	-	10,380
應付推廣行銷費	1,812	950
其 他	<u>13,621</u>	<u>13,486</u>
	<u>\$ 51,382</u>	<u>\$ 56,166</u>

十七、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司及食安生技公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>46,000</u>	<u>46,000</u>
額定股本	<u>\$ 460,000</u>	<u>\$ 460,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>33,363</u>	<u>33,363</u>
已發行股本	<u>\$ 333,633</u>	<u>\$ 333,633</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 130,531</u>	<u>\$ 130,531</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於113年2月21日股東臨時會決議通過修正章程，依修正後之盈餘分派政策，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利，本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘不低於百分之三十配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之三十。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，若以現金方式為之時，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 112 年 6 月 30 日及 111 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 111 年度盈餘分配案及 110 年度虧損撥補案，因本公司 110 年度為累積虧損，故不擬分配盈餘。

111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,583</u>

本公司 113 年 3 月 4 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 4,723</u>
現金股利	<u>\$ 19,351</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.58

十九、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 560,807	\$ 483,222
加工收入	8,234	10,947
其他收入	<u>7,924</u>	<u>11,872</u>
	<u>\$ 576,965</u>	<u>\$ 506,041</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

果汁及鱸魚精係銷售予客戶。合併公司係以合約約定價格銷售。

勞務收入

依客戶合約提供加工服務，合併公司係以合約約定價格銷售。

(二) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收帳款(附註八)	<u>\$ 60,943</u>	<u>\$ 57,932</u>	<u>\$ 51,426</u>
應收帳款－關係人 (附註八)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,801</u>	<u>\$ 286</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 14,854</u>	<u>\$ 12,557</u>	<u>\$ 10,537</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他無重大變動。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
合約負債	<u>\$ 4,620</u>	<u>\$ 4,188</u>

客戶合約收入之細分請詳參閱附註三五。

二十、繼續營業單位淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 2,866	\$ 642
其他	<u>20</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 2,886</u>	<u>\$ 647</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入(附註二三)	\$ 2,718	\$ 5,341
其他	<u>3,117</u>	<u>1,533</u>
	<u>\$ 5,835</u>	<u>\$ 6,874</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 303)	\$ 2,171
處分不動產、廠房及設損失	<u>(117)</u>	<u>(261)</u>
	<u>(\$ 420)</u>	<u>\$ 1,910</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 2,584	\$ 1,242
租賃負債利息	<u>833</u>	<u>830</u>
	<u>\$ 3,417</u>	<u>\$ 2,072</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度
利息資本化金額	\$ 311
利息資本化利率	0.25%~0.50%

(五) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 26,623	\$ 23,585
營業費用	<u>5,950</u>	<u>4,277</u>
	<u>\$ 32,573</u>	<u>\$ 27,862</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 562</u>

(六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退職後福利	\$ 2,815	\$ 3,011
其他員工福利	<u>96,330</u>	<u>90,882</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 99,145</u>	<u>\$ 93,893</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 51,243	\$ 47,137
營業費用	<u>47,902</u>	<u>46,756</u>
	<u>\$ 99,145</u>	<u>\$ 93,893</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 提撥員工酬勞及不高於 5% 提撥董事酬勞，112 年度及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 4 日及 112 年 5 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	2%	2%
董事酬金	-	-

金額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ <u>1,239</u>	\$ <u>551</u>
董事酬金	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 112 年 5 月 25 日召開董事會，111 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額不同，董事會決議配發金額 551 仟元，111 年度財務報告認列金額 1,145 仟元，差異數調整為 112 年度之損益。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 712	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>11,565</u>	<u>8,428</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 12,277</u>	<u>\$ 8,428</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 59,510</u>	<u>\$ 53,964</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	\$ 11,902	\$ 10,793
稅上不可減除之費損	161	(81)
未認列之可減除暫時性差異	(498)	(2,284)
未分配盈餘加徵	<u>712</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 12,277</u>	<u>\$ 8,428</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 36</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 472</u>	<u>\$ -</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價	\$ 550	\$ 296	\$ 846
備抵呆帳	173	(173)	-
虧損扣抵	16,160	(11,957)	4,203
其 他	-	269	269
	<u>\$ 16,883</u>	<u>(\$ 11,565)</u>	<u>\$ 5,318</u>

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價	\$ 263	\$ 287	\$ 550
備抵呆帳	173	-	173
虧損扣抵	24,787	(8,627)	16,160
其 他	88	(88)	-
	<u>\$ 25,311</u>	<u>(\$ 8,428)</u>	<u>\$ 16,883</u>

(四) 未使用虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>
虧損扣抵	
113 年度到期	\$ 2,077
115 年度到期	2,628
116 年度到期	5,823
117 年度到期	4,423
122 年度到期	<u>6,067</u>
	<u>\$ 21,018</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司及食安生技子公司之營利事業所得稅申報皆業經中華民國稅捐稽徵機關核至 110 年度。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.42</u>	<u>\$ 1.36</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.41</u>	<u>\$ 1.36</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 47,233</u>	<u>\$ 45,536</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	33,363	33,363
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>94</u>	<u>80</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>33,457</u>	<u>33,443</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、政府補助

合併公司 112 年度取得柑橘、鳳梨及番石榴收購加工等補助計畫，並認列於其他收入 2,456 仟元。合併公司 111 年度取得柳橙中心衛星體系冷練推動等補助計畫，並認列於其他收入 5,308 仟元。

合併公司取得用於建置產線之政府補助金額已列為遞延收入，並於期限內轉列損益。112 年度及 111 年度分別認列收益 262 仟元及 33 仟元。

二四、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

	112年度	111年度
增置不動產、廠房及設備		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 20,857	\$ 54,920
加：期初應付設備款	10,380	13,684
減：期末應付設備款	-	(10,380)
支付現金	<u>\$ 31,237</u>	<u>\$ 58,224</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年度

