

股票代號：7743



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

一一四年度 年 報

刊 印 日 期：中華民國一一五年四月二十八日

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：	陳翠玲	職稱：副總經理
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.....	4
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.....	4
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	11
三、公司治理運作情形.....	15
四、簽證會計師公費資訊.....	31
五、更換會計師資訊.....	31
六、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.....	31
七、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.....	31
八、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.....	32
九、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.....	33
參、募資情形.....	33
一、資本及股份.....	33
二、公司債辦理情形.....	35
三、特別股辦理情形.....	35
四、海外存託憑證辦理情形.....	35
五、員工認股權憑證辦理情形.....	35
六、限制員工權利新股辦理情形.....	35
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	35
八、資金運用計畫執行情形：.....	35
肆、營運概況.....	36
一、業務內容.....	36
二、市場及產銷概況.....	41
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	45
四、環保支出資訊.....	45
五、勞資關係.....	45
六、資通安全管理.....	48
七、重要契約.....	49
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	49
一、財務狀況.....	49
二、財務績效.....	50
三、現金流量.....	50
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	51
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.....	51
六、風險管理分析評估.....	52
七、其他重要事項.....	54

陸、特別記載事項.....	54
一、關係企業相關資料.....	54
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	54
三、其他必要補充說明事項.....	54
四、最近年度及截至年報刊印日止，如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.....	54

壹、致股東報告書

一、114 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：

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

單位：新台幣仟元；%

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

(二)預算執行情形：本公司 114 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元；%

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

二、115 年度營業計劃概要及未來公司發展策略

經營方針：

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

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

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

成長與發展回顧：

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

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

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

115 年度業務擴展、產銷與管理政策進行重點：

1. 強化品牌與市場影響力：

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

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

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

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

2. 強化供應鏈整合與生產效能升級：

-全面優化產線配置與製程管理，導入數據化監控管理機制，提升產能利用率與良率表現，降低單位生產成本，建構具高度彈性與規模擴張能力的智慧工廠體系。

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

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

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

金利食安科技股份有限公司



董 事 長：廖日興



總 經 理：殷 豪



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：

115 年 4 月 28 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 71-80	中華民國	110.8.20	113.6.28	3年	3,863,413	11.58%	3,863,413	10.59%	—	—	—	—	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
	代表人： 廖日興(註1)						—	—	1,645,892	4.51%	569,167	1.56%	9,412,413	25.81%					
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	2.91%	162,247	0.44%	—	—	註3	註3	董事長	廖日興	兄弟
董事	林弘杰	男 61-70	中華民國	113.2.21	113.6.28	3年	—	—	7,000	0.02%	—	—	—	—	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	0.92%	1,078,489	2.96%	2,057,000	5.64%	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	2.84%	3,000	0.01%	1,510,000	4.14%	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 妹夫 姊妹
獨立 董事	許賀翔	男 71-80	中華民國	113.6.28	113.6.28	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	註3	註3	—	—	—
獨立 董事	許峰源	男 41-50	中華民國	113.6.28	113.6.28	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	註3	註3	—	—	—
獨立 董事	陳淑芳	女 51-60	中華民國	113.6.28	113.6.28	3年	50,000	0.15%	52,000	0.14%	—	—	—	—	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	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：

115 年 4 月 28 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。	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 52,000 股，占比 0.14%；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 7-9 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 4-6 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：

115 年 4 月 28 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	0.92%	1,078,489	2.96%	2,057,000	5.64%	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 梧子實業股份有限公司	業務協理	廖儀君	夫妻
副總經理	陳翠玲	女	中國民國	113.10.21	2,000	0.01%	—	—	—	—	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	—	—	—	—
廠長	陳志光	男	中華民國	104.01.05	11,628	0.03%	11,000	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	2.96%	333,900	0.92%	2,057,000	5.64%	Endicott College / International business 金利祐興股份有限公司/客戶經理	—	總經理	殷豪	夫妻
財會主管	蘇惠菊	女	中華民國	114.08.14	5,000	0.01%	—	—	—	—	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。

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		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	—	—	—	—	115	115	3,815 18.82%	3,815 18.82%	7,953	7,953	134	134	—	—	—	—	11,902 58.70%	11,902 58.70%	—
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)																					
獨立董事	許賀翔	2,080	2,080	—	—	—	—	100	100	2,180 10.75%	2,180 1.75%	—	—	—	—	—	—	—	—	2,180 10.75%	2,180 10.75%	—
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。

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、廖儀馨、 許賀翔、許峰源、 陳淑芳、邱秋霞	廖日昇、林弘杰、 殷豪、廖儀馨、 許賀翔、許峰源、 陳淑芳、邱秋霞	廖日昇、林弘杰、 廖儀馨、許賀翔、 許峰源、陳淑芳、 邱秋霞	廖日昇、林弘杰、 廖儀馨、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	9 人	9 人	9 人	9 人

（二）監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(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	4,251	4,251	198	198	4,777	4,777	—	—	—	—	9,226 45.50%	9,226 45.50%	—
副總經理	陳翠玲(註1)													
業務副總	江吉文(註2)													

註1：於114年5月1日升任副總經理。

註2：於114年8月19日就任，於115年1月29日離職。

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	江古文	江古文
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	陳翠玲	陳翠玲
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	3人	3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	—	619	3.05
	副總經理	陳翠玲(註1)			
	業務副總	江吉文(註2)			
	業務協理	廖儀君			
	廠長	陳志光			
	財務經理	林吟芳(註3)			
	財會主管	蘇惠菊(註4)			

註1：於114年5月1日升任副總經理。

註2：於114年8月19日就任，於115年1月29日離職。

註3：於114年8月13日離職。

註4：於114年8月14日就任。

(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	114 年度				113 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	5,995	5,995	29.57	29.57	4,710	4,710	7.63	7.63
總經理及副總經理	9,226	9,226	45.50	45.50	7,293	7,293	11.82	11.82

