

股票代號：1217



一一四年度年報

AGV PRODUCTS CORPORATION 2024 ANNUAL REPORT

中華民國 115 年 5 月 15 日 刊 印

本年報查詢網址：公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/>
愛之味股份有限公司網站：<https://www.agv.com.tw/>

一、發言人

姓名：陳冠翰
職稱：董事長
聯絡電話：(05)2211521
電子信箱：agvpub@mail.agv.com.tw

二、代理發言人

姓名	職稱	電話	電子信箱
陳志展	副董事長	(05)221-1521	charles@mail.agv.com.tw
陳冠豪	總經理	(05)221-1521	howard_khchen@mail.agv.com.tw
陳建華	營運長	(05)221-1521	thufdse@mail.agv.com.tw

三、總公司

地址：621 嘉義縣民雄鄉興南村工業二路 11 號
電話：(05)2211521-4

四、嘉義分公司

地址：600 嘉義市中庄里忠孝路 515 號 5 樓之 4
電話：(05)2211521-4

五、食品廠

地址：621 嘉義縣民雄鄉興南村工業二路 11 號
電話：(05)2211477-8

六、辦理股票過戶機構

群益金鼎證券股份有限公司
地址：106 台北市大安區敦化南路二段 97 號地下二樓
電話：(02)2702-3999
網址：<https://www.capital.com.tw/>

七、最近年度財務報告簽證會計師

會計師	事務所名稱	地址及電話
黃鈴雯 李國銘	國富浩華 聯合會計師 事務所	高雄所：高雄市苓雅區四維三路 6 號 27 樓之 1 電話：(07)3312133
網址： https://www.crowe.com/tw		

八、海外有價證券掛牌買賣交易資訊：無

九、公司網址：<https://www.agv.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	6
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料.....	6
二、公司治理運作情形.....	23
三、會計師公費資訊.....	74
四、更換會計師資訊.....	75
五、任職於簽證會計師事務所資訊.....	75
六、股權移轉及股權質押變動情形.....	76
七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊.....	77
八、對同一轉投資事業綜合持股情形.....	78
參、募資情形.....	79
一、資本及股份.....	79
二、公司債辦理情形.....	81
三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	81
四、資金運用計畫執行情形.....	81
肆、營運概況.....	82
一、業務內容.....	82
二、市場及產銷概況.....	91
三、從業員工資料.....	94
四、環保支出資訊.....	94
五、勞資關係.....	95
六、資通安全管理.....	99
七、重要契約.....	102
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理.....	103
一、財務狀況.....	103
二、財務績效.....	104
三、現金流量之分析.....	105

四、重大資本支出對財務業務之影響	105
五、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	106
六、風險事項分析評估	107
七、其他重要事項	109
陸、特別記載事項	110
一、關係企業相關資料	110
二、私募有價證券辦理情形	110
三、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	110
四、其他必要補充說明事項	110

壹、致股東報告書

一、董事長致股東報告書

各位股東、貴賓、女士們、先生們，大家好！

近年全球經濟於高通膨、利率波動與地緣政治風險交織下，持續處於宏觀調整階段。面對產業競爭型態由規模導向轉向價值導向，本公司持續強化產品與品牌、優化結構與營運，穩健經營並強化長期競爭力。於 114 年度仍維持正向獲利與穩健財務基礎，持續累積轉型動能；過去十年已成功建立穩定成長平台，並完成由傳統食品製造企業，邁向健康導向品牌營銷公司的階段性轉型任務。

(一) 傳統企業躍升成長平台

114 年度整體營運維持穩健：合併營收 50.35 億元、稅後淨利 2.19 億元、每股盈餘 0.42 元、股東權益 85.88 億元。營收連續 2 年超越 50 億元大關，每股盈餘連續六年維穩在 0.4 元以上，股利亦已連續五年派發。獲利區間波動僅反映短期干擾，從結構面來看，公司正穩健且有效率地持續進行產品創新、品牌增值、結構升級與效率提升等關鍵任務，為下階段成長奠定穩固基礎與護城河。

(二) 健康產業提供成長機會

食品產業正迎來長期成長機會：高齡化社會推動健康食品需求持續成長、亞健康族群擴大帶動機能飲品市場放大、消費升級牽引品牌與品質取代價格競爭。本公司獨具三項關鍵競爭優勢得以把握此波營收、獲利、市佔成長機會：既有品牌基礎與市場滲透率、健康產品研發與製造能力、通路與供應鏈整合能力。

(三) 三大策略啟動三大引擎

未來成長來自三大引擎：健康機能產品矩陣（健康飲品+文化美食+機能補給）、品牌升級與年輕化（品牌溢價力+高價值市場）、藍海市場商機（複製台灣成功模式）。為支應轉型與成長，本公司將透過策略性投資、資本市場工具、潛在策略合作，以加速布局創新產品研發、品牌行銷投資、與營運人才培育。

(四) 未來定位擘劃永續藍圖

本公司未來定位將不再僅是傳統食品公司，而是全球健康飲食與機能產品策略性集團。企業的價值不僅來自當期獲利，更來自未來成長動能。本公司將以長期穩健經營為核心，持續推動轉型升級，為股東創造持續且穩定之價值回報。

最後，謹代表愛之味向全體股東長期以來的支持與信任，致上最誠摯的感謝。

敬祝 身體健康 萬事如意

董事長 陳冠翰 敬上



中華民國 115 年 6 月 26 日

二、營業報告書

(一) 114 年度營業報告

金額單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	%	113 年度	%	+/-%
營業收入	5,035,400	100.0	5,115,585	100.0	-1.6
銷貨毛利	1,392,266	27.6	1,452,526	28.4	-4.1
營業費用	1,318,009	26.2	1,308,298	25.6	0.7
營業淨利	74,257	1.5	144,228	2.8	-48.5
稅前利益	231,033	4.6	362,271	7.1	-36.2
純益	219,439	4.4	303,272	5.9	-27.6

本公司 114 年度合併營業收入為新台幣 503,540 萬元，較上年度減少 8,019 萬元，下滑 1.6%，因成本上漲毛利率下滑 0.8%，使毛利額較去年減少 6,026 萬元，整體營業費用增加 971 萬元，費用率增加 0.7%，故營業淨利為 7,426 萬較去年減少 6,997 萬；且因業外轉投資獲利較去年減少，使稅前利益較去年同期減少 13,124 萬元，114 年度稅前利益為 23,103 萬元，扣除所得稅費用後純益為 21,944 萬元。

(二) 115 年度營業計劃概要

首先回顧愛之味 114 年度營運策略如下：

- **【3 大競爭地位強化】：**
 - (1) 品牌價值優勢、消費忠誠累積。
 - (2) 團隊專業經驗、領航洞察先機。
 - (3) 產業共存共榮、產官學民合作。
- **【6 大績效全域升值】：**
 - (1) 通路多元佈局、研產銷售整合。
 - (2) 市佔深耕拓局，產品持續創新
 - (3) 多元營運佈局，厚植成長動能
 - (4) 獲利穩步成長、保障股東權益。
 - (5) 智財商譽取得、無形資產累積。
 - (6) 責任永續推動、環保公益職安。
- **【5 大管理職能提升】：**
 - (1) 研發創新創意、引領市場趨勢。
 - (2) 產製軟硬精進、效果效率俱進。
 - (3) 品保嚴控把關、領先政府法規。
 - (4) 銷生營管搭配、目標使命必達。
 - (5) 行政財會後勤、制度與時俱進。

113 年食品產業面臨地緣政治衝突、兩岸關係緊繃、新世代消費族群追求口味多變等多重影響，114 年更進一步受到至美國關稅貿易政策不確定、全球各地政治軍事衝突、通膨物價飛漲等嚴峻情況。食品業在面臨【人力短缺】、【原物料供應不穩定】、【淨零永續規範】的挑戰，經營成本與渠道布局難度

