

股票代號：1294



漢田生技



漢田生技 HANTECH

ANNUAL REPORT

114年度年報

中華民國115年4月30日刊印

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

公司網址：<http://www.htbios.com/>

漢田生技，

秉持誠信卓越的精神，
提供專業創新的服務，
打造永續共好的生活。



漢田生技股份有限公司
HANTECH BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.

一、 發言人、代理人發言姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一)發言人

姓名：王國華 電話：(04)881-1181
職稱：總經理 電子郵件信箱：IR@htbios.com

(二)代理發言人

姓名：謝駿陽 電話：(04)881-1181
職稱：財務長 電子郵件信箱：IR@htbios.com

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址	：彰化縣溪湖鎮工業路101號	電話：(04)881-1181
溪湖總廠地址	：彰化縣溪湖鎮工業路101號	電話：(04)881-1181
員林工廠地址	：彰化縣員林市中山路一段60號	電話：(04)838-3151

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：中國信託商業銀行代理部
地 址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓
電 話：(02)6636-5566
網 址：<https://www.ctbcbank.com>

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：

會計師姓名：陳明輝會計師、吳恪昌會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓
電 話：(03)578-0899
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

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.htbios.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	5
一、董事、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	18
四、簽證會計師公費資訊	63
五、更換會計師資訊：	64
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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	64
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	65
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	66
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	67
參、募資情形	68
一、資本及股份	68
二、公司債辦理情形	73
三、特別股辦理情形	73
四、海外存託憑證辦理情形	73
五、員工認股權憑證辦理情形	74
六、限制員工權利新股辦理情形	76
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	76
八、資金運用計畫執行情形	76
肆、營運概況	77
一、業務內容	77
二、市場及產銷概況	89
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	97
四、環保支出資訊	97
五、勞資關係	97
六、資通安全管理	99
七、重要契約	100
伍、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項	101
一、財務狀況	101
二、財務績效	102
三、現金流量	103
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	104
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	104
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	104
七、其他重要事項	106
陸、特別記載事項	107
一、關係企業相關資料	107
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	108
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	108
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大影響之事項	108
五、其他必要補充說明事項	108

附件一 內部控制制度聲明書

附件二 最近年度財務報告之審計委員會審查報告

壹、 致股東報告書

各位親愛的股東

本公司本著「誠信卓越，專業創新，永續共好」的經營理念，目標是讓漢田生技成為保健商品之馳名企業。本公司為台灣液劑、果凍與晶凍型保健食品代工領導廠商，專精於液態殺菌軟袋產品的配方研發、殺菌製程與液態軟袋充填包裝，提供從配方到包裝設計的一站式整合服務，擁有最多樣式專利軟袋樣式，滿足客戶保健食品個性化的需求。

全球保健食品市場近年訴求天然、植萃、有機來源及減糖配方，有別於藥品治療疾病的功能，保健食品站在預防醫學的角度，具有增加營養、促進健康及延緩老化等效果，逐漸受到各國政府以及個人健康意識抬頭的消費者所青睞。大眾為預防及降低退休後之龐大醫療負擔，開始重視日常飲食及其健康效益，帶動保健食品市場成長動能。

本公司擁有殺菌軟袋包裝技術優勢，產品符合「好食用、好攜帶、有效果」等特性，因應消費者之需求並隨著原料素材及配方流行趨勢，本公司以求新求變的原料及配方為研發新產品宗旨，產品定位多元風味感受、滿足口感體驗，一包滿足所需營養品，並嚴格遵照生產製造相關規範及嚴密品質監控，確保產品之安全及效性。

本公司將持續推進素材升級、通路拓展與海外布局，並以研發與行銷整合能力協助客戶持續打造明星產品，讓成長動能由補貨延伸至新品拉動，進一步推升稼動率。今年一一五年公司也將導入多項獨家新素材並推出新產品，聚焦全年齡層、接受度高的應用情境，目標打造下一個具規模的明星產品。並以營收成長優於產業，將股東權益報酬維持 25% 以上為中長期目標，持續提升股東報酬，朝全球殺菌軟袋保健飲品領導製造商邁進。

我們衷心感謝您的支持，並期待與您一同迎接未來的挑戰與機遇。

本公司一一四年度營運成果及一一五年度營業計劃等向全體股東報告如下：

一、一一四年營運成果

(一)營業計畫實施成果

本公司一一四年度合併綜合損益表之營業收入淨額為新台幣 778,543 仟元、營業淨利為新台幣 172,981 仟元、稅前淨利為新台幣 173,014 仟元、本年度淨利為新台幣 139,084 仟元。基本每股盈餘為新台幣 4.60 元。

本公司一一四年度合併營收僅成長約 4.02%，歷經關稅不確定的影響，本公司營收仍維持成長，成長來源主要來自於關稅造成的市場不確定逐漸消除，客戶下單恢復正常節奏，第四季營收年增 39.66%，顯示成長力道已重新啟動，成長趨勢可望延續至一一五年。

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	114 年度		113 年度		變動	
項目	金額	%	金額	%	增(減) 金額	%
營業收入	778,543	100.00%	748,423	100.00%	30,120	4%
營業成本	(489,648)	(62.89%)	(442,680)	(59.15%)	(46,968)	11%
營業毛利	288,895	37.11%	305,743	40.85%	(16,848)	(6%)
推銷費用	(36,000)	(4.62%)	(26,621)	(3.56%)	(9,379)	35%
管理費用	(67,158)	(8.63%)	(71,546)	(9.56%)	4,388	(6%)
研究發展費用	(12,183)	(1.56%)	(10,134)	(1.35%)	(2,049)	20%
預期信用減損(迴轉)	(573)	-	26	-	(599)	(2304%)
營業費用合計	(115,914)	(14.89%)	(108,275)	(14.47%)	(7,639)	7%
營業淨利	172,981	22.22%	197,468	26.38%	(24,487)	(12%)
營業外收入及支出	33	0.00%	(2,827)	(0.38%)	2,860	(101%)
稅前淨利	173,014	22.22%	194,641	26.01%	(21,627)	(11%)
所得稅費用	(33,930)	(4.36%)	(39,222)	(5.24%)	5,292	(13%)
本年度淨利	139,084	17.86%	155,419	20.77%	(16,335)	(11%)
本年度總合損益總額	139,084	17.86%	155,419	20.77%	(16,335)	(11%)
每股盈餘-基本(元)	4.60		5.47		(0.87)	
資產報酬率	12.17%		15.16%		(2.99%)	
股東權益報酬率	16.83%		25.43%		(8.61%)	

本公司毛利率下降，主要員工福利費用增加影響 1.46%，及溪湖總廠設備投入折舊費用增加影響 0.77%，及產品組合改變原料佔營收比增加影響 1.51%。

(三)研究發展狀況

本公司研究費用 12,183 仟元，較去年 10,134 仟元，增加 2,049 仟元，研發費用佔比 1.56%較去年的佔比 1.35% 提升 0.21%，研發單位積極延攬與培育優秀人才，提升整體組織競爭力，持續針對不同的年齡層開發不同的產品，包含抗氧美肌、免疫提升、纖體順暢、增強體力方向，並謹慎選擇適合的產品加以推廣。透過這些努力，本公司相信將能為股東、員工及全球消費者創造長期的價值，並為整體社會的健康福祉貢獻力量。

二、一一五年營業計劃

(一)策略方針

- 1.無法被其他公司模仿的獨特性來決勝的「差異化策略」。
- 2.將資源投資在特定客群上的「集中目標策略」。
- 3.實踐 ESG 永續發展精神，並以傳播其價值為核心的「永續發展策略」。

(二)預期銷售數量及其依據

殺菌軟袋相較於玻璃瓶，包材減少 80%，體積減少 55~60%，運輸減少 60%，減碳 40~50%，讓品牌端加速導入更具效率的軟袋包材，以台灣市場為例，殺菌軟袋包材滲透率仍僅約 3.7%，預期未來五年市場可望維持 15~20% 成長；產業競爭亦將更聚焦供應穩定與新品速度，帶動供應鏈價值提升。

(三)重要之產銷政策

本公司具備年產能 1.91 億包，並以千萬分之一的極低破包率維持品質可信度，本公司研發單位每年可推出超過 170 項新品，支援品牌快速上架與迭代，可望在殺菌軟袋滲透率提升趨勢下持續放大競爭優勢。

提高人員與設備之稼動率以降低生產成本，滿足客戶交期提升客戶滿意度，進銷達到供需平衡，並致力於管控存貨周轉天數。落實 ESG，規劃並建立綠色價值鏈。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體環境之影響

(一)外部競爭環境影響

保健及機能食品市場蓬勃發展，同業競爭者眾多。隨著高齡化社會來臨及生活型態改變，消費者對保健食品之需求日趨提升，使製藥產業、食品產業及生技公司等均紛紛投入保健食品市場，另外保健食品之訴求功效及產品型態多樣，且來自國外進口之品牌保健食品知名度高又價格低廉，造成整體保健食品市場競爭激烈。

因應對策：

本公司提供從配方到包裝設計的一站式整合服務，並以大數據進行趨勢分析，將年齡層、功能屬性、使用趨勢導入產品預測性設計中，將企業與商品競爭力拉到最佳程度。本公司以消費者需求出發為導向，商品在開發過程協助客戶進行可行性分析與製作具體行銷方案，並掌握目標族群喜好分析，以目標市場的產品文化企劃出具差異性與話題性產品，以區隔高度競爭之產品。

(二)法規環境影響

台灣市場規模有限且各國食品安全法規配合實務需求及持續精進業者實施衛生管理，因國情文化不同使得規範迥異，為了保障消費者食用安全性，近年來各國對於食品安全法規的管理持續強化的情況下，對於擬跨足國外市場的業者形成挑戰。此外，台灣未加入東協等關稅減免國際組織，使輸出國外產品因稅金偏高而影響競爭力，另外許可證件取得時間緩慢且審查嚴格。

因應對策：

台灣針對食品安全法規的管理持續強化的情況下，本公司將嚴格遵守，在明確的規則下尋找並引進符合法規的優質及有特色原料加強市場獨佔性，持續開發客戶為全球市場預備業務，並以香港、新加坡、印尼等市場為主打。

本公司密切關注各國政府對營養保健食品之法規限制，且積極研究當地市場趨勢及消費者習慣，並積極拓展其他保健食品常用之劑型，使公司不侷限於水平機台液體充填事業，更能夠因地制宜進行布局，作好進入各國市場之準備。

(三)總體經營環境影響

美國《2025-2030 年飲食指南》公布後，在國際營養學界引發廣泛關注與討論。以「吃真正的食物（eat real food）」作為核心訊息，強調減少高度加工食品、精製澱粉與添加糖，並鼓勵蔬菜、水果與全穀類攝取。

國產保健營養食品的主要功效訴求，以腸胃道保健及免疫調節／提升免疫力為核心，調節血糖與血脂並列為重要項目，護肝及營養補充品亦具市場規模。具市場發展潛力的功效包括延緩老化、體重管理、護眼、改善睡眠等。台灣於 2025 年邁入超高齡社會，延緩老化與認知功能相關產品成為業者長期布局重點；護眼與膝關節保健產品因有助維持「好眼力」與「行動力」，成為高齡族群日常首選。隨著膝關節保健納入健康食品功效評估方法並於 2025 年上路，產品宣稱更具科學依據，可望帶動保健營養食品市場成長動能。

因應對策：

殺菌軟袋包裝技術為本公司最高商業優勢，因應消費者之需求並隨著原料素材及配方流行趨勢，本公司以求新求變的原料及配方為研發新產品宗旨，並嚴格遵照生產製造相關規範及嚴密品質監控，確保產品之安全及效性，並因應時代潮流掌握全球保健食品動向。

因應追求健康食品消費趨勢及無遠弗屆的網路購物型態大幅成長，保健食品產業將持續成為台灣及國際間重要且具發展潛力的產業。因為消費者都有時間壓力及帶著走的需求，本公司殺菌軟袋產品符合可攜帶性及食用便利等特性，順應相關需求的趨勢，本公司開發便於現代人食用之液態(飲品)保健食品，極有潛力成為保健食品產業之主力，進而帶動產業整體未來發展。

最後謹祝各位股東

身體健康

萬事如意

董事長 李雨霖



敬上

貳、 公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事、監察人之姓名、任期及持有股份

115年03月22日；單位；股；%

職 稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	初次選 任日期	選(就) 任日期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		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			備註
							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	中華民國	李雨霖	男 51~60歲	113.09.26	113.04.30	3 年	710,357	3.66	780,570	2.55	373,248	1.22	8,305,897	27.17	南華大學自然醫學研究所 碩士 中州學校財團法人中州科 技大學國際貿易系學士 漢田生技(股)公司 董事長	漢碩投資(股)公司監察人 社會網絡(股)公司董事 漢纖投資(股)公司董事長	董事	楊美娟	配偶	註 1 註 2 註 3
董事	中華民國	漢碩投資 (股)公司 代表人： 楊美娟	女 51~60歲	113.09.26	113.04.30	3 年	3,076,270	15.85	4,402,357	14.40	0	0	0	0	嘉南藥理大學食品衛生科 副學士 漢田生技(股)公司副總經 理	漢碩投資(股)公司董事長 漢田生技(股)公司董事長室 資深副總	董事長	李雨霖	配偶	註 2 註 3
							260,818	1.34	373,248	1.22	780,570	2.55	8,305,897	27.17						
董事	中華民國	陳建宏	男 61~70歲	113.09.26	113.04.30	3 年	238,787	1.23	341,720	1.12	835,772	2.73	0	0	台北醫學大學醫學系學士	宏俊投資有限公司董事 陳建宏皮膚科診所院長	-	-	-	-
董事	中華民國	洪尚文	男 51~60歲	113.09.26	113.04.30	3 年	420,773	2.17	602,154	1.97	0	0	0	0	日本專修大學經營管理系 統一速達(股)公司商品部 部長	齊力達(股)公司監察人	-	-	-	-
董事	中華民國	陳崇貴	男 61~70歲	113.09.26	113.04.30	3 年	171,994	0.89	345,209	1.13	152,958	0.50	0	0	東吳大學會計系學士 台灣茂矽電子(股)公司 稽核長	漢田生技(股)公司董事長特 助	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	謝清隆	男 61~70歲	113.09.26	113.04.30	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	蘇州大學體育教育訓練學 博士 大葉大學人力資源與公共 關係研究所碩士 嘉義大學食品科學系學士 中州學校財團法人中州科 技大學終身教育處處長及 副校長	財團法人吳善奇教育文化藝 術基金會董事	-	-	-	-

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別 年 齡	初 次 選 任 日 期	選(就) 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		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			備 註
							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	
獨 立 董 事	中 華 民 國	王 育 琦	女 51~60 歲	113.09.26	113.04.30	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學法律研究所碩士 文化大學法律學系學士 高雄市立空中大學法政學 系、通識教育中心兼任講師 台灣南投地方法院聘用法 官助理	東海大學社會科學學院經濟 學系兼任講師	-	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	朱 建 成	男 41~50 歲	111.06.30	113.04.30	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務 所審計部門協理	緯騰會計師事務所負責人兼 會計師 和迅生命科學(股)公司獨立 董事 非貓不可(股)公司監察人 貓侍(股)公司監察人 財團法人臺東縣惠心文化基 金會董事	-	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	曾 慶 瀛	男 71~80 歲	113.09.26	113.04.30	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學食品科技研究所 博士 中興大學食品科學系學士 中興大學食品科學研究所 碩士 中州學校財團法人中州科 技大學校長、副校長及保健 食品系/教授 國立嘉義大學食品科學系/ 教授	財團法人清誠教育事務基金 會董事長 財團法人全球生物產業科技 發展基金會董事	-	-	-	-

註 1：民國 114 年 06 月 12 日董事會通過董事長解任總經理職務，總經理改聘為王國華，自當日生效。

註 2：董事長李雨霖與漢碩投資(股)公司法人代表人楊美娟為配偶關係，法人董事代表人楊美娟利用他人名義持有股份為漢碩投資(股)公司。

註 3：董事漢碩投資(股)公司法人代表人楊美娟與董事長李雨霖為配偶關係，董事長李雨霖利用他人名義持有股份為漢畿投資(股)公司。

2.法人股東之主要股東：

115年03月22日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
漢碩投資(股)公司(註)	楊美娟(99.27%)、李雨霖(0.05%)
漢畿投資(股)公司(註)	李雨霖(99.16%)、李柏緯(0.84%)

註：主要股東及持股比例係參閱經濟部商業司之公司登記資料。

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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
李雨霖		李雨霖董事長係公司創辦人，自公司成立擔任公司董事長及永續委員會召集人，並自民國 100 年起成為董事會成員，學歷為南華大學自然醫學研究所，具有公司業務所須之工作經驗。	1. 本公司一般董事間，除董事漢碩投資之法人代表人楊美娟與董事李雨霖為配偶關係，以及董事李雨霖、楊美娟及陳崇貴具員工身分外，其餘均非為公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，未違反證券交易法有關獨立性之規範。 2. 本公司董事皆未有公司法第 30 條各款情事之一。 3. 法人董事未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
漢碩投資(股)公司 代表人：楊美娟		楊美娟自公司成立曾擔任公司行政副總，現任董事長室資深副總，並於民國 110 年以法人代表人身份成為董事會成員，曾任藥品公司董事長，學歷為嘉南藥理大學食品衛生科副學士，具有公司業務所須之工作經驗。		0
陳建宏		陳建宏醫師自民國 108 年起成為董事會成員，現職為皮膚科診所院長，學歷為台北醫學大學醫學系，具有公司業務所須之工作經驗。		0
洪尚文		洪尚文先生自民國 105 年起成為董事會成員，曾任職統一速達(股)公司商品部部長，學歷為日本專修大學經營管理系，具有商務及公司業務所須之工作經驗。		0
陳崇貴		陳崇貴先生自民國 110 年起成為董事會成員，曾任職於台灣茂矽電子(股)公司稽核長等，學歷		0

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
	為東吳大學會計系，具有商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。		
謝清隆	謝清隆先生自民國 110 年起擔任公司獨立董事、薪酬及審計委員會召集人，曾任職時代巨人國際教育有限公司董事及中州科技大學副校長，目前現任財團法人吳善奇教育文化藝術基金會董事，學歷為蘇州大學體育教育訓練學博士，具有具商務及公司業務所須之工作經驗。	1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。	0
王育琦	王育琦小姐自民國 110 年起擔任公司獨立董事、薪酬及審計委員，曾任職東海大學社會科學學院經濟學系及高雄市立空中大學法政學系兼任講師，目前為東海大學社會科學學院經濟學系兼任講師，學歷為東海大學法律研究所，具有法務及公司業務所須之工作經驗。	1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。	0
朱建成	朱建成先生自民國 110 年起擔任公司獨立董事、薪酬、審計委員及永續委員，曾任職勤業眾信聯合會計師事務所審計部協理，目前為緯騰會計師事務所執業會計師，學歷為東海大學會計系，具有商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。	1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。	1
曾慶瀛	曾慶瀛先生自民國 112 年 05 月 26 日起擔任公司獨立董事、薪酬、審計委員及永續委員，曾任職中州科技大學校長，目前為財團法人全球生物產業科技發展基金會董事及財團法人清誠教育事務基金會董事長，學歷為台灣大學食品科技研究所博士，具有具商務及公司業務所須之工作經驗。	1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。	0

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司董事會成員組成依據「公司治理實務守則」與「董事選任程序」從多個方面考慮董事會成員多元化。本公司共有 9 席董事，包含 4 席獨立董事；董事會成員中僅 2 席女性董事，有任一性別董事席次未達三分之一情形，爾後有適當人選，將納入增加女性候選人數供遴選，以強化女性董事席次提升至三分之一席次為目標；提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本條件與價值：（如：性別、年齡、國籍及文化等）、也各自具有專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化 核心 項目 董事 姓名	國 籍	性 別	具 有 員 工 身 分	年 齡				獨 立 董 事 任 期 年 資		營 運 判 斷	經 營 管 理	財 務 會 計	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
				41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	71 至 80 歲	3 年 以 上	3 年 以 下								
李雨霖	中 華 民 國	男	✓		✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
漢碩投資 (股)公司 代表人： 楊美娟		女	✓		✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
陳建宏		男				✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
洪尚文		男			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
陳崇貴		男	✓			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
謝清隆		男				✓		✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
王育琦		女			✓			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
朱建成		男		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
曾慶瀛		男					✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓

(2)董事會獨立性：

本屆董事會成員共 9 席，其中 4 席為獨立董事，占董事會席次比重9分之4，另董事會獨立性請參閱貳、一、(一)、1.董事、監察人之姓名、任期及持有股份及貳、一、(一)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。由前述董事資料表格可知，本公司獨立董事符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規範，董事會 9 席成員當中 7 席彼此間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之情事。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

115年03月22日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(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			備註
					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	中華民國	王國華	男 61-70 歲	114.06.12	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企業管理所碩士 國立清華大學核子工程系學士 王子製藥(股)公司原料藥事業部 總經理 南寶化學(股)公司總經理	無	-	-	-	註1
董事長室資 深副總經理	中華民國	楊美娟	女 51-60 歲	114.03.06	373,248	1.22	780,570	2.55	8,305,897	27.17	嘉南藥理大學食品衛生科副學 士 漢田生技(股)公司副總經理	漢碩投資(股)公司董事長	-	-	-	-
稽核室 副總經理	中華民國	楊碧珍	女 51-60 歲	113.11.07	310,888	1.02	0	0	0	0	嘉南藥理大學應用化學科學士 福樂生醫(股)公司研發業務部 經理	無	-	-	-	-
業務一部 協理	中華民國	紀典佑	男 41-50 歲	113.01.01	75,125	0.25	0	0	0	0	台北醫學大學牙醫學系博士 中國文化大學生活應用科學研 究所碩士 靜宜大學食品營養學系學士 臺萃生技(股)公司產品開發暨 研發部經理 衛生福利部食品藥物管理署藥 品組/博士後研究員	無	-	-	-	-
業務二部 協理	中華民國	林仲翼	男 31-40 歲	113.01.01	178,695	0.58	5,724	0.02	0	0	交通大學生物科技學系碩士 大同大學生物工程學系學士 財團法人食品工業發展研究所 生物資源保存及研究中心副研 究員	無	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(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			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
製造部 協理	中華民國	陳威廷	男 31-40 歲	113.01.01	41,547	0.14	0	0	0	0	朝陽科技大學工業工程與管理 系學士	無	-	-	-	-
品研處兼 研發部 協理	中華民國	林嘉威	男 41-50 歲	114.05.08	131,292	0.43	0	0	0	0	國立中興大學食品科學系碩士 林鼎生技(股)公司經理	無	-	-	-	註2
財務處 財務長兼公 司治理主管 及資安室主 管	中華民國	謝駿陽	男 41-50 歲	114.06.24	0	0	0	0	0	0	國立中正大學會計與資訊科技 學士 國立中正大學生命科學系學士 安侯建業聯合會計師事務所 主任	無	-	-	-	註3