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 6 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	倍利麗棋股份有限公司代表人：廖日興	6	—	100%	—
董事	廖日昇	5	1	83%	—
董事	林弘杰	6	—	100%	113 年 2 月 21 日補選就任
董事	殷豪	6	—	100%	113 年 2 月 20 日辭職 113 年 6 月 28 日就任
董事	廖儀馨	6	—	100%	113 年 2 月 20 日辭職 113 年 6 月 28 日就任
獨立 董事	許賀翔	6	—	100%	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	6	—	100%	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 6 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 理人者)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(含董事兼任經理人者) 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。
第六屆第六次 114年5月14日	陳淑芳 許峰源 許賀翔 邱秋霞	修訂本公司「董監事、獨 立董事及經理人薪資酬勞 辦法」。	涉及自身利益	除依法於討論及表決時應迴避 之董事外，經主席徵詢其他董 事無異議照案通過。
第六屆第七次 114年8月13日	廖日興 殷豪 廖儀馨	指派子公司-食安生技 (股)公司第五屆董監人選 案。	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。
第六屆第七次 114年8月13日	廖日興 殷豪 廖儀馨	本公司經理人113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。
第六屆第九次 115年1月29日	廖日興 殷豪 廖儀馨	本公司114年度個別經理 人(含董事兼任經理人)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。

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	114年1月1日至 114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 115 年 3 月 22 日至民國 116 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 6 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	6	-	100%	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	6	-	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 年度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。

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
第一屆第七次 114 年 8 月 13 日	1、本公司 114 年第二季合併財務報告。 2、本公司擬投資設立泰國子公司。 3、本公司經理人異動案。	經全體出席委員同意通過， 續提交董事會決議通過。
第一屆第八次 114 年 11 月 7 日	1、本公司 115 年度稽核計畫。 2、本公司內部稽核主管任命案。	經全體出席委員同意通過， 續提交董事會決議通過。
第一屆第九次 115 年 1 月 29 日	1、本公司 115 年度營運計畫暨財務預算案。 2、訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」。 3、修訂本公司「基層員工範圍定義作業」。	經全體出席委員同意通過， 續提交董事會決議通過。
第一屆第十次 115 年 3 月 13 日	1、本公司 114 年營業報告書及財務報表。 2、本公司 114 年盈餘分配案。 3、委任本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估。 4、本公司 114 年度內部控制制度聲明書。	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
114 年 3 月 13 日	113 年度合併財務報告。 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 年度合併財務報告。 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。
114 年 8 月 13 日	114 年第二季合併財務報告。 討論投資設立泰國子公司。 討論經理人異動案。	通過 114 年第二季合併財務報告。 通過投資設立泰國子公司。 通過經理人異動。
114 年 11 月 07 日	115 年度稽核計畫。	通過 115 年度稽核計畫。
115 年 1 月 29 日	討論 115 年度營運計畫暨財務預算。 討論訂定「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」。 討論修訂「基層員工範圍定義作業」。	通過 115 年營運計畫暨財務預算。 通過簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法。 通過基層員工範圍定義作業。
115 年 3 月 13 日	114 年度合併財務報告。 討論內控有效性評估及 114 年度內部控制制度聲明書。	通過 114 年度合併財務報告。 通過 114 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。

(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。
(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。114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115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 115 年 3 月 13 日。	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		
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）？	✓		本公司已設置公司治理主管，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) 本公司目前為上櫃公司，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。
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）？	✓		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。 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。 3. 供應商關係：本公司與供應商有良好之溝通管道及關係。	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	
			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。 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。 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。 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115年5月13日提本公司董事會報告。	
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：

115 年 04 月 28 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 52,000 股，占比 0.14%；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 6 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	6	-	100%	—
獨立董事	許賀翔	6	-	100%	—
獨立董事	陳淑芳	6	-	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
第二屆第三次 114 年 3 月 13 日	1. 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配數額。 2. 訂定現金增資員工認股辦法。 3. 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。 4. 113 年度個別經理人(含董事兼任經理人者)年終獎金發收追認分配。	經全體出席委員同意通過， 續提交董事會決議通過。
第二屆第四次 114 年 5 月 14 日	1. 修訂董監事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法。 2. 經理人晉升案。	經全體出席委員同意通過， 續提交董事會決議通過。
第二屆第五次 114 年 8 月 13 日	1. 經理人薪酬案。 2. 經理人 113 年度員工酬勞發放案。	經全體出席委員會同意通過， 續提交董事會決議通過。

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
第二屆第六次 114年11月7日	1. 追認經理人之聘任及薪酬案。	經全體出席委員會同意通過， 續提交董事會決議通過。
第二屆第七次 115年1月29日	1. 114年度個別經理人(含董事兼任經理人者)年終獎金發放計畫案。	經全體出席委員會同意通過， 續提交董事會決議通過。
第二屆第八次 115年3月13日	1. 114年度員工酬勞及董事酬勞分配數額。	經全體出席委員會同意通過， 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？	✓		本公司已設置推動永續發展專(兼)職單位，由總經理及各部門主管組成小組，定期召開溝通會議，以落實推行永續發展之各項承諾，並每年呈送董事會報告。永續發展小組包含：食品安全小組、客戶服務小組、環境友善小組、社會與員工小組、公司治理小組，負責將永續發展的概念推展至各單位和部門間的溝通協調，收集永續發展報告書的相關資訊，積極推動永續發展實務的落實執行，並每年度永續報告書完成後，向董事會報告經濟、環境與社會議題之相關內容。	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，對於營運相關之環境、員工安全、客戶、供應商、各利害關係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： 一、環境面 持續落實環境保護，為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。 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	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	
			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。 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。	
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？	✓		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。	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。
(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？	✓		本公司已有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	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	
			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。	
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，其中提撥不低於20%為基層員工分派酬勞。	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，進而提高工作績效，達成公司經營目標。	無重大差異。
(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。本公司依法全品項投保產品責任險，定期足額續保，以落實食安管理並分散營運風險。	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	✓		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	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	
形？			評鑑，作為管理及續用與否之依據。	
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，114年度截至目前為止投入主要活動如下： 1. 114/01/22 選用「伊甸台中迦南園」新年餅乾禮盒148盒，金額\$75,184，送出愛心也溫暖同仁佳節氣氛。 2. 114/07/26純在盃圍棋公開賽，贊助410瓶果汁，推廣圍棋運動。 3. 114/10/11華航星光夜跑2025，贊助8,900瓶果汁，推廣天然運動能量飲。 4. 114/10/26長榮馬拉松2025，贊助24,595瓶果汁，推廣天然運動能量飲。 5. 114/11/02高雄海峰盃全國長青圍棋賽，贊助鱸魚精22盒，推廣建康飲品。 6. 114/12/30 聖誕節二手愛心義賣會及募款，金額\$45,350，另加文具、生活用品等，在歲末年終之際，全數捐贈偏鄉部落「旭海小學堂」（位於屏東縣牡丹旭海村）。				