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動		112年12月31日
			新增租賃	其他	
長期借款	\$ 267,542	(9,660)	\$ -	\$ -	\$ 257,882
租賃負債	54,730	(2,301)	-	(297)	52,132
	<u>\$ 322,272</u>	<u>(\$ 11,961)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 297)</u>	<u>\$ 310,014</u>

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動		111年12月31日
			新增租賃	其他	
短期借款	\$ 20,000	(20,000)	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	215,806	51,736	-	-	267,542
租賃負債	53,709	(1,791)	2,812	-	54,730
	<u>\$ 289,515</u>	<u>\$ 29,945</u>	<u>\$ 2,812</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 322,272</u>

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 405,598	\$ 354,917
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	335,731	349,965

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含一年或一營業週期內到期之長期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司已建立相關控管機制，隨時監控市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 1,061	\$ 397	\$ 19	\$ 39

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融資產	\$ 297,752	\$ 258,559
－金融負債	257,882	267,542

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司112及111年度之稅前淨利將分別增加399仟元及減少90仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係依照歷史經驗調整授信政策，並於必要情形下減少與信用不佳之客戶交易，以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
- 已動用金額	\$ 257,882	\$ 267,542
- 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 257,882</u>	<u>\$ 267,542</u>

- (1) 非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。分析如下：

112年12月31日

	<u>短於1年</u>	<u>1 ~ 2年</u>	<u>2 ~ 5年</u>	<u>5年以上</u>
無附息負債				
應付帳款	\$ 26,467	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	23,844	-	-	-
租賃負債	2,717	4,100	3,413	59,013
浮動利率工具				
長期借款	<u>40,431</u>	<u>94,752</u>	<u>67,897</u>	<u>65,604</u>
	<u>\$ 93,459</u>	<u>\$ 98,852</u>	<u>\$ 71,310</u>	<u>\$ 124,617</u>

111年12月31日

	<u>短於1年</u>	<u>1 ~ 2年</u>	<u>2 ~ 5年</u>	<u>5年以上</u>
無附息負債				
應付帳款	\$ 26,257	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	31,665	-	-	-
租賃負債	3,314	5,230	3,413	60,719
浮動利率工具				
長期借款	<u>10,509</u>	<u>66,201</u>	<u>67,975</u>	<u>133,501</u>
	<u>\$ 71,745</u>	<u>\$ 71,431</u>	<u>\$ 71,388</u>	<u>\$ 194,220</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
倍利麗祺股份有限公司（簡稱倍利麗祺）	本公司之法人董事
廖日興	本公司之董事長

(二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
本公司之法人董事 / 倍利麗祺	<u>\$ 19,751</u>	<u>\$ 6,208</u>

本公司對關係人之銷貨及授信條件則與一般客戶比較無重大差異。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款－關係人	本公司之法人董事 / 倍利麗祺	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,801</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年及111年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 背書保證

取得背書保證

本公司之管理階層為本公司向銀行融資或取得保證額度而提供背書保證金額如下：

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
本公司之董事長 / 廖日興	<u>\$ 630,000</u>	<u>\$ 600,000</u>

(五) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 16,040</u>	<u>\$ 15,460</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
受限制資產（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	\$ 2	\$ 2
房屋及建築	160,871	107,051
機器設備	88,773	-
運輸設備	1,050	-
實驗設備	296	-
	<u>\$ 250,992</u>	<u>\$ 107,053</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,904</u>

三十、重大之期後事項：無。

三一、其他事項：無。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

112年12月31日

外幣資產	<u>外幣匯率</u>		<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 3,454	30.705 (美元：新台幣)	\$ 106,055
日圓	8,937	0.22 (日元：新台幣)	1,941

111年12月31日

	外幣匯率		帳面金額
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 1,366	30.71 (美元：新台幣)	\$ 41,019
日圓	16,926	0.23 (日元：新台幣)	3,933
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	42	30.71 (美元：新台幣)	1,301

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，本合併公司僅有單一營運部門從事果汁及鱸魚精等之製造及銷售，故合併公司揭露產品別、地區別及客戶別資訊如下：

(一) 主要產品及勞務收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
果汁／果茶	\$ 531,021	\$ 447,839
鱸魚精	29,787	35,383
其他	<u>16,157</u>	<u>22,819</u>
	<u>\$ 576,965</u>	<u>\$ 506,041</u>

(二) 地區別資訊：

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入按地區別列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
台灣	\$ 462,143	\$ 486,649
日本	41,776	15,984
美國	68,941	-
其他	<u>4,105</u>	<u>3,408</u>
	<u>\$ 576,965</u>	<u>\$ 506,041</u>

(三) 重要客戶資訊：

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶 A	\$ 294,090	\$ 323,350
客戶 B	68,941	-
客戶 C	<u>33,789</u>	<u>58,448</u>
合計	<u>\$ 396,820</u>	<u>\$ 381,798</u>

金利會安科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之處		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	銷貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	債投信期	債投信期	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
金利會安科技股份有限公司	會安生技股份有限公司	母子公司	\$ 109,673		19%	按內部轉撥計價	按內部轉撥計價	月結 60 天	\$ 21,462	37%	

註：上述交易於編製合併財務報表時已沖銷。

金利會安科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		條件		佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
				科目	金額	金額	條件	條件		
0	金利會安科技股份有限公司	會安生技股份有限公司	1	購買收入	\$ 109,673		月結 60 天		19%	
0	金利會安科技股份有限公司	會安生技股份有限公司	1	應收帳款	21,462		月結 60 天		2%	

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：因無相關同類交易可據，其交易條件係由雙方視實際營運需求議定。