逐漸增高；唯運用數位與自動化相關工具，快速決策加速轉型將成為企業維持競爭的關鍵能力。本公司將遂行下列方案：

- 1、積極運用數位分析：因應數據分析時代全面開啟，本公司積極於銷售、管理、研發及製造端優化 SOP，建立管理標準化，加速團隊經驗傳承；也透過多通路銷售數據整合，掌握即時經營數據，以強化產品銷售決策，逐步實現數位化、智慧化的企業。
- 2、建立高效供應平台：因應市場需求變化快速及原物料的供應不穩，透過快速整合多元通路需求及反應原物料需求，建構分級化、多元化供應商體系，提升企業供貨能力，滿足自身市場需求。
- 3、打造智能製造工廠：因應擴廠及優化產線效率需求，進行產線自動化設備升級，提升生產、包裝、機器手臂及儲運等自動化設備運用。
- 4、打造綠色永續企業：因應 ESG 法規，打造綠色品牌，提供安心食品，承擔企業社會責任，為品牌加值。包括食安追蹤追溯、資安風險控管、設備能源管理、永續碳排揭露。

愛之味團隊長期關注食品產業趨勢，並根據大環境變數與國際、政治、經濟、產業、民生等多元變數分析，擬定 115 年度營運戰略方針如下：

- 1、三大競爭優勢重構：打造長期成長護城河
 - (1) 品牌力：從產品識別走向「品牌資產經營」
持續深化「讓明日更健康」之核心主張，結合內容行銷、消費者體驗設計與數位互動，建立跨世代的品牌認同與情感連結。
以產品的「健康概念」為核心訴求，讓消費者能將「愛之味」=「健康」作一強連結；也是嘗試將消費者的購買行為由日常的隨性採購升級為對企業品牌價值的認同。
 - (2) 組織力：從經驗驅動走向「敏捷決策與專業治理」
結合董事會策略高度與經營團隊執行深度，導入 Objectives and Key Results “OKR” “目標與關鍵連結”，利用數據管理分析，提升決策效率與組織敏捷性。建立跨部門協同與快速試錯機制，強化市場洞察與策略落地能力。此一核心轉型為 - 從「經驗領導」進化為「數據為導向的決策」。
 - (3) 產業力：從競爭關係走向「生態系共創」
深化產官學研合作，串聯上游原料、中游製造與下游通路，打造食品健康產業鏈。透過策略聯盟與跨界整合（如健康、運動、醫療領域），提升產品跨界能見度及普及率。此一核心轉型為 - 從「產業參與者」邁向「產業整合者」。
- 2、六大績效引擎升級：建立高品質成長模型
導入「成長飛輪+營收品質管理」，推動規模與效率同步提升：
 - (1) 通路策略：全通路整合
整合實體通路、電商平台等多元體系，突破既有銷售邊界，達成全通路佈局。

- (2) 市佔策略：品類經營
以產品組合管理與生命週期管理，強化主力品類之領導地位，並持續孵化新成長曲線。
 - (3) 營收策略：動態成長管理
隨時掌握營收數據，調整銷售策略以確保營收曲線穩定向上。
 - (4) 獲利策略：價值導向經營
強化產品組合毛利結構，優化成本與供應鏈效率，實現「營收成長＋獲利同步擴張」。
 - (5) 無形資產策略：智慧財產權“IP”與技術資本化
持續累積專利、品牌商譽與國際認證，將產品配方的研發成果轉化為長遠發展的競爭優勢。
 - (6) 永續責任策略：ESG 整合經營
將環境保護、社會責任與公司治理內化為營運核心，推動綠色製造與低碳轉型。
- 3、五大營運職能升級：打造高效營運體系
- (1) 研發體系：精準健康與前瞻食品科技
聚焦「功能性食品、植物基、腸道健康、精準營養」，導入敏捷研發與快速市場驗證機制。
 - (2) 製造體系：智慧製造與精實生產
推動自動化、數位化與標準化流程，提升效率與品質穩定性。
 - (3) 品質體系：超越法規的食品安全標準
建立國際級品保系統，導入預防性品質管理與風險控制機制。
 - (4) 銷營體系：數據驅動的營銷整合
透過多維度的銷售數據分析，串連品牌、通路、消費者三方價值鏈，實現投資報酬率最大化。
 - (5) 管理體系：數位治理與內控強化
優化財務、內控與行政流程，遵循國際會計準則並導入數位管理工具，全面提升營運效率與資訊透明度。
- 4、產品與創新策略：引領食品產業新典範
- 面對全球食品產業邁向「健康化、功能化、永續化、個人化」的關鍵轉折，愛之味將產品策略升級為「精準健康解決方案」。
- (1) 創新主軸
 - 高營養機能性與健康補給結合之飲品
 - 低碳之植物基食品
 - 腸道健康與微生物應用
 - 確立核心定位：從「食品製造商」的產業定位，邁向「健康解決方案提供者」的領跑企業。
 - (2) 重點產品發展方向
 - 文化美食系列：情感價值與便利經濟結合
以在地文化與全球風味為基礎，結合「即食化、場景化、內容化」，切入宅經濟與快速生活需求，打造具故事性的產品體驗。

- 健康飲品系列：功能升級與價值重構
 - A. 功能茶：強調「減法健康」與機性性、低負擔的飲食趨勢。
 - B. 蛋白與能量飲品：結合機能與永續概念（植物蛋白）
 - C. 燕麥與穀飲：導入先進技術與高端製程，提升口感與營養吸收效率
 - D. 產品從「單一消費取向」走向「多元功能取向」
- 5、未來展望：以「品牌價值、產品創新」雙引擎核心動能，驅動企業永續發展。

面對高度不確定的全球環境，公司將以「長期戰略穩定+短期策略敏捷」為核心原則，持續推進以下四大方向：

- (1) 價值導向經營：企業價值與股東報酬最大化
- (2) 營運整合優化：打造端到端效率體系
- (3) 差異化競爭：建立品牌與技術護城河
- (4) 階段式成長：短中長期策略協同推進