註1：原任總經理李雨霖解任，由新任總經理王國華於114年06月12日董事會通過任命，並於當日生效就任。

註2：品研處兼研發部協理林嘉威於114年05月08日董事會通過經理人晉升案，並於當日生效就任。

註3：財務長兼公司治理主管及資安室主管謝駿陽於114年06月24日董事會通過任命，並於當日生效就任。

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(含獨立董事)之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

114年度；單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純 益之比例		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 自公 司以 外轉 資業 母司 金 酬	
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (擬議分派金額)							
		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		
董事長	李雨霖																						
董事	漢碩投資 (股)公司 法人代表 人：楊美娟	-	-	-	-	5,703	5,703	155	155	5,858 4.21%	5,858 4.21%	8,158	8,158	153	153	235	-	235	-	14,404 10.36%	14,404 10.36%	-	
董事	陳建宏																						
董事	洪尚文																						
董事	陳崇貴																						
獨立 董事	謝清隆	1,440	1,440	-	-	-	-	155	155	1,595 1.15%	1,595 1.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,595 1.15%	1,595 1.15%	-	
	王育琦																						
	朱建成																						
	曾慶瀛																						
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 獨立董事除按月給付之固定報酬及參加會議之車馬費外，不參與分配公司年度獲利提撥之董事酬勞，皆依本公司「獨立董事之職責範疇規則」之規定。依本公司章程或依董事及經理人薪資酬勞管理辦法或董事會決議訂之，並得酌訂與一般董事及監察人不同之合理酬金。該獨立董事之酬金亦得經相關法定程序酌定為月支之固定酬金，而不參與公司之盈餘分派。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(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：無此情事。																							

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	謝清隆、王育琦、朱建成及曾慶瀛、陳建宏、洪尚文、陳崇貴	謝清隆、王育琦、朱建成及曾慶瀛、陳建宏、洪尚文、陳崇貴	謝清隆、王育琦、朱建成及曾慶瀛、陳建宏、洪尚文	謝清隆、王育琦、朱建成及曾慶瀛、陳建宏、洪尚文
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	李雨霖、楊美娟	李雨霖、楊美娟	-	-
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	-	-	陳崇貴	陳崇貴
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	-	-	楊美娟	楊美娟
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	-	-	李雨霖	李雨霖
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(彙總配合級距揭露姓名方式)

本公司因已設置審計委員會，由全體獨立董事組成代替監察人行使職權，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

114年度；單位：新臺幣仟元；%

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) (擬議分派金額) (註1)				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 (註2)	王國華	5,535	5,535	271	271	1,701	1,701	426	—	426	—	7,933 5.70%	7,933 5.70%	—
稽核室副 總經理	楊碧珍													
董事長室 資深 副總經理 (註3)	楊美娟													

註1：員工酬勞金額為預估數，尚未經董事會通過。

註2：原任總經理李雨霖解任，由新任總經理王國華於114年06月12日董事會通過任命，並於當日生效就任。

註3：董事長室資深副總楊美娟於114年03月06日董事會通過任命，並於當日生效就任。

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）	王國華、楊碧珍、楊美娟	王國華、楊碧珍、楊美娟
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	3人	3人

(四)最近年度上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理(註 2)	王國華	-	919	919	0.66%
	董事長室資深 副總經理(註 3)	楊美娟				
	稽核室 副總經理	楊碧珍				
	業務一部協理	紀典佑				
	業務二部協理	林仲翼				
	製造部協理	陳威廷				
	品研處兼研發 部協理(註 4)	林嘉威				
	財務長兼公司 治理主管及資 安室主管(註 5)	謝駿陽				

註1：員工酬勞金額為預估數，尚未經董事會通過。

註2：原任總經理李雨霖解任，由新任總經理王國華於114年06月12日董事會通過任命，並於當日生效就任。

註3：董事長室資深副總楊美娟於114年03月06日董事會通過任命，並於當日生效就任。

註4：品研處兼研發部協理林嘉威於114年05月08日董事會通過經理人晉升案，並於當日生效就任。

註5：財務長兼公司治理主管及資安室主管謝駿陽於114年06月24日董事會通過任命，並於當日生效就任。

(六)分別比較說明本公司及合併報告所有公司最近二年度支付本公司董事、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、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析：

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	酬金總額占稅後純益比例(%)							
	113 年度				114 年度			
	本公司		財務報告內 所有公司		本公司		財務報告內 所有公司	
	酬金 總額	占稅後純 益比例	酬金 總額	占稅後純 益比例	酬金 總額	占稅後純 益比例	酬金 總額	占稅後純 益比例
董 事	14,707	9.45	15,061	9.67	15,999	11.51	15,999	11.51
總經理、 副總經理	8,016	5.15	8,370	5.38	7,933	5.70	7,933	5.70

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)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

本公司董事酬金提撥比例係明訂於章程中，由董事會決議董事酬勞分派案，並向股東會報告；總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，係依所擔任職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準後議定。

(2)與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董監事、總經理及副總經理之酬金，係綜合考量公司未來營運發展與經營風險，與營運績效具正向關聯性，並依未來風險因素而調整，避免董監事、總經理及副總經理為追求酬金從事逾越公司風險之行為，以謀永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度（114年度）董事會開會 8 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	李雨霖	8	0	100%	113.04.30連任(註1)
董事	陳建宏	8	0	100%	113.04.30連任(註1)
董事	洪尚文	8	0	100%	113.04.30連任(註1)
董事	漢碩投資(股)公司 法人代表人：楊美娟	8	0	100%	113.04.30連任(註1)
董事	陳崇貴	8	0	100%	113.04.30連任(註1)
獨立董事	謝清隆	8	0	100%	113.04.30連任(註1)
獨立董事	王育琦	8	0	100%	113.04.30連任(註1)
獨立董事	朱建成	8	0	100%	113.04.30連任(註1)
獨立董事	曾慶瀛	8	0	100%	113.04.30連任(註1)

註1：第九屆董事任期於113年08月03日屆滿。公司於113年04月30日股東常會通過董事改選，第十屆董事於113年04月30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、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1)證券交易法第14條之3所列事項

董事會日期 (期別)	議案內容	獨立 董事 意見	董事會 決議結 果	公司對 獨立董 事意見 之處理
114年01月23日 第十屆第七次	1.訂定「110年度第一次」員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。 2.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。 3.本公司董事長兼任總經理支領薪資報酬調整議定案。 4.113年度經理人特別獎金發放案。 5.修訂「第一次買回股份轉讓員工辦法」案。 6.擬修訂本公司「公司章程」案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無
114年03月06日 第十屆第八次	1.本公司民國一一三年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 2.本公司民國一一三年度盈餘分派案。 3.擬辦理本公司民國一一三年度盈餘轉增資發行新股案。 4.本公司民國一一三年度員工及董事酬勞分派案。 5.本公司民國一一三年度董事個別酬勞分派案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無

董事會日期 (期別)	議案內容	獨立 董事 意見	董事 會決 議結 果	公司對 獨立董 事意見 之處理
114年03月06日 第十屆第八次	6.本公司民國一一三年度經理人個別員工酬勞分派案。 7.討論本公司董事113年績效及113年之薪資報酬數額案。 8.討論本公司113年度經理人績效及薪資報酬數額案。 9.民國一一四年度股東常會召開相關事宜案。 10.受理民國一一四年度股東常會股東提案之相關事宜案。 11.本公司民國一一三年度內部控制制度聲明書案。 12.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨114年委任報酬案。 13.本公司資訊安全主管委任案。 14.本公司董事長室資深副總任命暨報酬案。 15.審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無
114年05月08日 第十屆第九次	1.本公司民國114年第一季合併財務報告案。 2.擬修訂本公司「預算作業管理辦法」案。 3.本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。 4.本公司人事晉升案。 5.審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 6.本公司114年度經理人薪資調整案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無
114年06月12日 第十屆第十次	1.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 2.本公司擬訂定114年除權相關事宜案。 3.本公司總經理解任暨薪酬議定案。 4.本公司總經理委任暨薪酬議定案。 5.本公司發言人、財務主管、會計主管及公司治理主管職務異動暨薪酬議定案。 6.本公司總管理處副總經理解任案。 7.本公司資訊安全主管及代理發言人職務異動案。 8.審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 9.擬投資國內有價證券及國內外金融商品之投資計畫案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無

董事會日期 (期別)	議案內容	獨立 董事 意見	董事 會決 議結 果	公司對 獨立董 事意見 之處理
114年06月24日 第十屆第十一次	1. 本公司發言人、財務主管、會計主管及公司治理主管職務異動暨薪酬議定案。 2. 本公司資訊安全主管及代理發言人職務異動案。 3. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無
114年08月07日 第十屆第十二次	1. 編制本公司2024年永續報告書案。 2. 本公司民國114年第二季合併財務報告案。 3. 本公司擬買回庫藏股。 4. 訂定「112年度第一次」員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。 5. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。 臨時動議： 1. 指定董事長李雨霖及財務長謝駿陽隨時注意衍生性商品交易之監督與控制案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無
114年11月06日 第十屆第十三次	1. 本公司民國114年第三季合併財務報告案。 2. 訂定「112年度第一次」員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。 3. 訂定本公司基層員工範圍案。 4. 本公司訂定提升企業價值計畫案。 5. 擬修訂本公司「風險管理政策與程序」案。 6. 訂定本公司「稅務政策與管理辦法」案。 7. 擬修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 8. 擬修訂本公司「職務代理人管理辦法」及「個人資料保護管理辦法」案。 9. 本公司不動產購置計畫額度授權案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無
114年12月24日 第十屆第十四次	1. 擬訂本公司民國115年度稽核計畫案。 2. 擬訂本公司民國115年度預算暨績效指標案。 3. 擬修訂本公司「內部控制制度-融資循環」案。 4. 擬修訂本公司「內部控制制度-生產循環」及「內部稽核作業程序」案。 5. 擬訂本公司民國115年度永續目標與計畫案。 6. 註銷本公司第二次買回庫藏股並訂定減資基準日案。 7. 本公司擬決議115年度對社會企業關係人捐贈案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無

董事會日期 (期別)	議案內容	獨立 董事 意見	董事 會決 議結 果	公司對 獨立董 事意見 之處理
114年12月24日 第十屆第十四次	8. 本公司擬向合作金庫商業銀行申請授信額度案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無

(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：不適用。

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、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
114年01月23日	第十屆第七次	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司董事長兼任總經理支領薪資報酬調整議定案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
		董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	113 年度經理人特別獎金發放案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
114年03月06日	第十屆第八次	董事長李雨霖、董事楊美娟、董事陳崇貴、董事洪尚文及董事陳建宏	本公司民國一一三年度董事個別酬勞分派案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之四名董事無異議照案通過。

董事會日期	期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
114 年 03 月 06 日	第十屆第八次	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司民國一一三年度經理人個別員工酬勞分派案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
		董事長李雨霖、董事楊美娟、董事陳崇貴、董事洪尚文及董事陳建宏	討論本公司董事 113 年績效及 113 年之薪資報酬數額案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之四名董事無異議照案通過。
		董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	討論本公司 113 年度經理人績效及薪資報酬數額案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
		董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司董事長室資深副總任命暨報酬案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
114年05月08日	第十屆第九次	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司人事晉升案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
		董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司 114 年度經理人薪資調整案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
114 年 06 月 12 日	第十屆第十次	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司總經理任暨薪酬議定案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。

董事會日期	期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
114 年 06 月 12 日	第十屆第十次	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司總經理委任暨薪酬議定案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
		董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司發言人、財務主管、會計主管及公司治理主管職務異動暨薪酬議定案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
114 年 06 月 24 日	第十屆第十一次	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司發言人、財務主管、會計主管及公司治理主管職務異動暨薪酬議定案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
114 年 12 月 24 日	第十屆第十四次	董事長李雨霖及董事楊美娟	本公司擬決議 115 年度對社會企業關係人捐贈案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之七名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01月01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) 董事的選任及持續進修 (5) 內部控制

		董事成員	董事成員自評	(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	功能性委員會自評	(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
每年執行一次	114年01月01日至 114年12月31日	董事會運作情形	外部評估機構 台灣投資人關係協會	(1) 董事會組成及專業發展 (2) 董事會決策品質 (3) 董事會運作效能 (4) 內部控制及風險管理 (5) 董事會參與社會責任程度

(1) 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，已訂定「董事會績效評估辦法」，規範本公司董事會每年應執行董事會績效評估，並將結果提報董事會報告。

(2) 114年績效評估結果：評估其間內之董事會、董事成員及功能性委員會績效評估結果均優於標準；本公司董事會績效評之執行，每三年得視需要由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。本次評核委請外部評估機構台灣投資人關係協會（TIRI）於114年12月24日辦理外部評定，並於115年03月03日提報董事會報告，業於115年03月底向前向主管機關申報完成。

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：

(1) 本公司董事會運作依「董事會議事規範」等相關法規制定並落實執行，董事會成員含4席獨立董事，並成立審計委員會，以提升公司治理及健全審計監督功能。

(2) 本公司已設置審計委員會，來協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核及財務控制上的品質和誠信度。

(3) 本公司依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，安排董事參與專業課程進修6小時(以上)專業課程，使董事保持專業職能及法規知識。

(4) 董事會重大決議事項，均依規定揭露於公開資訊觀測站。

(5) 本公司投保董事責任險，以提供董事執行業務之保障。

(6) 本公司於113年04月30日股東常會全面改選第十屆董事，採董事候選人提名制度，並由全體獨立董事擔任第二屆審計委員會委員。

(7) 本公司秉持營運透明原則，依規定於董事會議結束後，即依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」規定，於期限內發佈重大訊息及揭露相關資訊於公開資訊觀測站，充分保障投資人權益，日後將秉持一貫原則善盡服務股東及社會之責任。

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近年度(114年)審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	謝清隆	8	0	100%	召集人及會議主席 113.04.30 連任(註 1)
獨立董事	王育琦	8	0	100%	召集人及會議主席 113.04.30 連任(註 1)
獨立董事	朱建成	8	0	100%	召集人及會議主席 113.04.30 連任(註 1)
獨立董事	曾慶瀛	8	0	100%	召集人及會議主席 113.04.30 連任(註 1)

註 1：第九屆董事任期於 113 年 08 月 03 日屆滿。公司已於 113 年 04 月 30 日股東常會通過董事改選，第十屆董事於 113 年 04 月 30 日就任，本公司獨立董事為審計委員會成員。

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期 (期別)	議案內容	審計委員會決議結果及公司 對審計委員會意見之處理
114 年 01 月 23 日 第二屆第六次	1. 訂定「110 年度第一次」員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案 2. 擬修訂本公司「公司治理實務守則」案 3. 修訂「第一次買回股份轉讓員工辦法」案 4. 擬修訂本公司「公司章程」案	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
114 年 03 月 06 日 第二屆第七次	1. 本公司民國一一三年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案 2. 本公司民國一一三年度盈餘分派案 3. 擬辦理本公司民國一一三年度盈餘轉增資發行新股案 4. 本公司民國一一三年度內部控制制度聲明書案 5. 簽證會計師適任性及獨立性之評估暨 114 年委任報酬案 6. 本公司資訊安全主管委任案	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
114 年 05 月 08 日 第二屆第八次	1. 本公司民國 114 年第一季合併財務報告案 2. 擬修訂本公司「預算作業管理辦法」案	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。

審計委員會日期 (期別)	議案內容	審計委員會決議結果及公司 對審計委員會意見之處理
114 年 05 月 08 日 第二屆第八次	3.本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
114 年 06 月 12 日 第二屆第九次	1.擬修訂本公司「內部控制制度」案 2.本公司擬訂定 114 年除權相關事宜案 3.本公司發言人、財務主管、會計主管及公司治理主管職務異動暨薪酬議定案 4.本公司資訊安全主管及代理發言人職務異動案 5.擬投資國內有價證券及國內外金融商品之投資計畫案	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
114 年 06 月 24 日 第二屆第十次	1.本公司發言人、財務主管、會計主管及公司治理主管職務異動暨薪酬議定案 2.本公司資訊安全主管及代理發言人職務異動案	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
114 年 08 月 07 日 第二屆第十一次	1.本公司民國 114 年第二季合併財務報告案 2.本公司擬買回庫藏股 3.訂定「112 年度第一次」員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案 4.擬修訂本公司「內部控制制度」案	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
114 年 11 月 06 日 第二屆第十二次	1.本公司民國114年第三季合併財務報告案 2.訂定「112年度第一次」員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案 3.本公司訂定提升企業價值計畫案。 4.擬修訂本公司「風險管理政策與程序」案 5.訂定本公司「稅務政策與管理辦法」案。 6.擬修訂本公司「董事會績效評估辦法」案 7.擬修訂本公司「職務代理人管理辦法」及「個人資料保護管理辦法」案。 8.本公司擬取得不動產案	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
114 年 12 月 24 日 第二屆第十三次	1.擬訂本公司民國115年度稽核計畫案 2.擬訂本公司民國115年度預算暨績效指標案。 3.擬修訂本公司「內部控制制度-融資循環」案。	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。

審計委員會日期 (期別)	議案內容	審計委員會決議結果及公司 對審計委員會意見之處理
114年12月24日 第二屆第十三次	4.擬修訂本公司「內部控制制度-生產循環」及「內部稽核作業程序」案。 5.註銷本公司第二次買回庫藏股並訂定減資基準日案。 6.本公司擬決議115年度對社會企業關係人捐贈案。 7.本公司擬向合作金庫商業銀行申請授信額度案。	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。

(2)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：無此情形。

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：無此情形。

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）：

(1)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 114 年度並無特殊狀況，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(2)本公司會計師以書面或面對面溝通方式，向審計委員會委員報告財務報表查核或核閱之重要事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 114 年度並無特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(3)內部稽核主管於每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會審議後提報董事會決議。

(4)與內部稽核主管溝通情形

會議日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
114年03月06日	審計委員會	1. 114年01至114年02月份內部稽核計畫執行情形報告。 2. 113年度內部控制自評結果皆為有效並依法出具內部控制聲明書。	無異議
114年05月08日	審計委員會	1. 114年03月至04月份內部稽核計畫執行情形報告。	無異議
114年06月12日	審計委員會	1. 114年05月份內部稽核計畫執行情形報告	無異議
114年08月07日	審計委員會	1. 114年06月至07月份內部稽核計畫執行情形報告。	無異議
114年11月06日	審計委員會	1. 114年08月至10月份內部稽核計畫執行情形報告。	無異議
114年12月24日	審計委員會	1. 114年11月至12月份內部稽核計畫執行情形報告。 2. 向獨立董事報告115年度稽核計畫內容。	無異議

(5)與會計師溝通情形

會議日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
114年03月06日	審計委員會	1.會計師就113年度查核財報進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議
114年05月08日	審計委員會	1.會計師就114年度第一季核閱財報進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議
114年08月07日	審計委員會	1.會計師就114年度第二季核閱財報進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議
114年11月06日	審計委員會	1.會計師就114年度第三季核閱財報進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議

本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。主要職責為審議下列事項：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告及半年度財務報告。
11. 其他本公司或主管機關規定之重大事項。

(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？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並建立「內部控制制度」，訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」等規章制度，本著公司治理實務守則的精神來推動各項公司治理的運作。	無重大差異。
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？	V		本公司已設置發言人制度，負責對外與投資人之聯繫與溝通，並有財會部及股務代理機構處理股務及股東疑義與建議事宜。對於股東依法提起訴訟情事，則由董事長室或委請律師妥適處理。	無重大差異。
(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？	V		本公司透過股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」提供之股東名冊隨時掌握董監事、經理人及持股百分之十以上之大股東持股情形及其之最終控制者名單，並依規定按月申報董事及大股東持股異動情形。	無重大差異。
(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？	V		本公司對關係企業之監理訂有「對子公司之監督與管理辦法」。明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，持續執行並控管。	無重大差異。
(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？	V		本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，避免本公司或內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，防範內線交易，保障投資人及維護本公司權益。並安排董事每年持續進修6小時，且每年至少一次對現任內部人持續辦理防範內線交易相關法令之宣導說明。	無重大差異。
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？	V		本公司於「公司治理實務守則」中已規範董事會成員組成之多元化政策及具體管理目標。本公司董事會成員組成，本公司第10屆董事會成員共九席(含獨立董事四席)，獨立董事佔比達44.44%，女性董事兩席，均在各領域包	無重大差異。

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	
			含財務、經營管理、產業經歷背景等，且具備執行業務之知識與技能。 本公司在考慮及篩選董事候選人時，基於多元化方針，衡量各候選人之學經歷、誠信度及專業背景與資格等，以期落實董事會多元化之目標。	
(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？	V		本公司已依法設置4席獨立董事，並依法設置審計及薪資報酬委員會，並於113年05月09日經董事會通過後設置永續發展委員會，未來將視營運規模，設置各類功能性委員會。	無重大差異。
(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？	V		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並於每年年度結束進行內部績效自評作業，並於115年第一季進行績效評估，並將評估結果提報115年03月03日董事會報告，作為個別董事報酬之參考。另前揭辦法明定至少每三年執行外部評估一次。 本公司於114年11月委由外部機構-台灣投資人關係協會，進行專業外部評估，取得該協會出具之績效評估報告，相關評估報告已放置本公司官網。 前揭評估結果業經提送115年03月03日第10屆董事會第15次董事會報告在案。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性，並取得簽證會計師所出具之獨立性聲明書，經評估本公司簽證會計師符合本公司獨立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師。 經取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)，針對專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等五大構面及十三項指標，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。並於115年03月03日由聘任會計師向審計委員會逐一說明AQI各項指標，本公司並未察覺有可能會影響簽證會計師獨立性及適任性之情事。最近二年評估分別於114年03月06日及115年03月03日審委會審議後送董事會	無重大差異。