(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。	本公司建構由上而下的氣候治理機制，董事會授權董事長指導最高監督，並由總經理室統籌橫向跨部門協調。管理階層全力依時程推動溫室氣體盤查及查證揭露，藉由強化氣候議題管理以降低財務衝擊，建全公司經營韌性並維護股東長期權益。
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)：推動在地化契作與多元採購，並積極落實泰國新建置布局，藉由海外生產基地實施跨國產地分散，打破單一地理區域的氣候脆弱。 2. 中期(3~5 年)：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。 3. 長期(5 年以上)：多元布局與供應鏈韌性，整合海內外(臺灣與泰國)跨國供應鏈與生產排程彈性互補，強化技術的健康、安全與全球永續韌性理念；導入各廠區高效能節能設備與製程優化，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具體

項目	執行情形
	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。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	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。
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。	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。
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。	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。
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。	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。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	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。
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。	本公司目前尚未設定氣候相關目標。
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。	本公司正在編制永續報告書中，將依據GRI 準則完成編製 114 年度永續報告書，再由會計師出具確信報告。

(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。

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「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。	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。
(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，114年度執行情形： 1. 中華公司治理協會於114/5/14進行「誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線」（董事等相關人員10人*3小時） 2. 於114/12/31進行「內線交易與操縱市場之重要議題探討」（董事等相關人	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	
			員13人*3小時)	
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：請至公開資訊觀測站「內控聲明書公告」查詢。
公開資訊觀測站→單一公司→公司治理→公司規章/內部控制→內控聲明書公告
(<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)
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
114/06/20 股東常會	1. 承認 113 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. 決議通過廢止「監察人選任程序」案。 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行。
	3. 決議通過修訂本公司「公司章程」案。

日期	重要決議事項 執行情形
	執行情形：依決議內容辦理「公司章程」變更，並於 114 年 6 月 2 日經經濟部產業園區管理局園授高字第 1145400097 號函核准。

2. 董事會之重要決議：

日期	重要決議事項
第六屆 第五次 114/03/13	1. 決議通過 113 年度營業報告及財務報告案。 2. 決議通過本公司 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。
第六屆 第六次 114/05/14	1. 決議通過 114 年第一季合併財務報告。 2. 決議通過修訂「董監事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」。 3. 決議通過經理人晉升案。
第六屆 第七次 114/08/13	1. 決議通過 114 年第二季合併財務報告。 2. 決議通過投資設立泰國子公司。 3. 決議通過提升企業價值計畫案。 4. 決議通過 ESG 永續報告書。 5. 決議通過指派子公司-食安生技(股)公司第五屆董監人選案。 6. 決議通過經理人異動案。 7. 決議通過經理人薪酬案。 8. 決議通過經理人 113 年度員工酬勞發放案。
第六屆 第八次 114/11/07	1. 決議通過 114 年第三季合併財務報告。 2. 決議通過 115 年度稽核計畫案 3. 決議通過 115 年公司資金運用及購料與營運週轉金等資金需求，申請短期授信額度。 4. 決議通過內部稽核主管任命案。 5. 決議通過經理人對聘任及薪酬案。
第六屆 第九次 115/01/29	1. 決議通過 115 年度營運計畫暨財務預算案。 2. 決議通過「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」。 3. 決議通過修訂「基層員工範圍定義作業」。 4. 決議通過資安主管任命暨資訊安全長異動案。 5. 決議通過經理人異動追認案。 6. 決議通過 114 年度個別經理人(含董事兼任經理人者)年終獎金發放計畫案。
第六屆 第十次	1. 決議通過 114 年度營業報告書及財務報告。 2. 決議通過 114 年度盈餘分配案。

日期	重要決議事項
115/03/13	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 114 年度內部控制制度聲明書。 5. 決議通過 114 年度員工酬勞及董事酬勞分配數額。 6. 決議通過 115 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：無此情事。

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	114/01/01~114/12/31	2,300	0	2,300	—

(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：無此情事。

(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：無此情事。

五、更換會計師資訊

本公司無此情事。

六、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

本公司無此情事。

七、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	114 年度		115 年截至 4 月 28 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	廖日興	10,000	—	—	—
董事	廖日昇	6,000	—	—	—
董事	林弘杰	7,000	—	—	—
董事	陳淑芳	2,000	—	—	—
副總經理	陳翠玲	2,000	—	—	—
財務經理	林吟芳(註)	5,000	—	不適用	不適用

註：於 114 年 8 月 13 日離職。

(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：無此情事。

(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：無此情事。

八、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

115 年 4 月 28 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	10.59%	—	—	—	—	廖日興	代表人	—
	1,645,892	4.51%	569,167	1.56%	9,412,413	25.81%	廖日昇 廖儀馨 廖儀君 廖蕤祺	兄弟 父女 父女 父女	—
廖日興	1,645,892	4.51%	569,167	1.56%	9,412,413	25.81%	廖日昇 廖儀馨 廖儀君 廖蕤祺	兄弟 父女 父女 父女	—
舞夏股份有限公司 代表人：廖日興	1,600,000	4.39%	—	—	—	—	廖日興	代表人	—
	1,645,892	4.51%	569,167	1.56%	9,412,413	25.81%	廖日昇 廖儀馨 廖儀君 廖蕤祺	兄弟 父女 父女 父女	—
舞秋股份有限公司 代表人：蔡麗英	1,600,000	4.39%	—	—	—	—	廖日興	監察人	—
	569,167	1.56%	1,645,892	4.51%	1,600,000	4.39%	廖日興 廖儀馨 廖儀君 廖蕤祺	配偶 母女 母女 母女	—
澤豐股份有限公司 代表人：廖儀馨	1,510,000	4.14%	—	—	—	—	廖日興	監察人	—
	1,036,992	2.84%	3,000	0.01%	1,510,000	4.14%	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	4.14%	—	—	—	—	廖日興	監察人	—
	1,078,489	2.96%	333,900	0.92%	2,057,000	5.64%	廖日興 廖儀馨 廖蕤祺	父女 姊妹 姊妹	—
金梵利股份有限公司 代表人：廖蕤祺	1,510,000	4.14%	—	—	—	—	廖日興	監察人	—
	1,136,334	3.11%	—	—	1,510,000	4.14%	廖日興 廖儀馨 廖儀君	父女 姊妹 姊妹	—
廖蕤祺	1,136,334	3.11%	—	—	1,510,000	4.14%	廖日興 廖儀馨 廖儀君	父女 姊妹 姊妹	—
廖儀君	1,078,489	2.96%	333,900	0.92%	2,057,000	5.64%	廖日興 廖儀馨 廖蕤祺	父女 姊妹 姊妹	—
廖日昇	1,062,890	2.91%	162,247	0.44%	—	—	廖日興	兄弟	—

