

股票代號：7743



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

一一三年度 年報

刊印日期：中華民國一十四年四月二十二日

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 股務代理部	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、公司治理報告.....	5
一、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.....	5
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	12
三、公司治理運作情形.....	17
四、簽證會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	35
六、任職於簽證會計師事務所資訊.....	36
七、股權移轉及股權質押變動情形.....	36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊.....	36
九、對同一轉投資事業綜合持股情形.....	37
參、募資情形.....	38
一、資本及股份.....	38
二、公司債、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。.....	40
三、資金運用計畫執行情形：無。.....	40
肆、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況：.....	49
三、從業人員資料.....	54
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	54
六、資通安全管理.....	56
七、重要契約.....	57
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	58
一、財務狀況.....	58
二、財務績效.....	58
三、現金流量.....	59
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：.....	59
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.....	60
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：.....	60
七、其他重要事項：無。.....	62
捌、特別記載事項.....	63
一、關係企業相關資料.....	63
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。.....	64
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。.....	64
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。.....	64
五、其他必要補充說明事項：無。.....	64

壹、致股東報告書

一、在此向各位報告金利食安科技 113 年度之經營成果：

(一)營業計畫實施成果：

1. 營收及獲利概況(合併營收)：

金利食安科技 113 年度合併財務報告年營收為\$642,366 仟元，較上年度\$576,965 仟元增加 11.3%，以金額計增加\$65,401 仟元。稅前淨利為\$76,265 仟元，較上年度\$59,510 仟元增加 28.2%，以金額計增加\$16,755 仟元。稅後 EPS 為\$1.85 元。

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動率%
營業收入	642,366	576,965	65,401	11.3
營業成本	428,744	381,559	47,185	12.4
營業毛利	213,622	195,406	18,216	9.3
營業費用	151,384	140,780	10,604	7.5
營業淨利	62,238	54,626	7,612	13.9
營業外收入及支出	14,027	4,884	9,143	187.2
稅前淨利	76,265	59,510	16,755	28.2
所得稅費用	14,553	12,277	2,276	18.5
本年度淨利	61,712	47,233	14,479	30.7
綜合損益總額	61,712	47,233	14,479	30.7

2. 各項產品及通路合併營收占比狀況

單位：新台幣仟元

分類		113 年度	112 年度	增減率%
冷壓蔬果汁	內銷	410,298	414,884	-1.1
	外銷	128,775	113,010	14.0
其他 HPP 產品	內銷	44,294	33,269	33.1
其他	內銷	28,747	13,991	105.5
	外銷	30,252	1,811	1,570.5
合計		642,366	576,965	11.3

說明：產品將分為冷壓蔬果汁、其他 HPP 產品及其他：

冷壓蔬果汁：自有品牌及 ODM；

其他 HPP 產品：包含機能飲品及即時產品(RTC/RTE)；

其他：包含加工收入及其他出售果丁果塊等收入

自有品牌蔬果汁於 112 年進入美國及歐洲上架，外銷持續成長，113 年度較去年度成長 14%；其他 HPP 產品在推出 RTE/RTC 及茶飲品，營收額較去年同期成長 33.1%；而在其他產品中，果塊及果汁內、外銷的營收額也都大幅度的成長。

(二)預算執行情形：本公司 113 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		113 年度	112 年度
財務收支	營業收入	642,366	576,965
	營業毛利	213,622	195,406
	利息收入	5,712	2,886
	利息支出	3,264	3,417
	本年度淨利	61,712	47,233
獲利能力	資產報酬率(%)	6.82%	5.45%
	權益報酬率(%)	11.25%	9.38%
	稅前純益占實收資本比率(%)	22.86%	17.84%
	純益率(%)	9.61%	8.19%
	每股盈餘(元)	1.85	1.42

(四)研究發展狀況：

今年，公司持續深耕基於 HPP 技術的創新應用，專注於開發兼具營養、健康與美味的產品，並致力於滿足現代消費者對便利性和品質的雙重需求。通過深入分析市場需求與消費者行為，我們針對不同通路的特性，進行精確的產品定位與策略規劃，確保在競爭激烈的市場中維持領先地位。今年我們推出了一系列受市場青睞的新品，包括：番茄梅蜜、紅龍果綜合果汁、蘋果菠菜綜合果蔬汁等，這些產品不僅符合健康飲食趨勢，也創新性地結合了台灣本土食材，提升了產品的多樣性與營養價值。

此外，我們繼續專注於產品升級與口感優化，尤其在果茶與即食產品領域取得突破，推出了草莓果粒茶、茂谷柑淋醬等新品，並通過靈活的市場推廣策略，快速擴展了品牌影響力。今年，我們的 HPP 技術也成功應用於商用產品開發，包括冷凍百香果汁和珍珠芭樂泥等，這些高品質產品受到了業界與消費者的廣泛認可。

未來，公司將持續提升研發能力，並根據食品衛生法規與市場趨勢開發更多符合消費者需求的創新產品。我們將以“無添加”為核心理念，專注於 HPP 高壓冷殺菌技術的應用，開發符合當代健康理念的新型飲品及食品。我們將優先選用在地食材，並以環保與經濟效益為導向，為消費者提供更安全、更營養且富有創意的產品，並持續推動公司在食品行業中的領先地位。

二、114 年度營業計劃概要

經營方針：

"You are what you eat" 人如其“食”，我們持續以 HPP 技術及創新食品科技為核心，結合專利技術，專注於極端氣候下農產的營養與健康價值研究，開發符合全球市場趨勢的無添加食品，落實「從農場到餐桌」的概念，滿足消費者對健康飲食的需求，為金利食安科技在食品業的差異化優勢。

作為國內農產加值與食品科技的領先企業，我們致力於提升品牌價值，讓每款產品皆能滿足現代人營養需求，攜手市場夥伴拓展業務，進入全球消費者的餐桌，實踐

「吃得新鮮、安全、健康」的企業願景。

成長與發展回顧：

去年成功拓展品牌至國際市場，將台灣優質蔬果透過金利食安科技獨家保鮮技術，銷售至同理念的海外通路與工廠，開啟 B2B 供應鏈與無添加原料市場。

113 年 4 月興櫃掛牌到同年 12 月通過上櫃審核，證明了金利食安科技團隊經營管理的強度。對於食品安全的管控更是重中之重，我們將繼續鞏固品牌價值，強化創辦人理念與加深市場需求的契合度，為股東與投資者創造更強成長動能。

三、未來公司發展策略

今年 114 年度業務擴展、產銷與管理政策進行重點：

1. 強化品牌與市場影響力：

- 穩固現有合作通路與客戶，提升品牌銷售量，開發新產品。
- 擴大純在/品純萃/CB LAB 廣宣投放，深化品牌形象，特別是瓶裝茶飲市場，推動營收成長。
- 持續拓展 B2B(RTC/RTE)與餐飲通路，促進合作夥伴關係。
- 外銷與現有主力通路做好新產品的持續增加上架，深化純在品牌與當地消費市場的知名度，藉由此效益拓及到國外新的通路與客戶合作商機。
- 積極參與國際展覽與推廣活動，推廣台灣農產品加值技術，開發符合當地口味的 HPPP 產品。

2. 強化供應鏈與生產效率：

- 持續投資新技術與設備，優化產線以提升生產效能，邁向智能化工廠管理。
- 往國際同型產品代理合作來增加與強化公司產品結構，同步提升營收與維持高獲利為創新業務銷售目標。
- 採購策略為品質優先，價格合理，堅守食品安全標準，確保品牌信譽與營運穩定。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

114 年對景氣影響較大之事件在地緣政治不穩，加上電價高漲是今年經營上的挑戰，持續朝節能節電自動化設施作改善，有效減少經營風險。

公司營運依循國內外相關法令及及規範執行，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。

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：殷 豪



貳、公司治理報告

一、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)董事資料：

1.董事資料：

114年4月22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	男 61-70	中華 民國	110.8.20	113.6.28	3 年	3,863,413	11.58%	3,863,413	11.58%	—	—	—	—	註3	註3	董事 董事兼總經理 董事 業務協理	廖日昇 殷豪 廖儀馨 廖儀君	兄弟 翁婿 父女 父女
	—						—	1,635,892	4.90%	599,167	1.80%	9,412,413	28.22%						
董事	廖日昇	男 81-90	中華 民國	100.6.7	113.6.28	3 年	1,056,890	3.17%	1,062,890	3.19%	162,247	0.49%	—	—	註3	註3	董事長	廖日興	兄弟
董事	林弘杰	男 51-60	中華 民國	113.2.21	113.6.28	3 年	—	—	4,000	0.01%	—	—	—	—	註3	註3	—	—	—
董事	殷豪	男 41-50	中華 民國	110.8.20	113.6.28	3 年	333,900	1.00%	333,900	1.00%	1,078,489	3.23%	2,057,000	6.17%	註3	註3	董事長 董事 業務協理	廖日興 廖儀馨 廖儀君	翁婿 姨妹 夫妻
董事	廖儀馨	女 41-50	中華 民國	110.8.20	113.6.28	3 年	1,036,992	3.11%	1,036,992	3.11%	—	—	1,510,000	4.53%	註3	註3	董事長 董事兼總經理 業務協理	廖日興 殷豪 廖儀君	父女 姊夫 姊妹
獨立 董事	許賀翔	男 61-70	中華 民國	113.6.28	113.6.28	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	註3	註3	—	—	—
獨立 董事	許峰源	男 51-60	中華 民國	113.6.28	113.6.28	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	註3	註3	—	—	—
獨立 董事	陳淑芳	女 61-70	中華 民國	113.6.28	113.6.28	3 年	50,000	0.15%	50,000	0.15%	—	—	—	—	註3	註3	—	—	—
獨立 董事	邱秋霞	女 61-70	中華 民國	113.6.28	113.6.28	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	註3	註3	—	—	—