董事長：陳冠翰



經理人：陳冠豪



會計主管：張和順



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

115年4月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		在現持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事	中華民國	台灣第一生化科技(股)公司	—	114.06.25	3年	105.06.28	15,075,450	3.05	15,075,450	3.05	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	無
董事	中華民國	代表人：陳冠翰	男 51~60歲	—	—	—	5,676,180	1.15	5,676,180	1.15	300,000	0.06	7,152,000	1.45	美國康乃爾大學食品科技研究所博士後研究 臺灣大學食品科技研究所兼任助理教授 台灣罐頭公會理事長 台灣食品科學技術學會理事	本公司董事長 本公司中央健康科學院院長 台灣第一生化科技(股)公司董事長 高野健康生技(股)公司董事長 臺灣穀物產業發展協會理事 臺灣區飲料工業同業公會理事	董事	兄弟	無
董事	中華民國	村園和業(股)公司	—	114.06.25	3年	99.06.17	2,982,196	0.60	2,982,196	0.60	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	無
董事	中華民國	代表人：陳志展	男 51~60歲	—	—	—	2,556,324	0.52	2,556,324	0.52	96,425	0.02	0	0.00	英國諾丁漢大學商學研究所碩士 愛之味公司總經理	本公司副董事長 雷鷹保全(股)公司副董事長 嘉義縣民雄頭橋產業園區廠商聯合協進會理事	董事	兄弟	無
董事	中華民國	耐斯企業(股)公司	—	114.06.25	3年	93.06.01	20,780,494	4.20	20,780,494	4.20	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	無
董事	中華民國	代表人：陳志鴻	男 61~70歲	—	—	—	2,184,622	0.44	2,184,622	0.44	648,514	0.13	0	0.00	日本大學經營管理學科學士 劍湖山世界(股)公司董事長	耐斯企業集團執行長 耐斯企業(股)公司董事長 和盟流通(股)公司董事長	副董事長	兄弟	無
董事	中華民國	英吉利國際諮詢顧問(股)公司	—	114.06.25	3年	99.06.17	10,065,007	2.04	10,570,007	2.14	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	無
董事	中華民國	代表人：陳冠舟	男 51~60歲	—	—	—	4,465,482	0.90	4,465,482	0.90	0	0.00	0	0.00	英國倫敦政治經濟學院碩士 寶華商業銀行(股)公司常務董事	本公司董事 國票金融控股(股)公司董事暨總經理	董事長	兄弟	無
董事	中華民國	芳田實業(股)公司	—	114.06.25	3年	111.06.24	7,435,000	1.50	7,435,000	1.50	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		任股份		時份		現持有股份		在股數		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(註)	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	職稱	姓名			關係				
	中華民國	代表人：梁懷信	男 61~70歲	-	-	-	-	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	輔仁大學法律研究所碩士	執業律師	無	無	無	無
	中華民國	樂山投資(股)公司	-	114.06.25	3年	111.06.24	6,017,049	6,167,049	1.25	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	無	
董事	中華民國	代表人：陳冠豪	男 51~60歲	-	-	-	2,155,163	0	0.44	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國波士頓大學企管、資訊系統管理雙碩士 美商花旗銀行台北分行企業金融處副總裁 德商德意志銀行台北分行企業金融處副總經理 宏誠創業投資(股)公司大陸地區創投資務協理 美商美國喬丹私募股權基金亞太區業務發展總監	本公司總經理 和園投資(股)公司董事 樂山投資(股)公司董事 紅嘉(上海)食品有限公司副董事長 上海愛之味食品有限公司副董事長 山東愛之味食品科技有限公司副董事長 愛之味(股)公司大中華地區營運總監	無	陳冠雄 陳宣逸	兄弟 兄妹	無
獨立董事	中華民國	吳永乾	男 71~80歲	114.06.25	3年	105.06.28	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國華盛頓大學法學碩士 世新大學校長 世新大學法律學院講座教授 中華民國仲裁協會理事	本公司審計委員會召集人 東森電視事業(股)公司董事 雷虎生技(股)公司獨立董事 國際票券金融(股)公司獨立董事 本公司薪資報酬委員會召集人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳惟龍	男 61~70歲	114.06.25	3年	108.06.27	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立臺灣大學管理學院碩士 金管會證券期貨局副局長 永豐證券投資信託(股)公司董事長 永豐金證券(股)公司董事長	本公司薪資報酬委員會召集人 國票金融控股(股)公司獨立董事 劍湖山世界(股)公司獨立董事 聯茂電子(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	賴喜美	女 61~70歲	114.06.25	3年	114.06.25	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國伊利諾大學食品營養所博士 國立臺灣大學農化學系教授 兼任系主任 社團法人臺灣穀物產業發展協會理事長 社團法人臺灣農業化學會理事長	國立臺灣大學生物資源暨農學院 農業試驗場副場長 財團法人中衛發展中心董事	無	無	無	無

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

1、董事屬法人股東之前十大股東

114年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
台灣第一生化科技(股)公司	愛之味(股)公司 40.25%、保力達(股)公司 7.8%、京泰發展有限公司 7.8%、耐斯企業(股)公司 5.94%、和園投資(股)公司 3.53%、達泰投資(股)公司 3%、耐斯資融(股)公司 1.54%、雷虎科技(股)公司 1.3%、顧芸 1.18%、雷鷹保全(股)公司 1.16%
樂山投資(股)公司	鄭亞欣 24.00%、陳宣漣 24.00%、葉蘭心 16.00%、陳冠豪 8.00%、袁素梅 4.00%、陳冠鏢 4.00%
耐斯企業(股)公司	愛之味(股)公司 28.24%、和園投資(股)公司 20.58%、台灣第一生化科技(股)公司 10.83%、台灣新日化(股)公司 6.41%、和鼎國際開發(股)公司 4.21%、村園和業(股)公司 3.53%、樂山投資(股)公司 3.09%、洪玉英 2.98%、陳志鴻 2.73%、英吉利國際諮詢顧問(股)公司 2.38%
芳田實業(股)公司	洪玉英 24.00%、陳冠如 24.00%、陳冠舟 24.00%、陳冠翰 24.00%、李秋雯 4%
英吉利國際諮詢顧問(股)公司	洪玉英 31.60%、陳冠如 24.40%、陳冠翰 24.00%、陳冠舟 19.60%、李秋雯 0.40%
村園和業(股)公司	陳志鴻 28.00%、胡長姣 20.00%、陳志展 15.00%、陳志倫 15.00%、汪元慧 13.50%、陳孝慈 2.84%、陳孝和 2.83%、陳孝為 2.83%

2、法人股東之前十大股東為法人者(指上表右欄為法人者)其前十大股東

114年12月31日

法人名稱	法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例
京泰發展有限公司	香港商京泰實業(集團)有限公司 100%
達泰投資(股)公司	耀華電子(股)公司 100%
和園投資(股)公司	陳志鴻 23.03%、英吉利國際諮詢顧問(股)公司 19.00%、洪玉英 8.33%、袁素梅 8.73%、陳志展 5.71%、陳志倫 5.71%、陳鏡仁 4.1%、胡長姣 4.45%、楊雯娜 2.12%、陳紀勳 3.5%
耐斯資融(股)公司	世界資融(股)公司 51.24%、寶通國際投資(股)公司 34.16%、愛之味(股)公司 10.81%、台灣第一生化科技(股)公司 3.79%
雷鷹保全(股)公司	愛之味(股)公司 100%
台灣新日化(股)公司	新日本理化株式會社 43.72%、台灣第一生化科技(股)公司 19.86%、耐斯企業(股)公司 15.78%、台富食品工業(股)公司 7.67%、陳一彥 3.45%、家和興股份有限公司 0.70%、和園投資(股)公司 0.58%、樂山投資(股)公司 0.40%、村園和業(股)公司 0.40%、張嘉恩 0.37%
和鼎國際開發(股)公司	耐斯企業(股)公司 49.07%、愛之味(股)公司 48.98%、和田國際開發有限公司 0.53%、陳志鴻 0.29%、胡長姣 0.29%、洪玉英 0.29%、袁素梅 0.29%、國本投資開發(股)公司 0.26%
雷虎科技(股)公司	陳冠如 5.05%、林俊堯 2.64%、台灣第一生化科技(股)公司 2.41%、蘇聖傑 2.25%、吳月仁 1.32%、賴春霖 1.26%、陳族元 0.95%、彭淀中 0.90%、洪玉英 0.89%、鄭雅蘋 0.80%