註 1：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。

註 2：大股東/廖日興利用他人名義持有股份含「廖日興受託信託財產專戶」6.44%。

九、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

114 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%
THAIKEE FRESH&SAFE CO., LTD	980	49%	—	—	980	49%

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：

115 年 4 月 28 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
114.05	28	50,000	500,000	36,483	364,833	現金增資 31,200 仟元	無	114 年 6 月 2 日 園授高字第 1145400097 號

2. 股份種類：

115 年 4 月 28 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	36,483,338 股	13,516,662 股	50,000,000 股	上櫃公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單：

115 年 4 月 28 日；單位：股；%

股份 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	10.59%
廖日興	3,994,892	10.95%
舞夏股份有限公司	1,600,000	4.39%
舞秋股份有限公司	1,600,000	4.39%
澤豐股份有限公司	1,510,000	4.14%
裕餘股份有限公司	1,510,000	4.14%
金梵利股份有限公司	1,510,000	4.14%
廖蕓棋	1,136,334	3.11%
廖儀君	1,078,489	2.96%
廖日昇	1,062,890	2.91%

(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 114 年度盈餘分配案業經 115 年 3 月 13 日董事會決議通過配發現金股利新台幣 18,241,669 元(每股 0.50 元)，於 115 年 6 月 26 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，員工酬勞數額中應提撥不低於 20% 為基層員工分派酬勞，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 114 年度員工、董事及監察人酬勞分配案業經 115 年 3 月 13 日董事會決議通過。

項目	114 年度認列費用	董事會決議分派	差異數
員工酬勞	548,332 元	548,332 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 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	實際分派	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		

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：無此情形。

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：

本公司目前營業收入仍以冷壓蔬果汁產品為主要來源，114 年度冷壓蔬果汁產品銷售金額為 588,458 仟元，占營業收入比重 86.27%，為公司現階段最重要之營收來源及品牌發展基礎。

近年來，本公司持續運用 HPP(High Pressure Processing)超高壓低溫加工技術，逐步將產品應用範圍由冷壓蔬果汁擴展至機能性食品、即食食品及專業代工服務等領域。114 年度其他 HPP 產品營收占比提升至 7.75%，顯示公司多元產品布局及高附加價值產品策略已逐步展現成果。

未來公司將持續推動「自有品牌+HPP ODM 代工」雙軌發展策略，深化無添加飲品、機能性食品、即食食品及高值化代工服務之市場布局，並結合泰國生產基地建置計畫與東協市場拓展，逐步提升非飲品類產品營收占比，打造更具韌性及多元化之營收結構，朝亞洲領先之 HPP 無添加食品平台企業目標邁進。

單位：新台幣仟元

產品項目 \ 年度	114 年度		113 年度	
	金額	比重	金額	比重
冷壓蔬果汁	588,458	86.27%	539,072	83.92%
其他 HPP 產品	52,869	7.75%	44,294	6.90%
其他	40,805	5.98%	59,000	9.18%
合計	682,132	100.00%	642,366	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目：

本公司以 HPP (High Pressure Processing 超高壓低溫食品加工技術)為核心技術，專注於無添加飲品、機能食品、即食食品及食品加工服務之研發、生產與銷售，致日成為亞洲領先之 HPP 無添加食品平台企業。

目前主要商品(服務)項目如下：

HPP 產品：各種風味之冷壓蔬果汁、冷萃茶飲及其他無添加飲品。

機能產品：鱸魚精及其他機能性營養補充產品。

RTC/RTE 產品：水果淋醬、蔬果醬料、青醬、紅醬及其他即食與即烹食品。

HPP ODM/OEM 服務：提供理念相同各類食品同業 HPP 超高壓低溫加工及技術服務，涵蓋飲品、機能食品、水產品、肉品及即食食品等產品類別。

其他營業項目：尚包括 HPP 新產品打樣服務、新鮮原果果塊及果丁等農產品原料加工與銷售業務。

本公司除自有品牌經營外，亦積極發展 HPP 食品 ODM/OEM 服務，運用 HPP 技術協助客戶提升食品安全性、延長產品保鮮期限及保留食材原有風味與營養價值，創造高附加價值產品，並逐步建立亞洲 HPP 食品供應鏈平台。

4. 計畫開發之新商品(服務)項目：

本公司以 HPP 超高壓低溫食品加工技術為核心，秉持市場導向及消費者需求導向之研發策略，持續朝向無添加、低糖化、機能化、便利化及永續化方向發展，積極開發具市場差異化及高附加價值之產品。

未來重點開發項目如下：

開發項目：冷壓鮮果氣泡飲、咀嚼感顆粒飲料、鮮果冷萃咖啡、冷泡茶、低糖及無糖冷壓蔬果飲品。

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、高蛋白機能飲品及銀髮營養補充產品。

RTC/RTE 產品：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、無添加調味產品及冷凍水產品。

HPP 食品應用：HPP 水產品、HPP 肉品、HPP 植物基食品及其他高附加價值食品加工應用。

未來本公司將持續運用 HPP 技術平台優勢，由飲品市場逐步延伸至機能食品、即食食品及高附加價值食品領域，透過產品創新、品牌經營及 ODM 服務三大發展方向，擴大市場規模與企業價值。

(二)產業概況：

1. 產業現況與發展：

本公司為亞洲少數具備 HPP (High Pressure Processing, 超高壓低溫食品加工技術) 量產能力之食品科技企業, 專注於無添加飲品、機能食品、即食食品及食品加工服務之研發、生產與銷售, 致力成為亞洲領先之 HPP 無添加食品平台企業。透過技術創新、品牌經營及全球供應鏈布局, 提供消費者更安全、健康且具永續價值之食品解決方案。