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	
			通過完成。	
四、上市上櫃公司是否配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)?	V		本公司已於113年03月07日董事會通過任命公司治理主管，目前由財會主管兼任，並設有股務單位協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜及公司變更登記、製作董事會及股東會議事錄、協助安排董事會成員進修課程等。 公司治理主管定期參加證券法規及其他專業知識相關進修課程以符合每年進修時數之規定(註2)。	無重大差異。
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?	V		本公司設有服務信箱(IR@htbios.com)，作為利害關係人提出建議與溝通之窗口，進而妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，並規劃於網站設置利害關係人專區。 另依法定期於公開資訊觀測站揭露公司財務、業務等資訊，供利害關係人檢視，並針對可能對利害關係人造成影響之事件及時發佈重大訊息。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任「中國信託商業銀行代理部」為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	無重大差異。
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?	V		本公司依法將相關財務、業務、公司治理及重大資訊揭露於公開資訊觀測站，於公司網站設置投資人專區(https://www.htbios.com/investors)，適時揭露公司相關訊息。	無重大差異。
(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)?	V		本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露並依據相關法規定期於公開資訊觀測站揭露相關資訊；並設有發言人及代理發言人以落實發言人制度。 年度所召開法人說明會過程與相關簡報皆已放置於本公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。

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？	V		本公司已於規定期限內公告年度財務報告，並於規定期限前公告並申報完成第一、二、三季財務報告；各月份營運情形亦於次月10日前公告。	無重大差異。
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）？	V		(一)員工權益及僱員關懷：本公司重視員工權益與福祉，並依相關法令規定，提供員工各項福利措施。除由公司直接辦理福利事項外，並依法設置職工福利委員會，辦理相關福利措施，以照顧員工基本生活需求並提升整體工作環境品質。本公司設有多元申訴與溝通管道，並由專責單位處理，於期限內回覆進度或結果，確保員工意見能被妥善回應。 (二)投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：本公司網站已設置利害關係人專區，且利害關係人透過業務往來部門作為溝通管道，對於利害關係人所關切之議題，皆能有效回應，運作順暢。 (三)董事進修之情形：本公司每年邀請外部教育訓練單位提供相關法令規定課程資訊予董事持續參與進修。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法訂定各內控制度及管理規章，並透過內部稽核制度評估執行狀況，執行結果良好。並投保各式保險來移轉風險，持續評估與改善，以降低企業風險。 (五)客戶政策之執行情形：本公司以誠信經營為本，對各區域客戶皆有專責業務服務，妥善處理客戶申訴及需求，持續提升服務品質，以期長遠合作關係。 (六)為董事購買責任保險之情形：本公司均依「上市上櫃公司治理實務守則」之規定為董事及獨立董事購買董事責任保險，以降低並分散董事因違法行為造成公司及股東重大損害之風險。	無重大差異。
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：				

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	

因本公司自114年度起列為公司治理評鑑之適用對象，遵循公司治理的規範、規劃推動企業社會責任文化與提升資訊揭露品質等作業，持續提升公司治理品質，以強化公司之競爭力；另本公司114年已優先改善，制定提升企業價值具體措施，重視股東價值，積極與股東及利害關係人溝通，使投資人充分瞭解公司現況與未來規劃，並於114年11月06日提報董事會。

註1：會計師獨立性評估表

民國 114 年度 會計師獨立性評估

評估項目		評量標準	符合獨立性
1	會計師與本公司無直接或重大間接財務利害關係	是否無利害關係人	V
2	會計師與本公司無任何不適當利害關係	是否無不適當關係	V
3	執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證	是否無違規	V
4	會計師本人名義不得為他人使用。(聲明書)	是否無讓他人使用	V
5	會計師及所有審計服務小組成員，不得握有本公司之股份	是否無持有	V
6	不得與本公司有金錢借貸之情事	是否無	V
7	不得與本公司有共同投資或分享利益之關係	是否無	V
8	不得兼任本公司之經常工作，支領固定薪酬	是否無	V
9	不得收取任何與業務有關之佣金	是否無	V
10	主副簽證會計師任期是否連續超過七年	是否無超過	V
11	會計師與本公司無密切之商業關係	是否無	V
12	會計師與本公司無潛在之僱傭關係	是否無	V
13	會計師與本公司無查核案件有關之或有公費	是否無	V

註2：114年度及截至本年度刊印日止，公司治理主管進修情形如下：

課程名稱	主辦單位	進修日期	時數	職稱/姓名
永續資訊編制與申報實務研習班	財團法人會計研究發展基金會	114/07/29	6	財務處財務長兼公司治理主管謝駿陽
IFRS「財務報表中之表達與揭露」準則與實務解析	財團法人會計研究發展基金會	114/07/30	6	
114年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	證券櫃檯買賣中心	114/08/08	3	
董事會應考量之ESG相關法律議題	社團法人中華公司治理協會	114/12/24	3	

(四)董事進修之情形本公司已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定訂定本公司「董事進修推行要點」，最近年度相關進修情形詳如下表：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	李雨霖	114/06/12	社團法人中華公司治理協會	高資產財務配置與稅務管理全攻略	3
		114/11/15	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG 相關法律議題	3
董事	陳建宏	114/06/12	社團法人中華公司治理協會	高資產財務配置與稅務管理全攻略	3
		114/11/15	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG 相關法律議題	3
董事	洪尚文	114/06/12	社團法人中華公司治理協會	高資產財務配置與稅務管理全攻略	3
		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG 相關法律議題	3
董事之 法人代 表人	楊美娟	114/06/12	社團法人中華公司治理協會	高資產財務配置與稅務管理全攻略	3
		114/11/15	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG 相關法律議題	3
董事	陳崇貴	114/06/12	社團法人中華公司治理協會	高資產財務配置與稅務管理全攻略	3
		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG 相關法律議題	3
獨立 董事	謝清隆	114/06/12	社團法人中華公司治理協會	高資產財務配置與稅務管理全攻略	3
		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG 相關法律議題	3
獨立 董事	王育琦	114/06/12	社團法人中華公司治理協會	高資產財務配置與稅務管理全攻略	3
		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG 相關法律議題	3
獨立 董事	朱建成	114/06/12	社團法人中華公司治理協會	高資產財務配置與稅務管理全攻略	3
		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG 相關法律議題	3
獨立 董事	曾慶瀛	114/06/12	社團法人中華公司治理協會	高資產財務配置與稅務管理全攻略	3
		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG 相關法律議題	3

(五)薪資報酬委員會及提名委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	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薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	謝清隆	請參閱本年報「貳、一、(一)、4.」「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」說明		0
獨立董事	王育琦			0
獨立董事	朱建成			1
獨立董事	曾慶瀛			0

2.薪資報酬委員會職責

本公司薪資報酬委員會係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(1)本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- 定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(2)本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 訂定董事、監察人及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事、監察人及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。
- 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

(3)前二款所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。董事會討論本委員會之建議時，應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。

(4)董事會不採納或修正本委員會之建議，應由全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並於決議中依前項綜合考量及具體說明通過之薪資報酬有無優於本委員會之建議。

(5)董事會通過之薪資報酬如優於本委員會之建議，除應就差異情形及原因於董事會議事錄載明外，並應於董事會通過之日起算二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。

(6)子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經母公司董事會核定者，應先請母公司之本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

3.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4人。

(2)本屆委員任期：113年04月30日至116年04月29日，最近年度(114年)薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席 次數	實際出席 率(%) 【B / A】	備註
召集人	謝清隆	5	0	100%	召集人及會議主席 113.04.30連任(註1)
委員	王育琦	5	0	100%	113.04.30連任(註1)
委員	朱建成	5	0	100%	113.04.30連任(註1)
委員	曾慶瀛	5	0	100%	113.04.30連任(註1)

註1：第九屆董事任期於113年08月03日屆滿。公司已於113年04月30日股東常會通過董事改選，第十屆董事於113年04月30日就任，本公司獨立董事為薪資報酬委員會成員。

其他應記載事項：

1. 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。
2. 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. 薪資報酬委員會審議情形：

薪資報酬委員會 日期(期別)	議案內容	委員意見及 決議結果	對委員意見之 處理
114年01月23日 (第二屆第五次)	1. 本公司董事長兼任總經理支領薪資報酬調整議定案 2. 113年度經理人特別獎金發放案	全體出席委員同意通過。	提報董事會。
114年03月06日 (第二屆第六次)	1. 本公司民國一一三年度員工及董事酬勞分派案 2. 本公司民國一一三年度董事個別酬勞分派案 3. 本公司民國一一三年度經理人個別員工酬勞分派案 4. 討論本公司董事113年績效及113年之薪資報酬數額案 5. 討論本公司113年度經理人績效及薪資報酬數額案 6. 本公司董事長室資深副總任命暨報酬案 7. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案	全體出席委員同意通過。	提報董事會。

薪資報酬委員會 日期(期別)	議案內容	委員意見及 決議結果	對委員意見之 處理
114年05月08日 (第二屆第七次)	1. 本公司人事晉升案 2. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案 3. 本公司114年度經理人薪資調整案	全體出席委員同意通過。	提報董事會。
114年06月12日 (第二屆第八次)	1. 本公司總經理解任暨薪酬議定案 2. 本公司總經理委任暨薪酬議定案 3. 本公司發言人、財務主管、會計主管及公司治理主管職務異動暨薪酬議定案 4. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案	全體出席委員同意通過。	提報董事會。
114年06月24日 (第二屆第九次)	1. 本公司發言人、財務主管、會計主管及公司治理主管職務異動暨薪酬議定案 2. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案	全體出席委員同意通過。	提報董事會。

4.提名委員會成員資料及運作情形資訊：無。

(六)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，及董事會督導情形？	V		公司以董事會為最高決策單位，並於113年05月09日經董事會決議通過設立「永續發展委員會」並由三名董事組成，其中包含二名獨立董事，由董事長擔任召集人；同時在董事長指導下，設置「ESG永續發展小組」統籌永續議題推動，善盡企業社會責任及強化公司治理，負責各項永續發展工作。每年定期向「永續發展委員會」報告進度，每年至少向董事會報告一次成果與推動計畫。114年召開3次會議，議案內容包含113年溫室氣體盤查結果、114年第一季永續業務推動情形及制定115年永續目標與計畫案。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原	V		本公司分析七大利害關係人及15項永續議題	無重大

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			之正負面衝擊後，並透過內外部問卷調查，鑑別出8項重大議題。(含環境面1項、社會面5項及治理面2項)為有效控管風險，依重大性原則評估可承受範圍，預防潛在損失，並訂有「風險管理政策與程序」持續調整與優化風險管理，以保障利害關係人權益，提升公司價值，並達成資源配置最佳化。	差異。
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？	V		本公司依據食品加工產業特性，聚焦於製程用水、能源使用與廢棄物處理等重點項目之管理。實際導入節水裝置、落實廢棄物分類回收，並進行定期環境監測與法規符合性檢核。 透過污染預防、資源有效利用及清潔生產措施，持續降低對環境的影響，實踐綠色永續營運目標。	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？	V		本公司持續推動節能減碳與資源循環，透過提升設備效率、優化燃氣使用及水資源管理，降低能源消耗與碳排放，兼顧營運成本與環境責任。 同時落實資源分類與廢紙再利用，廢棄物均委由合格業者回收處理，減輕環境負荷，朝向永續發展目標邁進。	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？	V		本公司不定期召集各部門高階主管，評估氣候變遷所帶來的風險與機會，針對實體與轉型風險對營運與財務的影響，進行辨識與因應。 同時積極掌握氣候相關機會，如提升能源與用水效率、優化高效率生產流程、強化供應鏈韌性，以降低氣候變遷對營運的衝擊，進而提升組織整體韌性。	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？	V		1. 本公司依據ISO 14064-1:2018 標準進行溫室氣體盤查，雖非金管會強制揭露對象，仍主動完成近兩年範疇一與範疇二排放統計，且自114年起增加盤查範疇三，基準年重新訂定為114年，作為減量與超前部署的基礎，並推動自願減碳行動，回應氣候變遷，減緩全球暖化趨勢。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																											
	是	否	摘要說明																																												
			單位：公噸CO2e <table><tr><td>年度</td><td>113</td><td>114</td></tr><tr><td>範疇一</td><td>748.16</td><td>806.02</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>857.28</td><td>880.30</td></tr><tr><td>範疇三</td><td>-</td><td>2,944.32</td></tr><tr><td>總排放量</td><td>1605.44</td><td>4,630.64</td></tr></table> 註：數據尚未經第三方機構查證。 2. 本公司持續深化用水監測與數據管理作業，針對主要區域定期進行數據紀錄與分析，為提升整體水資源使用效能，各廠區已逐步優化用水流程、導入高效節水設備。 3. 本公司營運過程產生之廢棄物，所有廢棄物由合法清運業者處理，主動建立內部管理制度與操作紀錄機制，落實廢棄物分類、暫置與清運流程之規範化管理。持續關注法規動態，定期檢視與優化流程，強化淨管理績效，實踐資源循環與永續責任。 <table><tr><th colspan="2">種類與處理方式</th><th>單位</th><th>113</th><th>114</th></tr><tr><td rowspan="3">一般事業廢棄物</td><td>資源回收</td><td>公噸</td><td>21. 50</td><td>21. 56</td></tr><tr><td>焚燒</td><td>公噸</td><td>74. 77</td><td>90. 66</td></tr><tr><td>合計</td><td>公噸</td><td>96. 27</td><td>112. 22</td></tr><tr><td colspan="2">總產量</td><td>仟包</td><td>80,216</td><td>89,203</td></tr><tr><td colspan="2">廢棄物密集度</td><td>公噸/總產量</td><td>0.0012</td><td>0.0013</td></tr></table>	年度	113	114	範疇一	748.16	806.02	範疇二	857.28	880.30	範疇三	-	2,944.32	總排放量	1605.44	4,630.64	種類與處理方式		單位	113	114	一般事業廢棄物	資源回收	公噸	21. 50	21. 56	焚燒	公噸	74. 77	90. 66	合計	公噸	96. 27	112. 22	總產量		仟包	80,216	89,203	廢棄物密集度		公噸/總產量	0.0012	0.0013	
年度	113	114																																													
範疇一	748.16	806.02																																													
範疇二	857.28	880.30																																													
範疇三	-	2,944.32																																													
總排放量	1605.44	4,630.64																																													
種類與處理方式		單位	113	114																																											
一般事業廢棄物	資源回收	公噸	21. 50	21. 56																																											
	焚燒	公噸	74. 77	90. 66																																											
	合計	公噸	96. 27	112. 22																																											
總產量		仟包	80,216	89,203																																											
廢棄物密集度		公噸/總產量	0.0012	0.0013																																											
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？	V		本公司遵循《世界人權宣言》、《聯合國全球契約》、《國際勞工組織公約》等國際人權準則，並恪尊當地勞動法規，杜絕侵犯及違反人權的行為，秉持人權與職場平等，致力於營造安全、健康、尊重與包容的工作環境，並落實	無重大差異。																																											

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			以下原則： 1. 遵循《勞動基準法》、《性別工作平等法》及《職業安全衛生法》等相關法令，杜絕一切形式的強迫勞動、歧視與騷擾行為，確保每位員工皆有平等與尊嚴的對待。 2. 人權管理流程，涵蓋執行機制、培訓與溝通、風險評估與管理、法規鑑別、申訴管理及績效目標等項目，落實企業對人權的重視與承諾。 3. 本公司依法保障員工合理報酬與休息權益及就業自由，並嚴禁僱用童工，落實人權風險之識別與減緩，確保員工權益不受侵害。 4. 員工健康與安全秉持「以人為本、安全優先」理念，致力打造安全、健康且具保障的工作環境，落實職安管理制度，並透過風險評估及職場健康促進措施，保障全體員工與承攬商職場安全。 5. 公司設有多元申訴與溝通管道，並由專責單位處理，於期限內回覆進度或結果，確保員工意見能被妥善回應。	
(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？	V		本公司重視員工權益與福祉，並依相關法令規定，提供員工各項福利措施。除由公司直接辦理福利事項外，並依法設置職工福利委員會，辦理相關福利措施，以照顧員工基本生活需求並提升整體工作環境品質。 1. 公司提供之員工福利措施 (1) 薪酬制度 依據市場薪資行情及營運狀況，訂定「薪資作業管理辦法」，並適時視市場薪資動態、整體經濟及政府法令規定，適時進行調整。 依營運績效及員工個人績效表現，發放各項獎金，包括年終獎金、季度獎金及員工酬勞等。本公司依據公司章程所載，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞。 (2) 健康照護 為員工投保團體保險，保費由公司全額負擔，保障內容涵蓋一年定期傷害保險、傷害醫療保險、住院醫療保險及實支實付醫療保險。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			每年定期安排員工健康檢查，落實健康管理，守護員工身心健康。 每年進行全員勞務風險評估，並針對高風險族群提供健康諮詢與相關協助措施。 舉辦健康促進活動與課程，提升員工身心健康與工作平衡。 (3)友善工作環境 廠區全面配置中央空調，維持恆溫舒適的工作環境。 設置員工用餐空間及咖啡吧，提供舒適用餐與休憩空間。 設置哺集乳室，保障員工的隱私與舒適使用空間。 不定期舉辦員工旅遊或企業家庭日，以促進身心放鬆及生活平衡。 提供托嬰中心相關管道資訊，協助員工育兒需求之安排。 (4)其他福利 於三節及開工日發放員工節慶禮金、禮品或禮卷，提供員工結婚賀禮、生育、住院及奠儀禮金。 員工購買公司產品可享優惠價。 提供員工制服，維護公司形象並方便工作。 (5)職工福利委員會辦理之福利事項 當月壽星發放生日禮金或禮券；春節及五一勞動節亦發放禮金或禮卷。 提供部門聚餐補助，促進同事交流與團隊合作。 與多家特約商店簽訂合作，提供員工專屬優惠。 提供員工結婚賀禮及奠儀禮金。 不定期舉辦活動(如中秋活動)，豐富節日文化與同仁參與感。 2. 退休制度與實施情形 遵循《勞工基準法》為勞工提繳每月工資6%的勞工退休金，並遵照政府新制規定辦理員工退休，給予退休金給付。個人之退休金專戶。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之	V		本公司重視員工安全與健康，依「職業安全衛生管理辦法」設置專責職業安全衛生人	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？			員，並訂定「職業安全衛生管理規章」，每年安排員工健康檢查，本公司每年提供免費健康檢查，協助員工進行自我健康關照。每個月特約醫療單位提供臨場服務、並檢視作業環境尋找可改善的風險點。 114年度職業災害共1件（不含通勤職災）佔114年底員工總人數0.5%，失能傷害頻率為2.77，各項指標均符合法規。在教育與演練方面，每年定期辦理至少2次消防與緊急應變演練，並針對承攬商與化學品進行源頭控管；健康照護則由職醫與廠護針對中高風險員工進行面談與追蹤，並導入水冷裝備與省力化設備優化作業環境，透過制度化管理與符合法規的教育訓練，有效保障員工身心健康。本公司114年無發生火災事故，無因公傷死亡之事故。廠內於每個月進行天然氣及瓦斯洩漏檢查，以降低洩漏風險，為降低電氣設備火災風險，委託專業人員執行電氣設備紅外線影像檢測，藉以早期發現電氣設備不安全狀況即早修復改善，以預防災害之發生，114年檢測機台110點，檢測結果均為良好，為確保工廠正常生產運作。為增加消防應變能力，於消防演練時請消防隊員進行消防訓練及演練指導，以增進同仁應變量能。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司重視人才培育與職涯發展，依職務需求提供內部及外部專業職能訓練與進修機會，協助員工持續精進能力、強化職場競爭力。	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？	V		本公司本公司對產品之行銷及標示係遵循相關法規及國際準則，保障客戶權益，定期檢視法規並加強內部培訓，確保行銷與營運合規，提升客戶信任與滿意度。 同時建立資訊安全管理機制，透過定期稽核與演練，保護客戶隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有利害關係人專區保護消費者權益，提供申訴管道。	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	
(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？	V		本公司已於內部控制制度中明確訂定採購作業程序，並透過ISO管理制度規範供應商之考核評分項目及標準，要求供應商須遵循相關法規與規範。 此外，公司亦推動供應商簽署社會責任相關承諾書，例如「供應商廉潔承諾書」，以強化供應鏈之誠信經營與社會責任。 未來將持續依據實際營運需要，強化供應商管理機制，確保合作夥伴共同落實永續發展目標。	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？	V		本公司參考全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）之準則編製永續報告書，並揭露公司網站及公開資訊觀測站。後續將依「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」規定期程，編製 114 年度之永續報告書，取得第三方驗證單位進行確信，以提升揭露資訊之可靠性與公信力。	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： 本公司致力遵守所訂之「永續發展實務守則」，積極實踐永續發展，落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益並加強公司治理資訊揭露，其運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」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： (一)本公司秉持ESG三大核心理念，「環境保護」、「社會責任」與「公司治理」，將永續精神融入營運管理各層面，作為公司長期發展的核心指引。 (二)除依法為員工辦理勞工保險及健康保險外，公司亦替員工投保團體保險，保費由公司全額負擔，保障內容涵蓋一年定期傷害保險、傷害醫療保險、住院醫療保險及實支實付醫療保險。公司也定期提供免費健康檢查，落實健康管理，守護員工身心健康。每年進行全員勞務風險評估，並針對高風險族群提供健康諮詢與相關協助措施。舉辦健康促進活動與課程，提升員工身心健康與工作平衡。 (三)公司除了在公開資訊觀測站、年報、公開說明書及永續報告書揭露各項社會責任資訊外，也於官方網站的「投資人專區」、「ESG 永續發展」、「訊息中心」等專區，即時發布相關訊息，方便各利害關係人獲取資訊。				

(七)上市上櫃公司氣候相關資訊

1.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。	漢田生技為因應氣候變遷帶來的風險與機會及政策、市場的快速變化，不定期召集各部門高階主管，辨識重大氣候風險與機會，並進一步評估實體風險對各營運據點的影響，以及轉型風險帶來的營運與財務挑戰。同時，本公司也積極掌握因應氣候變遷所帶來的市場機會，例如：能源效益提升、增強循環用水的使用效率與強化在面對供應鏈氣候風險時的韌性等，將氣候因子納入整體營運策略，以提升漢田生技韌性與競爭力。 以董事會為風險管理之最高決策單位，負責監督與制定氣候相關風險與機會之應對策略與長期發展方向，並負有最終責任。董事會透過定期檢視氣候風險管理機制的有效性，充分掌握風險狀況，確保資源的適當配置，以因應氣候挑戰與機會。 本公司於董事會轄下成立「永續發展委員會」，由董事會決議委任成員，其資格須具備企業永續專業知識與能力，且至少由一名董事參與督導。董事會另指派高階經理人擔任永續長，負責永續發展相關事務之推動，並每年至少一次向董事會呈報執行成果及年度推動目標與計畫，確保本公司永續發展策略得以有效落實。 為強化氣候議題的管理，本公司於董事長轄下設置「ESG 永續發展小組」，負責重大永續議題之辨識與管理，推動策略實施與效能追蹤，定期向「永續發展委員會」彙報進展與成果，藉由完善的永續治理架構提升整體管理效能。 同時，漢田生技設有風險管理小組，由稽核室及各部門協理級以上主管，包含協理、副總及總經理組成，以強化整體風險治理與監督機制。稽核室負責評估重要風險項目管理機制之有效性，確保風險應對措施得以落實，並適時提出改善建議；各單位主管負有第一線風險管理責任，透過分析及監控所轄單位的風險情形，確保應對機制與程序能有效執行。
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)。	漢田生技評估氣候風險及機會對本公司可能帶來的衝擊，全面盤點廠區作為並訂定解決方案，期望能降低氣候變遷帶來的營運與財務衝擊，提升組織氣候韌性。以 113 年度稅前淨利 1%-5% 作為重大門檻，並定義短期為 3 年以內、中期為 3 至 5 年，以及長期為 5 年以上，評估相關氣候風險與機會為本公司帶來的潛在營運與財務影響，以規劃各項行動因應氣候相關風險與機會。本年度共彙整出四項重大實體風險、三項