金利會安科技股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資期末	投資金額	金 額	股 份	占 有 權 益 比 率	持 有 股 份 數	持 有 股 份 面 額	本 期 初 之 股 份 數	本 期 初 之 股 份 面 額	本 期 認 列 之 損 益	備 註
金利會安科技股份有限 公司	會安生技股份有限公司	台 灣	食品批發	\$ 25,000	\$ 25,000	\$ 25,000	2,500,000	100	\$ 11,607	\$ 11,607	(\$ 4,821)	(\$ 4,821)	(\$ 4,821)		

註：係按 112 年度經會計師查核之財務報表計算。

附件五

個體財務報告暨會計師查核報告

金利食安科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：屏東縣屏東市園西街15號

電話：(08)7562188

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~23		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23		五
(六) 重要會計項目之說明	24~42		六~二六
(七) 關係人交易	43~44		二七
(八) 質抵押之資產	44		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44		二九
(十) 重大之期後事項	44		三十
(十一) 其他事項	44		三一
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	44~45		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	45、46		三三
2. 轉投資事業相關資訊	45、47		三三
3. 大陸投資資訊	45		三三
九、重要會計項目明細表	48~58		-

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達金利食安科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對金利食安科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶銷貨收入之真實性

金利食安科技股份有限公司民國 112 年度銷貨收入主要來自於單一客戶收入比率約為 53%，基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將前述收入之真實性評估為關鍵查核事項，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十九。

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. 瞭解及測試與前述單一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，執行前述單一客戶收入證實性測試並驗證外部出貨文件，以驗證交易真實性。

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（含監察人）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 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 100028068 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 113 年 3 月 19 日



代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 319,036	35	\$ 270,938	31
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註七及二八)	2	-	2	-
1150	應收票據	26	-	-	-
1170	應收帳款(附註八及十九)	36,151	4	34,447	4
1180	應收帳款—關係人(附註八及二七)	21,462	3	19,367	2
1200	其他應收款	2,911	-	3,304	1
1220	本期所得稅資產(附註二一)	36	-	36	-
130X	存貨(附註九)	60,750	7	52,598	6
1410	預付款項(附註十三)	12,299	1	11,675	1
1470	其他流動資產	2,150	-	1,611	-
11XX	流動資產總計	454,823	50	393,978	45
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十)	11,607	1	16,428	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二八)	391,329	43	385,122	43
1755	使用權資產(附註十二)	51,070	6	53,536	6
1780	其他無形資產	489	-	1,060	-
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	1,953	-	14,732	2
1915	預付設備款	417	-	15,421	2
1920	存出保證金	1,378	-	1,744	-
15XX	非流動資產總計	458,243	50	488,043	55
1XXX	資 產 總 計	\$ 913,066	100	\$ 882,021	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債(附註十九)	\$ 2,978	-	\$ 720	-
2170	應付帳款(附註十五)	26,467	3	26,257	3
2219	其他應付款(附註十六)	44,110	5	51,048	6
2230	本期所得稅負債(附註二一)	472	-	-	-
2280	租賃負債—流動(附註十二)	1,921	-	2,125	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款(附註十四及二八)	38,545	4	9,660	1
2399	其他流動負債	269	-	412	-
21XX	流動負債總計	114,762	12	90,222	10
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十四及二八)	219,337	24	257,882	30
2580	租賃負債—非流動(附註十二)	50,211	6	52,132	6
2630	長期遞延收入(附註二三)	1,527	-	1,789	-
25XX	非流動負債總計	271,075	30	311,803	36
2XXX	負債總計	385,837	42	402,025	46
	權益(附註十八)				
	股本				
3110	普通股	333,633	37	333,633	38
3200	資本公積	130,531	14	130,531	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,583	-	-	-
3350	未分配盈餘	61,482	7	15,832	1
3300	保留盈餘總計	63,065	7	15,832	1
3XXX	權益總計	527,229	58	479,996	54
	負債與權益總計	\$ 913,066	100	\$ 882,021	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



金利食安科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十九）	\$ 552,103	100	\$ 474,996	100
5000	營業成本（附註九、二十及 二七）	(381,972)	(69)	(327,178)	(69)
5900	營業毛利	<u>170,131</u>	<u>31</u>	<u>147,818</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	(51,484)	(9)	(50,122)	(10)
6200	管理費用	(52,148)	(10)	(44,642)	(9)
6300	研究發展費用	(6,216)	(1)	(7,869)	(2)
6450	預期信用迴轉利益（減 損損失）	<u>326</u>	<u>-</u>	(<u>313</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(<u>109,522</u>)	(<u>20</u>)	(<u>102,946</u>)	(<u>21</u>)
6900	營業淨利	<u>60,609</u>	<u>11</u>	<u>44,872</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註二 十）				
7100	利息收入	2,729	1	603	-
7190	其他收入	5,909	1	6,779	1
7020	其他利益及損失	(288)	-	1,488	-
7050	財務成本	(3,414)	(1)	(2,061)	-
7070	採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資 損益之份額	(<u>4,821</u>)	(<u>1</u>)	<u>4,434</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>115</u>	<u>-</u>	<u>11,243</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前淨利	\$ 60,724	11	\$ 56,115	12
7950 所得稅費用 (附註二一)	(13,491)	(2)	(10,579)	(2)
8200 本年度淨利	<u>47,233</u>	<u>9</u>	<u>45,536</u>	<u>10</u>
8500 本年度綜合損益總額	<u>\$ 47,233</u>	<u>9</u>	<u>\$ 45,536</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二二)			
9710 基 本	<u>\$ 1.42</u>		<u>\$ 1.36</u>	
9810 稀 釋	<u>\$ 1.41</u>		<u>\$ 1.36</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：林吟芳





金利長安有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	本		資本公積	法定盈餘公積	留	盈餘		權益總額
		金	額				未分配盈餘	損	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	33,363	\$ 333,633	\$ 130,531	\$ -	-	(\$ 29,704)	\$ 434,460	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	45,536	45,536	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	33,363	333,633	130,531	-	-	15,832	479,996	
B1	111 年度盈餘撥指撥及分配： 提列法定盈餘公積	-	-	-	1,583	-	(1,583)	-	
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	47,233	47,233	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	33,363	\$ 333,633	\$ 130,531	\$ 1,583	-	\$ 61,482	\$ 527,229	