全球食品產業正由傳統熱加工逐步朝向保留營養、減少添加及延長保存期限之方向發展。HPP 超高壓低溫加工技術因可有效降低微生物風險, 同時保留食品原有風味、色澤及營養價值, 已逐漸成為國際食品產業重要發展方向之一。

HPP 技術之應用範圍已由冷壓蔬果汁逐步擴展至機能食品、水產品、肉品、嬰幼兒食品、植物基食品及即食餐食等領域。隨著全球健康意識提升、潔淨標章 (Clean Label) 及無添加食品需求增加, 帶動 HPP 食品市場持續成長。

本公司持續投入 HPP 技術應用研發, 建立涵蓋飲品、機能食品、即食食品及食品加工服務之產品平台, 並逐步拓展至水產品、肉品及其他高附加價值食品領域, 以掌握全球健康飲食與無添加食品市場之發展趨勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司以 HPP 超高壓低溫食品加工技術為核心, 產品涵蓋冷壓蔬果汁、機能食品、即食食品及 HPP 食品加工服務, 銷售範圍包括國內外量販通路、便利商店、航空公司、餐飲通路及品牌客戶等。

在產業鏈中, 本公司位於食品加工產業之中游位置。

上游主要包括新鮮蔬果、水產品、畜產品、機能性原料、包材及其他食品原料供應商; 中游為本公司之 HPP 超高壓低溫食品加工、生產及研發平台; 下游則涵蓋國內外量販通路、便利商店、航空公司、餐飲通路及品牌客戶等銷售管道。

3. 產品之發展趨勢：

(1) 潔淨標章與無添加食品趨勢

隨著全球健康意識提升, 消費者對食品成分透明化及潔淨標章 (Clean Label) 之重視程度日益提高。本公司以 HPP 技術為核心發展無添加飲品及食品, 符合市場對天然、少加工及健康飲食之需求。

(2) HPP 技術應用範圍持續擴大：

相較於傳統熱殺菌技術, HPP 超高壓低溫技術能有效提升食品安全性, 同時保留食品原有風味與營養價值。未來 HPP 技術將持續擴展至機能食品、水產品、肉品、植物基食品及即食食品等領域, 市場應用範圍持續擴大。

(3) 機能營養與健康管理需求提升：

高齡化社會、運動風氣盛行及健康管理意識抬頭, 帶動高蛋白飲品、機能性食品、益生菌產品及植物基食品等市場需求成長。本公司將持續開發符合健康管理需求之機能性產品, 提高產品附加價值。

(4) 即食化與便利化食品需求增加：

現代生活節奏加快, 消費者對即食 (Ready-to-Eat) 及即烹 (Ready-to-Cook) 食品需求持續增加。透過 HPP 技術應用, 可在不添加防腐劑情況下延長產品保存期限, 兼顧便利性與食品品質。

(5) 永續發展與低碳供應鏈趨勢：

在全球 ESG 及永續發展趨勢下，消費者及企業日益重視食品來源、食物里程及環境影響。本公司持續推動在地採購、減少食物里程、包材減量及循環經濟措施，以落實企業永續經營理念。

4. 產品競爭情形：

(1)HPP 技術平台優勢：

本公司具備 HPP 超高壓低溫食品加工量產能力，透過技術優勢建立產品差異化，並持續擴展至多元食品領域，形成技術門檻與競爭優勢。

(2)一體化生產系統優勢：

本公司建置完整之「原料清洗、冷壓榨汁、充填包裝、HPP 超高壓低溫滅菌」一體化生產系統，相較於傳統濃縮還原及高溫殺菌製程，更能保留食材原有風味與營養價值。

(3)品牌經營優勢：

本公司透過自有品牌「純在」、「品純萃」及相關品牌布局，持續深耕健康飲食市場，建立品牌價值與消費者信任基礎，提升產品附加價值與市場競爭力。

(4)食品安全與研發能力優勢：

本公司設有食安中心及研發實驗室，持續投入產品開發與食品安全管理，建立完整品質管理制度，以確保產品品質及食品安全。

(5)HPP ODM 代工平台優勢：

除自有品牌經營外，本公司亦提供 HPP 食品 ODM/OEM 服務，涵蓋飲品、機能食品、即食食品、水產品及肉品等產品類別，有助提升產能利用率及擴大營運規模。

(6)亞洲供應鏈布局優勢：

本公司積極推動國際市場布局，並規劃以泰國作為東協市場發展基地。未來將結合當地農業資源、區域經濟整合及自由貿易優勢，建立亞洲 HPP 食品供應鏈平台，提升國際市場競爭力及供應鏈韌性。

(三)技術及研發概況：

1. 114 年及 113 年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

項目	114 年度	113 年度
研究費用	6,847	5,095
營業收入	682,132	642,366
佔營業收入比例(%)	1.00	0.79

本公司持續投入 HPP (High Pressure Processing) 超高壓低溫食品加工技術之應用研發，114 年度研發費用為新台幣 6,847 仟元，較 113 年度增加 34.39%，主要投入無添加飲品、機能食品、即食食品及 HPP 食品加工技術之開發與優化。

透過持續研發投入，公司逐步建立涵蓋飲品、機能食品、即食食品及食品加工服務之產品平台，並持續強化低糖、無糖、植物基食品、機能營養產品及 HPP 跨品類應用之研發能力，以提升產品差異化與市場競爭力。

2. 開發成功之技術或產品：

本公司持續運用 HPP 超高壓低溫食品加工技術進行產品創新與應用開發，近

年已成功建立多元產品平台，涵蓋飲品、機能食品及茶飲產品，主要成果如下：

品牌	產品別品項
純在	冷壓蔬果汁、果汁飲品及水果風味淋醬
品純萃	鱸魚精及機能性營養補充飲品
CB LAB	冷泡茶及冷萃茶系列產品
HPP 技術平台	ODM 聯名或無添加飲品與鮮果膠囊、機能食品、即食食品及食品加工技術應用開發。

未來公司將持續投入低糖、無糖、植物基蛋白飲、益生菌飲品、機能性 SHOT、即食食品及 HPP 跨品類應用研發，以掌握健康飲食及無添加食品市場成長趨勢。

(四)長、短期業務發展計畫：

本公司將由冷壓蔬果汁品牌公司，逐步轉型為以 HPP 超高壓低溫技術為核心之亞洲無添加食品平台企業，透過品牌經營、ODM 製造及國際市場布局三大成長引擎，持續提升企業價值與股東報酬。