		重大轉型風險與五項重大機會議題，辨識結果如下：			
風險/機會類型		可能影響之時間區間			
		短期 (3 年以內)	中期 (3-5 年以內)	長期 (5 年以上)	
實體風險	R1	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	◎		
	R2	極端天氣事件下的高溫風險	◎	◎	
	R3	降雨變化導致乾旱與水資源短缺	◎	◎	
	R4	極端氣候對供應鏈穩定性的影響	◎		
轉型風險	R5	低碳智慧製造與設備投資	◎		
	R6	食品安全與綠色包裝合規要求提升	◎		
	R7	因應永續法規而導致的能源價格波動	◎		
機會	O1	能源效益提升	◎		
	O2	高能效設備	◎		
	O3	識別供應鏈氣候風險及韌性	◎	◎	
	O4	高效率生產流程優化		◎	
	O5	符合國際永續趨勢以開發新市場		◎	
漢田生技針對上述風險進行閾值評估，以 5 分以上中度風險 / 機會作為主要揭露項目，並制定相關因應策略如下：(分析詳情請參本公司 114 年永續報告書 4.1 氣候策略)					
轉型風險 / 氣候機會					
R：低碳智慧製造與設備投資 O：能源效益提升 O：高能效設備					
財務影響－/＋			因應策略		
－引進新技術或設備可能面臨效率與品質風險，若整合不順，將影響生產效率與產品品質，並增加測			• 評估導入 IoT 機聯網、半自動化設備及低碳製程，推動生產數位化與資訊整合；分階段汰換高耗能設		

		試與驗證成本，進一步增加短期支出。 －推動低碳智慧製造需大量投入培訓資源並招聘專業技術人才，增加薪資與訓練成本。 －面對法規、客戶或供應鏈低碳要求時，需承擔較高之管理成本，增加中長期財務負擔。 －未能投入低碳智慧製造的市場，降低企業在市場及客戶端之競爭力，進而影響營表現。 ＋建置太陽能發電系統，提高再生能源使用比例，降低對外購電力之依賴及有效降低能源支出，對營業毛利產生正面效益。 ＋導入高能效設備，降低用電量與整體能源消耗，可有效減少電費支出，緩解電價調整對營運成本之影響。 ＋生產穩定能減少因品質問題而引發的客戶投訴，降低客訴處理成本。	備，提升能源效率，逐步將傳統製程轉為半自動化，最終邁向全自動化生產。 • 規劃員工專業培訓計畫，聚焦 ISO 14064-1 及 ISO 14067 等永續標準，確保員工掌握並應用新技術，推動低碳製造順利實施。 • 配合公司能源管理政策，導入太陽能發電設備，提升再生能源使用比率，並定期檢視能源使用狀況，持續尋求節能改善。 • 導入製程節水方案，提升水資源回收與再利用效率，降低整體用水量。 • 於設備採購規範中納入能源效率與用電量評估指標，優選選用高能效及低耗能設備，以降低營運用電需求。
		R：食品安全與綠色包裝合規要求提升	
		－環保及可回收材料單價通常較傳統包材高，增加包裝與採購成本。 －若未能符合法規要求，可能面臨產品下架或通路限制，並增加合規管理與罰款成本。 －未能及時導入綠色包裝或食品追溯機制，可能降低客戶與國際市場採購意願，影響訂單機會與市場占有率。	• 進行產品與包裝升級，以提升環保標準並降低對環境的負擔，同時與多家第三方檢測機構合作，確保包裝材料與產品在食品安全及環保方面符合國際標準。 • 根據不同市場需求，提供客製化解決方案，確保能在競爭中脫穎而出，並符合綠色包裝要求。
		R：因應永續法規而導致的能源價格波動	

		—受國際能源價格波動影響，能源費用上升，推升單位產品製造成本，進而影響毛利結構，使成本面臨更大波動風險。 —若因能源成本上漲及價格波動而調整產品定價，可能因客戶對價格敏感導致需求下降，進而影響營收。	• 規劃 115 年於廠區建置太陽能發電系統，以提升綠色能源占比。 • 導入新型殺菌設備並優化產品殺菌製程，減少傳統能源使用量。 • 增加合規成本與教育訓練費用，降低未來罰款與政策衝擊風險。
		O：高效率生產流程優化	
		+優化生產流程與提升製程品質，降低生產過程中不良率與重工耗損，以減少原物料浪費及製造成本。 +藉由標準化作業與精實管理，提高產線穩定性與整體產能，以縮短產品交期與提升接單彈性，有助於營收規模成長。	• 導入高效率設備如：IoT 機聯網系統及輔助型機械手臂，結合資源監控機制與人員訓練，提升生產效率、製程品質與整體產能表現。
		O：符合國際永續趨勢以開發新市場	
		+建立綠色供應鏈與低碳轉型供應商合作，藉由共享技術創新和減碳成果，進而降低原材料和生產成本。 +選擇符合政府補助標準的低碳材料或技術，有助於公司獲得稅收減免或資金支持，從而降低運營成本。 +參與永續發展並掌握國際趨勢有助於提升公司形象，吸引消費者關注並選擇環保產品促進營收成長。	• 參與 ESG 評比與申請相關認證，提升企業知名度與競爭優勢，吸引重視永續發展的客戶與合作夥伴，擴大市場機會並帶動營收成長。 • 提升永續績效並透明揭露相關行動與成果，以增強投資者信任與建立企業良好形象。 • 引入可持續原物料降低生產碳排放，並為產品申請碳足跡標籤，確保產品符合國際環保標準，提升市場認可度及綠色競爭優勢。

轉型風險 / 氣候機會	
R：颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	
— 因極端氣候事件導致淹水與停電等因素，造成產線中斷及設備受損，增加維修與汰換設備支出。 — 防災應變、人力調度、緊急採購與庫存調整，可能推升短期營業費用。 — 若因停班導致出勤不足將影響生產效率；若進一步發生職災，亦可能增加補償支出與保險成本，影響整體營運穩定性。	• 要求管理單位明確管理責任，將極端氣候及天然災害納入營運風險評估，建立緊急應變計畫並定期辦理防災演練與員工安全教育訓練，提升災害應變能力。 • 強化廠區及關鍵設施的保護與運作能力，完善緊急電力備援措施，以提升資產韌性與災害應變能力。 • 建立替代原料與多元供應商策略，透過例行產銷會議與數據分析調整生產與庫存，維持供應鏈彈性。 • 規劃缺工應變措施與遠距工作機制，確保極端天氣下的員工安全與營運持續性。 • 及時與客戶溝通災害影響情形，提供彈性交期及客製化解決方案，以維持合作信任與服務品質。
R：極端天氣事件下的高溫風險	
— 長期高溫加速設備老化，可能提高維修頻率或提前汰換設備，增加資本支出。 — 高溫影響產品存放穩定性，導致部分原料變質或硬化，造成存貨報廢與重新購料的需求，增加營運成本。 — 高溫可能導致冷卻與降溫所需的能源消耗增加，進而影響產能，導致營業收入下降。	• 透過設備監控與定期維護、提升冷卻與供電備援能力、調整生產排程以及加強原物料與庫存管理，降低高溫對生產與庫存的影響。

		R：降雨變化導致乾旱與水資源短缺	
		— 乾旱與水資源短缺可能導致產能下降、停產或排程延誤，進而影響營業收入。 — 為因應水資源短缺，公司需投入用水替代方案或備用水源；若未能及時應對，可能面臨違約與罰款風險。	• 透過水資源監測與節水措施，提升設備與管線效率。將 RO 逆滲透系統產生之廢水用於鍋爐軟水及日常清潔，降低乾旱與水資源短缺對營運的影響，並減少用水浪費。
		R：極端氣候對供應鏈穩定性的影響 O：強化供應鏈氣候風險及韌性	
		— 原料產地受氣候災害影響，導致供應量下降或交期不穩，造成供應鏈中斷，企業需尋找替代供應商，亦可能面臨較高的取得與採購成本。 — 極端氣候可能影響產品運輸和儲存條件，間接影響產品品質，諸如：粉體水分含量變化或運輸過程中質量波動等問題，增加複驗及營運成本。 — 交期延遲或品質不穩，可能降低客戶滿意度，進而影響長期合作與訂單穩定性，導致營收下滑。 ＋ 提前識別供應鏈中受氣候風險影響的環節，預防供應鏈中斷、原材料短缺與生產停滯等問題，降低因應變措施不足造成的財務損失，並有效減少相關保險與風險管理成本。 ＋ 預防淹水與颶風等災害對基礎設施、設備與庫存的影響，降低非預期資本損失。	• 定期舉辦教育訓練與研討會，強化員工及管理階層對極端氣候下供應鏈風險的辨識與應變能力。 • 提高安全庫存量，確保在極端氣候情況下維持穩定供應，降低生產中斷風險。 • 持續追蹤進出口與原料管理法規變化，並加強原料規格與品質標準管理，避免因替代原料導致品質偏差。 • 建立關鍵原料供應風險分級管理，優先監控高風險產地或氣候敏感原料，並與供應商協商災害期間之應變與交付計畫。 • 與採購部門協同評估供應異常時之生產調整與品質風險。 • 投保自然災害保險，確保遭遇極端天氣事件時獲得經濟補償，以降低財務風險。 • 實施供應鏈多元化策略，避免過度依賴單一供應商

			或地區，降低缺貨、品質問題及市場壟斷所造成之潛在財務損失。 • 與關鍵供應商建立長期合作夥伴關係，提升供應鏈的永續韌性並強化氣候風險管理能力。 • 預計導入 FSSC 管理系統，以強化對關鍵原物料及高風險供應商的品質監控與評鑑，提升整體管理效能。
3	敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<u>極端氣候事件對財務之影響</u> 隨著極端氣候事件頻繁發生，漢田生技面臨的風險逐漸增加，如颱風、洪水、乾旱及高溫等極端天氣可能導致廠房設施受損、能源和水資源短缺，進而影響生產和員工出勤，使營運和修復成本增加，若無法及時修復可能導致生產中斷、交付延遲等問題。極端氣候亦可能造成供應鏈中斷、物流延誤及運輸成本上升，進一步增加營業成本影響整體獲利。為應對這些風險，本公司已採取多項措施，例如：強化水災風險管理、優化庫存管理和供應鏈多元化機制，提升企業整體韌性，降低財務衝擊之影響。 目前本公司已進行全面性風險評估、制定應變計畫、強化設施建設、建立替代原料儲備及增強生產與供應鏈管理。員工安全方面，本公司設有應急措施，並啟動遠程工作政策；客戶方面，透過加強溝通與提供靈活訂單方案，確保業務穩定。本公司也計畫逐步升級冷凍設備，提升冷鏈效能降低營運成本，亦評估於廠內安裝太陽能板以降低屋頂溫度，提升能源管理效率並減少電力消耗。 透過以上的預防舉措提升漢田生技面對極端氣候風險的韌性，減少財務衝擊之影響，保持業務穩定發展，若未能及時採取應對措施，可能導致上述之營運收入減少與成本上升，並造成相關聲譽風險的發生。 <u>轉型行動對財務之影響</u> 在面對極端氣候事件和低碳轉型行動的影響下，本公司可能面臨顯著的財務挑戰。在分析之時間範圍內，除相關法規所造成的稅務及成本費用上升外，受氣候變遷影響的供應鏈中斷及低碳智慧製造與設備投資問題尤為顯著，可能導致營業成本增加或收入降低。隨著全球氣候變遷與永續法規日趨嚴格，企業需投入更多資源以符合法規要求，例如：綠色包材的使用、推動低碳轉型及因應碳費要求進而提高的營運成本，而碳	

		排放測量及報告與查證需求增加，需聘請專業顧問和第三方機構，提高企業的合規與管理成本。極端天氣事件可能導致生產異常、排程延遲及名譽損失，不僅增加生產成本，亦可能影響客戶信任減少營業收入。 此外，隨著低碳經濟轉型，對設備和技術的投資需求上升，特別是在智能製造與能源管理方面仰賴長期資本支出，並對短期財務造成壓力。為應對潛在的風險與挑戰，企業須加強設備維護與優化生產流程，以及加速低碳技術的引進與市場定位，減少未來的營運成本和市場壓力。然而，如果未能及時應對這些轉型風險，企業將可能面臨合規風險、法規罰款以及財務穩定性的下降。因此，積極推動低碳轉型與風險管理，以確保本公司永續發展之經營目標。
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。	本公司以董事會為風險管理之最高決策單位，負責監督與決策氣候相關風險與機會的應對策略與長期發展方向，並負有最終責任。透過定期檢視氣候風險管理機制的有效性，充分掌握風險狀況，確保資源配置得當，以因應氣候挑戰與機會。 為強化氣候議題的管理，本公司另於董事長轄下設置「ESG 永續發展小組」，統籌相關推動與執行，整合各部門應對氣候變遷及重大氣候風險議題，持續追蹤執行進度，經評估各部門提報內容的適用性後，納入本公司整體風險管理流程，並定期向「永續發展委員會」提報，確保氣候目標有效落實與持續優化。相關執行成果及年度計畫與推動目標，每年由「永續發展委員會」至少一次呈報董事會，透過完善的永續治理架構充分掌握風險狀況，確保適當的資源配置，以因應氣候挑戰與機會。 本公司面對氣候變遷風險管理政策，已建立應對機制以降低衝擊，並分成四個階段：「辨認、評估、排序及監控及改善流程」。首先，依據 TCFD 指引與產業特性，篩選並分析氣候相關風險與機會議題，確保評估的完整性與適用性；接著，本公司針對各項風險與機會，評估其發生可能性、影響範圍及時間性，以掌握潛在衝擊。依據各單位提供的「TCFD 氣候風險與機會」彙總交叉分析，綜合風險的發生機率與影響程度，深入分析可能帶來的機會制定相應策略；最終，本公司研擬風險控管與應對措施，持續優化管理機制，以確保企業穩健發展並實現永續經營目標。 針對國內外新興氣候法令，如碳費徵收門檻調整，本公司持續監控相關修法進度與國際趨勢，目前以落實溫室氣體盤查為優先基礎，未來將視國內法規具體修訂時程與徵收細則，適時啟動相關財務情境分析與風險評估，以確保應對策略之有效性。
5	若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之	本公司參考國外科學報告與國內政策報告，分別以中排放量情境（SSP2-4.5）與 2050 年淨零排放情境（NZE），用於實體風險與轉型風險的情境分析假設：

	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。	實體氣候情境 本公司考量可能有哪些實體影響、實體風險的後果嚴重程度，以及可能發生的時間、地點及對象等因素後，採用 IPCC 第六次評估報告中的中等溫室氣體排放情境（SSP2-4.5）用於實體氣候情境分析，簡述如下： 中排放量情境（SSP2-4.5） 於此情境下，西元 2100 年有一半以上機率產生 3°C 以內的升溫；西元 2050 年溫室氣體排放粗估將與目前持平，爾後溫室氣體排放逐步降低。 轉型氣候情境 本公司考量我國國家發展委員會「臺灣 2050 淨零排放路徑及策略」之管制方向以及自身「碳中和」之策略性目標，採用 2050 年淨零排放情境（NZE）用於轉型情境分析，簡述如下： 2050 年淨零排放情境（NZE） 該情境為全球能源業描繪一條在 2050 年達成淨零排放的路徑。於此情境下，能源業不依賴源自外部之排放減量以達成淨零排放目標，並有一半以上機率在 2100 年將全球平均升溫控制在 1.5°C 以內。淨零排放情境（NZE）符合巴黎協定將全球溫度在本世紀末控制在 1.5°C 升幅以內之目標。
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。	本公司目前尚未有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，後續將視其必要性再納入規劃。
7	若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未使用內部碳定價作為規劃工具，後續將視其必要性再納入規劃並配合協助節能減碳等相關作業。
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；	本公司目前尚未有設定氣候相關目標，後續將視其必要性再納入規劃。

	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。	
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)。	請參考下方附表說明。

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量（噸 CO₂e）、密集度（噸 CO₂e / 百萬元）及資料涵蓋範圍。

依據「公開發行公司年報應行記載事項準則」第 10 條規定，全體上市櫃公司應揭露氣候相關資訊（附表二之二之三），其中溫室氣體相關資訊依「上市櫃公司永續發展路徑圖」分階段揭露。本公司屬實收資本額未達五十億元之上櫃公司，揭露規定如下：

1. 母公司個體應自 115 年起揭露 114 年盤查資訊。
2. 合併財務報告子公司應自 116 年起揭露 115 年盤查資訊。

漢田生技依照 ISO14064—1：2018 標準進行溫室氣體盤查作業，114 年擴大盤查範疇，將範疇三（類別 3-6）納入盤查，以完整掌握溫室氣體排放狀況。

最近兩年度溫室氣體盤查數據說明如下(採營運控制法)：

項目		113年		114年	
		總排放量 (噸CO ₂ e)	密集度 (註2)	總排放量 (噸CO ₂ e)	密集度 (註2)
漢田生技	範疇一	748.1585		806.0199	
	範疇二	857.2821		880.2991	
	範疇三	-		2,944.3202	
	小計	1,605.441	2.15	4,630.639	5.95

說明：

1. 本公司盤查範圍涵蓋全台場域(溪湖總廠、營運總部、物流中心、溪湖二廠、溪湖二倉及員林廠)，密集度計算分母以營業額百萬元為準。

1-1-2溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

不適用，目前本公司為資本額 50 億元以下之上櫃公司，未達金管會揭露時程要求，故暫無需揭露相關資訊。根據法規要求，應於 115 年度揭露母公司個體盤查資訊，並於 117 年起完成確信資訊揭露；於 116 年度揭露合併財務報告子公司盤查資訊，並於 118 年起完成確信資訊揭露。

1-2溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

不適用，目前本公司為資本額 50 億元以下之上櫃公司，未達金管會揭露時程要求，故暫無需揭露相關資訊。根據法規要求，以不晚於 115 年為基準年，揭露 116 年度減量目標、策略及具體行動計畫，並在後續年度持續更新，並揭露前一年度減量目標達成情形。

(八)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實務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？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」，董事會秉持著以誠信經營為本，董事、經理人、員工及受任人積極落實誠信經營，嚴防不誠信行為，以保障利害關係人之權益，及培養永續發展的良好企業文化。	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？	V		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，另內部稽核單位進行查核時，會評估不誠信行為發生之潛在可能性，提出修正建議。	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？	V		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」明定防範方案及權責單位，並於「工作規則」中訂定如有確定涉及不誠信行為，將予以解僱。	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	V		本公司於商業往來前，將考量客戶、供應商或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者往來。與他人簽訂契約時，內容包含保密條款及交易相對人如涉及	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
信行為條款？			不誠信行為，得終止或解除契約之條款。	
(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？	V		本公司董室長室為推動企業誠信經營專責單位，並由各單位落實內控制度，稽核單位及董事會負責監督公司營運，並透過組織設計，以達到職能分工及互相監督之機制。	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？	V		本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，制定防止利益衝突之規範，鼓勵公司人員若發現有不誠信行為，可經由檢舉管道呈報。	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？	V		本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，由稽核單位擬訂並落實執行年度稽核計畫，並定期向董事會報告。亦已委託會計師針對內部控制進行專案審查及出具審查報告。	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？	V		本公司於新進員工到職時教育訓練及簽署保密相關協議，並透過定期會議宣導公司誠信經營理念。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂有檢舉與獎懲原則，公司設有獨立檢舉信箱，遇有不符誠信規範之行為，員工均得進行檢舉，對於被檢舉對象依作業程序指派適當之受理專責人員。	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？	V		本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」已明訂對檢舉人身分及內容予以保密及相關處理程序。	如摘要說明。
(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？	V		「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條，本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 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？	V		本公司已於公開資訊觀測站及內部公告區，揭露所訂之「誠信經營守則」內容，並透過定期會議宣導。	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；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）				
1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、證券相關法規及其他商業行為有關法令，以落實誠信經營。 2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度。 3. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。 本公司之董事、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(九)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂有公司治理守則及相關規章，可於公開資訊觀測站中查詢。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1.本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會，以強化公司治理。
- 2.本公司每年度持續投保董事及經理人責任險。
- 3.本公司及時申報重大訊息及上櫃公司所規定應行申報之各項事宜。
- 4.本公司之董事、經理人等內部人，於就任時均分發證券櫃檯買賣中心所編制最新版之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」以利內部人遵循之，此外，本公司之內部人並出具聲明書確知證券交易法所規範事項及遵守各項規範。
- 5.本公司經理人進修情形如下：

姓名	職稱	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
謝駿陽	會計主管	114/10/13~ 114/10/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30H

註：會計主管初任者一年內至少應進修課程三十小時以上。

(十一)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1.內部控制聲明書：請參閱附件一。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十三)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及股東會決議執行情形：

1.股東會之重要決議

會議名稱	日期	重要決議事項	執行情形
一一四年股東常會	114年05月29日	1.承認民國一一三年度營業報告書及財務報表案。	經股東常會決議照案承認。
		2.承認民國一一三年度盈餘分配案。	經股東常會決議照案承認。
		3.通過本公司盈餘轉增資發行新股案。	依決議結果執行。
		4.通過修訂本公司「公司章程」案。	經股東會決議後，於114年6月11日經經濟部准予登記