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：高陽



會計主管：林吟芳

金利食安科技股份有限公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 60,724	\$ 56,115
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	32,168	27,215
A20200	攤銷費用	571	504
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(326)	313
A20900	財務成本	3,414	2,061
A21200	利息收入	(2,729)	(603)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	4,821	(4,434)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(12)	261
A23700	存貨跌價及呆帳損失	1,478	1,435
A29900	政府補助收入	(262)	(33)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(26)	16
A31150	應收帳款	(1,378)	(1,887)
A31160	應收帳款—關係人	(2,095)	(2,650)
A31180	其他應收款	525	(2,922)
A31200	存 貨	(9,630)	5,633
A31230	預付款項	(624)	(6,732)
A31240	其他流動資產	(539)	590
A32125	合約負債	2,258	149
A32150	應付帳款	210	(11,674)
A32180	其他應付款	3,416	8,686
A32250	遞延收入	-	1,822
A32990	其他流動負債	(143)	(570)
A33000	營運產生之現金	91,821	73,295
A33100	收取之利息	2,597	603
A33300	支付之利息	(3,388)	(2,012)
A33500	支付之所得稅	(240)	(36)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>90,790</u>	<u>71,850</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00400	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 2,998
B02700	購置不動產、廠房及設備	(31,237)	(58,182)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12	219
B03700	存出保證金增加	-	(1,349)
B03800	存出保證金減少	366	-
B04500	購置無形資產	-	(856)
B07100	預付設備款增加	(48)	(13,869)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(30,907)	(71,039)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(20,000)
C01600	舉借長期借款	20,000	56,090
C01700	償還長期借款	(29,660)	(4,354)
C04020	租賃本金償還	(2,125)	(1,444)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(11,785)	30,292
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	48,098	31,103
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>270,938</u>	<u>239,835</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 319,036</u>	<u>\$ 270,938</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：林吟芳



金利食安科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

金利食安科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於 100 年 6 月 9 日核准設立，主要經營項目為冷壓蔬果汁與鱸魚精製造及批發等。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 4 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後 簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整採用權益法之投資暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、半成品、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款，與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度

結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自果汁及鱈魚精等之銷售。由於果汁及鱈魚精等於控制移轉給買方時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 加工收入

本公司依客戶合約提供加工服務，本公司之履約並未創造對本公司具有其他用途之資產，且本公司對於已完成履約之款項具有可執行之權利，相關收入係於加工服務完成時認列。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異僅於其很有可能具有足夠所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

重大會計判斷

無此情事。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 134	\$ 195
銀行支票及活期存款	276,759	241,659
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)		
銀行定期存款	<u>42,143</u>	<u>29,084</u>
	<u>\$ 319,036</u>	<u>\$ 270,938</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
受限制資產	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

八、應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 36,377	\$ 34,999
減：備抵損失	<u>(226)</u>	<u>(552)</u>
	<u>\$ 36,151</u>	<u>\$ 34,447</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為當月結30~60天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量台灣GDP成長率及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無

顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~150 天	逾期 超過 151 天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.01%	0.05%	0.23%	1.40%	16.67%	100.00%	
總帳面金額	\$ 31,906	\$ 2,018	\$ 1,410	\$ -	\$ 1,043	\$ -	\$ -	\$ 36,377
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失)	(210)	(1)	(1)	-	(14)	-	-	(226)
攤銷後成本	\$ 31,696	\$ 2,017	\$ 1,409	\$ -	\$ 1,029	\$ -	\$ -	\$ 36,151

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~150 天	逾期 超過 151 天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.01%	0.01%	0.03%	0.14%	4.09%	100.00%	
總帳面金額	\$ 29,120	\$ 1,984	\$ 588	\$ 1,468	\$ 1,336	\$ -	\$ 503	\$ 34,999
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失)	(44)	(1)	(1)	(1)	(2)	-	(503)	(552)
攤銷後成本	\$ 29,076	\$ 1,983	\$ 587	\$ 1,467	\$ 1,334	\$ -	\$ -	\$ 34,447

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 552	\$ 974
減：本年度(迴轉)提列減損損失	(326)	313
減：本年度實際沖銷	-	(735)
期末餘額	\$ 226	\$ 552

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 1,648	\$ 142
在製品	611	2,444
半成品	37,960	28,081
原料	16,818	17,830
物料	3,713	4,101
	\$ 60,750	\$ 52,598

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 380,494	\$ 325,743
存貨跌價損失	<u>1,478</u>	<u>1,435</u>
	<u>\$ 381,972</u>	<u>\$ 327,178</u>

十、採用權益法之投資

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
非上市(櫃)公司		
食安生技股份有限公司	\$ <u>11,607</u>	\$ <u>16,428</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	112年12月31日	111年12月31日
食安生技股份有限公司	100%	100%
Intershore Consult (Samoa) Ltd.	-	-

112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司於 107 年 1 月成立 Intershore Consult (Samoa) Ltd.，截至 112 年 12 月 31 日為止尚未注資。

十一、不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	實驗設備	其他設備	未完工程	合計
<u>成本</u>							
112年1月1日餘額	\$ 194,036	\$ 243,152	\$ 6,584	\$ 6,506	\$ 9,242	\$ 151,838	\$ 611,358
增 添	15,397	4,248	-	-	1,212	-	20,857
處 分	-	(427)	-	-	(19)	-	(446)
自預計設備款重分類	146,898	4,940	-	-	-	(151,838)	-
重分類	<u>15,032</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,032</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 371,383</u>	<u>\$ 251,913</u>	<u>\$ 6,584</u>	<u>\$ 6,506</u>	<u>\$ 10,435</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 646,821</u>
<u>累計折舊及減值</u>							
112年1月1日餘額	\$ 68,653	\$ 138,708	\$ 4,790	\$ 6,056	\$ 8,029	\$ -	\$ 226,236
折舊費用	12,067	16,192	416	122	905	-	29,702
處 分	-	(427)	-	-	(19)	-	(446)
112年12月31日餘額	<u>\$ 80,720</u>	<u>\$ 154,473</u>	<u>\$ 5,206</u>	<u>\$ 6,178</u>	<u>\$ 8,915</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 255,492</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 290,663</u>	<u>\$ 97,440</u>	<u>\$ 1,378</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 391,329</u>