3、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
董 事 長	台灣第一生化科技(股)公司 代表人：陳冠翰		畢業於美國康乃爾大學食品科技研究所博士後研究。現任本公司董事長暨中央健康科學院院長，並擔任台灣第一生化科技(股)公司及高野健康生技(股)公司董事長，亦為臺灣大學食品科技研究所兼任助理教授，同時兼任臺灣穀物產業發展協會理事長及臺灣區飲料工業同業公會理事長。具備豐富的食品專業背景與超過5年之商務、財務及公司治理經驗，曾榮獲臺灣食品科學技術學會曾桐先生紀念專利發明獎，並擔任經濟部工業局傳統產業技術開發計畫主持人。憑藉國際視野與精準的策略規劃，帶領團隊成功開發多項創新產品，並積極推動永續經營，致力為全球市場提供健康、安全且具創意的食品。
副 董 事 長	村園和業(股)公司 代表人：陳志展		畢業於英國諾丁漢大學商學研究所碩士，現任本公司副董事長，並擔任嘉義縣民雄頭橋產業園區廠商聯合協進會理事長。超過5年以上之商務、財務及公司營運相關經驗，專精於財務金融與會計管理，熟稔企業財務規劃、資金運用及內控制度建構，具備完善的策略規劃能力與卓越的營運管理表現，協助公司穩健成長，強化整體競爭力，持續創造企業長期價值。
董 事	耐斯企業(股)公司 代表人：陳志鴻		畢業於日本大學經營管理學科學士，現任耐斯企業股份有限公司董事長及和盟流通股份有限公司董事長。曾任劍湖山世界股份有限公司董事長等。具備超過5年以上之商務、財務及公司治理相關經驗，專精於企業經營管理，熟稔公司策略規劃、營運管理及組織發展，並致力於推動公司永續發展與長期價值創造。
董 事	英吉利國際諮詢顧問(股)公司 代表人：陳冠舟		畢業於英國倫敦政治經濟學院碩士，現任國票金融控股(股)公司董事暨總經理，曾任寶華商業銀行(股)公司常務董事，具5年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，專精於財務金融和營運管理，擁有多年在大型企業中領導整體經營策略的制定和執行。
董 事	芳田實業(股)公司 代表人：梁懷信		畢業於輔仁大學法律研究所碩士，現任執業律師，擔任上市櫃公司法人董事代表，具5年以上公司業務所需之工作經驗，在法律領域擁有深厚的專業知識與實務經驗，並協助公司法務專業諮詢。
董 事	樂山投資(股)公司 代表人：陳冠豪		畢業於美國波士頓大學企業管理、資訊系統管理雙碩士，現任本公司董事暨總經理、上海愛之味食品有限公司副董事長；曾任上海燕巧麥食品科技有限公司及上海六鉅人文化發展有限公司聯合創始人、美商喬丹私募基金(上海)業務發展總監、宏誠創業投資股份有限公司協理、德商德意志銀行台北分行副總經理、美商花旗銀行台北分行副總裁；具備超過5年以上之商務、財務、投資及公司治理相關經驗，專精於財務金融、投資管理、資訊應用及企業經營，具備整合資源與推動營運成長之能力。
獨 立 董 事	吳永乾		畢業於美國華盛頓大學法學博士，現任世新大學法律學院講座教授、中華民國仲裁協會理事長、臺灣綜合研究院董事及本公司審計委員會召集人，具5年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，擁有學術成就，同時專精於法務、財會及危機處理能力，提供公司高效的法律風險見解。
獨 立 董 事	陳惟龍		畢業於國立台灣大學管理學院碩士，現任本公司薪資報酬委員會召集人，國票金融控股公司獨立董事、劍湖山世界(股)公司獨立董事，曾任金融監督管理委員會副局長、永豐證券投資信託(股)公司董事長、永豐金證券(股)公司董事長，具5年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，專精於財會及法規以及企業運營等專業領域。
獨 立 董 事	賴喜美		畢業於美國伊利諾大學食品營養學博士；現任本公司獨立董事、國立臺灣大學農業化學系特聘教授；曾任國立臺灣大學農業化學系主任及多項校級行政與評鑑委員會委員，並擔任衛生福利部食品檢驗方法諮議會委員等職務；具5年以上之商務、公司治理及食品安全管理經驗，專長食品法規遵循、食品安全監管、品質管理及內控制度相關領域。

姓名		條件	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董 事 長	台灣第一生化科技(股) 公司代表人：陳冠翰		未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
副 董 事 長	村園和業(股)公司 代表人：陳志展		未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董 事	耐斯企業(股)公司 代表人：陳志鴻		未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董 事	英吉利國際諮詢顧問 (股)公司代表人：陳冠舟		未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董 事	芳田實業(股)公司 代表人：梁懷信		未有公司法第30條各款情事之一。	0
董 事	樂山投資(股)公司 代表人：陳冠豪		未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
獨 董	立 事 吳永乾		<ol style="list-style-type: none"> 1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東 4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 11. 未有公司法第30條各款情事之一。 12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 	2
獨 董	立 事 陳惟龍			3
獨 董	立 事 賴喜美			0

4、董事會獨立性及多元化：

(1) 董事會獨立性：

- ①、董事會結構：本公司現任董事會由九位董事組成，其中獨立董事三席，占比33.33%，符合相關法令規定；兼任公司經理人之董事一席，占比11.11%，董事會成員結構尚屬健全。
- ②、獨立性與法規遵循情形：本公司董事及獨立董事間，均無證券交易法第26條之3第3項及第4項所定情事之利益衝突情形。各獨立董事均依法獨立行使職權，於董事會決策過程中維持客觀與超然立場，並符合金融監督管理委員會相關規範。
- ③、董事會獨立性的重要性：董事會的獨立性對於企業治理結構至關重要，能有效防止利益衝突，並增強股東的利益和信任。
- ④、相關資料的參照：董事之專業資格、獨立性以及學經歷，請參閱本年報第6頁、第7頁、第10頁及第11頁。

(2) 董事會多元化：

本公司強調董事會組成的多元化對企業治理至關重要，以提升公司決策的質量、增強創新能力以及更好地應對全球化市場的需求。

本公司董事會成員組成，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- ①、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- ②、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- ①、營運判斷能力。
- ②、會計及財務分析能力。
- ③、經營管理能力。
- ④、危機處理能力。
- ⑤、產業知識。
- ⑥、國際市場觀。
- ⑦、領導能力。
- ⑧、決策能力。

本公司現任董事會由九位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
女性董事至少一席	達成
董事具備多元專業知識與技能	達成
獨立董事達董事席次三分之一	達成

管理目標的達成情形顯示公司在維持董事會獨立性、專業性及多樣化方面的努力，有助於提升公司治理水準，保障股東的利益。

(3) 董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

- ①、未達性別三分之一比例的原因：

目前女性董事席次尚未達董事會三分之一，主要係董事成員多為長期經營團隊，席次變動有限，致性別結構調整需循序推動
- ②、提升董事性別多元化的規劃與措施：
 - a、本公司已有一名女性擔任獨立董事。
 - b、強化女性員工之管理職培訓及職涯發展機會，以充實未來董事人選來源。
 - c、本公司已設置永續發展暨提名委員會協助公司進行董事會成員的選任與多元化推動。
 - d、由永續發展暨提名委員會定期檢視董事會組成情形，並滾動調整多元化目標，以確保性別多元化政策落實。

本公司持續推動董事會性別多元化，期以提升公司治理品質與決策多元性。

(4) 董事會成員多元化政策落實情形：

職稱	董事長		董事				獨立董事			
	陳冠翰	陳志展	陳志鴻	陳冠舟	梁懷信	陳冠豪	吳永乾	陳惟龍	賴喜美	
姓名	陳冠翰	陳志展	陳志鴻	陳冠舟	梁懷信	陳冠豪	吳永乾	陳惟龍	賴喜美	
性別	男	男	男	男	男	男	男	男	女	
國籍	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	
年齡	51-60	51-60	61-70	51-60	61-70	51-60	71-80	61-70	61-70	
獨立董事任期年資							9-12年	6-9年	1-3年	
兼任本公司員工						✓				
專業背景	食品科技	商學	商學	經濟學	律師	財務/資訊	法學	財務金融	食品營養	
專業知識與才能										
商務	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		
科技	✓								✓	
財務/會計	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓		
法律					✓		✓			
行銷	✓	✓	✓			✓				
資訊安全						✓				
其他							✓	✓		✓
能力與經驗										
領導力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
決策力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
國際市場觀	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
產業知識	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
財務管理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	○	○
生產製造	✓	✓	○	○	○	○	○	○	○	○
業務開發	✓	✓	✓	○	○	✓	○	○	○	○
風險管理/危機處理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
環境永續	○	○	○	○	✓	○	✓	✓	✓	✓
社會參與	✓	✓	✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓