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：填列首次擔任公司董事之時間，如有中斷情事，應附註說明：

殷豪：(1)110 年 8 月初次選任為董事至 113 年 2 月。

(2)113 年 6 月董事全面改選，選任為董事迄今。

廖儀馨：(1)110 年 8 月初次選任為董事至 113 年 2 月。

(2)113 年 6 月董事全面改選，選任為董事迄今。

註 3：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	倍利麗棋股份有限公司	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	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
董事	殷豪	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	本公司總經理
董事	廖儀馨	瑞士商學院 EMBA 碩士 京都精華大學 金利食安科技股份有限公司總經理室專員 金利祐興股份有限公司/研發助理	本公司總經理室專員

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	許賀翔	龍華技術學院 專科學校畢業程度自學進修學力鑑定 工業類電機工程科 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	茂林光電科技(開曼)股份有限公司獨立董事
獨立董事	許峰源	國立臺灣大學法律學院法律學系司法組畢業	法羽律師事務所負責人 法羽國際有限公司代表人
獨立董事	陳淑芳	東吳大學會計系 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 云辰電子開發(股)公司稽核主管	—
獨立董事	邱秋霞	國立台灣大學 微生物與生化學研究所博士 國立屏東科技大學/食品安全管理研究所所長 國立屏東科技大學/食品科學系主任 國立屏東科技大學/模擬食品 GMP 生產線主任 國立屏東科技大學/食品加工廠主任	國立屏東科技大學/農水產品檢驗與驗證中心/微生物檢驗部門檢驗室主管 國立屏東科技大學/食品科學系教授

2.法人股東之主要股東：

114 年 4 月 22 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(39.83%)、澤豐股份有限公司(15%)、裕餘股份有限公司(15%)、金梵利股份有限公司(15%)、蔡麗英(12.88%)、廖日興受託信託財產專戶(2.29%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事專業資格及獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
倍利麗祺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。	無	無
董事 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	無
董事 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	無
董事 殷豪		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	無
董事 廖儀馨		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	無
獨立董事 許賀翔		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。	符合獨立性 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司股份數； 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人； 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 許峰源		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。	符合獨立性 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司股份數； 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人； 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	無
獨立董事 陳淑芳		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。	符合獨立性 獨立董事本人持有 50,000 股，占比 0.15%；其配偶及二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司股份數； 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人； 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	無
獨立董事 邱秋霞		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。	符合獨立性 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司股份數； 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人； 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	無

註 1：獨立董事許賀翔兼任茂林光電科技(開曼)股份有限公司獨立董事

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 9 名，包含女性董事 3 席(占比 33%)。

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 9 名董事成員，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	具 員工 身分	年齡				產業經驗			專業知識與技能						
				41 - 50 歲	51 - 60 歲	61 - 70 歲	71 - 90 歲	食品 工業	管理	財務	營運判 斷能力	會計及財務 分析能力	經營管 理能力	危機處 理能力	產業 知識	領導決 策能力	國際 市場觀
董事長 廖日興	中華民國	男				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事 廖日昇	中華民國	男					✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓
董事 林弘杰	中華民國	男			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事 殷豪	中華民國	男	✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事 廖儀馨	中華民國	女	✓	✓				✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 許賀翔	中華民國	男					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 許峰源	中華民國	男			✓				✓		✓		✓	✓		✓	✓
獨立董事 陳淑芳	中華民國	女			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 邱秋霞	中華民國	女				✓		✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 9 位，包含 4 名獨立董事及 3 位具員工身分董事(佔全體董事成員比例 44%及 33%)，獨立董事席次超過三分之一，董事間具有配偶或二親等以內親屬關係比率為 44%。獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第 8-10 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第 5-7 頁-董事資料)。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管之資料：

114年4月22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%	1,078,489	3.23%	2,057,000	6.17%	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 梧子實業股份有限公司	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%	333,900	1.00%	2,057,000	6.17%	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
協理	陳翠玲	女	中國	113.10.21	—	—	—	—	—	—	中原大學會計學系學士 乙盛精密工業股份有限公司經管處副總 雅茗天地股份有限公司稽核主管	—	—	—	—
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。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	倍利麗棋股份有限公司代表人：廖日興	3,700	3,700	—	—	—	—	105	105	3,805 6.17%	3,805 6.17%	8,360	8,360	134	134	—	—	—	—	12,299 19.93%	12,299 19.93%	—
董事	廖日昇																					
董事	林弘杰(註1)																					
董事	殷豪(註2)																					
董事	廖儀馨(註2)																					
董事	國泰創業投資股份有限公司代表人：翁嘉宏(註3)																					
董事	廖永得(註4)																					
董事	廖美寶(註4)																					
獨立董事	許賀翔	840	840	—	—	—	—	65	65	905 1.47%	905 1.47%	—	—	—	—	—	—	—	905 1.47%	905 1.47%	—	
獨立董事	許峰源																					
獨立董事	陳淑芳																					
獨立董事	邱秋霞																					

除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：於113年2月21日經股東臨時會補選後新任，並於113年6月28日經股東常會全面改選後續任。

註2：於113年2月20日正式辭任，並於113年6月28日經股東常會全面改選後新任。

註3：於113年2月20日正式辭任。

註4：於113年2月21日經股東臨時會補選後新任，並於113年6月28日經股東常會全面改選後卸任。

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、林弘杰、殷豪、 國泰創業投資股份有限公司 代表人：翁嘉宏、 廖儀馨、廖永得、 廖美寶、許賀翔、 許峰源、陳淑芳、 邱秋霞	廖日昇、林弘杰、殷豪、 國泰創業投資股份有限公司 代表人：翁嘉宏、 廖儀馨、廖永得、 廖美寶、許賀翔、 許峰源、陳淑芳、 邱秋霞	廖日昇、林弘杰、 國泰創業投資股份有限公司 代表人：翁嘉宏、 廖儀馨、廖永得、 廖美寶、許賀翔、 許峰源、陳淑芳、 邱秋霞	廖日昇、林弘杰、 國泰創業投資股份有限公司 代表人：翁嘉宏、 廖儀馨、廖永得、 廖美寶、許賀翔、 許峰源、陳淑芳、 邱秋霞
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)	倍利麗棋股份有限公司 代表人：廖日興	倍利麗棋股份有限公司 代表人：廖日興	倍利麗棋股份有限公司 代表人：廖日興	倍利麗棋股份有限公司 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	12 人	12 人	12 人	12 人

(二)監察人之酬金：

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 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(註)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	蔡國珍(註)	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註：於 113 年 6 月 28 日經股東常會全面改選後卸任。

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(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	2,685	2,685	108	108	4,500	4,500	—	—	—	—	7,293 11.82%	7,293 11.82%	—

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：

單位：千元；%

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	殷豪	—	410	410	0.66
	業務協理	廖儀君				
	廠長	陳志光				
	財務經理	林吟芳				

(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

職稱	年度	113 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		4,710	4,710	7.63	7.63	3,700	3,700	7.83	7.83
監察人		—	—	—	—	—	—	—	—
總經理及副總經理		7,293	7,293	11.82	11.82	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。

三、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 10 次(A)，董事出席情形如下：

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	10	-	100%	—
董事	廖日昇	9	1	90%	—
董事	林弘杰	9	-	100%	113年2月21日補選就任
董事	殷豪	7	-	100%	113年2月20日辭職 113年6月28日就任
董事	廖儀馨	7	-	100%	113年2月20日辭職 113年6月28日就任
獨立董事	許賀翔	5	-	83%	113年6月28日就任
獨立董事	許峰源	6	-	100%	113年6月28日就任
獨立董事	陳淑芳	6	-	100%	113年6月28日就任
獨立董事	邱秋霞	5	-	83%	113年6月28日就任