2.董事會之重要決議

日期	重要決議事項
114 年 01 月 23 日	1.訂定「110年度第一次」員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。 2.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。 3.本公司董事長兼任總經理支領薪資報酬調整議定案。 4.113年度經理人特別獎金發放案。 5.修訂「第一次買回股份轉讓員工辦法」案。 6.擬修訂本公司「公司章程」案。
114 年 03 月 06 日	1. 本公司民國一一三年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 2. 本公司民國一一三年度盈餘分派案。 3. 擬辦理本公司民國一一三年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 本公司民國一一三年度員工及董事酬勞分派案。 5. 本公司民國一一三年度董事個別酬勞分派案。 6. 本公司民國一一三年度經理人個別員工酬勞分派案。 7. 討論本公司董事113年績效及113年之薪資報酬數額案。 8. 討論本公司113年度經理人績效及薪資報酬數額案。 9. 民國一一四年度股東常會召開相關事宜案。 10. 受理民國一一四年度股東常會股東提案之相關事宜案。 11. 本公司民國一一三年度內部控制制度聲明書案。 12. 簽證會計師適任性及獨立性之評估暨114年委任報酬案。 13. 本公司資訊安全主管委任案。 14. 本公司董事長室資深副總任命暨報酬案。 15. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。
114 年 05 月 08 日	1. 本公司民國114年第一季合併財務報告案。 2. 擬修訂本公司「預算作業管理辦法」案。 3. 本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。 4. 本公司人事晉升案。 5. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 6. 本公司114年度經理人薪資調整案。

日期	重要決議事項
114 年 06 月 12 日	1. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。 2. 本公司擬訂定114年除權相關事宜案。 3. 本公司總經理解任暨薪酬議定案。 4. 本公司總經理委任暨薪酬議定案。 5. 本公司發言人、財務主管、會計主管及公司治理主管職務異動暨薪酬議定案。 6. 本公司總管理處副總經理解任案。 7. 本公司資訊安全主管及代理發言人職務異動案。 8. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 9. 擬投資國內有價證券及國內外金融商品之投資計畫案。
114 年 06 月 24 日	1. 本公司發言人、財務主管、會計主管及公司治理主管職務異動暨薪酬議定案。 2. 本公司資訊安全主管及代理發言人職務異動案。 3. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。
114 年 08 月 07 日	1. 編制本公司2024年永續報告書案。 2. 本公司民國114年第二季合併財務報告案。 3. 本公司擬買回庫藏股。 4. 訂定「112年度第一次」員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。 5. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。 臨時動議： 1. 指定董事長李雨霖及財務長謝駿陽隨時注意衍生性商品交易之監督與控制案。
114 年 11 月 06 日	1. 本公司民國114年第三季合併財務報告案。 2. 訂定「112年度第一次」員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。 3. 訂定本公司基層員工範圍案。 4. 本公司訂定提升企業價值計畫案。 5. 擬修訂本公司「風險管理政策與程序」案。 6. 訂定本公司「稅務政策與管理辦法」案。 7. 擬修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 8. 擬修訂本公司「職務代理人管理辦法」及「個人資料保護管理辦法」案。 9. 本公司不動產購置計畫額度授權案。

日期	重要決議事項
114 年 12 月 24 日	1. 擬訂本公司民國115年度稽核計畫案。 2. 擬訂本公司民國115年度預算暨績效指標案。 3. 擬修訂本公司「內部控制制度-融資循環」案。 4. 擬修訂本公司「內部控制制度-生產循環」及「內部稽核作業程序」案。 5. 擬訂本公司民國115年度永續目標與計畫案。 6. 註銷本公司第二次買回庫藏股並訂定減資基準日案。 7. 本公司擬決議115年度對社會企業關係人捐贈案。 8. 本公司擬向合作金庫商業銀行申請授信額度案。

(十四)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：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

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
勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝	114年度	2,140	727	2,867	非審計公費係稅務簽證
	吳恪昌					
請具體敘明非審計公費服務內容：						
1. 113 年度所得稅結算申報書查核						
2. 季報及年報案檢表						
3. 股東會年報檢視						
4. 非擔任主管職務之全時員工薪資資訊						
5. 無償配發新股申報文件覆核						
6. 存貨報廢盤點						
7. 員工認股權案檢表覆核						
8. 其他(人員外勤查帳之差旅費等)						

(二)更換會計師事務所且更換年度所支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：無此情形。

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

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	115 年 03 月 03 日經董事會通過		
更換原因及說明	因簽證會計師事務所內部職務輪調，本公司財務報表原由陳明輝及吳恪昌會計師簽證，自 115 年第 1 季起，改為吳恪昌及鍾鳴遠會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	吳恪昌會計師、鍾鳴遠會計師
委 任 之 日 期	115 年 03 月 03 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱 (註 1)	姓名	114 年度		115 年度 截至 03 月 22 日止 (停止過戶日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	李雨霖	93,106	0	(236,000)	0
董事暨 大股東	漢碩投資(股)公司	403,206	0	0	0
	代表人：楊美娟	34,185	0	0	0
董事	洪尚文	55,150	0	0	0
董事	陳建宏	31,297	0	0	0
董事	陳崇貴	91,617	0	0	0
獨立董事	謝清隆	0	0	0	0
獨立董事	王育琦	0	0	0	0
獨立董事	朱建成	0	0	0	0
獨立董事	曾慶瀛	0	0	0	0
總經理	王國華(註 2)	0	0	0	0
董事長室 資深副總經理	楊美娟	34,185	0	0	0
稽核室副總經理	楊碧珍	78,473	0	0	0
協理	紀典佑	62,380	0	0	0
協理	林仲翼	46,366	0	0	0
協理	陳威廷	48,297	0	(11,000)	0
協理	林嘉威(註 3)	32,024	0	0	0
財務長兼公司治理主 管及資安室主管	謝駿陽(註 4)	0	0	0	0
大股東	漢碩投資(股)公司	403,206	0	0	0
大股東	漢畿投資(股)公司	357,520	0	0	2,000,000
大股東	曾士哲	106,836	0	0	0

註 1：為目前仍在位之內部人。

註 2：於 114 年 06 月 12 日董事會通過就任。

註 3：於 114 年 05 月 08 日董事會通過晉升。

註 4：於 114 年 06 月 24 日董事會通過就任。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

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：

停止過戶日：115年03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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
漢碩投資(股)公司	4,402,357	14.40	0	0	0	0	漢畿投資(股)公司	兩家公司負責人為配偶	-
負責人：楊美娟	373,248	1.22	780,570	2.55	8,305,897	27.17	李雨霖	配偶	-
							李柏廷	母子	
							李芸	母女	
漢畿投資(股)公司	3,903,540	12.77	0	0	0	0	漢碩投資(股)公司	兩家公司負責人為配偶	-
負責人：李雨霖	780,570	2.55	373,248	1.22	8,305,897	27.17	漢碩投資(股)公司	漢碩投資(股)公司監察人	-
							李柏廷	父子	
							李芸	父女	
曾士哲	3,874,236	12.67	0	0	0	0	無	無	-
王櫻倫	835,772	2.73	310,423	1.12	0	0	無	無	-
李雨霖	780,570	2.55	373,248	1.22	8,305,897	27.17	漢碩投資(股)公司	漢碩投資(股)公司監察人	-
							漢畿投資(股)公司	漢畿投資(股)公司董事長	
							漢碩投資(股)公司	與該公司負責人為配偶	
							李柏廷	父子	
							李芸	父女	
李柏廷	686,655	2.25	0	0	0	0	李雨霖	父子	-
							漢碩投資(股)公司	與該公司負責人為母子	
							李芸	兄妹	
蔡育勛	680,000	2.22	0	0	0	0	蔡育綿	兄妹	-
李芸	654,496	2.14	0	0	0	0	李雨霖	父女	-

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
							漢碩投資(股)公司	與該公司負責人為母女	
							李柏廷	兄妹	
洪尚文	602,154	1.97	0	0	0	0	無	無	-
蔡育綿	474,000	1.55	0	0	0	0	蔡育勛	兄妹	-

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：仟股；%

轉投資事業名稱	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
漢基科技股份有限公司(註)	2,010	80.4%	-	-	2,010	80.4%

註：本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於113年11月07日經董事會決議通過解散並辦理清算事宜。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：股；新臺幣元

年月	發行價格	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
104.04	10	8,000,000	80,000,000	4,754,000	47,540,000	現金增資 4,820,000元	債權抵繳 股款 6,000,000 元	註1
105.03	10	8,000,000	80,000,000	5,974,000	59,740,000	現金增資 12,200,000元	無	註2
105.08	10	8,000,000	80,000,000	6,078,000	60,780,000	現金增資 1,040,000元	無	註3
106.06	20	8,000,000	80,000,000	6,243,000	62,430,000	現金增資 1,650,000元	無	註4
107.02	30	8,000,000	80,000,000	7,433,800	74,338,000	現金增資 11,908,000元	無	註5
108.07	—	15,000,000	150,000,000	7,433,800	74,338,000	增加資本額 70,000,000元	無	註6
109.07	10	15,000,000	150,000,000	7,805,490	78,054,900	盈餘轉增資 3,716,900元	無	註7
109.10	—	30,000,000	300,000,000	7,805,490	78,054,900	增加資本額 150,000,000元	無	註8
110.02	10	30,000,000	300,000,000	8,058,490	80,584,900	員工認股權憑 證換發新股 2,530,000元	無	註9
110.09	10	30,000,000	300,000,000	11,281,886	112,818,860	盈餘轉增資 32,233,960元	無	註10
110.11	10	30,000,000	300,000,000	11,317,386	113,173,860	員工認股權憑 證換發新股 355,000元	無	註11
111.01	10	30,000,000	300,000,000	11,345,886	113,458,860	員工認股權憑 證換發新股 285,000元	無	註12
111.03	10	30,000,000	300,000,000	11,599,886	115,998,860	員工認股權憑 證換發新股 2,540,000元	無	註13

年 月	發 行 價 格	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
111.07	10	30,000,000	300,000,000	16,601,811	166,018,110	現金增資 17,399,830元 及盈餘轉增資 32,619,420元	無	註 14
112.01	10	30,000,000	300,000,000	16,634,311	166,343,110	員工認股權憑 證換發新股 325,000元	無	註 15
112.03	10	30,000,000	300,000,000	16,840,811	168,408,110	員工認股權憑 證換發新股 2,065,000元	無	註 16
112.08	10	30,000,000	300,000,000	19,366,933	193,669,330	盈餘轉增資 25,261,220元	無	註 17
113.02	10	30,000,000	300,000,000	19,414,433	194,144,330	員工認股權轉 增資475,000 元	無	註 18
113.06	10	60,000,000	600,000,000	25,238,763	252,387,630	盈餘轉增資 58,243,300元	無	註 19
113.10	10	60,000,000	600,000,000	27,600,763	276,007,630	現金增資 23,620,000元	無	註 20
114.02	10	60,000,000	600,000,000	27,623,263	276,232,630	員工認股權憑 證轉換 225,000元	無	註 21
114.08	10	60,000,000	600,000,000	31,027,563	310,275,630	員工認股權憑 證轉換 5,900,000元	無	註 22
114.11	10	60,000,000	600,000,000	31,071,563	310,715,630	員工認股權憑 證轉換 440,000元	無	註 23
115.01	10	60,000,000	600,000,000	30,571,563	305,715,630	庫藏股註銷 5,000,000元	無	註 24

註1：中華民國104年4月08日經授中字第10433238640號

註2：中華民國105年3月16日經授中字第10533240450號

註3：中華民國105年8月15日經授中字第10534259420號

註4：中華民國106年6月27日經授中字第10633370210號

註5：中華民國107年2月08日經授中字第10733085670號

註6：中華民國108年7月10日經授中字第10833419370號

註7：中華民國109年7月09日經授中字第10933377030號

註8：中華民國109年10月23日經授中字第10933603280號

註9：中華民國110年2月01日經授中字第11033066230號

註10：中華民國110年9月01日經授中字第11033545500號

註11：中華民國110年11月8日經授中字第11033692830號

註12：中華民國111年1月14日經授中字第11133028740號
 註13：中華民國111年3月16日經授中字第11133159480號
 註14：中華民國111年7月21日經授中字第11133444970號
 註15：中華民國112年1月11日經授中字第11233023630號
 註16：中華民國112年3月21日經授中字第11233161630號
 註17：中華民國112年8月03日經授中字第11233471740號
 註18：中華民國113年2月05日經授商字第11330369510號
 註19：中華民國113年6月26日經授商字第11330649430號
 註20：中華民國113年10月23日經授商字第11330885510號
 註21：中華民國114年02月07日經授商字第11430322630號
 註22：中華民國114年08月28日經授商字第11430743060號
 註23：中華民國114年11月19日經授商字第11430884440號
 註24：中華民國115年01月05日經授商字第11530261210號

2.已發行股份種類總額

115年03月31日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	30,571,563	29,428,437	60,000,000	-

註：含已買回尚未轉讓之庫藏股300,000股。

3.經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

(二)主要股東名單

115年03月22日；單位：股；%

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
漢碩投資股份有限公司	4,402,357	14.40%
漢畿投資股份有限公司	3,903,540	12.77%
曾士哲	3,874,236	12.67%
王櫻倫	835,772	2.73%
李雨霖	780,570	2.55%
李柏廷	686,655	2.25%
蔡育勛	680,000	2.22%
李芸	654,496	2.14%
洪尚文	602,154	1.97%
蔡育綿	474,000	1.55%

註：係115年股東常會之停止過戶基準日資料。

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；次按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司所營事業目前正處於營運成長階段，未來將配合所處環境基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就前段可分配盈餘提撥不低於10%分配股東紅利，其中現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額百分之十為原則。然因本公司有重大投資計畫且無法取得其他資金支應時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利

2.本年度擬(已)議股利分配情形

本公司115年03月03日董事會擬議配發股票股利新台幣60,543仟元及現金股利90,815仟元。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

本公司115年03月03日董事會擬議配發股票股利新台幣60,543仟元，分配後公司實收資本額預計為新台幣366,259仟元，將使股本增加約20%，其加權平均流通在外股數對114年度每股盈餘約有20%之稀釋效果，在本公司營運持續穩定成長下，對經營績效及每股盈餘之影響有限。

(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

依本公司章程第二十七條之規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累計虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，及董事酬勞不高於百分之三外，並應提撥不低於百分之一做為基層員工調整薪資或分派酬勞之用，方式授權董事會決定之。

員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之，第一項調整薪資對象亦同。

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分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司估列員工及董事酬勞金額，依公司章程規定係按當年度扣除分配員工及董事酬勞前之稅前淨利，於公司章程所定成數範圍內參酌以往發放成數為基礎估列，再依性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。若嗣後董

事會決議金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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：

本公司於 115 年 03 月 03 日董事會通過 114 年員工酬勞及董事酬勞分派案，以現金發放員工酬勞 11,405 仟元及董事酬勞 5,703 仟元，與 114 年度認列之費用並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 114 年度未以股票分派員工酬勞，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、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：

本公司於 114 年 03 月 06 日董事會通過 113 年員工酬勞及董事酬勞分派案，以現金發放員工酬勞 10,592 仟元及董事酬勞 6,355 仟元，與 113 年度認列之費用並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形(已執行完畢)：

最近年度及截至年報刊印日本公司買回公司股份之情形如下：

115年03月31日

買 回 期 次	113年第1次	114年第1次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益
董事會決議日期	113年12月26日	114年08月07日
實際買回期間	114年01月03日~114年02月21日	114年08月08日~114年10月07日
買回區間價格	80元至130元	56元至100元
已買回股份種類及數量	普通股300,000股	普通股500,000股
已買回股份金額	28,401,537元	41,061,761元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股	500,000股(註)
累積持有本公司股份數量	300,000股	300,000股(註)
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.09%	0.98%(註)

註：114年第1次買回500,000股，已於115年01月05日辦理銷除500,000股，累積持有本公司股份數量減為300,000股，經註銷後之變更登記普通股股數餘額為30,571,563股，累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率為0.98%。

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：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證主管機關申報生效日期、發行日期、發行單位數、發行得認購股數占已發行股份總數比率、認股存續期間、履約方式、限制認股期間及比率、截至年報刊印日止已執行取得股數、已執行認股金額、未執行認股數量、未執行認股者其每股認購價格、未執行認股數量占已發行股份總數比率及對股東權益影響：

單位：股；新臺幣元；%；115年03月31日

員工認股權憑證種類	110年度第一次員工認股權憑證	112年度第一次員工認股權憑證	113年度第一次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	110年12月07日 300單位	112年05月25日 1,000單位	113年05月02日 450單位
發行日期	111年01月03日	112年06月08日	113年05月09日
已發行單位數	140單位(每單位1仟股)	937單位(每單位1仟股)	450單位(每單位1仟股)
尚可發行單位數	0單位	0單位	0單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%) (註1)	0.46%	3.06%	1.47%
認股存續期間	113年01月03日至 114年04月02日	114年06月08日至 114年09月07日	115年05月09日至 118年05月08日
履約方式	發行普通股新股交付	發行普通股新股交付	發行普通股新股交付
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年行使50% 屆滿3年行使100%	屆滿2年行使100%	屆滿2年行使50% 屆滿3年行使100%
已執行取得股數	60,000股	634,000股	0股
已執行認股金額	780,750元	28,836,600元	0元
未執行認股數量 (註2)	0股(註6)	0股(註6)	340,000股
未執行認股者其每股認購價格	10.7元(註3)	39.9元(註4)	149.9元(註5)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	1.11%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證，主要係為吸引及留任所需專業人才，並提高員工向心力，對本公司發展有正面之效益，對股東權益並無重大影響。	本次發行員工認股權憑證，主要係為吸引及留任所需專業人才，並提高員工向心力，對本公司發展有正面之效益，對股東權益並無重大影響。	本次發行員工認股權憑證，主要係為吸引及留任所需專業人才，並提高員工向心力，對本公司發展有正面之效益，對股東權益並無重大影響。

註1：以發行單位總數除以本公司115年03月31日之已發行股份總數30,571,563股為計算基礎。

註2：扣除離職失效數。

註3：因112年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利及113年現金增資發行新股，依發行及認股辦法調整認股價格為新台幣10.7元。

註4：因113年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利，依發行及認股辦法調整認股價格為新台幣39.9元。

註5：因113年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利，依發行及認股辦法調整認股價格為新台幣149.9元。

註6：【110年度第一次】與【112年度第一次】分別於114年04月02日及114年09月07日屆滿存續期間失效，故未予以計入未執行認股數量。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

單位：股；新臺幣元；%；115年03月31日

職稱		姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長兼總經理	李雨霖	1,131,000	3.70 %	734,000	108年：10 109年：10 110年：14.4、10.7 112年：45.9、39.9	17,034,200	2.40 %	397,000	112年；45.9、113年：149.9	45,540,300	1.30 %
	董事長室資深副總	楊美娟										
	稽核室副總經理	楊碧珍										
	副總經理兼資安室主管(註1)	李來恩										
	財務長兼公司治理主管及資安室主管(註2)	劉騏豪										
	協理	紀典佑										
	協理	林仲翼										
	協理	陳威廷										
	協理長(註3)	林嘉威										
員工	董事長特助	陳崇貴	574,500	1.88 %	474,000	108年：10 109年：10 110年：14.4、10.7 112年：45.9、39.9	12,512,250	1.55 %	100,500	112年；45.9、113年：149.9	14,785,150	0.33 %
	副廠長	黃春槐										
	副廠長	楊瑞龍										
	經理(註4)	劉貴方										
	經理	林頌剛										
	課長	楊志為										
	課長	張家偉										
	工程師(註5)	洪誌誠										
	經理(註6)	林彥志										
	副理(註7)	陳娟希										
	課長	李美芳										
	課長	張佩琪										
	副組長(註8)	陳勝賢										
	副組長	陳慶杰										

註1：因個人生涯規劃於114年06月12日離職。

註2：因個人生涯規劃於114年06月30日離職。

註3：於114年05月08日董事會通過後晉升經理人。

註4：因個人生涯規劃於114年06月09日離職。

註5：因職務異動調整為研發部研發課工程師於114年03月17日生效。

註6：於114年11月01日晉升經理。

註7：因個人生涯規劃於114年11月30日離職。

註8：因個人生涯規劃於115年02月28日離職。

(二)最近三年度及截至年報刊印日止私募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之辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：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

- C111010 製茶業
- IG01010 生物技術服務業
- I101090 食品顧問業
- F102040 飲料批發業
- F102050 茶葉批發業
- F102170 食品什貨批發業
- F108040 化粧品批發業
- F101050 水產品批發業
- F203010 食品什貨、飲料零售業
- F208040 化粧品零售業
- F201010 農產品零售業
- F201030 水產品零售業
- F399990 其他綜合零售業
- F399040 無店面零售業
- F401010 國際貿易業
- F208050 乙類成藥零售業
- C106010 製粉業
- C110010 飲料製造業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

本公司主要經營項目為機能性飲品、保健食品之研發製造、ODM 及 OEM 完整一站式代工和機能食品原料開發。

2.營業比重

本公司最近年度主要產品營業比重如下：

單位:新台幣仟元；%

主要產品	113 年度		114 年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
機能性飲品	711,496	95.07	744,443	95.62
粉體原料及膠囊	32,957	4.40	16,939	2.18
其他	3,970	0.53	17,161	2.20
合計	748,423	100.00	778,543	100.00

說明：上表為合併財務報表數字。

3. 目前之商品(服務)項目

本公司主營機能性保健食品全劑型配方之開發，以殺菌軟袋機能性飲品及晶凍為主，並包含膠囊、粉包、保健食品原料開發、製造及銷售。保健食品充填代工業務，係提供保健品品牌大廠客製化服務(ODM&OEM)，提供一條龍顧問式 ODM 服務；保健食品原料部分，除自行產製超微奈米珍珠粉及食品級龜鹿濃縮粉，長期供給食品原料供應商外，本公司關注在地，針對在地素材進行殺菌軟袋機能性食品之開發及應用，同時持續尋求國內外新穎動植物萃取原料，並與國內保健食品原料製造商合作開發殺菌軟袋機能性食品。目前已導入多支專利原料及品牌原料，除供應保健食品品牌商外，並用於保健品品牌大廠之客製化服務，持續開發具有市場性、新穎性之全劑型保健食品。

4. 計劃開發之新商品（服務）

本公司計畫開發之新商品(服務)如下表所示。此外因應機能性食品之需求，本公司將持續導入新食品原料外，針對不同功效成分之搭配上持續精進，廠內已開始生產經健康食品認證之產品，並持續針對產品功效進行分析研究。因應本公司溪湖總廠及營運總部之設立，目前評估自主萃取新穎原料之可行性，並進行相關功效分析、產品定性分析等，進一步增加產製產品與市售產品之差異化。