1. 短期發展計畫：

(1)自有品牌深耕與市場拓展：

持續擴大「純在」、「品純萃」及相關品牌產品之市場覆蓋率，透過產品創新、市場行銷及通路拓展，深化零售市場、會員市場及企業客戶合作關係，提升品牌價值與消費者忠誠度。

(2)HPP ODM 業務拓展：

發揮 HPP 超高壓低溫食品加工及一體化生產系統優勢，積極拓展飲品、機能食品、水產品、肉品及即食食品等高附加價值代工業務，提升產能利用率與營運規模。

(3)跨品類產品創新研發：

持續投入 HPP 技術應用開發，將產品線由飲品延伸至農、漁、畜產品相關之機能食品、即食食品及即烹食品，滿足市場對健康、便利及無添加食品之需求。

2. 中長期發展計畫：

(1)建立亞洲 HPP 食品供應鏈平台：

以台灣研發中心與泰國製造基地雙核心架構，建立亞洲 HPP 食品供應鏈平台，整合研發、生產、供應鏈及品牌資源，提升企業國際競爭力。

(2)泰國基地投產與東協市場布局：

推動海外轉投資之泰國 HPP 生產基地順利投產，運用東協市場人口紅利、區域經濟整合及自由貿易優勢，擴大國際市場覆蓋範圍，強化供應鏈韌性。

(3)全球市場與產品多元化發展：

持續拓展美國、加拿大、日本、韓國、澳洲及東協等市場，透過品牌經營及 ODM 業務雙軌發展，推動產品多元化及差異化策略，掌握全球健康飲食市場商機。

(4)ESG 永續經營與循環經濟：

推動供應鏈垂直整合、在地採購、契作合作及循環經濟措施，積極降低食物里程、提升資源利用效率並減少環境負荷，落實企業永續發展責任。

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		114 年度		113 年度	
		銷貨金額	占比%	銷貨金額	占比%
內銷		588,993	86.35	483,339	75.24
外銷	美洲	67,831	9.94	93,981	14.63
	亞洲	21,046	3.09	49,833	7.76
	澳洲	-	-	12,103	1.89
	其他	4,262	0.62	3,110	0.48
	小計	93,139	13.65	159,027	24.76
合計		682,132	100.00	642,366	100.00

2. 市場佔有率：

(1)國內 HPP 無添加飲品市場領先地位：

本公司為國內較早投入 HPP 超高壓低溫食品加工技術之食品業者之一，並建立完整冷壓榨汁、充填包裝及 HPP 加工量產系統。憑藉多年技術累積、產品創新及通路布局，公司於國內無添加冷壓飲品市場具一定品牌知名度及市場地位。

(2)HPP 食品應用市場持續拓展：

HPP 超高壓低溫食品加工技術具備高技術門檻及資本投入需求。本公司已建立完整 HPP 量產能力，並持續將技術應用由飲品延伸至機能食品、水產品、肉品及即食食品等領域，有助於提升市場滲透率與營運規模。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1)健康與便利飲食需求持續提升：

現代生活型態改變及健康意識抬頭，使消費者對天然、無添加及便利化食品需求持續增加，帶動即食(Ready-to-Eat)及即烹(Ready-to-Cook)產品市場穩定成長。

(2)潔淨標章與無添加食品市場持續擴大：

消費者對食品來源、成分透明度及加工方式之重視程度提升，帶動潔淨標章(Clean Label)及無添加食品市場需求成長，有利於 HPP 食品市場發展。

(3)跨品類延伸與國際市場帶動成長動能：

本公司除持續深耕無添加飲品市場外，亦積極拓展機能食品、即食食品及食品加工服務領域，並透過泰國基地布局及國際市場拓展策略，持续提升長期營運成長動能。

4. 競爭利基：

(1)HPP 技術平台優勢：

具備 HPP 超高壓低溫食品加工量產能力，建立產品差異化及技術門檻。

(2)一體化生產系統優勢：

建置完整原料處理、冷壓加工、充填包裝及 HPP 滅菌系統，提升品質與效率。

(3)品牌經營優勢：

透過「純在」、「品純萃」及相關品牌布局，建立市場知名度及品牌價值。

(4)食品安全與研發能力優勢：

設有食安中心及研發實驗室，持續投入產品創新及品質管理。

(5)HPP ODM 代工平台優勢：

提供多元 HPP 食品加工服務，有助提升產能利用率與營運規模。

(6)亞洲供應鏈布局優勢：

以台灣研發中心及泰國製造基地雙核心架構，建立亞洲 HPP 食供應鏈平台，提升國際市場競爭力及供應鏈韌性。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素

(1)健康與潔淨標章趨勢持續成長：

全球消費者對天然、無添加及健康食品需求持續提升，有利於公司產品及市場發展。

(2)HPP 技術應用範圍持續擴大：

HPP 技術逐步應用於飲品、機能食品、水產品、肉品及即食食品等領域，市場發展潛力可期。

(3)品牌與 ODM 雙軌發展模式：

透過品牌經營及食品加工服務雙軌策略，有助於提升市場滲透率及營運穩定性

不利因素

(1)市場競爭加劇

因應對策：持續投入產品創新、品牌經營及市場拓展，提高產品差異化與品牌競爭力。

(2)HPP 設備與生產成本較高

因應對策：持續提升產能利用率、擴大高附加價值產品比重及發展 ODM 業務，以提升整體營運效益。

(3)天然原料受氣候及產季影響：

因應對策：推動多元供應來源、契作合作及全球供應鏈布局，降低原料供應風險並提升供應鏈穩定性。

(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：

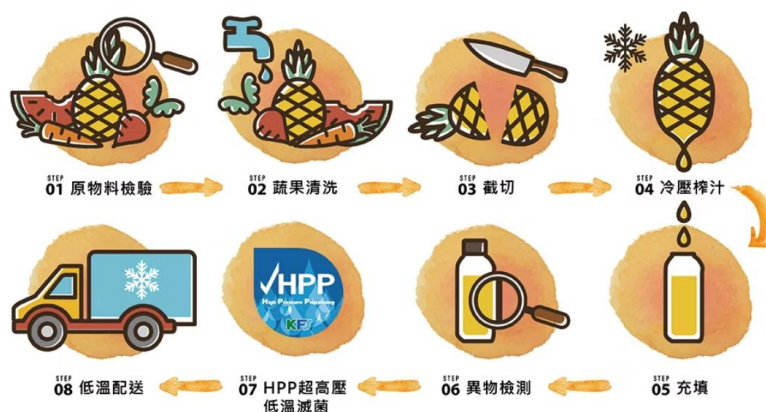
本公司主要產品及服務涵蓋飲品、機能性產品、即食產品及 HPP(High Pressure Processing, 超高壓低溫殺菌)代工服務，其主要用途如下：