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 9 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，應敘明董事姓名、議案內容、利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會期別、日期	董事姓名	有利害關係之議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
第六屆第一次臨時會 113年6月28日	廖日興 廖日昇 林弘杰 殷豪 廖儀馨	1.委任本公司第二屆薪資報酬委員會之成員。 2.本公司第一屆審計委員會成立案。	非獨立董事迴避	除依法於討論及表決時應迴避之董事外，由主席廖日興董事長指派獨立董事陳淑芳女士擔任代理主席，經代理主席徵詢其他董事無異議照案通過。

董事會期別、日期	董事姓名	有利害關係之議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
第六屆第二次 113年10月9日	廖日興 殷豪 廖儀馨	本公司經理人112年度員工酬勞發放案。	兼任經理人，涉及自身利益	除依法於討論及表決時應迴避之董事外，由主席廖日興董事長指派獨立董事陳淑芳女士擔任代理主席，經代理主席徵詢其他董事無異議照案通過。
第六屆第二次 113年10月9日	廖日興 殷豪 廖儀馨	本公司經理人薪資調薪案。	兼任經理人，涉及自身利益	除依法於討論及表決時應迴避之董事外，由主席廖日興董事長指派獨立董事陳淑芳女士擔任代理主席，經代理主席徵詢其他董事無異議照案通過。
第六屆第四次 113年12月27日	廖日興 廖日昇 殷豪 廖儀馨	本公司113年度個別經理人(含董事兼任經理人者)年終獎金發放計畫。	兼任經理人，涉及自身利益	除依法於討論及表決時應迴避之董事外，由主席廖日興董事長指派獨立董事陳淑芳女士擔任代理主席，經代理主席徵詢其他董事無異議照案通過。
第六屆第五次 114年3月13日	廖日興 殷豪 廖儀馨	本公司上櫃掛牌之新股承銷現金增資之經理人(含董事兼任經理人)認股分配。	兼任經理人，涉及自身利益	除依法於討論及表決時應迴避之董事外，由主席廖日興董事長指派獨立董事陳淑芳女士擔任代理主席，經代理主席徵詢其他董事無異議照案通過。
第六屆第五次 114年3月13日	廖日興 殷豪 廖儀馨	本公司113年度個別經理人(含董事兼任經理人)年終獎金發放追認。	兼任經理人，涉及自身利益	除依法於討論及表決時應迴避之董事外，由主席廖日興董事長指派獨立董事陳淑芳女士擔任代理主席，經代理主席徵詢其他董事無異議照案通過。

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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113年1月1日至 113年12月31日	董事會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制
		個別董事成員	董事成員自評評估	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制

		功能性委員會	董事成員自評評估	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制
--	--	--------	----------	---

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：

(一)加強董事會職能：

(1)本公司本屆董事會成員均已參加公司治理相關進修，並增加獨立董事四席。

(2)董事會轄下設置審計委員會及薪資報酬委員會。

(3)審計委員會及薪資報酬委員會之召集人係由獨立董事擔任，成員皆為獨立董事，相關委員會組成及運作情形均揭露於年報。

(4)各功能性委員會均發揮預審功能並助於提升議事效率與品質；獨立董事於議事時充分表述專業意見，發揮獨立性及專業性。

(二)為增加對董事之支援，透過董事責任險之投保使董事職責合理化，本公司已為董事及重要職員責任保險，投保金額為美金 100 萬元；保險期間自民國 114 年 3 月 22 日至民國 115 年 3 月 22 日止。

(三)提昇資訊透明度，本公司除依法於公開資訊觀測站揭露相關訊息外，本公司網站設置投資人專區保持公司訊息更新。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度截至年報刊印日止，審計委員會共召開 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	許賀翔	5	-	100%	113 年 6 月 28 日就任
獨立董事	許峰源	5	-	100%	113 年 6 月 28 日就任
獨立董事	陳淑芳	5	-	100%	113 年 6 月 28 日就任
獨立董事	邱秋霞	5	-	100%	113 年 6 月 28 日就任

其他應記載事項：

1、審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會期別、日期	證券交易法第 14 條之 5 所列事項之議案內容	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
第一屆第一次 113 年 8 月 12 日	1、本公司管理辦法增訂：關係企業相互間財務業務相關作業規範、董事會績效評估辦法、檢舉制度辦法及永續發展實務守則；修訂：防範內線交易管理辦法、關係人交易管理作業；廢止：監察人選任程序案。	經全體出席委員同意通過，續提交董事會決議通過。
第一屆第二次 113 年 10 月 9 日	1、本公司內部控制制度聲明書案。 2、本公司管理辦法增訂：申請暫停及恢復交易作業程序、風險管理政策與程序；修訂：銷貨及收款循環、生產循環、薪工循環、不動產廠房設備循環、資訊循環、內部稽核實施細則及核決權限表案。	經全體出席委員同意通過，續提交董事會決議通過。

審計委員會 期別、日期	證券交易法第 14 條之 5 所列事項之議案內容	審計委員會決議結果以及 公司對審計委員會意見之處理
第一屆第四次 113 年 12 月 27 日	1、本公司內部控制制度增訂案。	經全體出席委員同意通過， 續提交董事會決議通過。
第一屆第五次 114 年 3 月 13 日	1、本公司 113 年營業報告書及財務報告案。 2、本公司 113 年度盈餘分配案。 3、委任本公司簽證會計師暨獨立性及適任性。 4、本公司 113 年內部控制制度聲明書。 5、本公司內部控制制度增訂案。 6、修訂本公司章程。 7、本公司擬辦理申請初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷案	經全體出席委員同意通過， 續提交董事會決議通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

2、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

3、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

日期	溝通內容	溝通結果
113 年 8 月 12 日	審計委員會議 第二季合併財務報告。 討論「公司提升自行編製財務報告計劃書」內部控制制度訂定案。 討論「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「董事會績效評估辦法」、「檢舉制度辦法」及「永續發展實務守則」增訂，「防範內線交易管理辦法」及「關係人交易管理作業」修訂，「監察人選任程序」廢止等內部控制制度增修廢案。	通過第二季合併財務報告。 通過「公司提升自行編製財務報告計劃書」內部控制制度訂定。 通過內部控制制度增修廢。
113 年 10 月 9 日	審計委員會議 111 年個體及合併財務報告。 討論內控有效性評估及 112/07/01~113/06/30 內部控制制度聲明書。 討論「申請暫停及恢復交易作業程序」及「風險管理政策與程序」增訂，「銷貨及收款循環」、「生產循環」、「薪工循環」、「不動產廠房設備循環」、「資訊循環」、「內部稽核實施細則」及「核決權限表」修訂等內部控制制度增修案。。	通過 111 年個體及合併財務報告。 通過 112/07/01~113/06/30 內部控制聲明書。 稽核缺失異常項目個別揭露風險等級。 通過內部控制制度增修。
113 年 11 月 14 日	第三季合併財務報告。	通過第三季合併財務報告。
113 年 12 月 27 日	114 年度稽核計畫案。 討論「永續資訊管理作業」與「永續報告書編製及確信作業程序」內部控制制度增訂案。	通過 114 年度稽核計畫案。 通過內部控制制度增訂案。

日期	溝通內容	溝通結果
114年3月13日	討論內控有效性評估及 113 年度內部控制制度聲明書。 討論「基層員工範圍定義作業」增訂等內部控制制度增訂案。 討論公司章程修訂案。 討論「現金增資員工認股辦法」內部控制制度增訂案。	通過 113 年度內部控制聲明書。 稽核缺失異常項目個別揭露風險等級。 通過內部控制制度增訂。 通過公司章程修訂。 通過內部控制制度增訂。

(三) 公司治理運作情形及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		摘要說明
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、代理發言人管道、電子郵件信箱及公司網站，亦設立投資人專區，可即時處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜。	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「關係人交易管理作業」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及「對子公司監督及管理作業」等相關辦法，以落實對關係企業之風險控管及防火牆機制。	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「防範內線交易管理辦法」及「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。
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) 本公司董事會設置9席董事，含4席獨立董事，專業領域涵蓋產業實務、商務、財會、公司業務、法律等，董事會成員中有3名女性董事，符合多元化政策。本公司除不定期進行各項法令宣導之外，並鼓勵董事參加外部訓練課程，或由本公司統籌辦理訓練課程。	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6月28日選任獨立董事，並成立薪資報酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會將依本公司實際需要評估設置。	視營運需求或法令規定再規劃設置其他功能性委員會。