✓係指具有能力；○係指具有部份能力

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	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(註)
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳冠豪	男	114.06.25	2,155,163	0.44	0	0	0.00	美國波士頓大學企管、資訊系 統管理雙碩士 愛之味(股)公司大中華地區 營運總監	和園投資(股)公司董事 樂山投資(股)公司董事 任嘉(上海)食品有限公司 副董事長 上海愛之味食品有限公司 山東愛之味食品科技有 限公司副董事長	副總經理 總監	陳冠鏞 陳宣惠	兄弟 兄妹	無
營運長	中華民國	陳建華	男	105.12.16	95,637	0.02	0	0	0.00	愛之味公司資深經理 東海大學食品科學暨生物藥 學研究所碩士	台灣第一生化科技公司董事 愛心屋行銷公司董事	無	無	無	無
執行副總	中華民國	林迺賓	男	106.08.10	20,000	—	0	0	0.00	愛之味公司總監 國立政治大學銀行學系	台灣第一生化科技公司 執行副總 松崗休閒育樂公司董事長	無	無	無	無
所長	中華民國	蕭宏基	男	108.06.01	0	0.00	20,000	0	0.00	愛之味公司主任 台灣大學食品科技研究所碩士 中正大學企業管理研究所碩士	台灣第一生化科技公司總經理	無	無	無	無
所長	中華民國	廖怡禎	男	108.06.17	0	0.00	0	0	0.00	台灣優良食品發展協會技術總監 美國賓州州立大學農學院食 品科學博士	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳冠鏞	男	112.01.01	2,155,592	0.44	0	0	0.00	愛之味公司經理 美國麻州大學商學系	台灣第一生化科技公司董事 和康通商公司監察人	總經理 總監	陳冠豪 陳宣惠	兄弟 兄妹	無
副總經理	中華民國	樊謙騰	男	108.06.01	2	—	0	0	0.00	愛之味公司主任 東海大學食品暨生物所碩士	無	無	無	無	無
總稽核	中華民國	楊志成	男	107.11.08	0	0.00	0	0	0.00	愛之味公司經理 英國華威大學工商管理學研究所	和康通商公司監察人 雲乳食品科技公司監察人	無	無	無	無
總監	中華民國	陳宣惠	女	112.01.01	2,155,501	0.44	0	0	0.00	愛之味公司資深經理 英國威敏斯特大學工商心 理學研究所碩士	莎莎亞綠色生機公司監察人	總經理 副總經理	陳冠鏞 陳冠鏞	兄弟 兄妹	無

職稱	國籍	姓名	性別	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(註)
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
總監	中華民國	張和順	女	104.07.23	0	0.00	0	0.00	0	0.00	愛之味公司經理 真理大學會計系	無	無	無	無	無
總監	中華民國	蔡月足	女	104.07.23	39,224	0.01	0	0.00	0	0.00	愛之味公司經理 嘉義大學企業管理研究所碩士	雲乳食品科技公司監察人	無	無	無	無
總監	中華民國	張海豐	男	107.02.08	10,150	—	0	0.00	0	0.00	愛之味公司主任 東海大學食品科學研究所食品科技組碩士	無	無	無	無	無
總監	中華民國	黃麗雀	女	107.02.08	30,213	0.01	0	0.00	0	0.00	愛之味公司主任 高雄海洋科技大學水產製造科	無	無	無	無	無
總監	中華民國	蔡梅花	女	108.11.12	1,015	—	1,269	—	0	0.00	愛之味公司主任 靜宜大學食品營養系	無	無	無	無	無
總監	中華民國	溫富惠	女	108.09.23	10,000	—	0	0.00	0	0.00	靈智廣告公司執行創意總監 世新大學新聞組(編輯採訪組)	無	無	無	無	無
總監	中華民國	林孝臻	男	111.01.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	唐盛國際企管顧問公司總監 國立台北大學企業管理研究所	無	無	無	無	無
總監	中華民國	周俊良	男	109.05.16	115	—	115	—	0	0.00	愛之味公司主任 國立嘉義大學食品科學系	無	無	無	無	無
協理	中華民國	陳奇慕	男	104.02.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	愛之味公司廠長 嘉義大學食品科學暨生物藥學研究所碩士	無	無	無	無	無
協理	中華民國	吳瑋恩	男	108.08.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	唐盛國際企管顧問公司協理 國立臺灣大學商學研究所碩士	無	無	無	無	無

註：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(三) 114 年度董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

職稱		姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金		
			報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	本公司	財務報告內所有公司			
董事	董事長	台灣第一(股)公司 代表人：陳冠翰	1,440	0	1,507	420	3,367	20,791	0	0	49	0	24,421	25,656	25,796
	副董事長	化生公司 代表人：陳志展	2,244	0	1,507	531	4,282	21,111	213	0	49	0	11.70	12.29	
	董事	耐斯企業(股)公司 代表人：陳志鴻													
	董事	英吉利國際 諮詢顧問(股)公司 代表人：謝顯爵													
	董事	芳田實業(股)公司 代表人：梁懷信													
	董事	樂山投資(股)公司 代表人：陳鏡仁													
獨立董事	吳永乾	吳永乾	2,520	0	646	450	3,616	0	0	0	0	0	3,616	3,616	0
	陳惟龍	陳惟龍	2520	0	646	450	1,73	0	0	0	0	0	1,73	1,73	
	曾勇	曾勇													
	賴喜美	賴喜美													

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：

依本公司章程第 26 條規定：全體董事每月支領之車馬費，不論盈虧得參酌同業通常水準給付之。另本公司董事長及董事執行本公司職務時之報酬，不論公司營業盈虧均應支付，其報酬授權董事會依其個別對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。獨立董事於本公司推動各項業務不留餘力及傾囊相授，參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形，提出建議提交董事會決議。

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

3. 註 1、耐斯企業股份有限公司代表人陳冠舟於 114.6.24 卸任，陳志鴻於 114.6.25 新任。

註 2、英吉利國際諮詢顧問股份有限公司代表人謝顯爵於 114.6.24 卸任，陳冠豪於 114.6.25 新任。

註 3、樂山投資股份有限公司代表人陳鏡仁於 114.6.24 卸任，陳冠豪於 114.6.25 新任。

註 4、獨立董事曾勇夫於 114.6.24 卸任，賴喜美於 114.6.25 新任。

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)	財務報告內所有公司 H	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	陳冠翰、陳志展、陳冠豪、陳志鴻、陳冠舟、梁懷信、陳鏡仁、謝顯爵、賴喜美、曾勇夫	陳冠翰、陳志展、陳冠豪、陳志鴻、陳冠舟、梁懷信、陳鏡仁、謝顯爵、賴喜美、曾勇夫	陳志鴻、陳冠舟、梁懷信、謝顯爵、賴喜美、曾勇夫	陳志鴻、陳冠舟、梁懷信、謝顯爵、賴喜美、曾勇夫
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	吳永乾、陳惟龍	吳永乾、陳惟龍	吳永乾、陳惟龍	吳永乾、陳惟龍
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	陳鏡仁	陳鏡仁
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	陳冠豪	陳冠豪
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	陳冠翰、陳志展	陳冠翰、陳志展
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	12 人	12 人	12 人	12 人

2、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外資或母事業公司之酬金	
		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
總經理	陳冠豪														
營運長	陳建華														
執行副總	林迺賓														
副總經理	陳冠鏘														
副總經理	樊謙騰	12,570	13,645	766	766	7,762	7,816	265	0	265	0	21,363	22,493	11,966	10.78
所長	廖怡禎														
所長	蕭宏基														
總監	林孝臻														
總監	溫富惠														
總監	陳宣惠														

*本公司自114.6.25起委任陳冠豪先生擔任總經理一職。

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E
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	樊謙騰、廖怡禎、林孝臻、溫富惠	樊謙騰、廖怡禎、林孝臻、溫富惠
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳冠豪、陳建華、林迺賓、陳冠鏘、蕭宏基、陳宣惠	陳建華、林迺賓、陳冠鏘、蕭宏基、陳宣惠
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	陳冠豪
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	10人	10人