產品類別	主要用途
飲品	使用新鮮蔬果生產各式風味之冷壓蔬果汁、冷萃茶飲及其他無添加飲品，並以自我品牌「純在」推廣至零售、量販、便利商店、航空及其他通路。
機能產品	與產銷養殖業者合作，透過 HPP 萃取技術及低溫加工技術，生產液化全食、小分子且易於吸收之機能性營養補充飲品，並以自我品牌「品純萃」推廣市場。
即食產品	生產水果淋醬、蔬果醬料、青醬及其他即食、即烹產品，提供

	一般消費者、餐飲業者及食品品牌客戶使用。
HPP 代工服務	提供食品業者運用 HPP 技術進行食品加工服務，協助客戶保留食材原有風味與營養價值，延長產品保存期限並提升食品安全性。

2. 主要產品之產製過程：

(1) 飲品：



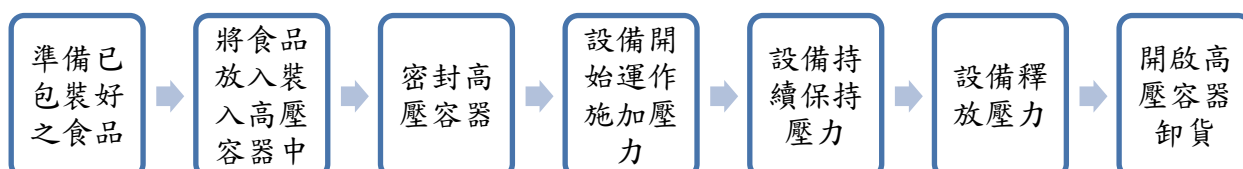
(2) 機能食品：

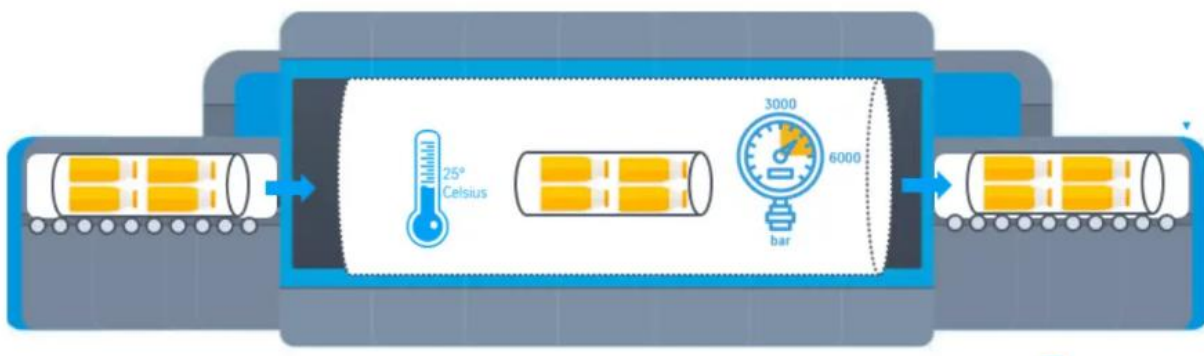


(3) 即食食品：



(4) HPP 低温殺菌代工服務：





(三)主要原料之供應狀況：

1. 主要原料來源

本公司主要原料包括新鮮蔬果、水產品、畜產品、機能性原料、蔗糖及各類包裝材料等，主要供應來源均可由多家供應商提供，品質及交期穩定。

2. 供應鏈管理策略

本公司與供應商建立長期合作關係，並採取分散採購及多元供應來源策略，以降低原料供應中斷風險。同時，本公司持續推動在地採購、契作合作及亞洲區域供應鏈布局，強化供應鏈韌性並確保產品品質穩定。

(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	113 年度				114 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	45,364	15.00	無	丙供應商	58,416	16.04	無
2	乙供應商	34,663	11.46	無	甲供應商	52,962	14.55	無
3	丙供應商	33,046	10.93	無	丁供應商	39,064	10.73	無
4	其他	189,389	62.61	—	其他	213,659	58.68	—
	進貨淨額	302,462	100.00	—	進貨淨額	364,101	100.00	—

變動原因：114 年度主要係隨著本公司營運規模成長及產品組合調整，增加對主要供應商之採購需求，致對甲、丙、丁供應商採購金額增加。

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	113 年度				114 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	259,813	40.45	無	A 客戶	337,058	49.41	無
2	B 客戶	97,091	15.11	無	B 客戶	72,093	10.57	無
3	其他	285,462	44.44	—	其他	272,981	40.02	—
	銷貨淨額	642,366	100.00	—	銷貨淨額	682,132	100.00	—

變動原因：

(1)A 客戶：114 年度金額增加，主要係新品上市後市場反應良好，帶動銷售規模提升所致。

(2)B 客戶：114 年度金額減少，主要係受國際市場需求調整及關稅因素影響，部份國外銷售通路鋪貨減少所致。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數：

年度		113 年度	114 年度	截至 115 年 4 月 28 日
員工 人數	直接員工	74 人	67 人	71 人
	間接員工	77 人	78 人	78 人
	合計	151 人	145 人	149 人
平均年歲		35 歲	37 歲	38 歲
平均服務年資		3.1 年	4.2 年	4.1 年
學歷 分布 比率	碩士	5%	6%	5%
	大學(大專)	63%	64%	62%
	高中	32%	30%	33%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

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：

本公司重視員工照顧與福利制度，為保障員工生活品質並促進勞資關係和諧，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，並每年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及管理課程，並整合內外部資源，有計劃地培育人才，以提升員工專業能力、工作績效及組織競爭力。

(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，除定期召開勞資會議以及員工溝通會議外，建立多元溝通管道，促進管理階層與員工雙向交流。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，以維護員工權益並促進勞資關係和諧。

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：

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		
融資合約	國泰世華商業銀行	115/2/23~116/2/22	短期借款(貿易融資利息減碼方案)	無