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) 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) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年將定期進行董事會績效評估，包括整體董事會、個別董事成員、功能性委員會。董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。113年度董事會、功能性委員會及董事會成員績效評估結果已提114年3月13日董事會報告。	無重大差異情形。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司審計委員會及董事會已依據「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，最近一次評估日期為114年3月13日。	無重大差異情形。
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)？	✓		本公司於113年10月9日董事會通過設置公司治理主管，負責公司治理相關業務，包含但不限於依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、提供董事執行業務所需之資料、蒐集與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事法令遵循、協助董事就任及持續進修等。	無重大差異情形。
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？	✓		本公司已於公司網站架設利害關係人專區，並設有發言人及發言人管道及電子郵件信箱，除建立與利害關係人之溝通管道外，亦隨時處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。	無重大差異情形。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任「凱基證券股份有限公司股務代理部」之專業股務代辦機構辦理股東會相關事務。	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) 本公司已於公司官方網站設置投資人專區，揭露財務業務及公司治理等相關資訊。	無重大差異情形。
(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) 本公司除中文網站外，已採行以下資訊揭露方式： 1. 已依工作執掌設有專人執行公司資訊之蒐集及揭露。 2. 已設有發言人體系，負責對外溝通本公司相關資訊。	無重大差異情形。
(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) 本公司目前為興櫃公司，年度財務報告及各月份營運情形，均依相關規定期限內公告並申報。	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
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>1.員工權益與僱員關懷：本公司對待員工一切符合勞基法的規範，任何有勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分協議溝通後定案，故無任何爭議及糾紛發生。成立職工福利委員會、實施退休金制度、鼓勵員工參與各項教育訓練、提供勞工保險、全民健保、團體保險及安排定期健康檢查，重視勞工關係。</p> <p>2.投資者關係：本公司網站設有投資人關係專區，定期更新相關資訊供投資人參考。並設有發言人，作為公司對外發表意見或回覆投資者問題之管道，並依規定於公開資訊觀測站揭露公司相關資訊。</p> <p>3.供應商關係：本公司與供應商有良好之溝通管道及關係。</p> <p>4.利害關係人之權利：本公司於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，以提供投資人充分與即時的資訊。</p> <p>5.董事及監察人進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，並依法令不定期排定董事參加專業知識進修課程，以符合進修時數之規定。</p> <p>6.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好溝通，並設置客服人員，提供客戶洽詢及申訴之管道。</p> <p>7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。投保董監事責任保險情形已於113年3月8日提本公司董事會報告。</p>	無重大差異情形
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：

114 年 04 月 22 日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事兼召集人	獨立董事 許峰源	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。	符合獨立性 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司股份數； 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人； 最近2年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	無
獨立董事	獨立董事 許賀翔	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。	符合獨立性 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司股份數； 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人； 最近2年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	1
獨立董事	獨立董事 陳淑芳	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。	符合獨立性 獨立董事本人持有50,000股，占比0.15%；其配偶及二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司股份數； 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人； 最近2年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	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6月28日至116年6月27日，最近年度截至年報刊印日止，薪資報酬委員會共召開3次(A)，委員出席情形如下：

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
獨立董事兼召集人	許峰源	3	-	100%	—
獨立董事	許賀翔	3	-	100%	—
獨立董事	陳淑芳	3	-	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) 薪酬委員會重要決議及執行情形

薪酬委員會期別、日期	主要議題	薪酬委員會決議結果以及公司對薪酬委員會意見之處理
第二屆第一次 113年10月9日	1、本公司治理主管任命案。 2、本公司經理人112年度員工酬勞發放案。 3、本公司經理人薪資調薪。	經全體出席委員同意通過，續提交董事會決議通過。
第二屆第二次 113年12月27日	1、本公司113年度個別經理人(含董事兼任經理人)年終獎金發放計畫	經全體出席委員同意通過，續提交董事會決議通過。
第二屆第三次 114年3月13日	1、本公司113年度員工酬勞及董事酬勞分配數額。 2、訂定本公司現金增資員工認股辦法。 3、本公司上櫃掛牌之新股承銷現金增資之經理人(含董事兼任經理人)認股分配。 4、本公司113年度個別經理人(含董事兼任經理人)年終獎金發放追認。	經全體出席委員同意通過，續提交董事會決議通過。

(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			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？	✓		1.本公司經董事會通過訂定「永續發展實務守則」，以實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標。 2.本公司尚未設置，將於必要時設置推動永續發展專(兼)職單位。惟本公司員工各司其職，於平常營運活動中即注意各項永續發展相關議題。	無重大差異。
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？	✓		本公司已於董事會通過「永續發展實務守則」，配合內部既有作業程序，包含「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等，藉由透過各管理程序的持續運行，對於營運	無重大差異。

推動項目	執行情形			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	
			<p>相關之環境、員工安全、客戶、供應商、各利害關人等風險予以掌握及因應。訂定相關風險管理政策及策略如下：</p> <p>一、環境面 持續落實環境保護，降低公司整體碳排放量，本公司致力於雲端軟體使用、節約能源、實施垃圾分類，回收廢棄物等，遵守環保法規，達節能減碳之管理。</p> <p>二、社會面 (一)定期舉行工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 (二)內部重要網站及應用系統以防火牆與外部網際網路隔離，提升網路安全及避免外部惡意侵入及攻擊的風險。 (三)本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，並加強和客戶之間的合作關係。本公司已取得「FSSC22000」驗證。 (四)季召開勞資會議等與員工進行溝通，並適時提供法令之宣導，避免發生勞資糾紛。</p> <p>三、公司治理 (一)為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 (二)為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 (三)建立溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解，並設置投資人信箱，由發言人處理並負責回應。 (四)本公司於113.10.9董事會通過設置「公司治理主管」。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		<p>1.本公司依食品安全衛生管理法及各項食品相關法規，訂定「食品安全監測計畫」，以落實食品安全衛生管理。 2.本公司取得FSSC 22000品質證書。</p>	無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		<p>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。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			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？	✓		本公司尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，惟為落實環境保護，公司持續宣導及落實隨手關燈、推動用紙減量、優先選用節能產品並提高冷氣溫度以節能減碳等愛護地球活動。落實有效資源回收，達到廢棄物減量，資源永續再利用。無法回收之一般事業廢棄物，皆通過環保署核可之機構，進行清除及妥善處理。	未來視營運狀況及法令規定適時辦理。
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？	✓		本公司持續瞭解市場薪酬水準，以維持整體薪資競爭力，並依據勞動基準法訂定員工相關辦法，辦法內容包含薪酬、休假及其他福利措施等項目，用以明確訂立勞資雙方相關權利義務。依據公司章程，公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞。	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，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才，進而	無重大差異。

推動項目	執行情形			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	
			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？		✓	本公司依據「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」進行永續報告書之編制，並預計由秉承聯合會計師事務所進行永續報告書確信。	無重大差異
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：本公司依據永續發展守則持續落實推動，運作與所訂守則無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司相信回饋社會不限於金錢捐助，亦包括投入人力、捐贈物品及提供服務，112年度截至目前為止投入主要活動如下： 1.112/02/12舉辦純在盃，贊助50,000元，推廣社區圍棋比賽。 2.112/09/23明揚工廠大火，致贈果汁7箱，慰勞打火英雄。 3.112/11/10受明揚工廠大火事件，捐贈智慧聯網消防機器人。 4.112/11/06響應國中小營養師日，優惠台南佳里國中胡蘿蔔汁1,260瓶。 5.112/11/17響應國中小營養師日，優惠台南白河國中甜菜根汁690瓶。 6.113/10/26 屏東全民運贊助 15,000 瓶果汁。				

(六)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會授權董事長領導，由總經理室負責橫向跨部會協調與合作，推動溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形，將永續策略與氣候行動議題落實在產品、營運及價值。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	極端氣候造成供應鏈中斷：主要食品原料產地因極端降雨、乾旱、颱風、熱浪等氣候災害，導致農漁產品歉收、損壞，或交通運輸受阻，影響原物料供應穩定性，甚至造成特定品項斷貨；及平均氣溫上升：廠區冷藏、冷凍設備用電量增加，電費成本上升。 1.短期(1~3年) 管理做法：建立和開發多元供應商與產地分散策略及強化庫存管理與緊急採購應變，並加強食品儲存與加工環境的溫濕

項目	執行情形
	<p>度監控與衛生管理。</p> <p>2.中期(3~5年)管理做法：除繼續推動在地採購與契作外，再持續優化採購策略與議價能力，以因應國際物價波動造成成本上漲；及透過能源管理系統，追蹤耗電狀況，採購高效率冷藏冷凍設備，以因應溫度上升帶來的電費成本增加。</p> <p>3.長期(5年以上)管理做法：加強開發多元化與替代性原物料，減緩國際物價波動的影響；將透過節能技術的導入，減少生產與運營過程中的能源消耗，特別是冷鏈系統的優化，內部加強節能操作教育，推動全員參與能源節約行動，以達到最大限度降低營運對環境造成的衝擊，展現企業社會責任。</p>
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>受氣候變遷之風險：如極端降雨量，可能衝擊區域排水系統、排水能力與容量負擔，提高淹水風險。整體能源供需平衡因高溫持續時間更長，夏季空調系統用電明顯上升，造成用電吃緊。公司為達永續經營，將致力於轉型計畫及提高公司災害應變能力。生產與設計對環境友善的產品、研發環保材料，使商品分解時不會危害地球，持續具體的規劃與行動來落實環境永續的理念。</p>
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>隨時注意國內外法規變動狀況，除定期揭露溫室氣體相關資訊外，並積極參加學會訓練或聘請專家顧問合作，協助規劃及擬定能源政策方向。參考同業氣候相關險及機會蒐集，並盤點及辨識公司各類型氣候風險，評估納入風險管理流程，後續整合風險管理制度的建立與監督。</p>
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>本公司目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，將積極研擬使用情境分析之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<p>更換節能設備、建置太陽能光電及投入其他綠能設施，定期檢討溫室氣體排放量及設定適當減量目標，藉由經驗分享與各產業與供應鏈共同因應氣候變遷風險，降低氣候變遷對公司營運的風險，並善盡公司的社會責任。</p>
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	<p>本公司目前尚未用內部碳定價作為規劃工具，將持續留意法規之規範，以因應規定及機制處理。</p>
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	<p>本公司目前尚未設定氣候相關目標。</p>
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	<p>本公司正在編制永續報告書中，將依據 GRI 準則完成編製 113 年度永續報告書，再由會計師出具確信報告。</p>