研發項目	功能說明
在地原料之應用與產品開發	尋求具特殊風味或具有功效之在地素材，並與在地好農或供應商夥伴合作開發殺菌軟袋機能性飲品
新穎瘦身機制之殺菌軟袋飲品/晶凍開發	與現行瘦身產品不同作用機制之飲品/果凍開發
具特殊色澤之機能性飲品開發	因應市場需求，開發殺菌後仍具有特殊色澤之機能性飲品，提高消費者興趣及接受度。
軟袋材質改進	不同組成之積層彩卷應用。
充填設備結構開發與改良	改善充填設備結構，增加效率。
大包裝營養補給飲品開發	相較於現行小包裝殺菌軟袋(10-80ml)，充填量更高之軟袋補給飲品，可乘載更大量功效成分/營養素以滿足一日所需
機能性食品原料	持續尋求國內外新穎動植物萃取原料，包含專利原料、品牌原料等進行代理，並導入機能性保健食品之開發。
新式樣殺菌軟袋開發	開發更多新式樣殺菌軟袋供機能性飲品使用。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

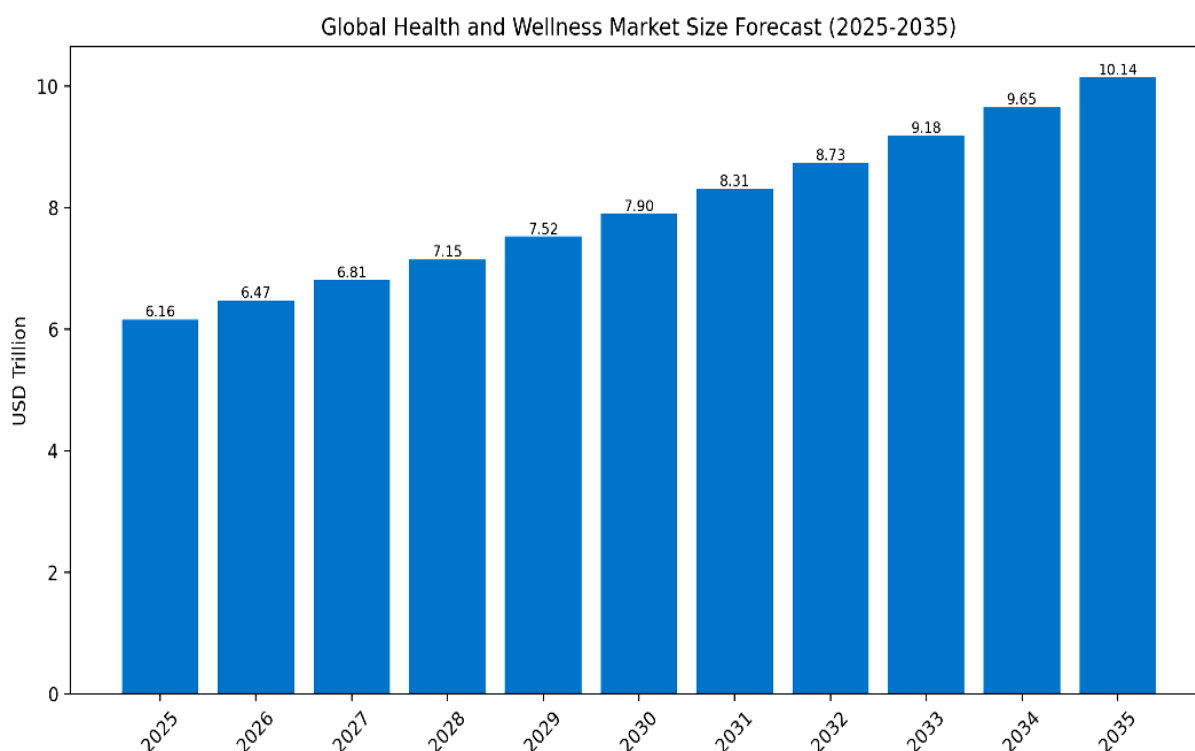
(1)全球保健食品產業

全球健康與保健產業持續擴張，消費者對預防醫學、營養補充、身心健康管理及個人化健康方案的需求同步提升。依據 2026 年更新之市場研究，全球健康與保健市場規模於 2025 年約為 6.16 兆美元，2026 年約為 6.47 兆美元，預估至 2035 年可達 10.14 兆美元，2026 至 2035 年之年複合成長率約為 5.11%，顯示整體產業仍具中長期穩健成長動能。

從需求面觀察，全球市場成長主要來自三項驅動力。第一，人口老化與慢性病風險提升，使消費者更重視預防保健與日常健康管理。第二，數位健康、穿戴裝置、健康 App 與個人化營養方案加速普及，使健康管理更日常化、即時化。第三，健康概念已由傳統「治療導向」逐步轉為「生活方式導向」，包括營養補充、運動管理、睡眠調節、體重控制與情緒健康等需求，皆持續推升整體市場規模。

在區域市場方面，亞洲市場的重要性持續提升。依 2026 年更新研究，亞太地區已為全球健康與保健市場最大區域，2025 年營收占比約 34.8%，市場規模約 2.14 兆美元，預估至 2035 年將成長至 3.52 兆美元，亞太市場成長動能主要來自可支配所得提升、都市化加速、健康意識增強，以及傳統保健文化與現代健康管理模式並行發展。

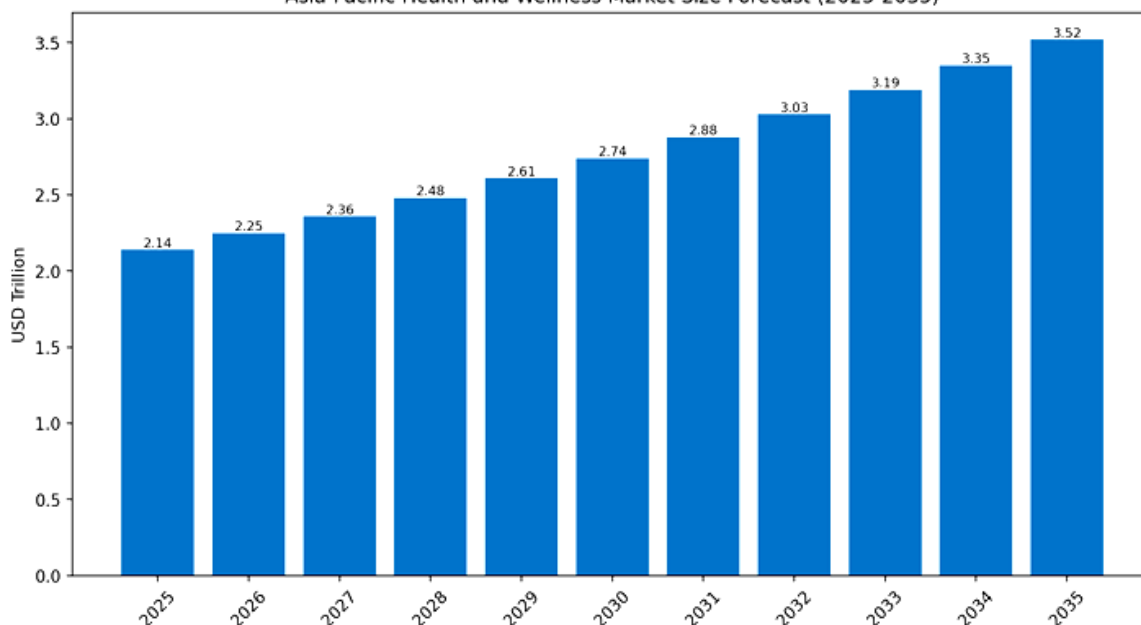
全球健康與保健市場規模



資料來源：Cervicorn Consulting. (2025). Health and wellness market size, share, growth, report 2026 to 2035. [註：年度序列數據係根據該報告之 2025 年基期及 5.11% CAGR 數值推算整理]。

亞太地區健康與保健市場規模

Asia-Pacific Health and Wellness Market Size Forecast (2025-2035)

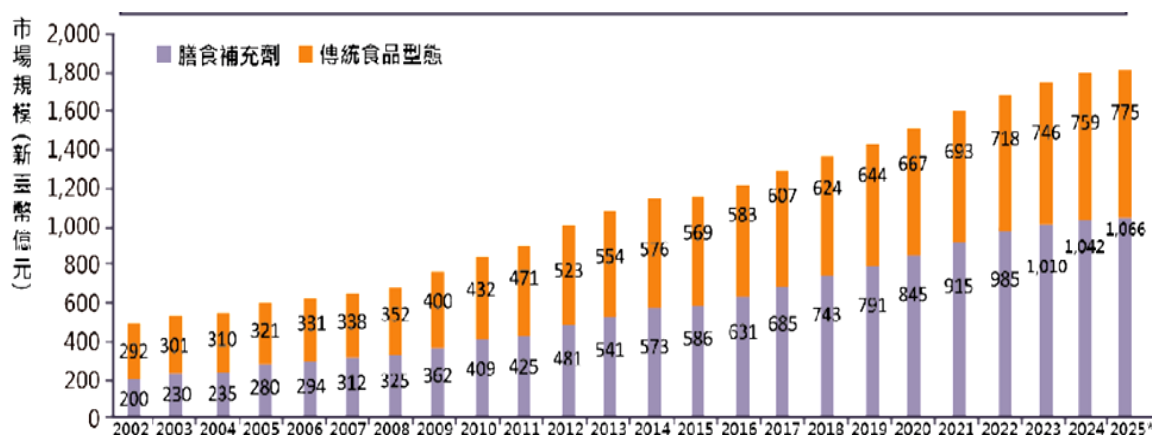


資料來源：Cervicorn Consulting. (2025). Health and wellness market size, share, growth, report 2026 to 2035. [年度序列數據係依該報告之 2025 年與 2035 年端點值推算整理]。

(2)台灣保健食品產業

台灣保健食品產業近年來持續朝上游原料、週邊素材及精準服務等方向發展，隨著健康需求及新產品持續加大，保健食品市場持續成長。據財團法人食品工業發展研究所(以下簡稱食品所)ITIS 團隊調查及推估，2024 年臺灣保健食品市場規模為新臺幣 1,801 億元，成長率 2.6%；膳食補充劑及傳統食品型態成長率分別為 3.2%及 1.7%，整體保健營養食品需求成長。2025 年在美國關稅政策調整及國際政經環境不確定性升高的影響下，全球保健品供應鏈與終端市場趨於審慎，進而影響整體產業成長動能與消費需求表現。預期此一保守氛圍將延續至 2026 年，對市場發展產生持續性的影響。

台灣保健食品市場規模與變化



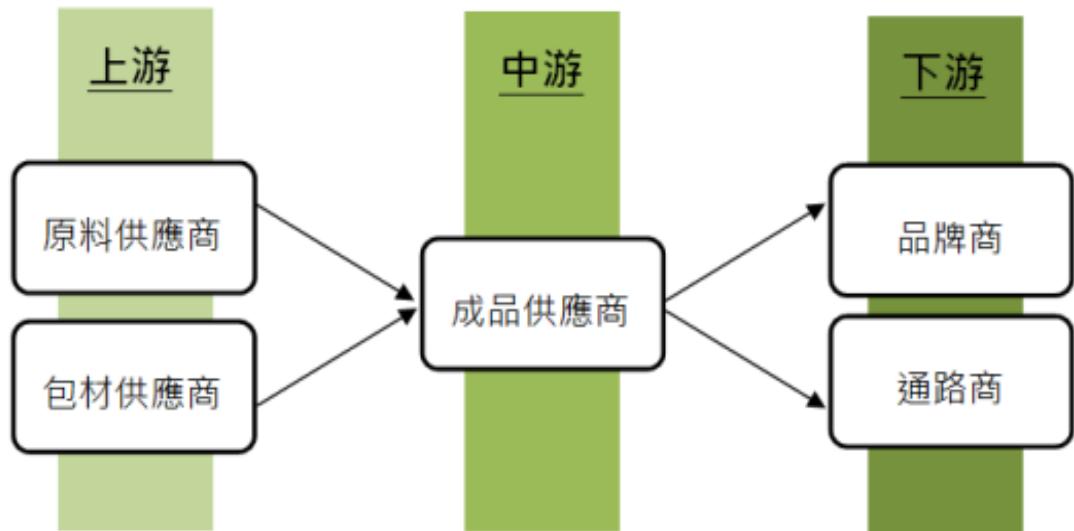
備註：2025*年為估計值

資料來源：2025食品產業年鑑，食品所ITIS團隊分析整理(2025/06)

2. 產業上、中、下游之關聯性

食品生技產業結構中，上游為生產保健食品所需之原物料及包材，經由中游的保健食品製造商生產後，將保健食品鋪貨至一般經銷商及藥妝通路銷售，或透過下游實體通路及網路銷售予終端消費者。

食品生技產業結構圖

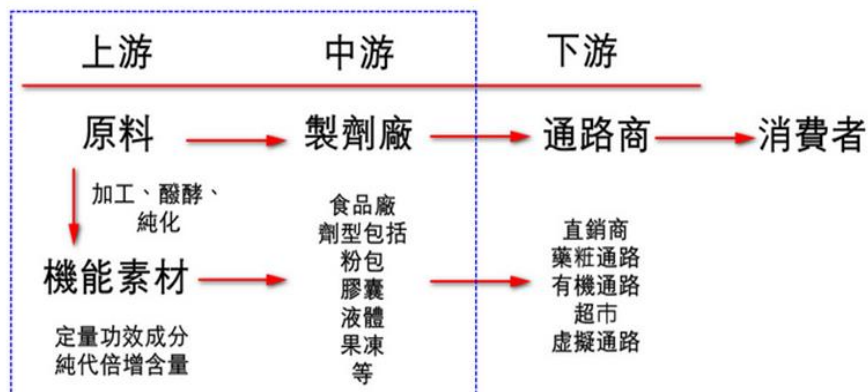


上游：為動植物、微生物、礦物、發酵物等原料供應及研發廠商。原材料包括化學品、天然植物、動物、礦物、天然萃取物、微生物菌種及相關的動植物細胞等。

中游：主要為原材料加工階段，包含保健食品、機能性食品、膳食補充食品、食品添加劑、食用酵素等。

下游：為保健食品代理銷售及通路商。

本公司主營保健食品粉體原料開發及液劑、晶凍之保健食品充填代工，屬於產業鏈中之上游及中游，保健食品原料部分，已成功推出奈米級珍珠粉及龜鹿濃縮粉，保健食品代工業務，則可依客戶不同的需求提供客製化配方，將客戶之概念構想透過研發團隊，為客戶製造出具競爭力且符合市場需求之商品。



漢田：上游原料、中游液體劑型整合，提供下游通路一站式解決方案

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 銀髮需求向中年族群平移，飲品優勢擴大

高齡化已不再只是 60 歲以上族群的議題，而是逐步向 40 至 50 歲中年族群提前擴散。從人口結構來看，全球 60 歲以上人口將由 2023 年的 11 億人，增加至 2030 年的 14 億人；世界衛生組織並指出，到了 2030 年，全球將有每 6 人中就有 1 人超過 60 歲。這代表「健康老化」已從特定族群需求，轉變為更大範圍的消費趨勢。

在台灣，高齡化速度更快。國發會指出，台灣已於 2025 年正式進入超高齡社會，亦即 65 歲以上人口占比超過 20%，且到 2070 年將進一步升至 46.5%。這不僅意味銀髮市場持續擴大，也代表中年族群對「預防老化、延緩退化、維持體能與行動力」的需求會更早出現。

在此趨勢下，飲品型保健產品的價值明顯上升。相較於膠囊與錠劑，飲品更容易同時結合 口感、便利性與多重功能性成分，更貼近日常生活使用情境。飲品的關鍵優勢在於三點。第一，口感與風味設計空間更大，較能降低保健品的心理門檻；第二，可容納複方設計，更容易把補水、蛋白、益生元、膠原蛋白、電解質等多種功能整合在單一產品中；第三，使用情境更日常化，較容易由「補充保健」轉變成「固定飲用習慣」。這些都是膠囊與錠劑較難完整取代的優勢。

保健產品的發展正從「銀髮專屬」走向「中年提前預防」，而高齡化社會與超高齡社會的到來，將進一步放大這類需求。對產品端而言，飲品因同時具備 口感、功能整合與日常使用場景，更有機會承接這波由高齡延伸到中年的健康管理需求，成為未來保健產品的重要成長方向。

(2) 消費者對液劑產品接受度提升，生活型與功能型飲品需求同步擴大

近年保健產品的消費邏輯，已由過去偏向「症狀導向、機能補充」逐步轉向「日常化、生活化、持續性補充」。對消費者而言，液劑型產品具備入口門檻低、口感較佳、使用便利、可即飲即用等特性，更容易融入日常生活情境，因而在接受度上持續提升。

從產業規模觀察，功能性飲品市場亦持續擴張。Research and Markets 資料顯示，全球功能性飲品市場於 2024 年約為 1,309.6 億美元，預估至 2030 年將達 1,741.2 億美元，年複合成長率約 4.86%；另一份同機構資料則指出，若採較廣義定義，功能性飲品市場 2024 年規模約為 2,232.6 億美元，到 2030 年可達 3,249.6 億美元，年複合成長率約 6.51%。整體來看，不論採何種統計口徑，功能性飲品皆呈穩定成長，顯示消費者對「喝的保健」接受度已持續提升。

若進一步觀察亞太市場，成長動能更加明顯。Research and Markets 指出，亞太功能性飲品市場於 2024 年約為 985.3 億美元，預估至 2029 年將達 1,469.9 億美元，年複合成長率約 8.33%。這代表亞洲消費者對機能型與生活型飲品的接受速度高於全球平均，也有利於液劑產品由「保健補充」進一步延伸至「日常生活飲用」。

(3)營養素需求多元化，推升飲品產品開發空間

近年消費者對保健產品的期待，已由單一機能逐步轉向多元營養、乾淨配方與日常化補充。除了傳統常見的植物萃取物、漢方食藥同源素材、維生素、礦物質外，功能性飲品市場迎來下一個需求世代，包括：蛋白質外、益生菌、益生元、纖維成分，皆逐漸被放入同一飲品架構中。

市場成長受到健康意識提升、低糖配方政策推動，以及品牌由高熱量飲品轉向 clean-label、具明確健康價值產品的影響。消費者對「少添加、低糖、無糖、成分透明」的要求持續提高，使飲品不再只是載體，而是健康形象的一部分。亞太市場研究指出，法規與市場正在共同推動低糖配方，品牌也正加速轉向 clean-label 與具實質健康益處的產品。這代表未來飲品競爭，不只在口感與功能，更在於能否同時兼顧「有效、好喝、配方乾淨」。

(4)聚焦本土植物原料的培育與產業鏈整合

隨著消費者對保健與營養食品的健康價值及其對環境永續性的關注日益提升，企業在全球產業鏈中建立協作關係的能力與 ESG 實踐表現，已成為競爭力的核心。國內營養食品製造商在 2023 年積極深化「E（環境保護）」、「S（社會責任）」及「G（公司治理）」三大構面，強化永續行動的驅動能量與可見度，展現出企業在當前與未來營運中的長期韌性與優勢。強調在地化、低碳永續及原料自主性，鼓勵國內區域型組織或廠商投入例如薑黃、等植物，發掘其保健效益並推動多元應用開發；同時，也可從食品加工或植物副產物中探索具機能價值的創新用途，以提升植物原料的掌握度與市場特色。

4.產品之競爭情形

本公司以多年研發及深入市場所累積之經驗，為客戶進行精細之可行性分析，亦商討具體行銷方案，使得商品於生產前便能掌握市場脈動。再由專業研發人員進行配方及製程之研發，並遵照 SOP 規範之生產製造，致本公司所生產之各項產品均具有極佳品質與價格之競爭力。

隨著預防醫學觀念的推廣與實施，人們選擇輔助與替代療法來預防疾病發生，其中尤以保健及機能食品具有增加營養、促進健康、延緩老化等效果，保健及機能產品的消費與使用已蔚為風氣，並以歐美地區最為普遍。近年來機能性食品及配方流行趨勢，幾乎每 2~3 年就會有明星素材出現，如何求新求變、開發新的原料、配方，鑽研開發趨勢新產品為重要課題，故應持續關注客戶及市場需求，因應時代潮流發展創新策略為未來拓展商機。

殺菌軟袋取代其它機能保健品包裝及劑型已成為優勢主流，各廠商不管在中國及台灣都已積極轉型搶食這市場，本公司該劑型起步早有其優勢，在技術、經驗、服務、品質上取勝為業界領導及翹楚，目前也積極擴展台灣以外的市場。若殺菌軟袋包裝技術為我司最高商業優勢，則不應侷限在於水平機台液體充填，未來增設直立機台液體充填及巴式水浴滅菌，另會投入研發再開發更多特殊包材以因應客戶的不同需求及選擇，在業務推廣上以袋型及包材上差異，自動化後段包裝，著墨於產品多元化及便利性做為業務發展重點。從研發到後段包裝、出口、運輸，一站式代工可幫助客戶快速將熱銷產品即時在全球通路上銷售掌握先機。

(三)技術及研發概況：

1.所營業務之技術層次與研究發展

(1)所營業務之研究發展方向

本公司專注於殺菌軟袋機能性飲品及晶凍之開發，以滿足全年齡族群的需求，提供安心便利、美觀易飲之保健食品。從一般飲品、運動膠、易食軟凍、口感晶凍，針對小孩、成人、中老年人的喜好與安全性進行設計，透過分析產品調性、劑型、客群，挑選最適合產品的果汁風味，透過果汁為機能性飲品調味，成就層次馥郁、極富風味繚繞的飲品配方。依客戶需求提供一條龍顧問式 ODM 服務，包含：促進學習、視力保健、腸道保健、免疫提升、抗氧美肌、私密護理、油切控糖、纖體順暢、解酒護肝、舒心好眠、健康骨骼等機能性保健食品。本公司已累積大量殺菌軟袋產品經驗及資料庫，可快速開發滿足客戶需求產品，並有營養師專業提案及產品說明，可協助客戶進行產品教育訓練。本公司與具有對殺菌設備及殺菌專門知識之機構合作，並具有與殺菌設備及殺菌專門知識之機構同級量測設備及專業殺菌量測人員，在殺菌技術及溫度管控上進行優化，提升產品品質。

本公司致力於設備改良、新袋型構想與模具研發。針對換模技術、封口特殊菱格紋、殺菌軟袋充填設備機構、充填人員等級考核機制持續精進。本公司殺菌軟袋產品提供多樣化造型選擇，針對窈窕與美顏形象、易撕便利小口飲、兼具容量與小開口、易撕易飲大容量、單手擠入大容量等不同需求持續開發新袋型。本公司針對殺菌軟袋充填設備機構進行開發及改良，達到快速充填稼動換線，提高製程效率，並持續建立專利及智慧財產權管理制度。