3、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：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (仟元)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	陳 冠 豪	0	450	450	0.22
	營 運 長	陳 建 華				
	執 行 副 總	林 迺 賓				
	所 長	蕭 宏 基				
	所 長	廖 怡 禎				
	副 總 經 理	樊 謙 騰				
	副 總 經 理	陳 冠 鏵				
	總 稽 核	楊 志 成				
	總 監	張 和 順				
	總 監	蔡 月 足				
	總 監	張 海 豐				
	總 監	黃 麗 雀				
	總 監	蔡 梅 花				
	總 監	溫 富 惠				
	總 監	林 孝 臻				
	總 監	周 俊 良				
	總 監	陳 宣 漣				
	協 理	陳 奇 慕				
	協 理	吳 瑋 恩				
	特 別 助 理	陳 威 呈				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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：

年度/項目	本公司				財務報告內所有公司			
	113 年度		114 年度		113 年度		114 年度	
	酬金總額	酬金總額 占稅後純 益比例%	酬金總額	酬金總額 占稅後純 益比例%	酬金總額	酬金總額 占稅後純 益比例%	酬金總額	酬金總額 占稅後純 益比例%
董事	32,091	11.18	28,037	13.43	33,747	11.76	29,272	14.02
總經理及 副總經理	24,992	8.71	21,363	10.24	26,115	9.10	22,493	10.78

1、董事酬金類別及其支付規範，具體如下：

- (1) 報酬部分：依本公司章程規定，董事執行職務時，不論公司盈虧，均得支領報酬。其金額由董事會依董事參與公司營運之程度及貢獻價值決定，並參酌同業水準，以確保具市場競爭力及合理性。
- (2) 業務執行費用：包含車馬費、特支費及各項津貼等，另得視需要提供宿舍或配車等實物給付，其標準係參考同業常見做法訂定，以維持合理性與市場一致性。

2、本公司支付董事酬金：

- (1) 董事酬勞：依公司年度獲利提列，最高不超過當年度獲利之 1%。
- (2) 固定酬金：按月發放，並依公司營運規模、經營績效及同業水準綜合考量訂定。
- (3) 給付方式：董事酬勞及酬金均以現金方式發放，以確保報酬之透明性及與公司經營成果之連結。

3、本公司支付經理人之酬金：

本公司經理人酬金結構採固定與變動並行之方式，並依個人績效及公司營運成果調整，說明如下：

- (1) 經常性薪資：依據學經歷、專業能力和未來發展潛力，並且考評其績效來決定，會參考公司的薪資管理辦法、獎金制度、員工福利等相關規定，也會根據經理人所投入的時間、職責、績效表現以及考核結果來議定。
- (2) 非經常性薪資，包括獎金與特殊貢獻獎金、獎勳等非固定薪酬，依據公司實際營運狀況並視個人績效表現以及團隊績效指標核定給付；另對公司有實質特殊貢獻，包含提案改善、開源節流成果豐碩者等，依個人實績給予特殊貢獻獎金。

此外，還會參考同業水準來確保經營管理階層的薪酬在業界中具有競爭力，並吸引和留住優秀人才，確保公司在薪酬上具備市場競爭力。

4、本公司給付酬金形式及制度遵循：

- (1) 酬金形式：公司對董事和經理人的酬金結構相對多樣化，涵蓋了現金報酬、認股權、員工分紅、退休福利、各項津貼等多種形式，並且符合薪資報酬委員會的規範，保障酬金的合理性和公平性。

(2) 與年報一致：董事和經理人的酬金與公開發行公司在年報中應該記載的事項準則相符，提升了公司的透明度和治理質量。

5、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 經營績效的關聯性

獎金制度與經營指標連動：公司管理階層的獎金制度，會依據實際的經營成果來決定，例如獲利成長就是重要的評估指標之一，當公司淨利或營運表現越好，管理階層的獎酬也會相對提高。透過這樣的設計，可以鼓勵管理階層更專注在提升公司獲利、控制成本，進而帶動整體經營績效的成長，也讓公司在競爭激烈的市場中有更好的表現。

(2) 未來風險之關聯性

讓管理階層與股東站在同一邊：酬金與每股盈餘（EPS）等指標直接掛鉤，旨在讓管理階層的利益與股東的利益保持一致。公司表現越好、股東獲利越高，管理階層也會受益，進而更有動力提升公司價值。

風險調整機制：為了更全面評估公司績效，除了財務績效指標外，亦設計風險調整機制，將市場風險、經濟波動及其他外部不確定因素納入考量，適時調整績效評估結果。可有效防止管理階層過度追求短期高報酬，而忽略潛藏風險，有助於實現穩健與可持續的經營目標。

永續經營與風險控管平衡：整體酬金制度的設計，不只是追求高績效，也重視公司能否長期穩定發展。透過風險控管機制，公司可以在追求成長的同時，降低未來可能的損失，達到永續經營的目標。

6、本公司 114 年度支付本公司董事酬金總額占稅後純益比例較 113 年度增加，係因稅後純益較去年減少所致；114 年度無提列監察人酬金，係因本公司以審計委員會取代監察人之職能；總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例較 113 年度增加，係因稅後純益較去年減少所致。

7、綜上，本公司支付予董事、總經理及副總經理酬金均按相關規定辦理。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

1. 114 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數	委託 出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	台灣第一生化科技公司 代表人：陳冠翰	7	0	100%	
副董事長	村園和業公司 代表人：陳志展	7	0	100%	
董事	耐斯企業公司 代表人：陳志鴻	4	0	100%	114 年 06 月 25 日 新任
董事	耐斯企業公司 代表人：陳冠舟	1	2	33%	
董事	英吉利國際諮詢顧問公司 代表人：陳冠舟	0	4	0%	
董事	芳田實業公司 代表人：梁懷信	4	3	57%	
董事	樂山投資公司 代表人：陳冠豪	4	0	100%	114 年 06 月 25 日 新任
獨立董事	吳 永 乾	7	0	100%	
獨立董事	陳 惟 龍	7	0	100%	
獨立董事	賴 喜 美	4	0	100%	114 年 06 月 25 日 新任
副董事長	樂山投資公司 代表人：陳鏡仁	3	0	100%	114 年 06 月 25 日 解任
董事	英吉利國際諮詢顧問公司 代表人：謝顯爵	3	0	100%	114 年 06 月 25 日 解任
獨立董事	曾 勇 夫	3	0	100%	114 年 06 月 25 日 解任

其他應記載事項：

一、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：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司 114 年度共召開 7 次董事會議，決議事項內容如年報第 72 頁至第 74 頁，全體獨立董事對於證交法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。

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

二、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：

1. 114年3月11日第十八屆第十五次董事會：

審議續聘陳鏡亮先生顧問乙案，董事陳鏡仁與陳鏡亮先生為兄弟關係，因涉及自身利害關係，已迴避，未參與本案之討論及表決。

2. 114年6月25日第十九屆第一次董事會：

審議委任薪資報酬委員會委員乙案，獨立董事吳永乾先生、獨立董事陳惟龍先生、獨立董事賴喜美女士，因涉及自身利害關係，已迴避，未參與本案之討論及表決。

審議聘任總經理乙案，董事陳冠豪先生因涉及自身利害關係，已迴避，未參與本案之討論及表決。

審議聘任陳鏡仁先生為本公司榮譽副董事長乙案，董事陳冠豪與董事陳鏡仁先生為父子關係，因涉及自身利害關係，已迴避，未參與本案之討論及表決。

3. 114年6月25日第十九屆第二次董事會：

審議本公司董事長、副董事長、總經理每月薪資給付金額乙案，董事長陳冠翰與董事陳冠舟先生為兄弟關係，董事陳志展與董事陳志鴻先生為兄弟關係，董事長陳冠翰、副董事長陳志展、董事陳冠豪因涉及自身利害關係，已迴避，未參與本案之討論及表決。