(接次頁)

(承前頁)

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	實驗設備	其他設備	未完工程	合計
原 本							
111年1月1日餘額	\$ 192,736	\$ 243,859	\$ 5,803	\$ 6,520	\$ 8,948	\$ 102,496	\$ 560,362
增 添	1,307	3,889	1,400	-	652	47,630	54,878
處 分	(7)	(4,596)	(619)	(14)	(358)	-	(5,594)
自預付設備款重分類	-	-	-	-	-	1,712	1,712
111年12月31日餘額	<u>\$ 194,036</u>	<u>\$ 243,152</u>	<u>\$ 6,584</u>	<u>\$ 6,506</u>	<u>\$ 9,242</u>	<u>\$ 151,838</u>	<u>\$ 611,358</u>
累計折舊及減損							
111年1月1日餘額	\$ 60,208	\$ 126,796	\$ 5,133	\$ 5,925	\$ 7,869	\$ -	\$ 205,931
折舊費用	8,449	16,031	276	145	518	-	25,419
處 分	(4)	(4,119)	(619)	(14)	(358)	-	(5,114)
111年12月31日餘額	<u>\$ 68,653</u>	<u>\$ 138,708</u>	<u>\$ 4,790</u>	<u>\$ 6,056</u>	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 226,236</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 125,383</u>	<u>\$ 104,444</u>	<u>\$ 1,794</u>	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 1,213</u>	<u>\$ 151,838</u>	<u>\$ 385,122</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	50年
機器設備	7至12年
運輸設備	5年
實驗設備	3至7年
其他設備	1至7年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 49,417	\$ 50,666
運輸設備	<u>1,653</u>	<u>2,870</u>
	<u>\$ 51,070</u>	<u>\$ 53,536</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,812</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,248	\$ 1,248
運輸設備	<u>1,218</u>	<u>548</u>
	<u>\$ 2,466</u>	<u>\$ 1,796</u>

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 1,921	\$ 2,125
非流動	\$ 50,211	\$ 52,132

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土 地	1.55%	1.55%
運輸設備	1.55%~1.75%	1.55%~1.75%

(三) 重要承租活動及條款

本公司向經濟部屏東科技產業園區承租土地，面積共計 10,000 平方公尺，租賃期間為 20 年。本公司如遇政府依法重新規定地價，將重新規定地價調整計收租金；本公司依據「產業園區土地建築物與設施使用收益及處分辦法」第 22 條規定，租賃期間不得超過 20 年，於租賃期滿時得以優先承租。

本公司於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	\$ 1,683	\$ 206
低價值資產租賃費用	\$ 26	\$ 22
租賃之現金（流出）總額	(\$ 4,664)	(\$ 2,496)

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築物及符合低價值資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
流 動		
預付費用	\$ 3,467	\$ 7,959
預付貸款	5,462	3,107
進項稅額	3,351	609
其 他	19	-
	<u>\$ 12,299</u>	<u>\$ 11,675</u>

十四、借 款

	112年12月31日	111年12月31日
長期借款		
擔保借款 (附註二八)		
銀行借款	\$ 257,882	\$ 267,542
減：列為一年內到期部分	(38,545)	(9,660)
長期借款	<u>\$ 219,337</u>	<u>\$ 257,882</u>

	借 款 內 容	112年12月31日	111年12月31日
兆豐銀行	借款總額：120,000 仟元 借款期間：106.01.03~116.01.03 借款利率：機動利率+0.31% 還款方法：每半年為一期，半年攤還本息。	\$ 39,542	\$ 49,202
第一銀行	借款總額：56,000 仟元 借款期間：110.10.15~117.10.15 借款利率：前 5 年依機動利率-0.845%， 第 6 年起依機動利率+0.455% 還款方法：寬限期三年，寬限期滿後每個月為一期平均攤回本金，並以每月 15 日為攤還本金之日期。	11,860	11,860
第一銀行	借款總額：104,000 仟元 借款期間：110.11.01~120.01.15 借款利率：前 5 年依機動利率-0.845%， 第 6 年起依機動利率+0.455% 還款方法：寬限期三年，寬限期滿後每個月為一期平均攤回本金，並以每月 15 日為攤還本金之日期。	86,480	86,480
第一銀行	借款總額：120,000 仟元 借款期間：110.12.28~120.03.15 借款利率：前 5 年依機動利率-0.845%， 第 6 年起依機動利率+0.455% 還款方法：寬限期三年，寬限期滿後每個月為一期平均攤回本金，並以每月 15 日為攤還本金之日期。	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
		257,882	267,542
減：1 年內到期之長期借款		(38,545)	(9,660)
		<u>\$ 219,337</u>	<u>\$ 257,882</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司為長期借款提供質抵押擔保之情形參閱附註二八，有效年利率分別為 0.75%~1.90%及 0.50%~1.78%。

十五、應付帳款

本公司購買存貨之平均賒帳期間約 30~60 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 24,310	\$ 21,845
應付員工酬勞	1,790	1,145
應付勞務費	1,920	3,189
應付運費	2,141	1,106
應付設備款	-	10,380
其 他	<u>13,949</u>	<u>13,383</u>
	<u>\$ 44,110</u>	<u>\$ 51,048</u>