(2)所營業務之技術層次

研發技術層次主要在於：

- A.多樣化殺菌軟袋之製作及充填技術，模具之開發，充填速度，製袋相關參數。
- B.液體機能性飲品配方之開發，原料特性之研究，現場放大製程技術。
- C.果凍類型機能性食品之開發，原料特性之研究，現場放大製程技術。
- D.機能性原料之搭配及功效研究。
- E.珍珠粉研磨技術。
- F.殺菌製程相關參數

2.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	114 年度	115 年截至 3 月 31 日止(註)
研究發展費用	12,183	3,420
營業收入淨額	778,543	228,051
佔營收淨額比例(%)	1.56	1.50

註：當年度截至115年3月31日止之自結財務資料，尚未經會計師核閱。

3.開發成功之技術或產品

年度	研發成果	產品說明
108 年度	1.殺菌技術提升	取得食品工業研究所罐頭殺菌量測技術執照。
	2.體內環保飲品開發	複方機能性飲品之開發，導入新原料納豆激酶。
	3.漢方機能性飲品開發	複方機能性飲品之開發，使用漢方萃取液。
	4.纖體果凍開發	複方機能性纖體果凍，成功開發新製程，使藤黃果可用於果凍產品，高纖、促進代謝，以專利殺菌軟袋呈裝。
	5.護肺飲品開發	複方機能性護肺飲品，導入枇杷葉。
	6.纖體飲品(升級版)開發	106 年度之纖體飲品之升級版開發，導入特殊複合植物萃取。
	7.低水活性飲品開發	複方機能性飲品之開發，最終產品水活性 <0.85 ，可不滅菌長期保存，以專利殺菌軟袋呈裝。
	8.殺菌技術提升	殺菌條件之優化，成功提升產量。
	9.流體食品填充設備改良	該創作可在管路通斷控制器與該出料控制閥之間形成穩壓狀態，且不易發生空蝕現象，藉此而減縮充填的誤差範圍。
109 年度	1.關節飲品開發	複方機能性關節飲品之開發。
	2.美妍飲品(燕窩)開發	複方機能性美妍飲品，導入燕窩胜肽。
	3.美妍飲品(沙棘)開發	複方機能性美妍飲品，含高量白藜蘆醇及沙棘果，以專利殺菌軟袋呈裝。
	4.代謝飲品開發	複方機能性代謝飲品之開發，以專利殺菌軟袋呈裝。
	5.薑黃飲品開發	含高量薑黃萃取機能性飲品之開發。
	6.龜鹿飲品開發	複方機能性關節飲品，含高量龜鹿及枸杞汁之開發。
	7.美妍飲品(鮭魚)開發	複方機能性美妍飲品，導入高量鮭魚萃取。
	8.新式樣殺菌軟袋結構開發	格紋鋼印結構之開發，提升商品品質。
	9.流體食品填充設備改良	流體食品填充設備改良，提升商品品質。
110 年度	1.關節龜鹿果凍開發	複方機能性關節果凍之開發，含龜鹿膠，以專利殺菌軟袋盛裝。
	2.高量精胺酸提神飲品開發	複方機能性代謝飲品之開發，含高量精胺酸，克服精胺酸之不良風味，以專利殺菌軟袋盛裝。
	3.咖啡飲品開發	殺菌軟袋咖啡飲品之開發。
	4.女性私密飲品開發	複方機能性私密飲品，導入私密保養概念。
	5.香氛飲品開發	複方機能性身體香氛飲品，分為男性及女性使用。
	6.纖體粉包開發	複方機能性纖體粉包，並外銷至香港。
	7.酸化殺菌軟袋殺菌值自主量測	人員取得殺菌量測證照，並經第三方單位完成驗證，可針對殺菌值進行自主量測。
	8.益生菌飲品開發	複方機能性益生菌飲品之開發。
	9.益生菌晶凍開發	複方機能性益生菌晶凍之開發。
	10.運動後蛋白補充飲品之開發	複方機能性運動後蛋白補充飲品之開發，克服高量乳清蛋白性狀之限制。
	11.舒眠飲品之開發	複方機能性調節睡眠飲品之開發。
	12.舒眠晶凍之開發	複方機能性調節睡眠晶凍之開發，並導入 NMN 概念。
111 年度	1.護眼晶凍之開發	複方機能性護眼果凍之開發，含多支專利原料。
	2.關節龜鹿果凍(升級	複方機能性關節果凍之開發，含龜鹿膠，以專利

年度	研發成果	產品說明
	版)	殺菌軟袋盛裝。
	3.解酒飲品開發	複方機能性解酒飲品之開發。
	4.降三高飲品	複方機能性降三高飲品之開發。
	5.龜鹿膠原關鍵飲	複方機能性龜鹿飲品之開發。
	6.轉大人飲品開發	複方機能性轉大人飲品之開發。
	7.白高顆複方波波飲	複方機能性女性飲品之開發。
	8.活氣人蔘靈芝菌絲體精華飲	複方機能性人蔘飲品之開發，導入大量百維代理專利原料。
	9.超能膠原飲	複方機能性美妍膠原飲品之開發。
	10.魔力可可飲	複方機能性可可風味代餐粉包，含新穎綠原酸原料。
	11.龜鹿杞凍加強版	新版關節龜鹿果凍之開發，含龜鹿膠，增加高量MSM。
112 年度	1.多款複方機能性運動能量膠	運動能量膠開發。
	2.多款複方機能性果凍	幼童果凍開發，分為:含鋅、含鈣、含葉黃素、含益生菌之不同系列。
	3.複方機能性膠原飲品	膠原舒眠飲開發，導入舒眠概念，並符合 AA 認證申請需求。
	4.複方機能性紅藜果膠果凍	紅藜果膠果凍開發，含多項專利原料。
	5.珍珠鈣飲	單包即達單日鈣建議攝取量之飲品開發。
	6.殺菌軟袋冷軋模具改良	殺菌軟袋冷軋模具改良，提升美觀程度。
	7.針對殺菌軟袋充填設備機構進行改良	增加耐用性、可調整性、效率。
	8.複方機能性瘦身代謝飲品	新穎瘦身代謝飲品開發，含多項專利原料。
	9.暖宮飲	女性補鐵飲品開發，克服原料特殊味道。
	10.蔓越莓甘露糖精華凍	複方機能性女性私密果凍，含高量甘露糖及多項自有原料。
	11.激勃飲	男性活力飲品開發，高含量精胺酸、牛磺酸、馬卡之飲品開發，克服原料特殊味道。
113 年	1.複方燕窩飲品	女性美妍飲品開發。
	2.膠原果凍開發	膠原果凍開發，冷充果凍添加膠原之前提下仍維持良好口感。
	3.複方纖體飲品開發	纖體飲品開發，使用自有新穎綠原酸原料。
	4.複方機能性咖啡膠原飲品開發	以咖啡搭配膠原蛋白之飲品開發。
	5.酸櫻桃機能飲品開發	以酸櫻桃汁為基底之機能性飲品開發。
	6.口服透明質酸鈉機能飲開發	關節護理與肝臟解毒的差異化玻尿酸飲品開發
	7.溪湖在地原料飲品開發	溪湖在地寬葉韭菜結合精力持久植萃、及溪湖在地葡萄及葡萄酒結合膠原蛋白之機能性飲品開發。
	8.補鐵棗精開發	以棗精為基底之口感厚實補鐵飲品開發。
	9.晚安膠原飲開發	以漢方萃取為基底，結合膠原蛋白與鈣、GABA的差異化夜膠原飲品開發。
	10.100%無添加膠原飲開發	潔淨配方膠原飲品開發。
	11.補鐵果凍開發	克服高劑量鐵味之補鐵果凍開發。

年度	研發成果	產品說明
	12.透明鈣果凍開發	高鈣量透明果凍開發。
	13.水凍能量果膠開發	能量膠與水凍劑型結合之運動補給產品開發。
	14.膜卷製袋充填包裝機改良	夾袋裝置與散熱構造之開發，並申請專利。
	15.機能性果凍製程優化	冷充填機能性果凍食品之單次加熱製造方法開發，並申請專利。
	16.新袋型開發及應用	新袋型(J型袋)開發及應用。
115 年截至 3 月底	1.舒緩抽筋機能性飲品開發	白醋搭配電解質及鈣鎂之舒緩抽筋機能性飲品開發。
	2.新穎口味運動能量膠開發	新穎水果茶風味運動能量膠開發。
	3.機能性咖啡纖體飲品開發	以咖啡搭配纖體植萃之機能性飲品開發。
	4.機能性素食膠原飲品開發	含胺基酸植物萃取物之養顏美容飲品開發，不含常見之動物性膠原。
	5.機能性蘋果洋蔥飲品開發	調節免疫之蘋果洋蔥飲品開發。
	6.殺菌軟袋結構改良	殺菌軟袋多深度異構封合方式改良，並取得專利。
	7.殺菌軟袋底部封合方式改良	殺菌軟袋(小立袋)底部封合方式改良，並取得專利。
	8.殺菌軟袋封口方式改良	開發具有特殊紋路之封口圖樣，並取得專利。
	9.充填包裝機冷卻模組改良	充填包裝機差時冷卻構造改良，並取得專利。
	10.新袋型開發及應用	新袋型(婕立袋)開發及應用。
	11.外泌體機能性飲品開發	導入真菌類外泌體原料開發增強體力、體內環保、抗氧美肌之系列飲品。
	12.木鱉果機能性飲品及晶凍開發	以木鱉果開發調整體質機能性飲品及護眼晶凍。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計畫

- (1)以客戶需求為導向，強化現有服務體系，協助客戶打造具國際競爭力產品，並爭取國際獎項認證。
- (2)積極拓展國內外 ODM/OEM 代工業務，結合技術、品質與成本優勢，穩固並提升市場占有率。
- (3)以資料驅動與技術整合為核心，持續開發具市場差異化之明星產品。
- (4)深化原物料研究與應用，提升既有原料附加價值，強化產品競爭力。
- (5)提升人員與設備稼動率，優化資源配置以降低單位生產成本。
- (6)強化製程穩定度與產出效率，降低重工率並確保交期準確性。
- (7)落實設備預防保養機制，提升設備可用率，並優化品管抽樣效率。
- (8)建立績效導向之激勵制度，強化員工參與及共同經營文化，提升組織凝聚力。
- (9)透過資本市場募集長期資金，優化財務結構並支應未來成長動能。

2.長期計畫

- (1)強化通路滲透與市場覆蓋率，擴大客群基礎與品牌影響力。
- (2)推動 ODM/OBM 雙軌發展，拓展國際市場並建立品牌價值。
- (3)以創新原料為核心建立策略聯盟，持續孵化高潛力產品與市場。
- (4)建構關鍵技術平台，提升產品差異化與市場競爭門檻。
- (5)強化研發團隊能量，結合產學合作與外部資源，取得各項技術與產品認證。
- (6)積極取得健康食品認證，提升產品附加價值與市場規模。
- (7)啟用溪湖新廠與營運總部，擴充產能並導入環保包材與自動化產線。
- (8)導入智慧製造與自動化監控系統，建立穩定製程與完善生產管理機制。
- (9)透過先進設備與製程優化，降低生產成本並建立長期成本優勢。
- (10)與國際大廠建立研發合作關係，提升技術深度並擴大市場影響力。
- (11)整合政府補助與外部研發資源，加速技術創新與產品開發。
- (12)以 ESG 為核心，整合企業資源與營運策略，建立長期永續競爭優勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

區域 \ 年度	113 年度		114 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷	735,068	98.22	770,006	98.90
外銷	13,355	1.78	8,537	1.10
合計	748,423	100.00	778,543	100.00

說明：以上皆為合併財報資訊

2.市場佔有率

本公司為台灣知名的液劑、晶凍保健食品製造領導大廠，除提供保健品客製化殺菌軟袋充填包裝代工外，亦針對配方開發、產品設計、文案說明等提供 ODM 一條龍服務。公司使用水平充填機台進行液體充填製程，目前在台灣優於同業擁有較多水平充填機台之公司，並具備多款專利模具供客戶選擇，溪湖總廠於 2024 年開始量產產品，可再提升產能，加上優越的多種袋型選擇、低漏包率、作工精細等條件，使本公司成為國內外品牌商首選的殺菌軟袋飲品代工廠。另外本公司早年即開發成功並擁有專利特殊製程的超微奈米珍珠粉，以及食品級的龜鹿濃縮粉已上市銷售多年，為台灣該兩項產品的主要生產供應商，擁有長期穩定購買之客源，且廣泛的將它們應用於公司的 ODM 產品之中。

依據 ITIS 研究資料顯示，2024 年台灣保健營養食品市場規模約為新臺幣 1,801 億元，整體市場維持穩定成長。其中，保健飲品市場占比約 11.3%，市場規模約為新臺幣 203.5 億元，顯示液態劑型產品需求持續提升。

本公司主要產品屬於液態保健食品領域，並以軟袋包裝為核心劑型。依據公司 2024 年營收推估，目前軟袋包裝於台灣液態保健飲品市場之滲透率約為 3.7%，仍處於市場發展初期階段。另依據 Grand View Research 預估，台灣保健飲品市場未來五年複合成長率（CAGR）約為 10.6%，高於全球保健食品市場約 8.9% 之成長水準。隨著消費者對便利性、環保包材及產品差異化需求提升，液態保健飲品市場將持續擴大。在此趨勢下，軟袋包裝具備輕量化、減碳效益及通路陳列彈性等優勢，對於傳統劑型具有明顯替代潛力。考量目前滲透率基期仍低，未來隨市場教育與產品應用擴展，預期軟袋劑型於液態保健飲品市場之滲透率將持續提升，並帶動相關市場以約 15%至 20% 之成長速度發展。綜上，本公司所處之市場具備穩定成長動能與劑型轉換趨勢，隨著產品組合與服務深度持續拓展，未來市場占有率仍具顯著成長空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性

根據 Precedence Research 發布之《Health and Wellness Market Size, Share, and Trends 2024 to 2033》報告顯示，2023 年全球健康與保健市場規模已達 55,460 億美元，預估至 2033 年將成長至 93,632 億美元，期間年複合成長率（CAGR）約為 5.34%。整體市場在高齡化、慢性疾病增加及預防醫學觀念普及之驅動下，持續維持穩定擴張。

在區域發展方面，亞太市場受惠於人口基數龐大、消費能力提升及健康意識快速提升，成為全球成長最快之區域之一，並逐步成為國際品牌與供應鏈布局之核心。

進一步就產品型態觀察，隨著消費者對「便利性、吸收效率及即時補充」需求提升，液態保健食品近年呈現明顯成長趨勢。依據 Grand View Research 預估，液態保健飲品相關市場成長率普遍高於整體保健食品產業，台灣市場未來五年複合成長率約達 10.6%，顯示液態劑型已逐步成為主流發展方向之一。

在此趨勢下，「軟袋保健飲品」具備多項關鍵競爭優勢：

- (1) 產品面：透過高溫滅菌，可確保產品安全性與保存穩定性。
- (2) 消費面：液態劑型相較錠劑與膠囊具備食用便利及即開即飲等優勢，更符合現代高頻使用情境。
- (3) 通路面：軟袋包裝具備輕量化、耐摔性及陳列彈性，有利於電商、藥局及通路多元鋪貨。
- (4) 永續面：相較玻璃瓶與硬瓶包材，軟袋具備減材與減碳效益，符合 ESG 與綠色消費趨勢。

相較於非傳統食用型態之膠囊或錠狀膳食補充食品，軟袋保健飲品或晶凍具有攜帶方便、口味美味豐富、容易入口之優點，隨著日韓的行銷風潮，明星代言的軟袋保健飲品普遍獲得很大的成功，消費者接受程度相較於過去更為增加。且軟袋保健飲品或晶凍相較於玻璃瓶飲品，更具有科技感、時尚感、價值感，也因為疫情後，消費者已習慣網路、多層次傳直銷及線上直播通路等無接觸的營銷模式，其商機相較於疫情前大幅增加。另相較於膠囊或錠狀食品，軟袋保健飲品或晶凍，由於食用容易，美味好喝，更容易為兒童與老年族群所接受，因此商品迴轉率更高，更適合無接觸的營銷通路。

端受高齡人口增加、健康意識抬頭及預防醫學普及持續推升；供給端則由具備研發能力、製程技術及規模化生產之廠商主導，產業逐步朝向高技術門檻與品牌整合發展。液態保健食品作為兼具功能性與便利性的劑型，已逐步由補充角色轉為日常健康管理工具。

綜上所述，軟袋保健飲品目前滲透率仍處低檔，在劑型替代與環保趨勢帶動下，未來五年具備高成長潛力與結構性機會。

4.競爭利基

(1)專業的經營管理團隊

本公司高階經理人皆具備多年保健食品相關產業之事業經營與管理經驗，對目標管理、市場拓展、原物料採購、工廠運作效能、行銷企劃等相關經驗豐富。此外亦延聘專業顧問，積極透過內外部的教育訓練，凝聚團隊經營方向的共識、提升基層與中階主管的管理能力，以及全體夥伴工作績效發展的落實，以加速經營團隊建立與營運效益的展現。

(2)貼近客戶需求的高素質業務及研發團隊

本公司主要為殺菌軟袋機能性飲品及晶凍的研發生產與代工，除針對以壯年族群為主之抗氧美肌類別持續開發新產品，並持續關注分析保健食品消費市場趨勢，由於消費者對改善特定生理機能需求增加，包含體內環保、增強體力、舒心好眠之需求，持續開發高黏著度與增長空間之熱賣產品。因應市場對無添加(AA認證)、清真(HALAL)產品之需求逐漸增加，本公司亦持續開發符合前述認證之產品，並配合客戶取得通路驗證、風味獎章等認證。團隊所提供一條龍顧問式 ODM 服務包含：依據客戶需求提出產品創新概念提案、外盒標示及行銷文案適法性審核、協助客戶教育訓練及直播站台、市場銷售分析及建議。

現業務與研發團隊成員已具備食品及相關科系，學經歷俱佳之人才，團隊中包含營養師、製程工程師、生物工程師，且多位具國立碩博士學位，因應客戶產品教育訓練需求持續增加，持續增加營養師及具有站台能力之成員以滿足客戶需求。

(3)符合國際認證管理規範品質佳

本公司長期致力於建立完善之品質與食品安全管理制度，持續導入國際標準驗證，以確保產品品質與食品安全符合國際規範。自 2010 年起陸續通過 ISO 9001 品質管理系統認證；2012 年取得 ISO 22000 食品安全管理系統及 HACCP 食品安全管制系統認證；2013 年取得 SNQ 國家品質標章；2016 年通過食品業者衛生安全管理系統（二級品管）；2017 年取得 HALAL 認證；並於 2021 年取得食品擴充驗證方案（現為保健營養食品 GMP），同時完成 ISO 22000：2018 版升級認證。因應總廠落成，總廠於 2024 年通過 ISO22000、HACCP、二級品管等國際標準驗證，並取得鄧白氏企業認證及輸美食品設施註冊 FFR。本公司不斷精進製造品質與管理制度，使產品品質與製程管理符合國際市場需求及多元消費族群之規範。

公司持續與臺灣檢驗科技股份有限公司(SGS)、食品工業發展研究所及振泰檢驗科技股份有限公司等國內外知名檢驗機構合作，為產品做全面性的嚴格把關，並於生產廠房建立標準化生產流程及嚴密品質監控和智能物流，使產品具有高度競爭力，給消費者真正安心 MIT 產品，品質符合國際要求之水準。

(4)精進製程工藝

本公司於水平式液體充填製程之導入，較同業提早布局，累積多年製程技術與操作經驗。透過持續優化設備配置與製程管理，目前已建置多條水平充填產線，具備穩定之生產能力與彈性產能配置，以因應不同客戶需求。

在製程技術方面，本公司持續精進充填與封裝工藝，提升產品品質穩定度並降低漏包率，同時提供多樣化袋型與容量規格選擇。透過專利袋型模具設計與精細製程管理，協助客戶提升產品差異化與市場競爭力。

憑藉長期累積之製程技術與品質管理經驗，本公司持續為國內外多家保健食品品牌提供殺菌軟袋液劑產品之委託製造服務，並以穩定品質與製程能力作為長期合作之基礎。

為因應市場廣大客戶之需求，本公司也將開始積極鑽研其它劑型之生產技術，規劃公司走向全方位劑型生產廠家，增加附加價值以擴大效益。

(5)持續開發新素材

因應消費者之需求並隨著原料素材及配方流行趨勢，本公司以求新求變的原料及配方為研發新產品宗旨，透過市場趨勢分析與產業數據挖掘，掌握潛力素材與消費需求於配方中導入在地素材及國際時尚流行的原料，配合新穎口味，讓公司的產品在獨特性、原料的選擇性與排它性提高，除既有 OEM 殺菌軟袋飲品、晶凍代工外，加上主動提報 ODM 產品企劃型態，提供一條龍顧問式 ODM 服務，並協助客戶進行產品可行性分析，建立產品從開發到銷售的閉環管理，推動「長銷型」成長模式，以因應時代潮流創造新策略來領先競業掌握商機。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

(A)高齡化與預防保健需求持續擴大，有利市場長期成長

隨高齡化社會加速形成，以及健康管理意識由銀髮族群逐步向中年族群提前延伸，消費者對於維持體力、行動力、營養補充及日常保健之需求持續提升。保健產品已由過往偏重特定機能補充，逐步轉向日常化、持續性與預防導向之健康管理型態，將有助於帶動整體機能性食品與飲品市場之長期成長。

(B) 液態保健食品接受度提高，飲品劑型具發展優勢

相較於傳統膠囊、錠劑等劑型，液態保健食品具備口感接受度較高、食用便利、可即飲即用及易於融入生活情境等特性，較能符合現代消費者對日常保健產品之需求。尤其機能性飲品可同時承載多元機能成分，兼具功能性與生活化優勢，預期液態劑型產品之市場滲透率將持續提升。

(C)多元營養與潔淨標示趨勢，擴大產品開發空間

近年消費者對保健產品之需求已由單一機能逐步走向多元營養整合，並重視低糖、少添加、無糖及成分透明等潔淨標示訴求。此一趨勢有利於具備配方整合、劑型設計及製程技術能力之廠商，開發兼具營養機能、口感表現及健康形象之差異化產品，進一步提升產品附加價值。

(D)在地原料與永續議題升溫，帶動產業鏈整合契機

隨著ESG及低碳永續趨勢受到重視，消費者與品牌客戶對本土原料、供應鏈透明及原料自主性之關注日益提升。透過結合在地植物原料開發、產學合作及區域型供應鏈整合，有助於提升產品差異化、強化原料掌握度，並建立兼具市場特色與永續價值之競爭優勢。