(七)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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」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，在內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異。
(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「誠信經營守則」依據「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂定防範不誠信行為方案。	無重大差異。
(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？	✓		本公司已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。	無重大差異。
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？	✓		本公司已於董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，指定總經理室為專責單位，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。並已於113年10月9日向董事會提出誠信經營運作及執行情形之報告。	無重大差異。
(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？	✓		本公司已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。	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	
(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？	✓		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，並將報告送審計委員，並於審計委員會及董事會報告其稽核執行情形，另亦依規定申報主管機關。	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？	✓		本公司每年定期舉辦誠信經營之教育訓練或宣導，113年度執行情形： 1.中華公司治理協會於113/3/4進行「公司治理與證券法規」(董監事等相關人員13人*3小時) 2.於113/6/28進行「內部人股權相關法令規範及防範內線交易宣導」(董事、經理人及相關人員21人) 3.於113/8/16進行「誠信經營守則與內線交易規定教育訓練」(主管職人員13人*13小時)	無重大差異。
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「檢舉制度辦法」，明定檢舉陳報流程、審理單位，而對於檢舉人或參與調查之人員及其內容，將予以保密及保護，使其免於遭受不公平對待或報復，以確保檢舉人及相關人之合法權益。	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？	✓		本公司已訂定「檢舉制度辦法」及相關保密機制，以維護檢舉人之權益及隱密。	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「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」揭露於公開資訊觀測站及公司網站，每年定期向董事會報告推動成效並揭露於公司網站。	無重大差異。
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：本公司已訂定誠信經營守則，目前公司內部運作持續依該守則規定辦理，與所制訂守則內容無重大差異。				
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）：本公司除訂有誠信經營守則外，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。				

(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。

金利食安科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：114年03月13日

本公司民國 113 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、本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113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114年03月13日董事會通過，出席董事9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



簽章

總經理：殷豪



簽章

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：無

(十)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
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。
113/06/28 股東常會	1. 承認 112 年度營業報告書及財務報表案。 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 112 年度盈餘分派案 執行情形：決議通過，現金股利已於 113 年 8 月 7 日全數發放，每股配發現金股利 0.58 元，共計 19,350,720 元與股東常會決議無差異。
	3. 決議通過初次上櫃前辦理現金增資，原股東放棄優先認股權案。 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行。
	4. 選舉通過第六屆董事選舉案(董事 9 席，含獨立董事 4 席) 執行情形：決議通過，選出新任董事：倍利麗棋(股)公司代表人廖日興、廖日昇、林弘杰、殷豪、廖儀馨、許賀翔、許峰源、陳淑芳及邱秋霞共 9 位。
	5. 決議通過解除第六屆董事及其代表人競業禁止之限制案。 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
第五屆 第八次 113/01/26	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。
第五屆 第九次 113/03/04	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。

日期	重要決議事項
	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。
第五屆 第十次 113/04/15	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。
第五屆 第十一次 113/05/17	1. 決議通過訂定本公司「公司治理實務守則」案。 2. 決議通過訂定本公司「誠信經營守則」案。 3. 決議通過訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 4. 決議通過訂定本公司「道德行為準則」案。
第六屆 第一次 113/08/12	1. 決議通過 113 年第二季合併財務報告案。 2. 決議通過訂定「公司提升自行編製財務報告計畫書」案。 3. 決議通過公司管理辦法增修及廢止案，增訂：「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「董事會績效評估辦法」、「檢舉制度辦法」及「永續發展實務守則」，修訂：「防範內線交易管理辦法」及「關係人交易管理作業」，廢止：「監察人選任程序」。
第六屆 第二次 113/10/09	1. 決議通過 111 年度個體及合併財務報告案。 2. 決議通過內部控制制度聲明書案。 3. 決議通過 113 年度第四季及 114 年第一季之財務預測案。 4. 決議通過與主辦承銷商簽定「過額配售協議書」案。 5. 決議通過公司管理辦法增修案，增訂：「申請暫停及恢復交易作業程序」及「風險管理政策與程序」，修訂：「銷貨及收款循環」、「生產循環」、「薪工循環」、「不動產廠房設備循環」、「資訊循環」、「內部稽核實施細則」及「核決權限表」。 6. 決議通過公司治理主管任命案。 7. 決議通過經理人 112 年度員工酬勞發放案。(董事長廖日興、董事殷豪、董事廖儀馨迴避討論及決議) 8. 決議通過經理人薪資調薪案。(董事長廖日興、董事殷豪、董事廖儀馨迴避討論及決議) 9. 決議通過 114 年公司資金運用及購料與營運週轉等資金需求擬向以下銀行申請短期授信額度簽約案。

日期	重要決議事項
第六屆 第三次 113/11/14	1. 決議通過 113 年第三季合併財務報告案。
第六屆 第四次 113/12/27	1. 決議通過 114 年度營運計畫及暨財務預算案。 2. 決議通過 114 年度稽核計畫案。 3. 決議通過增訂「內部控制制度」案，增訂「內部控制制度」之「永續資訊管理作業」與「永續報告書編製及確信作業程序」。 4. 決議通過 113 年度個別經理人(含董事兼任經理人者)年終獎金發放計畫。
第六屆 第五次 114/03/13	1. 決議通過 113 年度營業報告書及財務報告。 2. 決議通過 113 年度盈餘分配案。 3. 決議通過委任簽證會計師暨獨立性及適用性評估。 4. 決議通過 113 年度內部控制制度聲明書。 5. 決議通過「內部控制制度」增訂案，增訂「基層員工範圍定義作業」。 6. 決議通過修訂公司章程。 7. 決議通過擬辦理申請初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷案。 8. 決議通過 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配數額。 9. 決議通過訂定「現金增資員工認股辦法」。 10. 決議通過上櫃掛牌之新股承銷現金增資之經理人(含董事兼任經理人者)認股分配。 11. 決議通過 113 年度個別經理人(含董事兼任經理人者)年終獎金發放追認。 12. 決議通過 114 年股東常會召開事宜。

(十一)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。

四、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費：

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	113/01/01~113/12/31	2,000	1,000	3,000	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。

五、更換會計師資訊

無此情事。

六、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。

七、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	113 年度		114 年截至 4 月 22 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
法人董事	倍利麗棋股份有限公司	(1,715,488)	—	—	—
董事	廖日昇	—	—	6,000	—
董事	林弘杰	—	—	4,000	—

(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。

八、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：

114 年 4 月 22 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	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%	—	—	—	—	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 廖蕓棋	兄弟 父女 父女	註
廖日興	1,635,892	4.9%	599,167	1.80%	9,412,413	28.22%	廖日昇 廖儀君 廖蕓棋	兄弟 父女 父女	註
舞夏股份有限公司 代表人：廖日興	1,600,000	4.79%	—	—	—	—	廖日興	代表人	—
	1,635,892	4.90%	599,167	1.80%	9,412,413	28.22%	廖日昇 廖儀君 廖蕓棋	兄弟 父女 父女	註
舞秋股份有限公司 代表人：蔡麗英	1,600,000	4.79%	—	—	—	—	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 廖蕓棋	配偶 母女 母女	—

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
澤豐股份有限公司 代表人：廖儀馨	1,510,000	4.53%	—	—	—	—	廖日興	監察人	—
	1,036,992	3.11%	—	—	—	—	廖日興 廖儀君 廖蕓祺	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%	—	—	—	—	廖日興	監察人	—
	1,078,489	3.23%	333,900	1.00%	2,057,000	6.17%	廖日興 廖蕓祺	父女 姊妹	—
金梵利股份有限公司 代表人：廖蕓祺	1,510,000	4.53%	—	—	—	—	廖日興	監察人	—
	1,136,334	3.41%	—	—	—	—	廖日興 廖儀君	父女 姊妹	—
廖蕓祺	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%	2,057,000	6.17%	廖日興 廖蕓祺	父女 姊妹	—
廖日昇	1,062,890	3.19%	162,247	0.49%	—	—	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。