審議榮譽副董事長陳鏡仁先生薪酬事宜乙案，董事陳冠豪與陳鏡仁先生為父子關係，因涉及自身利害關係，已迴避，未參與本案之討論及表決。

4. 114年11月10日第十九屆第四次董事會：

審議續聘本公司顧問乙案，董事長陳冠翰與陳冠如為兄弟關係，因涉及自身利害關係，已迴避，未參與本案之討論及表決。

三、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：

(一)依據本公司董事會績效評估辦法規定，每年度應辦理董事會及功能性委員會之績效評估，並於次一年度第一季完成報告。114年度其相關評估期間、評估範圍、評估方式及評估結果說明如下：

1、評估期間：114年1月1日至12月31日。

2、評估範圍：評估範圍：整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估。

3、評估方式採自評問卷方式進行(0至4分量表)，由公司治理主管彙整統計並換算為百分制成績，再向董事會報告結果。

4、114年度評估結果：

評估項目	換算百分制成績	評等
董 事 會	92.44分	優良
董 事 成 員	95.56分	優良
審 計 委 員 會	98.11分	優良
薪 資 報 酬 委 員 會	98.25分	優良

5、董事會績效評估總結：

114年度董事會、董事成員及各功能性委員會績效評估結果均為優良，顯示董事會整體運作穩定，決策程序順暢，董事能充分掌握目標及職責，功

能性委員會監督機制運作健全。本公司將持續依評估結果，檢視董事會運作情形，並精進治理運作機制，以維持董事會整體效能；且已於 115 年 3 月 10 日第十九屆第六次董事會中列入報告事項，並經洽悉在案。

6、114 年年度治理運作具備之強項及未來精進方向：

(1)、治理運作具備之強項：

A、董事會及功能性委員會在提升決策品質構面之權重皆為最高項目，顯示議案準備充分、討論深度良好，決策過程制度化。

B、董事會召開頻率適當，董事能充分掌握目標及職責，並具備決策過程所需專業。

C、內部控制與監督機制健全。

整體而言，本公司董事會治理架構運作成熟，符合公司治理最佳實務原則。

(2)、本公司仍將持續精進治理品質，未來強化方向：

A、持續強化董事親自出席狀況。

B、持續檢視董事會組成多元化與專業互補性。

C、落實績效評估改善事項追蹤。

D、未來永續發展暨提名委員會列入評估。

7、本公司於公開資訊觀測站、年報及公司官網充分揭露績效評估辦法及績效評估結果。

(二)114 年度董事會評鑑委任外部專業機構進行董事會績效評估：

為落實公司治理並提升董事會功能，本公司依「董事會績效評估辦法」規定，至少每三年委由外部專業獨立機構辦理董事會績效評估。114 年度董事會績效評估委任外部專業機構執行情形說明如下：

1、本公司於 114 年度委託具專業及獨立性之第三方機構「台灣投資人關係協會」進行董事會績效評估，評估範圍包括董事會整體、個別董事及功能性委員會。

2、評估期間：114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日。

3、執行機構：委由外部專業獨立機構「台灣投資人關係協會」辦理。

4、獨立性說明：台灣投資人關係協會及其評估成員與本公司間無任何商業往來或其他利害關係，並已出具獨立性聲明。

5、評估方式：採文件審閱、董事會、個別董事及功能性委員會績效自評問卷，以及線上訪談等方式進行。

6、問卷評估結果：

評估項目	董事會	個別董	功能性委員會
成績	4.72	4.88	4.92

註：問卷係以 1 至 5 之量度評估，1 為未能滿足（非常不同意），5 為皆能滿足（非常同意）。

整體而言，董事會、個別董事及功能性委員會於多數評估項目之表現均達「良好」以上水準。相關評估結果已於 115 年 1 月 28 日第十九屆第五次董事會中提報，並經董事會洽悉在案。

7、董事會績效評估整體說明：

- (1)、董事會績效評估（五大構面）結果顯示，董事會於「組成及專業發展」、「決策品質」及「運作效能」等構面表現良好，董事成員具備適當專業背景，並能有效參與公司重大經營決策。另在「內部控制及風險管理」及「董事會參與企業社會責任」等構面，未來將持續強化制度運作與資訊揭露，以提升整體公司治理成效。
- (2)、個別董事績效評估（六大構面）結果顯示，董事於公司目標掌握、職責認知及營運參與等構面表現良好，能依規定履行監督與建言職責。後續將持續規劃董事教育訓練，並加強內部溝通及內部控制相關議題之參與。
- (3)、功能性委員會績效評估（五大構面）結果顯示，各委員會於職責認知、決策品質及成員組成等構面表現良好，能有效協助董事會執行監督職能，未來將持續檢視成員組成及議事重點，以提升運作效能。

8、執行評估之外部專業機構台灣投資人關係協會評估建議：

- (1)、建議全體獨立董事任期不超過三屆，以強化獨立董事之獨立性。
- (2)、建議成立「永續發展委員會」之董事會層級功能性委員會。
- (3)、建議設置「提名委員會」，強化董事會職能與治理機制。
- (4)、建議由董事會層級之功能性委員會督導風險管理，並至少一年一次向董事會報告。
- (5)、建議制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，且至少一年一次向董事會報告執行情形。
- (6)、建議制定提升企業價值具體措施，並提報董事會。

9、改善計畫：本公司將採取以下改善與精進措施：

- (1)、規劃成立「永續發展暨提名委員會」，作為董事會層級之功能性委員會，整合永續治理與董事提名相關職能。
- (2)、制定並逐步完善風險管理程序、智慧財產管理計畫及提升企業價值之具體措施，並納入董事會定期督導事項。
- (3)、於下屆董事改選時，審慎評估董事會成員組成、專業背景及整體架構，以持續強化董事會治理效能。

10. 本公司於公開資訊觀測站、年報及公司官網充分揭露董事會績效評估辦法及董事會及董事成員及功能性委員會績效評估結果。

11. 薪資報酬委員會將參考董事績效評估結果，作為其薪酬調整及結構設計之依據；於董事提名續任之決策過程中，績效評估結果亦為重要參考因素。藉此確保董事會成員於履行職責時具備充分之能力與動機，進而維護公司及股東之整體利益。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一)、本公司設置審計委員會成員由三位獨立董事組成，以強化本公司之公司治理及董事會職能。
- (二)、本公司 114 年度截至年報刊印日止，依公司法、證券交易法第 14 條之 3 及第 14 條之 5 及所列事項，就應先提報審計委員會同意後再提請董事會決議之事項，均已提經審計委員會審議通過，並提報董事會決議通過後，據以執行。