(2)不利因素與因應對策：

(A)市場競爭加劇，產品同質化壓力提高

隨保健食品與機能性飲品市場持續成長，吸引更多品牌商、原料商及代工廠投入，市場競爭日趨激烈。若產品缺乏明確差異化，將可能面臨價格競爭加劇、毛利壓縮及客戶轉單風險。

因應對策：

本公司以消費者需求出發為導向，商品在開發過程協助客戶進行可行性分析與製作具體行銷方案，並掌握目標族群喜好分析，使產品於生產前就能掌握市場趨勢，並能避免開發高度競爭之產品。

本公司為了提升競爭力，已開始由國外進口流行保健食品原料，藉由流行原料主動向客戶提供商品企劃，並提供客戶商品銷售輔導及售後協助的一站式服務，除降低公司原物料採購成本外並吸引客戶主動邀約提報商品企劃案，以提高競爭優勢。

本公司針對原料與產品開發進行研究，瞭解原料與產品是如何在人體中產生機轉作用，並且在瞭解各原料之間對於功效的協同作用，用以設計商品時能做出最有體感之商品。

市場上代工單價不一致，有些業者以小批次量產接單及削價競爭方式奪取訂單，雖然後進廠商工藝有差距，但本公司仍持續精進以產能技術與附加價值維持競爭差距。

(B)原物料價格波動及供應穩定性風險

保健食品原料受國際原物料行情、氣候變遷、地緣政治及供應鏈波動等因素影響，價格及供貨穩定性具不確定性。若主要原料或包材發生價格上漲、交期延長或供應中斷，將對生產成本、交期與營運效率造成壓力。

因應對策：

本公司將持續強化與原料供應商之合作關係，並積極開發具特色之在地植物原料及替代性原料來源，以提升原料掌握度與供應彈性。同時透過採購規劃、庫存管理及供應風險控管機制，降低原料價格波動與供應中斷對營運之影響。

(C)消費趨勢變動快速，產品生命週期縮短

現代消費市場變化快速，消費者對風味、功能訴求、包裝設計及使用情境之偏好持續變動，導致產品開發與市場驗證之速度要求提高。若無法快速掌握市場趨勢並即時推出符合需求之產品，將不利於公司拓展市場與維持成長動能。

因應對策：

本公司將持續結合市場需求、原料特性、配方設計及劑型技術，強化機能性飲品之產品差異化，並透過資料分析與客戶共同開發模式，持續打造具市場辨識度之明星產品，以降低同質化競爭風險。

面對消費需求快速變動，本公司將持續提升產品提案、打樣、試製及量產導入效率，強化跨部門整合能力，並透過與品牌客戶、通路及外部研發單位之合作，縮短產品開發週期，提升市場反應速度與接單能力。

(D)台灣市場規模有限且食品衛生管理法規趨於嚴格。

因應對策：

本公司為增加產品競爭力，降低被取代的風險，以將原料配方之終端產品申請取得健康食品認證為目標，一旦經衛福部食藥署核准後，不得更改其配方及原料來源，可永續經營量產無轉單選擇。健康食品審查有相當嚴格的規範，產品若取得認證，表示政府單位已對品質把關及背書，更容易取得消費者的認同。

台灣廠商因品質穩定、設計精美，且台灣廠商生產安全性普遍獲得各國消費者之信任，可推出具台灣優勢之產品來進行切入商機的佈局。本公司致力於國際市場之開拓，並以績效考核方式開發不同管道的客戶，加速客源拓展速率，加速電子商務媒體通路客戶的開發，拓展網購消費客群；另外加速外銷市場的開發，本公司已拓展香港、馬來西亞及新加坡之客戶，並持續鎖定東協國家，係當地對於保健飲料非常熱愛，目前尚無異形鋁箔袋飲品的加工技術，台灣同業在東南亞的玻璃瓶飲品與果凍市場有非常高的市占率，以目前本公司的技術優勢，異形鋁箔袋飲品在東南亞市場有非常大的發揮空間，尤其是當地最盛行的直銷業與電視購物。另，中國大陸的消費者對鋁箔袋飲品劑型非常熱愛，近幾年受到當地的直銷業與電商大量採用，已經有非常穩固的市場消費基礎，本公司優越的封裝技術有利進軍中國大陸市場，增加市場滲透率，藉以擴大客戶群。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途

主要產品	重要用途
機能性飲品	(A)各機能訴求之保健飲品及晶凍 (B)多種造型袋選擇滿足客戶行銷需求，包含方形袋、曲線瓶、圓口瓶、Z型袋、酒瓶袋、小立袋、大立袋、新酒瓶袋、女神袋、J型袋、婕立袋 (C)可滿足10-80ml(g)不同容量充填
珍珠粉原料及膠囊	(A)專利製程研磨，完整保留營養成分，富含珍珠胺基酸及微量元素礦物質，超微粒徑好吸收 (B)養顏美容 (C)調整體質 (D)幫助入睡 (E)鈣質營養補充
龜鹿濃縮粉	(A)遵循古法熬膠，再噴霧造粒，不寒不燥 (B)特別添加黃精調節燥性 (C)幫助牙齒骨骼正常發育 (D)精力旺盛 (E)調整體質及調節生理機能

2.產製過程

A.機能性飲品

分秤料 → 投料均質 → 充填 → 滅菌 → 風乾 → 包裝入盒 → 出貨

B.珍珠粉

珍珠粒超音波震盪洗淨 → 珍珠粒熱風乾燥 → 珍珠粒低溫研磨 → 珍珠粉過篩 → 珍珠粉包裝 → 入庫

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料以濃縮果汁為最大宗，另因應機能性飲品產品需求，功效性原料雖進貨量相對較低，惟為產品重要關鍵原料。由於多數原料及珍珠粒仰賴國外進口，易受戰爭、疫情及航運延誤等因素影響。本年度透過導入年度採購計畫及安全庫存量管理機制，並提前規劃備庫時程，持續與供應商保持密切聯繫，以降低缺料風險並確保原料供應穩定，支援公司整體營運需求。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十之廠商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	P07	61,863	23.63	無	P07	84,684	24.41	無
2	P02	31,024	11.85	無	P02	38,204	11.01	無
	其他	168,939	64.52	—	其他	224,004	64.58	
	進貨淨額	261,826	100.00	—	進貨淨額	346,892	100.00	

變動說明：本公司與主要供應商均維持穩定合作關係，其金額的變化主係因應客戶產品銷售需求所致。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	S08	270,775	36.18	無	S08	255,242	32.78	無
	其他	451,083	60.27	—	其他	523,301	67.22	—
	銷貨淨額	748,423	100.00	—	銷貨淨額	778,543	100.00	—

變動說明：本公司最近二年度主要銷售對象之銷售比重消長主係隨客戶銷售策略、客戶自身營運調整、終端消費市場推廣情形及競爭態勢所致，並無重大異常。

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：

單位：人；%

年度		113年度	114年度	當年度截至 115年03月31日
員工人數	直接	85	86	84
	間接	84	100	100
	合計	169	186	184
平均年歲		36.8 歲	36.8歲	37.4歲
平均服務年資		2.9 年	2.8年	3.6年
學歷分布比率(%)	博士	1	1	1
	碩士	7	7	7
	大專	54	57	57
	高中	35	31	31
	高中以下	3	4	4

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施與其實施情形：

本公司除依勞基法及相關法令規定辦理外，全體員工皆參與勞工保險、全民健康保險、團體意外保險投保，並提供婚喪喜慶補助及各項津貼、特定節日致送員工禮金(品)、年度員工旅遊、春酒、年終獎金、績效獎金等，另設立職工福利委員會統籌各類員工福利計畫。

2.員工進修、訓練與其實施情形：

本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程等，各部門主管及員工亦可視需要派員或自行參加外部機構舉辦之課程與訓練，藉以提升員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

3.退休制度與其實施情形：

本公司依勞工退休金條例之勞退新制，本公司員工每月按薪資提撥6%退休金並存入勞工局所設立之員工退休金專戶內。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司向來遵守政府各項法律規章，並注重勞工權益，舉凡員工之聘僱、離職、退休及各項福利措施等，均依勞動基準法及相關法令規定為辦理之基礎，以維持勞資雙方良好之互動，故未曾發生任何糾紛事故致需辦理勞資間之協議情形。惟本公司仍將致力做好福利措施，使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

5.工作環境與員工人身安全健康的保護措施與實施情形

本公司秉持「以人為本、安全優先」理念，致力打造安全、健康且具保障之工作環境，保障全體員工與承攬商職場安全。各項作業均納入危害辨識與風險評估，並於作業流程、設備變更、事故發生或法規更新時即時檢討修正，確保職業安全衛生管理系統持續有效運作。民國一百一十四年職業災害（不含通勤職災）共1件、人數1人，占民國一百一十四年底員工總人數之0.5%，失能傷害頻率為2.77。

公司持續辦理職業安全衛生教育訓練，強化員工安全意識與防護知能。整體而言，透過制度化管理與持續改善，有效提升工作環境安全及員工身心健康保障水準。

(1)職業安全衛生管理與教育訓練

本公司已建置職業安全衛生管理系統，透過制度化風險辨識與控制機制，定期辦理危害辨識、風險評估、教育訓練及員工健康檢查，持續降低職業災害風險，相關結果均符合法規標準，同時透過職場巡檢與作業流程檢討，持續提升安全衛生管理績效。

(2)安全管理與緊急應變演練

每年定期辦理至少2次緊急應變及消防演練，持續完善應變計畫並培育產線種子教官，強化員工通報與應變能力，以降低災害損失。另落實承攬商管理及化學品危害教育訓練，強化源頭控管；並針對高溫及人因工程風險，提供水冷防護裝備、電解質補給，並評估導入省力設備及機械輔具，持續優化廠內安全設施。

(3)友善職場與員工健康促進

本公司積極推動友善職場與健康促進措施，透過健康教育與活動提升員工自主健康管理意識，並建立健康通報及追蹤機制，提供不定期健康評估。針對中高風險員工，由職業醫學專科醫師進行面談與衛教指導，並依實際需求調整工作內容，由廠護持續追蹤與關懷，以維護員工身心健康。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司截至目前未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛而需協調之情事。

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.資通安全風險管理架構

本公司設有資訊安全管理單位，評估及檢討資安政策，核定各項資通安全事項、宣達安全政策、檢討矯正預防措施、資通安全危機事件應變，以杜絕毀損、失竊、洩漏、竄改、濫用與侵權等事故。

2.本公司之資通安全政策方針如下：

- (1)與公司業務活動有關的資訊，必須遵循資訊安全管理規定，確保資訊之機密性，保障公司與個人機密資料。
- (2)確保公司業務相關資訊之完整性及可用性。
- (3)委外廠商應遵循本政策以及相關程序之規定，不得未經授權使用或濫用本公司之各類資訊資產。
- (4)持續提昇資訊安全防護能力，達成企業永續經營之目標。

3.針對資通安全之具體管理方案如下：

- (1)本公司採取先進資訊安全防火牆、防毒軟體、資料備份等技術性防護措施，防止非法入侵公司造成商業機密及個資外洩。
- (2)資訊單位強化公司同仁資安危機意識並定期執行宣導資安注意相關事項(應使用具合法版權軟體、社交工程演練、定期更換資訊系統密碼宣導與避免上網下載來路不明之軟體)。
- (3)管制人員進出需設有可辨識身分之識別証，達成安全控管的目的，外部人員進出皆經過登記並留存進出的記錄。
- (4)上網限制且需認證，陸續汰換有資安疑慮的舊作業系統電腦或伺服器。

4.投入資通安全管理之資源：

制訂電腦化資訊處理作業及資通安全管理規則，除定期執行資安宣導且會進行社交軟體工程演練以提升內部資訊安全，並使用密碼政策強制使用者修改密碼的時間點和強化密碼複雜度。

使用防火牆、防毒軟體防堵外部攻擊，以帳號管制遠端工作者的加密連線，並定期針對防火牆韌體與防毒軟體更新。

設有專責人員定期點檢各項資訊安全點檢表，針對日、週、月、季、年進行點檢，且設立異常點檢表分析及追蹤資安狀況。

全系統 ERP 企業資源規劃、SFT、APS 生產排程、智物流與 AD 主機等皆已經高可用虛擬化，並固定每日備份並留下紀錄且定期執行災難還原演練。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有重大資通安全事件之情事。

七、重要契約

截至日期：115年03月31日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	陳文斌、陳俊廷	114/09/05~119/09/04	廠房租賃	無
租賃合約	陳永城、陳盈任	109/07/01~119/06/30	廠房租賃	無
租賃合約	林彩鳳	115/03/01~120/02/28	廠房租賃	無
租賃合約	洪炳輝、洪世皇、洪世傑、洪世原	111/12/01~116/11/30	房屋租賃	無
借款合同	合作金庫商業銀行	110/07/22~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	110/09/16~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	111/04/21~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	111/08/25~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	112/01/17~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	112/12/29~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	110/07/13~115/06/15	信用保證借款	無
借款合同	兆豐國際商業銀行	114/06/02~115/06/01	信用保證借款	無

伍、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)合併財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	一一三年度	一一四年度	差 異	
			金 額	百分比
流動資產	534,630	591,533	56,903	10.64
固定資產	552,025	539,513	(12,512)	(2.27)
其他資產	32,344	35,282	2,938	9.08
資產總額	1,118,999	1,166,328	47,329	4.23
流動負債	192,214	246,473	54,259	28.23
非流動負債	105,969	87,622	(18,347)	(17.31)
負債總額	298,183	334,095	35,912	12.04
股 本	276,008	305,716	29,708	10.76
資本公積	296,210	313,750	17,540	5.92
保留盈餘	245,561	238,060	(7,501)	(3.05)
庫藏股	-	(28,362)	(28,362)	(100.00)
非控制權益	3,037	3,069	32	1.05
股東權益總額	820,816	832,233	11,417	1.39
公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫： 1. 流動負債增加：主係一一四年第四季營收成長，應付票據及帳款增加所致。 2. 庫藏股：主係一一四年第一季買回庫藏股，後續用以轉讓股份予員工。				

二、財務績效

(一)合併財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一一三年度	一一四年度	增(減) 金 額	變 動 百分比
營業收入	748,423	778,543	30,120	4.02
營業成本	(442,680)	(489,648)	(46,968)	10.61
營業毛利	305,743	288,895	(16,848)	(5.51)
推銷費用	(26,621)	(36,000)	(9,379)	35.23
管理費用	(71,546)	(67,158)	4,388	(6.13)
研究發展費用	(10,134)	(12,183)	(2,049)	20.22
預期信用減損迴轉利益	26	(573)	(599)	(2,303.85)
營業費用合計	(108,275)	(115,914)	(7,639)	7.06
營業淨利	197,468	172,981	(24,487)	(12.40)
營業外收入及支出	(2,827)	33	2,860	(101.17)
稅前淨利	194,641	173,014	(21,627)	(11.11)
所得稅費用	(39,222)	(33,930)	5,292	(13.49)
本年度淨利	155,419	139,084	(16,335)	(10.51)
本年度總合損益總額	155,419	139,084	(16,335)	(10.51)
最近兩年度增減變動比例達百分之二十且變動金額達新台幣一千萬元者之分析說明：無				

(一)公司主要營業內容改變之原因，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

銷售數量係依據本公司業務部蒐集市場資訊訂定年度銷售目標，並參酌產能規模而合理編製而成，預估本公司業績將呈穩定成長趨勢，可對財務業務狀況帶來正面助益。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明(合併)

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年投資及 籌資現金流 出量(3) (註)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
382,423	160,632	(293,659)	249,396	不適用	不適用
近年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：營業活動主要來自於淨利。 (2)投資及籌資活動：投資活動主要係因取得金融資產等，籌資活動主要係償還借款、發放現金股利及庫藏股買回等。					

註:包含投資活動、籌資活動及匯率變動對現金及約當現金之影響。

(二)流動性不足的改善計畫：尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年(115年度)現金流動性分析(合併)

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨 現金流量(2)	預計全年投資 及籌資現金流 出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
249,396	190,282	(184,148)	255,530	不適用	不適用
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預期營收成長，營業活動之現金流量增加。 (2)投資及籌資活動：預期 115 年將償還長期借款及發放現金股利，致籌資活動之淨現金流量減少。 2.預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度重大資本支出為購置生產設備以提升產能，資金來源主係以本公司營運資金及銀行融資支應，對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：

單位：新台幣仟元

被投資公司 名稱	帳列科目	114 年 (損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
漢基科技 股份有限公司	採用權益 法之投資	(61)	因整體營運及市場銷售未如預期，致產生虧損。	本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於 113 年 11 月 07 日經董事會決議通過解散並辦理清算事宜。	無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、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

本公司 114 年度之利息費用為 2,977 仟元，占營業收入淨額 0.38%，本公司平時與銀行間保持良好關係且隨時掌握市場利率變動適時調整資金運用情形，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

2 匯率變動

本公司 114 年度淨外幣兌換利益為 306 仟元，占營業收入淨額 0.04%，本公司主要進貨及銷售地區以台灣為主，大都以新臺幣計價及交付，僅少數交易幣別採用美金、日幣、港幣及人民幣進行，故匯率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

3.通貨膨脹

本公司主要原物料進貨來源穩定，故本公司尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情形。本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，未來若因通貨膨脹導致進貨成本提高，將視通貨膨脹對本公司的影響，機動調整產銷策略，以降低因通貨膨脹對本公司之影響。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、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「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」，如有從事相關交易將遵守上述等程序規範，以控管本公司營運之風險。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證或衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

(1)持續開發安心便利、美觀易飲之殺菌軟袋機能性飲品及晶凍，以抗氧美肌為主，並針對消費者需求由追求外在提升，進到內在的生理調節，開發體內環保、增強體力、舒心好眠、提升免疫之產品，持續導入國內外新穎原料。

- (2)持續針對殺菌製程進行探討，進行殺菌條件之最佳化，並在設備上進行優化，提升產品品質，減少水資源使用，減少碳足跡。
- (3)提升機能性晶凍口感及透明度，優化晶凍殺菌製程，減少能資源使用，並開發含固形物具特殊口感之晶凍。
- (4)持續開發新穎袋型之殺菌軟袋，並在液體充填設備上進行結構改進，增加效率。
- (5)持續新增具綠色/永續指標之原物料，擴充永續原料庫，將在地農產轉化為具有市場價值的綠色永續產品。

2.預計投入之研發費用

本公司將視新產品及新技術開發進度，持續投入機能性食品功效及安全性的程序相關認證及實驗支出，並隨營業額的成長，逐年增聘研發人員、採購研發測試儀器，以支持未來研發計畫。

(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

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，並適時提供管理階層作為策略因應之參考，以充分掌握並因應市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

(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

本公司隨時注意產業相關技術發展變化趨勢及掌握市場動向，評估其對公司營運所帶來之影響，並投入研發經費與人力從事研發新商品配方、提升量產品質及降低生產成本等措施因應。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到科技改變（包括資通安全風險）及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，秉持著誠信卓越之經營宗旨，積極強化內部管理與保持和諧勞資關係，以建立優良之企業形象，目前已進入資本市場發展，可吸引更多優秀人才進入本公司服務，以厚植經營團隊實力，對本公司形象將有相當正面之助益。最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響本公司企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專責單位之評估過程，已充份考量投資回收效益與防範可能面臨風險事項。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中風險：

本公司主要採購項目為包材、濃縮果汁、珍珠粒、鹿角、植物萃取物等，主要原物料有多家供貨來源，並無不可替代性。本公司與各供應商均保持長期良好的合作關係，供貨來源穩定。未來隨新產品開發，本公司將持續增加合作廠商及替代料品項，故進貨集中風險應屬有限。

2.銷貨集中風險：

本公司114年度第一大客戶銷貨比重逾30%，雖有銷貨集中之情況，惟該客戶係知名機能性保健食品品牌廠商，本公司產品及技術獲得其認同使銷貨金額提高而致，其應收帳款收款情形良好。另本公司亦積極開發新客戶並擴展現有客戶的產品類別，以改善銷貨集中之情況。

(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

本公司主要董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有經營權改變之情事。

(十二)訴訟及非訴訟事件

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

(1) 於110年4月28日與峻昇機電工程有限公司（峻昇機電）簽訂工程合約，以33,000仟元由峻昇機電承攬新建工程之機電暨消防工程業務，嗣雙方於110年9月30日另簽訂增補承攬契約書，嗣雙方對於工程款給付產生爭議，互依司法途徑提法律訴訟。上開案件，雙方已於111年12月7日達成和解並撤回已提出之法律訴訟，故上開案件業已終結。

上開案件和解後，峻昇機電於112年9月15日又以本公司為被告，向法院提起民事訴訟，該案件主要爭議係兩造雙方對於是否有變更工程款之認知產生歧異，本案目前法院一審判決金額為1,336仟元，又因本案所牽涉之金額僅為1,786仟元，且本公司也提出反訴3,000仟元，尚不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

(2) 大海漁業生技股份有限公司（大海漁業）為本公司代工產品之客戶，茲因雙方針對代工產品品質異常產生爭議，故大海漁業於113年12月18日以本公司為被告，向法院提起民事損害賠償訴訟，茲因本案所牽涉之金額僅為3,559仟元，尚不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

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。

(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)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖(114 年 12 月 31 日止)



2.各關係企業基本資料

114 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

關係企業公司名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
漢基科技(股)公司	109/07/02	彰化縣溪湖鎮西溪里員鹿路二段 121 號	25,000	機械設備製造

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務之說明：請參閱第 2 項。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

114年12月31日；單位：仟股；%

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
漢基科技(股)公司	清算人	漢田生技(股)公司 代表人：李雨霖	2,010	80.4%

6.關係企業營運概況

114年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
漢基科技(股)公司(註)	25,000	16,460	0	12,591	-	(65)	(61)	(0.02)

註：本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於113年11月07日經董事會決議通過解散並辦理清算事宜。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國114年度（自114年01月01日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)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大影響之事項：無。

五、其他必要補充說明事項：無。

附件一

內部控制制度聲明書

漢田生技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115年3月3日

本公司民國 114 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114年12月31日的內部控制制度(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115年3月3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。

漢田生技股份有限公司



董事長：李雨霖



簽章

總經理：王國華



簽章

附件二

最近年度財務報告之審計委員會審查報告

漢田生技股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一一四年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案等，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝會計師及吳恪昌會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 致

本公司一一五年股東常會

漢田生技股份有限公司

審計委員會召集人：謝清隆



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 三 日

漢田生技股份有限公司
Hantech Bio-Technology Co., Ltd.

公司印鑑



董事長：李雨霖





漢田生技股份有限公司
HANTECH BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.

總公司：彰化縣溪湖鎮工業路101號 電話：04-8811181
傳真：04-8823456 E-mail：IR@htbios.com