九、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：

113年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

轉投資事業(註1)	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2)	—	100%	—	—	—	100%

註1：係本公司採權益法之投資事業。

註2：尚未投入金額。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股本形成經過：

114年4月22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：

114年4月22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 股	16,636,662 股	50,000,000 股	本公司股票屬興櫃股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單：

114年4月22日；單位：股；%

主要股東名稱	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%
廖藝棋	1,136,334	3.41%
廖儀君	1,078,489	3.23%
廖日昇	1,062,890	3.19%

(三)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。

本公司股票公開發行後，以現金方式分派股息及紅利時，或將法定盈餘公積及資本公積按股東原有股份比例發給現金，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議後為之，並報告股東會。

2. 本年度已議股利分配之情形：

本公司 113 年度盈餘分配案業經 114 年 3 月 13 日董事會決議通過配發現金股利新台幣 46,708,674 元(每股 1.40 元)，於 114 年 6 月 20 日股東會報告。

3. 預期股利政策將有重大變動情形:無。

(四)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。

(五)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 113 年度員工、董事及監察人酬勞分配案業經 114 年 3 月 13 日董事會決議通過。

項目	113 年度認列費用	董事會決議分派	差異數
員工酬勞	3,154,018 元	3,154,018 元	0 元
董事酬勞	0 元	0 元	0 元
差異原因	無差異		
處理情形	不適用		

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次擬議分派員工酬勞全數以現金分派，故不適用。

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 年度員工、董事及監察人酬勞分配案業經 113 年 3 月 4 日董事會決議通過。

項目	112 年度認列費用	實際分派	差異數
員工酬勞	1,239,293 元	1,239,293 元	0 元
董事酬勞	0 元	0 元	0 元
差異原因	無差異		
處理情形	不適用		

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債、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。

三、資金運用計畫執行情形：無。

肆、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

產品項目	113 年度		112 年度	
	金額	比重	金額	比重
冷壓蔬果汁	539,072	83.92%	527,894	91.49%
其他 HPP 產品	44,294	6.90%	33,269	5.77%
其他	59,000	9.18%	15,802	2.74%
合計	642,366	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：

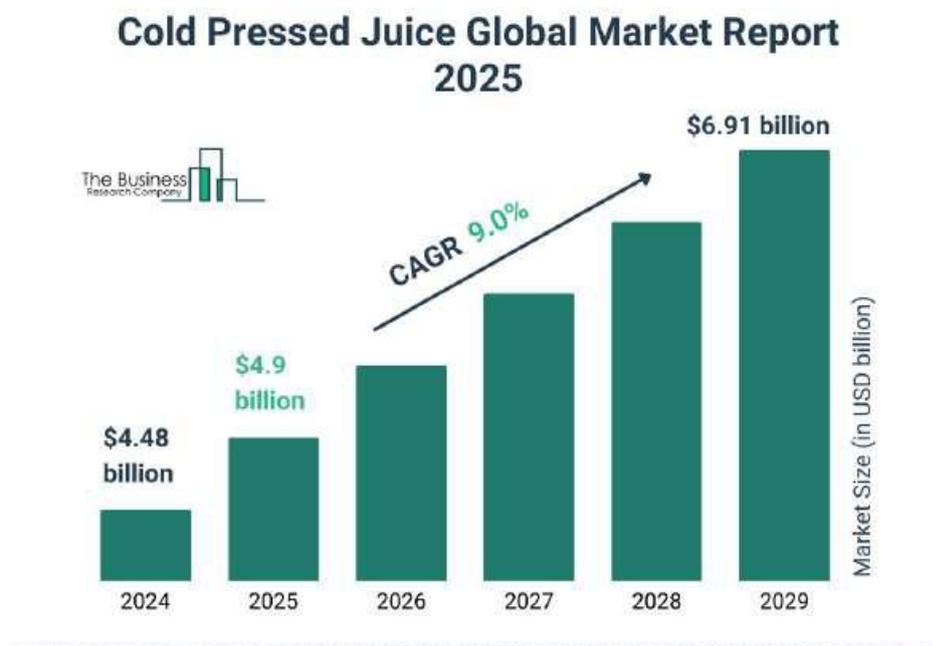
1.產業現況與發展：

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：

冷壓果汁透過液壓技術從水果和蔬菜中提取，經高壓加工(HPP)巴氏殺菌後，保留了其高營養成分，不同於經過高溫殺菌的傳統瓶裝果汁，水果的營養素因受熱而失去活性，造成飲用時營養攝取失衡，在冷壓果汁中，水果中的多元維生素、礦物質，以及不同蔬果中的胡蘿蔔素、花青素及膳食纖維等營養，都能夠獲得最大程度的保留，近年來隨著全球經濟發展與健康意識抬頭，人們開始改變飲食的習慣、調整體態和重視健康有關的資訊，帶動高營養價值相關食品消費。

根據研調機構 The Business Research Company 資料顯示，全球冷壓果汁市場預計將從 2024 年之 44.8 億美元成長至 2029 年之 69.1 億美元，至 2029 年之年複合成長率為 9.0%，特別是在新冠疫情後，消費者的生活方式及飲食習慣逐漸產生變化，消費者對於健康有益之天然蔬果汁消費量有所增加，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，係影響全球果汁市場成長的關鍵因素之一。



資料來源：The Business Research Company(2025.01)

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 FreshTechnologies(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，健康飲品市場亦不斷推陳出新以新鮮、原型、自然、無添加為宗旨之相關飲品。



資料來源：technavio(2024.11)

北美地區係全球冷壓果汁最大市場，至 2028 年年複合成長率為 7.75%，冷壓果汁提供了忙碌的城市居民一種便攜式即飲選擇，隨著許多亞太國家可支配所得的增加，消費者更願意花錢購買優質、健康的產品，而冷壓果汁因其天然成分和營養價值被視為健康飲品，吸引了中高收入者購買。

(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	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年 1~8 月
果蔬汁	10.90	10.26	10.00	10.41	10.20
碳酸飲料	9.26	8.83	8.92	8.89	9.37
礦泉水	5.39	5.17	5.23	5.34	5.35
運動飲料	5.03	5.27	5.63	5.57	6.03
咖啡飲料	9.47	9.27	9.04	8.55	8.15
茶類飲料	35.89	35.46	36.01	37.17	37.93
其他非酒精飲料	24.06	25.74	25.17	24.06	22.97

資料來源：經濟部統計處工業生產統計磁帶資料，台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024 年 11 月。

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（詳下表），2022 年起「蔬果汁」之年增率均呈正數，顯示其成長態勢，可見市場潛在發展機會。

項目	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年 1~8 月
果蔬汁	6,500	6,167	6,234	6,772	4,730
年增率	-1.06	-5.12	1.10	8.62	3.03
碳酸飲料	5,526	5,310	5,559	5,781	4,347
年增率	6.94	-3.91	4.69	4.01	4.14
礦泉水	3,212	3,107	3,258	3,474	2,481
年增率	-1.01	-3.25	4.84	6.65	5.93
運動飲料	2,998	3,167	3,513	3,622	2,796
年增率	8.67	5.66	10.90	3.11	4.25
咖啡飲料	5,646	5,573	5,634	5,559	3,779
年增率	1.18	-1.30	1.10	-1.34	1.09
茶類飲料	21,409	21,315	22,450	24,170	17,588
年增率	4.33	-0.44	5.32	7.66	8.07
其他非酒精飲料	14,353	15,473	15,690	15,648	10,654
年增率	10.03	7.81	1.40	-0.27	0.56

注：「其他非酒精飲料」係指包裝飲用水（不含礦泉水及碳酸飲料水類）、寡糖飲料、纖維飲料、添加維生素飲料、麥仔茶、冬瓜茶、菊花茶、醋飲料等。

資料來源：經濟部統計處工業生產統計磁帶資料，台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024 年 11 月。