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	差異	
	金額	金額	金額	%
流動資產	597,862	520,772	77,090	14.80
不動產、廠房及設備	381,429	375,987	5,442	1.45
使用權資產	47,913	47,179	734	1.56
無形資產	991	515	476	92.43
其他資產	39,573	8,670	30,903	356.44
資產總額	1,067,768	953,123	114,645	12.03
流動負債	138,448	159,063	(20,615)	(12.96)
非流動負債	180,972	224,470	(43,498)	(19.38)
負債總額	319,420	383,533	(64,113)	(16.72)
股本	364,833	333,633	31,200	9.35
資本公積	198,249	130,531	67,718	51.88
保留盈餘	79,066	105,426	(26,360)	(25.00)
其他權益	4,074	0	4,074	-
非控制權益	102,126	0	102,126	-
權益總額	748,348	569,590	178,758	31.38

(一)重大變動項目（前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及影響：

1. 其他資產：主係預付設備款增加所致。
2. 資本公積：主係現金增資溢價發行所致。
3. 保留盈餘：主係因營運獲利減少所致。

(二)影響重大者之未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。

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	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
	金額	金額		
營業收入	682,132	642,366	39,766	6.2
營業成本	487,903	428,744	59,159	13.8
營業毛利	194,229	213,622	-19,393	-9.1
營業費用	158,064	151,384	6,680	4.4
營業利益	36,165	62,238	-26,073	-41.9
營業外收入及支出	(9,391)	14,027	-23,418	-166.9
稅前淨利	26,774	76,265	-49,491	-64.9
所得稅費用	6,499	14,553	-8,054	-55.3
本期淨利	20,275	61,712	-41,437	-67.1
本期綜合損益總額	29,649	61,712	-32,063	-52.0
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. 營業淨利、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額：114 年度獲利受到原物料成本上升、國際物流與製造供應鏈成本增加、美元匯率波動產生兌換損失，以及部分外銷市場受到美國關稅政策影響而減少鋪貨等因素影響，導致整體獲利表現低於前一年度。				
2. 營業外收入及支出：匯率波動產生兌換損失所致。				

(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。未來將參酌歷史銷售表現、市場需求、訂單狀況及產能規劃，作為營運決策及產銷調度之依據。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司將持續以品牌經營、HPP ODM 製造及國際市場布局為主要成長動能，並透過台灣研發中心與泰國製造基地雙核心架構，提升供應鏈韌性及市場競爭力。

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	114 年度	113 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動	24,082	74,366	(50,284)	(67.62)
投資活動	(62,260)	(14,573)	(47,687)	(327.23)
籌資活動	99,043	(59,882)	158,925	265.40

重大變動項目說明（前後期變動達 20%以上者）：

1. 營業活動：主要係 114 年度稅前淨利減少，致營業活動淨現金流入減少。
2. 投資活動：主要係 114 年度購置不動產、廠房及設備及預付設備款之金額增加，致投資活動淨現金流出增加。
3. 籌資活動：主要係 114 年度現金增資及子公司非控制權益變動，致籌資活動淨現金流入增加。

（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(115 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
411,206	112,844	(58,015)	466,035	不適用	不適用
分析說明：					
1. 營業活動：主係預計 115 年度營收成長，獲利增加，致營業活動淨現金流入。					
2. 投資活動及融資活動：主係預計 115 年度資本支出、發放現金股利。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司之子公司-THAIKEE FRESH&SAFE CO., LTD 於 115 年正式動工興建廠房，預計於 116 年初完工，工程支出將視興建進度發生，所需之資金以自有資金支應所需，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：

114 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%	(356)	營運狀況正常	—	—
GLOWING ENERGY LIMITED	投資控股	100%	—		—	—
THAIKEE FRESH&SAFE CO., LTD	生產及銷售	49%	(71)	尚未營運	—	—

（三）未來一年轉投資計畫：

未來將依據各子公司營運需求、海外基地建置進度及集團發展策略，審慎評估後續投資規模與時程。

六、風險管理分析評估：

(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 114 年度利息費用為 2,816 仟元佔營業收入淨額為 0.41%，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：

本公司因匯率之變動，隨時檢視外幣部位而出售美元，114 年度兌換損失淨額為 13,206 仟元佔營業收入淨額為 1.94%，對本公司具有一定程度之影響。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：

將透過自然避險、多幣別資金配置及海外生產基地布局，以降低單一匯率波動對獲利之影響。

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：

本公司將持續深化 HPP 超高壓低溫食品加工技術應用，聚焦天然、健康、安全及符合法規需求之產品開發，並優先採用在地及亞洲優質原料，兼顧永續發展與經濟效益。

2. 預計再投入之研發費用：

本公司 115 年度預計投入之研發費用約為新台幣 8,088 仟元，近年研發費用支出約佔營業收入之 1.2% 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：

本公司於 114 年 8 月董事會通過設立泰國子公司，並於 115 年 01 月正式啟動建廠，預計 116 年量產，以支應業務成長、海外布局及 HPP 平台化發展需求。

泰國為熱帶農業大國，穩定原料供應並就地採購降低成本波動，且可分散極端氣候對單一產區供應之影響，同時降低地緣政治及供應鏈風險，進一步掌握東協及 RCEP 市場商機，建立臺灣研發與泰國製造雙核心架構，強化亞洲 HPP 食品供應鏈平台競爭力。

2. 可能風險及因應措施：

建立泰國子公司可能面臨跨國文化與語言溝通差異、當地法令遵循風險，以及供應鏈不完整等挑戰。對此，公司將聘用熟悉當地法規與文化的專業經理人，並於建廠階段提早因應，積極尋求當地供應鏈合作夥伴、加強人才培訓，以縮短量產後的陣痛期，進而加速營收增長正獲利貢獻。

(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 40.45% 及 49.41%，雖銷售佔比呈增加趨勢，主要係因雙方合作關係穩定，訂單需求成長所致。該客戶信用良好、交易正常，且合作期間付款條件正常，尚無重大收款風險情形。另外隨著本公司持續拓展外銷市場且積極拓展多元通路及新客戶開發，以分散單一客戶依賴度，整體銷售結構尚屬穩健，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、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

請至公開資訊觀測站「關係企業三書表專區」查詢。

公開資訊觀測站→單一公司→電子文件下載→關係企業三書表專區

(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_g10)

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、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如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。

金利食安科技股份有限公司



董事長：廖日興