十七、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十八、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>46,000</u>	<u>46,000</u>
額定股本	<u>\$ 460,000</u>	<u>\$ 460,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>33,363</u>	<u>33,363</u>
已發行股本	<u>\$ 333,633</u>	<u>\$ 333,633</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或</u>		
<u>撥充股本</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 130,531</u>	<u>\$ 130,531</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 113 年 2 月 21 日股東臨時會決議通過修正章程，依修正後之盈餘分派政策，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利，本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘不低於百分之三十配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之三十。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，若以現金方式為之時，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 112 年 6 月 30 日及 111 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 111 年度盈餘分配案及 110 年度虧損撥補案，因本公司 110 年度為累積虧損，故不擬分配盈餘。

111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 1,583</u>

本公司 113 年 3 月 4 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 4,723</u>
現金股利	<u>\$ 19,351</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.58</u>

十九、收 入

商品銷貨收入來自果汁及鱸魚精等之銷售。

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 542,853	\$ 462,954
加工收入	8,234	10,947
其他收入	<u>1,016</u>	<u>1,095</u>
	<u>\$ 552,103</u>	<u>\$ 474,996</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

果汁及鱸魚精等係銷售予客戶。本公司係以合約約定價格銷售。

勞務收入

依客戶合約提供加工服務，本公司係以合約約定價格銷售。

(二) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收帳款（附註八）	<u>\$ 36,151</u>	<u>\$ 34,447</u>	<u>\$ 32,873</u>
應收帳款－關係人 （附註八）	<u>\$ 21,462</u>	<u>\$ 19,367</u>	<u>\$ 16,717</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 2,978</u>	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 571</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他無重大變動。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
來自年初合約負債		
合約負債	\$ 351	\$ 555

二十、本期淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	\$ 2,710	\$ 599
其他	19	4
	<u>\$ 2,729</u>	<u>\$ 603</u>

(二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
政府補助收入(附註二三)	\$ 2,690	\$ 5,341
其他	3,219	1,438
	<u>\$ 5,909</u>	<u>\$ 6,779</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 300)	\$ 1,749
處分不動產、廠房及設備損益	12	(261)
	<u>(\$ 288)</u>	<u>\$ 1,488</u>

(四) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息	\$ 2,584	\$ 1,237
租賃負債利息	830	824
	<u>\$ 3,414</u>	<u>\$ 2,061</u>

利息資本化相關資訊如下：

	<u>111年度</u>
利息資本化金額	\$ 311
利息資本化利率	0.25%~0.50%

(五) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 26,623	\$ 23,585
營業費用	<u>5,545</u>	<u>3,630</u>
	<u>\$ 32,168</u>	<u>\$ 27,215</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 571</u>	<u>\$ 504</u>

(六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退職後福利	\$ 2,580	\$ 2,755
其他員工福利	<u>90,151</u>	<u>83,868</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 92,731</u>	<u>\$ 86,623</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 51,243	\$ 47,137
營業費用	<u>41,488</u>	<u>39,486</u>
	<u>\$ 92,731</u>	<u>\$ 86,623</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 提撥員工酬勞及不高於 5% 提撥董事酬勞，112 年度及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 4 日及 112 年 5 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	2%	2%
董事酬金	-	-

金額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 1,239</u>	<u>\$ 551</u>
董事酬金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 112 年 5 月 25 日召開董事會，111 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額不同，董事會決議配發金額 551 仟元，111 年度財務報告認列金額 1,145 仟元，差異數調整為 112 年度之損益。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 712	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>12,779</u>	<u>10,579</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,491</u>	<u>\$ 10,579</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 60,724</u>	<u>\$ 56,115</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 12,145	\$ 11,223
稅上不可減除之費損	1,132	(887)
未分配盈餘加徵	712	-
未認列之可減除暫時性差異	(498)	<u>243</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,491</u>	<u>\$ 10,579</u>

(二) 本期所得稅資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 36</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 472</u>	<u>\$ -</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價	\$ 550	\$ 296	\$ 846
備抵呆帳	172	(172)	-
虧損扣抵	14,010	(13,171)	839
其 他	-	268	268
	<u>\$ 14,732</u>	<u>(\$ 12,779)</u>	<u>\$ 1,953</u>

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價	\$ 263	\$ 287	\$ 550
備抵呆帳	172	-	172
虧損扣抵	24,788	(10,778)	14,010
其 他	88	(88)	-
	<u>\$ 25,311</u>	<u>(\$ 10,579)</u>	<u>\$ 14,732</u>

(四) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>
虧損扣抵	
117 年度到期	<u>\$ 4,196</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報業經中華民國稅捐稽徵機關核至 110 年度。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.42</u>	<u>\$ 1.36</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.41</u>	<u>\$ 1.36</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 47,233</u>	<u>\$ 45,536</u>

股數

	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	33,363	33,363
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>94</u>	<u>80</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>33,457</u>	<u>33,443</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、政府補助

本公司 112 年度取得柑橘、鳳梨及番石榴收購加工等補助計畫，並認列於其他收入 2,690 仟元。本公司 111 年度取得柳橙中心衛星體系冷練推動等補助計畫，並認列於其他收入 5,341 仟元。

本公司取得之政府補助金額已列為遞延收入，並於期限內轉列損益。112 年度及 111 年度分別認列收益 262 仟元及 33 仟元。

二四、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

	112年度	111年度
增置不動產、廠房及設備		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 20,857	\$ 54,878
加：期初應付設備款	10,380	13,684
減：期末應付設備款	-	(10,380)
支付現金	<u>\$ 31,237</u>	<u>\$ 58,182</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年度

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動		112年12月31日
			新增租賃	其他	
長期借款	\$ 267,542	(9,660)	\$ -	\$ -	\$ 257,882
租賃負債	54,257	(2,125)	-	-	52,132
	<u>\$ 321,799</u>	<u>(\$ 11,785)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 310,014</u>