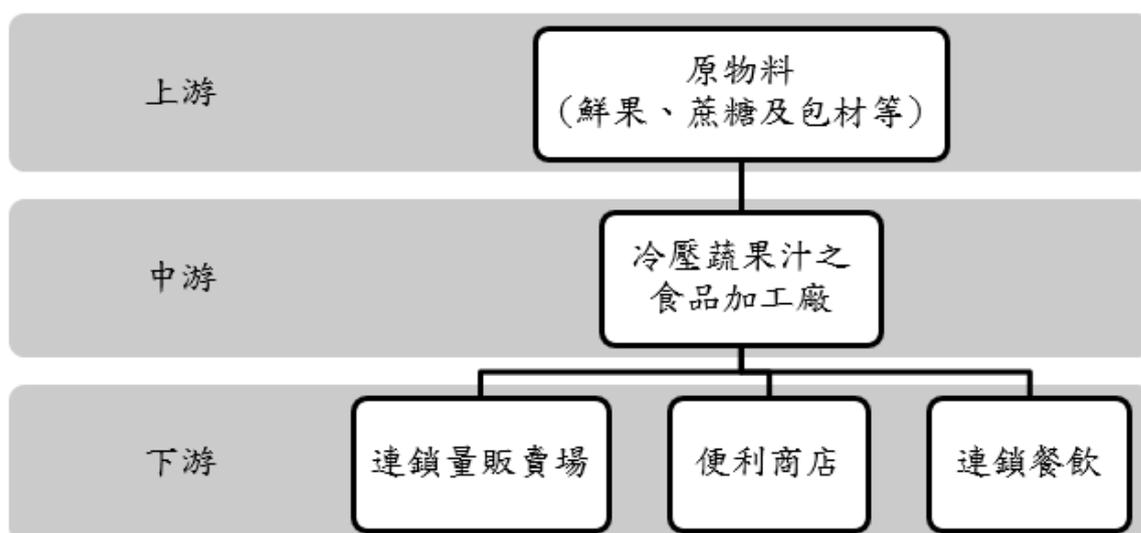
2024 年以來民間消費動能穩健，觀光餐飲市場規模日益擴大，餐廳、旅館、台（高）鐵和航空公司業績成長利於提高各式包裝飲料訂單能見度，民眾外出健身、路跑或參與遠境巡遊或觀看演唱會之情形熱絡，亦有助促進冷飲品消費需求。除此之外，各大連鎖超商不僅搭上巴黎奧運題材祭出限定優惠，聯名品項也不斷推陳出新，同時因國際食糖與濃縮原汁等採購成本攀升，飲料大廠陸續調漲產品售價，進一步拉抬 2024 年 1~8 月非酒精飲料製造業銷售值年增 4.46%。

我國癌症基金會於民國 88 年開始，即推動「天天 5 蔬果」，鼓勵民眾每天吃五份新鮮蔬菜水果，簡單易行的飲食運動，期望降低癌症的發生率。民國 93 年更進一步推動健康飲食改造運動「蔬果 579，健康人人有」，建議全民依不同年齡及性別，足量攝取蔬果份量，在目前健康意識逐漸為民眾所重視後，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，將可望推動該公司業績持續成長。

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：

1.113 年及 112 年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度	112 年度
研究費用	5,095	6,216
營業收入	642,366	576,965
佔營業收入比例(%)	0.79	1.08

2.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)參與政府相關研發計畫之實績：

計畫類別	計畫名稱	計畫執行期間(年度)	計畫研發重點
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。

計畫類別	計畫名稱	計畫執行期間(年度)	計畫研發重點
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	該計劃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	該計劃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。

3.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、甜橙香檸檬鮮果綠、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

年度	研發成果	
	產品別	品項
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
	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
	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
113	果汁	番茄梅蜜、紅龍果綜合果汁、鳳梨芭樂綜合果汁、蘋果菠菜綜合果蔬汁、芒果紅龍果綜合果汁、芒果甘露、鳳梨茂谷柑綜合果汁、鳳梨甘露、芝麻檸檬椰奶、鳳梨胡蘿蔔冷壓綜合果蔬汁、海鹽蜂蜜檸檬水、純在芭樂茂谷柑綜合果汁
	果茶	草莓果粒茶
	即食	茂谷柑淋醬、蜜柑百香果露淋醬、百香果淋醬、胡蘿蔔沾醬、薑汁沾醬
	商用	HPP 冷凍百香果汁、珍珠芭樂泥、檸檬汁
114	果汁	綠拿鐵、芭樂綜合果汁、百香綜合鮮果汁、鳳梨蘋果綜合果汁、沁莓鮮果飲、紅龍果綜合果汁
	果茶	茂谷柑綜合果茶
	冷萃茶	梨山高山茶、玫瑰紅玉紅茶
	即食	蔬菜醬
	商用	鮮果果漿

(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	113 年度		112 年度		
	銷貨金額	占比%	銷貨金額	占比%	
內銷	483,339	75.24	462,143	80.10	
外銷	美洲	93,981	14.63	68,940,	11.95
	亞洲	49,833	7.76	41,815	7.25
	澳洲	12,103	1.89	4,067	0.70
	其他	3,110	0.48	—	—
	小計	159,027	24.76	114,822	19.90
合計	642,366	100.00	576,965	100.00	

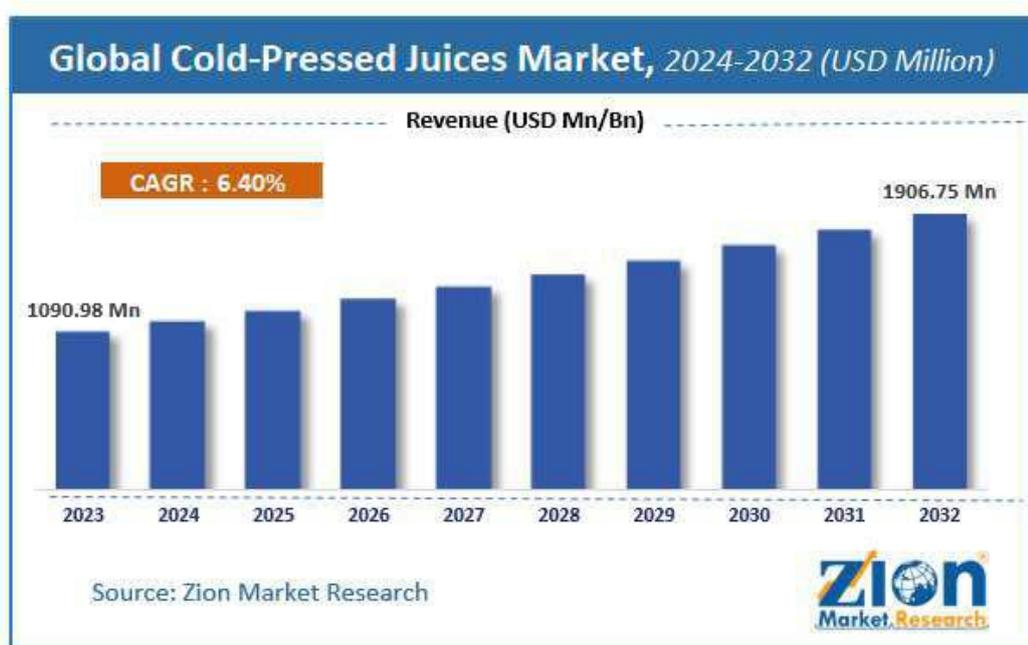
2.市場佔有率：

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：

在需求方面，根據研調機構 Zion Market Research 統計資料顯示，全球對醫療保健意識的提高帶動飲食消費朝向追求往天然、健康概念，由於冷壓果汁富含礦物質、抗氧化劑和維生素，尤其在冷壓果汁最大消費區域-北美，在糖尿病和肥胖症發病率持續上升之情況下，消費者對攝取有機果汁和無糖果汁所帶來的健康優勢的認識不斷提高，帶動冷壓果汁在全球越來越受歡迎，其中的營養物質所提供的體內環保及自主健康管理預計將在未來幾年繼續引導冷壓果汁產業的需求擴張。



資料來源：Zion Market Research (2024.09)

在供給方面，隨著消費者的生活方式越來越繁忙，快速、方便、健康飲食成為首選，為冷壓果汁製造商帶來龐大商機，目前全球冷壓果汁在便利商店和自動販賣機更廣泛地供應，以全球而言，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，惟我國冷壓果汁目前在台灣飲料市場滲透率仍低，本公司冷壓蔬果汁以自有品牌「純在」行銷國內外市場，隨著業績穩定成長，自有品牌能見度持續提高，於國內市場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，其中原果又以國內為主，使用在地食材可縮短食材運送距離、減少冷藏輸送需求，進而降低食材運輸產生的碳排放量，亦符合目前大眾綠色消費趨勢。

4. 競爭利基：

- (1) 採用當地食材為農產加值：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：

自 2008 年以來，三聚氰胺毒奶粉、塑化劑飲料汙染、順丁烯二酸酐毒澱粉、餿水油等食安事件仍歷歷在目，為因應過去層出不窮的食品安全事件，2016 年起政府提出食安五環政策重整食品安全管理，從源頭控管、重建生產管理、加強查驗、加重黑心廠商責任，以及全民監督食安等五個方向健全食品安全體系。然而近期食安風波再起，從豬肉中檢出西布特羅、辣椒粉使用蘇丹色素，一直到臺北

市寶林茶室發生食物中毒事件，使民眾再次陷入食安恐慌。

政府持續關注並重視食品安全，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，本公司以製作無化學添加物之食品為經營理念，更能突顯本公司產品之安全、天然性，飲品製作宗旨及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