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動		111年12月31日
			新增租賃	其他	
短期借款	\$ 20,000	(20,000)	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	215,806	51,736	-	-	267,542
租賃負債	52,889	(1,444)	2,812	-	54,257
	<u>\$ 288,695</u>	<u>\$ 30,292</u>	<u>\$ 2,812</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 321,799</u>

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建

議，將藉由支付股利、發行新股或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 380,966	\$ 329,802
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	328,459	344,847

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含一年或一營業週期內到期之長期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收票據、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司已建立相關控管機制，隨時監控市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響，下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值1%時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 999	\$ 336	\$ 19	\$ 39

- (i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 276,761	\$ 241,661
—金融負債	257,882	267,542

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司112及111年度之稅前淨利將分別增加189仟元及減少259仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係依照歷史經驗調整授信政策，並於必要情形下減少與信用不佳之客戶交易，以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
有擔保銀行借款額度		
- 已動用金額	\$ 257,882	\$ 267,542
- 未動用金額	-	-
	<u>\$ 257,882</u>	<u>\$ 267,542</u>

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。分析如下：

112 年 12 月 31 日

	短於 1 年	1 ~ 2 年	2 ~ 5 年	5 年 以上
無附息負債				
應付帳款	\$ 26,467	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	18,010	-	-	-
租賃負債	2,717	4,100	3,413	59,013
浮動利率工具				
長期借款	40,431	48,076	114,573	65,604
	<u>\$ 87,625</u>	<u>\$ 52,176</u>	<u>\$ 117,986</u>	<u>\$ 124,617</u>

111 年 12 月 31 日

	短於 1 年	1 ~ 2 年	2 ~ 5 年	5 年 以上
無附息負債				
應付帳款	\$ 26,257	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	28,058	-	-	-
租賃負債	2,955	5,110	3,413	60,719
浮動利率工具				
長期借款	10,509	39,986	128,674	99,017
	<u>\$ 67,779</u>	<u>\$ 45,096</u>	<u>\$ 132,087</u>	<u>\$ 159,736</u>

二七、關係人交易

本公司公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
食安生技股份有限公司 (簡稱食安生技)	子 公 司
廖日興	本公司之董事長

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司/食安生技	<u>\$ 109,673</u>	<u>\$ 94,439</u>

本公司對關係人之銷貨及授信條件則與一般客戶比較無重大差異。

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款—關係人	子公司/食安生技	<u>\$ 21,462</u>	<u>\$ 19,367</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年及111年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應付款	子公司/食安生技	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 255</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他收益

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
其他收入	子公司/食安生技	<u>\$ 309</u>	<u>\$ -</u>

(六) 背書保證

取得背書保證

本公司之管理階層為本公司向銀行融資或取得保證額度而提供背書保證金額如下：

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本公司之董事長/廖日興	<u>\$ 630,000</u>	<u>\$ 600,000</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 16,040</u>	<u>\$ 15,460</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
受限制資產（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	\$ 2	\$ 2
房屋及建築	160,871	107,051
機器設備	88,773	-
運輸設備	1,050	-
實驗設備	296	-
	<u>\$ 250,992</u>	<u>\$ 107,053</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,904</u>

三十、重大之期後事項：無。

三一、其他事項：無。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112年12月31日

	<u>外幣匯率</u>		<u>帳面金額</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 3,254	30.705 (美元：新台幣)	\$ 99,905
日元	8,937	0.22 (日元：新台幣)	1,941

111年12月31日

	外幣匯率		帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 1,138	30.71 (美元：新台幣)	\$ 34,938
日元	16,926	0.23 (日元：新台幣)	3,933
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	42	30.71 (美元：新台幣)	1,301

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

金利食安科技股份有限公司及子公司
 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交		易		情		形		交易條件與一般交易不		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	投	信	期	間	原	因	類	額	佔總應收(付)債	
金利食安科技股份有限公司	食安生技股份有限公司	母子公司	銷	\$ 109,673	19%	按內部轉撥計價	按內部轉撥計價	月結60天	按內部轉撥計價	按內部轉撥計價	按內部轉撥計價	按內部轉撥計價	\$ 21,462	37%	註

註：上述交易於編製合併財務報表時已沖銷。

金利會安科技股份有限公司
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
 民國 112 年度

附表二

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	區	主要營業項目	原本期初	投資金額		期末	持	有被投資公司	本期認列之	註
						本	年					
金利會安科技股份有限公司	會安生技股份有限公司	台	灣	食品批發	\$ 25,000	\$ 25,000	2,500,000	100	\$ 11,607	(\$ 4,821)	(\$ 4,821)	註

註：係按 112 年度經會計師查核之財務報表計算。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
使用權資產變動明細表		附註十二
使用權資產累計折舊變動明細表		附註十二
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
遞延所得稅資產明細表		附註二一
應付帳款明細表		明細表五
長期借款明細表		明細表六
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表七
營業成本明細表		明細表八
營業費用明細表		明細表九
其他利益及損失淨額明細表		附註二一
財務成本明細表		附註二一
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表十

金利食安科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金		\$ 134
活期存款		211,861
外幣活期存款	註一	64,898
定期存款		15,000
外幣定期存款	註二	<u>27,143</u>
		<u>\$ 319,036</u>

註一：包含美元 2,051 仟元及日元 8,858 仟元。

註二：包含美元 884 仟元。

註三：上述外幣分別按匯率 USD \$1 = 30.705 及 JPY \$1 = 0.22 換算。

金利食安科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
A 公司	貨 款	\$ 23,648
B 公司	"	5,753
C 公司	"	4,596
其他 (註)	"	<u>2,380</u>
		36,377
減：備抵損失		(<u>226</u>)
合 計		<u>\$ 36,151</u>
關係人		
食安生技股份有限公司	貨 款	<u>\$ 21,462</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

金利食安科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	成 本	淨 變 現 價 值
製 成 品	\$ 1,648	\$ 1,696
在 製 品	611	611
半 成 品	37,960	39,556
原 料	16,818	18,220
物 料	<u>3,713</u>	<u>4,908</u>
	<u>\$ 60,750</u>	<u>\$ 64,991</u>

金材食安科技股份有限公司
 採權益法之長期股權投資空勤明細表
 民國 112 年度

明細表四

單位：新台幣千元

採權益法評價之未上市(櫃)公司：	民國 112 年度		民國 111 年度		民國 110 年度		總計	總計淨值	採權益法 提供擔保或 質押情形
	股數	金額(註)	股數	金額	股數	金額			
香安生技股份有限公司	2,500,000	\$ 16,828	-	\$ -	-	\$ -	2,500,000	100	\$ 11,607
採權益法四列 之子公司及 關係企業取得 淨資產變動							2,500,000	100	\$ 11,607
									\$ 11,607

金利食安科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
甲 公 司	貨 款	\$ 1,761
乙 公 司	"	1,619
丙 公 司	"	3,212
丁 公 司	"	2,860
戊 公 司	"	8,535
其他(註)		<u>8,480</u>
		<u>\$ 26,467</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

金利食安科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

債權人	擔保人	擔保種類	契約期間	年利率 %	金額			抵押或擔保
					1 年內到期	1 年以上到期	合計	
兆豐銀行		擔保借款	106/01/03-116/01/03	1.90%	\$ 13,869	\$ 25,673	\$ 39,542	金利食安廠房
第一銀行		擔保借款	110/10/15-117/10/15	0.75%	494	11,366	11,860	金利食安廠房
第一銀行		擔保借款	110/11/01-120/01/15	0.75%	11,325	75,155	86,480	金利食安廠房及機器設備
第一銀行		擔保借款	110/12/28-120/03/15	0.75%	12,857	107,143	120,000	金利食安廠房
合計					\$ 38,545	\$ 219,337	\$ 257,882	

金利食安科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
果汁及鱸魚精				\$ 542,853	
HPP 加工				8,234	
其 他				<u>1,016</u>	
				<u>\$ 552,103</u>	

金利食安科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 17,830
加：本期進料	196,173
期末原料	(16,818)
減：轉列費用	(78)
原料報廢損失	(19)
期初物料	4,101
加：本期進料	74,816
減：轉列費用	(349)
期末物料	(3,713)
原物料耗用成本	271,943
直接人工	32,466
製造費用	<u>81,023</u>
製造成本	385,432
期初半成品	28,081
加：費用轉列半成品	5,531
減：轉列費用	(204)
半成品報廢損失	(43)
期末半成品	(37,960)
期初在製品	2,444
期末在製品	(611)
製成品成本	382,670
期初製成品	142
減：轉列費用	(229)
期末製成品	(1,648)
產銷成本	380,935
其他營業成本	<u>1,037</u>
營業成本合計	<u>\$ 381,972</u>

金利食安科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 12 月 31 日度

明細表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 6,868	\$ 25,276	\$ 4,439	\$ 36,583
運 費	9,973	94	15	10,082
廣 告 費	2,713	30	-	2,743
稅 捐	17,133	515	6	17,654
保 險 費	546	1,558	430	2,534
進出口費用	5,914	-	-	5,914
折 舊	433	4,980	132	5,545
其他(註)	<u>7,578</u>	<u>19,695</u>	<u>1,194</u>	<u>28,467</u>
	<u>\$ 51,158</u>	<u>\$ 52,148</u>	<u>\$ 6,216</u>	<u>\$109,522</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

金利食安科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 43,471	\$ 35,344	\$ 78,815	\$ 39,560	\$ 33,912	\$ 73,472
勞健保費用	4,347	2,534	6,881	4,198	2,351	6,549
退休金費用	1,432	1,148	2,580	1,659	1,096	2,755
董事酬金	-	1,239	1,239	-	1,145	1,145
其他員工福利費用	1,993	1,223	3,216	1,720	982	2,702
合 計	<u>\$ 51,243</u>	<u>\$ 41,488</u>	<u>\$ 92,731</u>	<u>\$ 47,137</u>	<u>\$ 39,486</u>	<u>\$ 86,623</u>
折舊費用	<u>\$ 26,623</u>	<u>\$ 5,545</u>	<u>\$ 32,168</u>	<u>\$ 23,585</u>	<u>\$ 3,630</u>	<u>\$ 27,215</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 571</u>	<u>\$ 571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 504</u>	<u>\$ 504</u>

附註：

- 註：截至 112 年及 111 年 12 月 31 日本公司員工人數分別為 135 人及 126 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 3 人及 3 人。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130867 號

會員姓名：(1) 謝明忠
 (2) 呂宜真

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路100號20樓

事務所電話：(02)27259988

會員書字號：(1) 北市會證字第 3356 號
 (2) 北市會證字第 4171 號

事務所統一編號：94998251
 委託人統一編號：53414676

印鑑證明書用途：辦理 金利食安科技股份有限公司

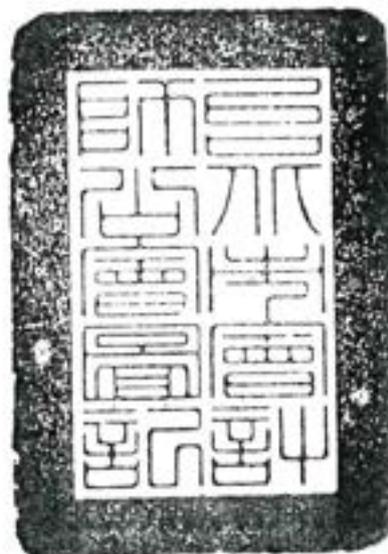
112 年 01 月 01 日 至
 112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	謝明忠	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	呂宜真	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 02 日

金利食安科技股份有限公司



董事長：廖日興