(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：

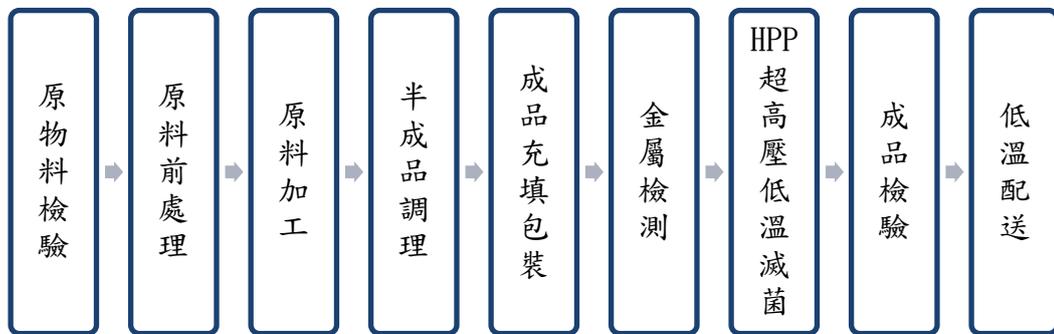
(1) 飲品：



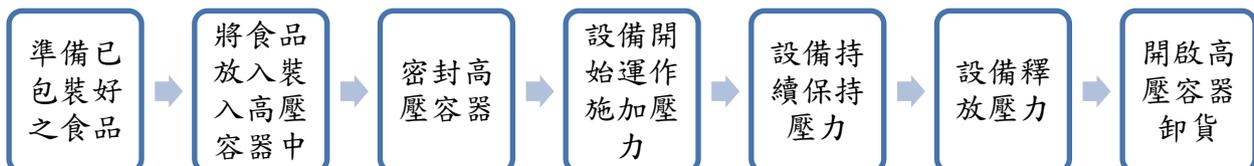
(2) 機能食品：

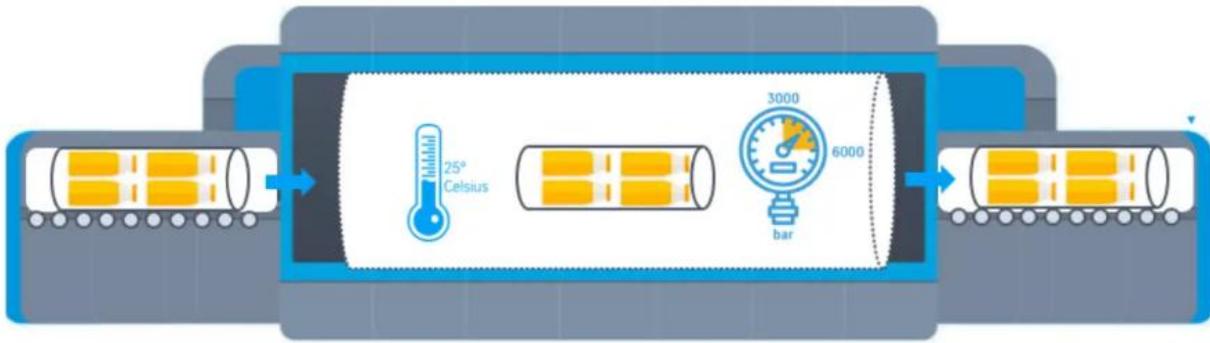


(3) 即食食品：



(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)最近二年度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	112 年度				113 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	47,470	16.70	無	甲供應商	45,364	15.00	無
2	—	—	—	—	乙供應商	34,663	11.46	無
3	—	—	—	—	丙供應商	33,046	10.93	無
4	其他	236,784	83.30	—	其他	189,389	62.61	—
	進貨淨額	284,254	100.00	—	進貨淨額	302,462	100.00	—

變動原因：113 年度主要係隨著本公司營運之成長，增加對甲乙丙供應商之採購需求。

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	112 年度				113 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	294,090	50.97	無	A 客戶	259,813	40.45	無
2	B 客戶	68,941	11.95	無	B 客戶	97,091	15.11	無
3	其他	213,934	37.08	—	其他	285,462	44.44	—
	銷貨淨額	576,965	100.00	—	銷貨淨額	642,366	100.00	—

變動原因：

(1)A 客戶：113 年度金額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，市場反應良好，其需求持續延續至 113 年度。

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		112 年度	113 年度	截至 114 年 4 月 22 日
員工人數	直接員工	71 人	74 人	76 人
	間接員工	72 人	77 人	72 人
	合計	143 人	151 人	148 人
平均年歲		35 歲	37 歲	38 歲
平均服務年資		3.1 年	3.5 年	3.2 年
學歷分布比率	碩士	6%	5%	6%
	大學(大專)	59%	63%	65%
	高中	35%	32%	29%
	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、物料存放場所設有權限控管，依實際業務需求及管理層級，限制人員進出，以維護作業安全與資源管理。

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)依合約方式邀請專業醫師及護理師，定期提供員工健康服務與職場健康促進建議。
- (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
		110/1/27~120/1/15		
		110/10/15~117/10/15		

伍、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	113 年度	112 年度	差異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		520,772	481,739	39,033	8.10
不動產、廠房及設備		375,987	391,514	(15,527)	(3.97)
使用權資產		47,179	51,070	(3,891)	(7.62)
無形資產		515	711	(196)	(27.57)
其他資產		8,670	7,303	1,367	18.72
資產總額		953,123	932,337	20,786	2.23
流動負債		159,063	134,033	25,030	18.67
非流動負債		224,470	271,075	(46,605)	(17.19)
負債總額		383,533	405,108	(21,575)	(5.33)
股本		333,633	333,633	0	0
資本公積		130,531	130,531	0	0
保留盈餘		105,426	63,065	42,361	67.17
其他權益		0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0
權益總額		569,590	527,229	42,361	8.03
重大變動項目說明（前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）： 1.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	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
		金額	金額		
營業收入		642,366	576,965	65,401	11.3
營業成本		428,744	381,559	47,185	12.4
營業毛利		213,622	195,406	18,216	9.3
營業費用		151,384	140,780	10,604	7.5
營業利益		62,238	54,626	7,612	13.9
營業外收入及支出		14,027	4,884	9,143	187.2
稅前淨利		76,265	59,510	16,755	28.2
所得稅費用		14,553	12,277	2,276	18.5
本期淨利		61,712	47,233	14,479	30.7
本期綜合損益總額		61,712	47,233	14,479	30.7
重大變動項目說明（前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）： 1.稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額：主係營收成長，以及匯率波動產生兌換利益所致。					

(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 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動	74,366	94,974	(20,608)	(21.70)
投資活動	(14,573)	(30,816)	16,243	52.71
籌資活動	(59,882)	(11,961)	(47,921)	(400.64)

重大變動項目說明（前後期變動達 20% 以上者）：

- 營業活動：主要係 113 年度外銷多集中在第四季出貨，致年底應收帳款金額增加，營業活動淨現金流入減少。
- 投資活動：主要係 113 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。
- 籌資活動：主要係 113 年度發放現金股利，致籌資活動淨現金流出增加。

(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(114 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
339,949	84,308	16,160	440,417	不適用	不適用

分析說明：

- 營業活動：主係預計 114 年度營收成長，獲利增加，致營業活動淨現金流入。
- 投資活動及融資活動：主係預計 114 年度資本支出、發放現金股利及現金增資(申請上櫃之新股承銷)。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 113 年度廠房、設備及無形資產支出 10,796 仟元，占 113 年期末不動產、廠房及設備及使用權資產帳面淨額 376,502 仟元約 2.87%，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：

113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%	2,682	營運狀況正常	—	—
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113年度利息費用為3,264仟元佔營業收入淨額為0.51%，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113年度兌換損失淨額為8,059仟元佔營業收入淨額為1.25%，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 114 年度預計投入之研發費用約為新台幣 6,420 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 50.97%及 40.45%，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。

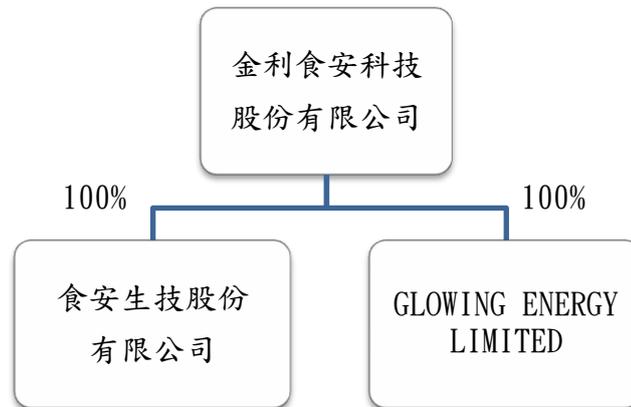
七、其他重要事項：無。

陸、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：

113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113年12月31日止，尚未匯出股款。

(二)關係企業基本資料：

113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：

113年12月31日；新台幣仟元

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：

113年12月31日；單位：新台幣仟元

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	65,778	51,429	14,349	171,272	2,644	2,682	0.11
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。

金利食安科技股份有限公司



董事長：廖日興