- (三)、本公司設置公司治理主管，負責本公司治理相關事務，協助董事遵循法令等。
- (四)、114年1月10日、114年3月11日、114年5月9日、114年6月25日、114年8月7日、114年11月10日之第十八屆第十四次~十六次及第十九屆第一次~四次，定期向董事會報告本公司營運概況、業務、財務、內部稽核計劃等執行情形，並由總經理、營運長、稽核主管及相關主管報告之。
- (五)、各項制、修規章案：
 - 1. 於114年3月11日第十八屆第十五次董事會：
決議通過修正「公司章程」。
 - 2. 於114年6月25日第十九屆第二次董事會：
決議通過修正「本公司分層負責辦法」。
 - 3. 於114年8月7日第十九屆第三次董事會：
決議通過修正「誠信經營守則」。
 - 4. 於114年11月10日第十九屆第四次董事會：
決議通過修正內部控制制度中「薪工循環」項下，新增基層員工調薪或分派酬勞之作業程序、控制重點及內部稽核實施細則。
- (六)、董事會及董事成員及功能性委員會績效評估執行情形及結果報告
 - 1. 114年度董事會績效評估執行情形及結果，業經於115年3月10日第十九屆第六次董事會洽悉在案。
 - 2. 114年度董事會評鑑委任外部專業機構進行董事會績效評估其執行情形及結果，業經於115年1月28日第十九屆第五次董事會洽悉在案。
- (七)、簽證會計師之委任、適任性以及獨立性評估，經董事會決議通過在案。
- (八)、本公司為償還既有金融機構借款及充實營運資金，擬於新台幣貳拾伍億元整內與臺灣銀行等10家銀行簽訂聯合授信合約。
- (九)、本公司依原始股東持股比率認購台灣第一生化科技股份有限公司現金增資普通股16,346,586股，每股交易價格新台幣23元，總交易金額為新台幣375,971,478元。
- (十)、擬具114年度永續報告書，其永續發展推動與執行成果，經董事會決議通過在案。
- (十一)、本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程計劃，按季向董事會報告執行進度。
- (十二)、本公司「董事及經理人責任保險」續保向董事會報告執行情形。
- (十三)、本公司每季做資訊安全宣導。
- (十四)、本公司於官網設置投資人專區，收集利害關係人的意見，並加以精進。
- (十五)、114年度外部或內部檢舉案件0件，未發生重大不誠信行為之情事。亦將誠信經營執行情形向董事會報告。
- (十六)、公司治理主管檢視現任獨立董事其專業資格及獨立性均符合相關法令規定，並經董事會核備在案。
- (十七)、由公司治理主管依本公司「處理董事要求之標準作業程序」處理董事要求事項。
- (十八)、本公司定期或不定期，將相關法令規定或進修訊息轉寄發給董事，以加強對法令之了解。
- (十九)、本公司除定期辦理自行檢查董事會之運作情形，強化董事會職能外，內部稽核人員亦對董事會之運作情形作成稽核報告，以符證券主管機關之規定。

(二) 審計委員會運作情形資訊

1、審計委員會職權及年度工作重點

- A. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- B. 內部控制制度有效性之考核。
- C. 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。
- D. 涉及董事自身利害關係之事項。
- E. 重大之資產或衍生性商品交易。
- F. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- G. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- H. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- I. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- J. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之第一季、第二季、第三季財務報告及年度財務報告。
- K. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2、114 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	吳永乾	5	0	100%	
獨立董事	陳惟龍	5	0	100%	
獨立董事	賴喜美	2	0	100%	114 年 06 月 25 日新任
獨立董事	曾勇夫	3	0	100%	114 年 06 月 25 日解任

其他應記載事項：

一、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。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

本公司 114 年度審計委員會共召開 5 次，決議事項內容如年報第 30 頁；審計委員會對於證券交易法第 14 條之 5 所列事項均無異議照案通過。

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

二、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：無此情事。

三、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）：

(一) 內部稽核主管之溝通機制：

1. 本公司內部稽核主管每月至少一次將稽核報告提送審計委員會查閱，並持續追蹤內部控制缺失及異常事項之改善情形。

2. 稽核主管定期列席審計委員會，就稽核計畫執行情形、重大稽核發現及改善進度進行報告與說明。

3. 審計委員會成員就稽核報告內容所提出之意見或疑問，均由稽核主管即時回應並辦理後續改善追蹤。

(二)會計師之溝通機制：

1. 簽證會計師定期與審計委員會溝通，內容包括年度查核規劃、關鍵查核事項、查核結果及財務報表允當性之評估。

2. 會計師並列席審計委員會會議，就財務報表查核結果、內部控制缺失及最新法令變動對公司之影響進行說明，並與獨立董事充分交流意見。

(三)溝通方式及即時性：

審計委員會與內部稽核主管及會計師間，除透過定期會議外，亦視需要以電子郵件、電話或視訊會議等方式進行即時溝通，以確保資訊傳遞之即時性與完整性。

(四)溝通成效：

透過上述多元且制度化之溝通機制，獨立董事得以充分掌握公司財務、業務及內部控制運作情形，並適時提供監督及建議，整體溝通情形良好，運作順暢。

四、審計委員會 114 年工作重點摘要：

1. 審閱年度稽核計畫。

2. 審閱第一季、第二季、第三季財務報告及年度財務報告。

3. 審閱簽證會計師之委任及適任性以及獨立性評估。

4. 審閱內部控制制度修正及內部控制制度之有效性考核。

5. 審閱重要投資事項。

6. 查閱內部稽核報告及追蹤報告。

7. 定期與會計師溝通。

3、114年審計委員會議案內容、決議結果以及公司對審計委員會意見之處理情形如下：

審計委員會	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114年1月10日 第二屆第十三次 審計委員會	報告事項： 1. 內部稽核計劃執行情形報告。 2. 會計師與治理單位溝通。 討論事項：無。	無	洽悉	洽悉
114年3月11日 第二屆第十四次 審計委員會	報告事項： 1. 內部稽核計劃執行情形報告。 2. 會計師與治理單位溝通。 討論事項： 3. 審議 113 年度各項決算表冊(含合併財務報表)案。 4. 審議 113 年度盈餘分配案。 5. 審議 113 年度「內部控制制度聲明書」案。 6. 審議 113 年股東常會通過私募現金增資發行普通股案，擬於剩餘期限內不繼續辦理。 7. 審議私募現金增資發行普通股案。 8. 審議為償還既有金融機構借款及充實營運資金，擬於新台幣貳拾伍億元整內申請辦理聯合授信額度。 9. 審議簽證會計師之委任及獨立性評估案。	無	洽悉 照案通過， 送請董事會 審議	洽悉 經董事會決議 照案通過
114年5月9日 第二屆第十五次 審計委員會	報告事項： 1. 內部稽核計劃執行情形報告。 討論事項： 2. 經會計師核閱之 114 年第一季合併財務報表。 3. 認購子公司現金增資。	無	洽悉 照案通過， 送請董事會 審議	洽悉 經董事會決議 照案通過
114年8月7日 第三屆第一次 審計委員會	報告事項： 1. 內部稽核計劃執行情形報告。 討論事項： 2. 經會計師核閱之 114 年第二季合併財務報表。 3. 認購台灣第一生技科技股份有限公司現金增資普通股。	無	洽悉 照案通過， 送請董事會 審議	洽悉 經董事會決議 照案通過
114年11月10日 第三屆第二次 審計委員會	報告事項： 1. 內部稽核計劃執行情形報告。 討論事項： 2. 經會計師核閱之 114 年第三季合併財務報表。 3. 審議 115 年稽核計劃。 4. 審議新增「基層員工調薪或分派酬勞作業」內部控制制度作業程序及控制重點以及內部稽核實施細則作業程序。 5. 認購子公司現金增資。	無	洽悉 照案通過， 送請董事會 審議	洽悉 經董事會決議 照案通過

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		與上市上櫃公司治理實務守則相符。
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？	✓		與實務守則相符。
(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？	✓		與實務守則相符。
(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？	✓		與實務守則相符。
(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？	✓		與實務守則相符。

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																
		<p>3. 為確保相關規範之落實，本公司採行以下具體措施：</p> <p>(1) 封閉期間通知機制：於各期財務報告董事會召開前，依規定計算封閉期間，並事前通知董事及內部人遵循不得交易之規範。</p> <p>(2) 教育宣導措施：對新任董事及內部人辦法法規宣導，內容涵蓋內線交易防制、重大資訊處理及相關法令遵循，並持續不定期提供最新法規資訊，以強化法令遵循意識。</p> <p>(3) 於年報刊登前執行情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>財務報告期別</th> <th>董事會日期</th> <th>封閉期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114 年第一季</td> <td>114/05/09</td> <td>114/04/24~114/05/09</td> </tr> <tr> <td>114 年第二季</td> <td>114/08/07</td> <td>114/07/23~114/08/07</td> </tr> <tr> <td>114 年第三季</td> <td>114/11/10</td> <td>114/10/26~114/11/10</td> </tr> <tr> <td>114 年度</td> <td>115/03/10</td> <td>115/02/08~115/03/10</td> </tr> </tbody> </table> <p>綜上，本公司已訂定完善之內部規範，並透過通知機制及教育宣導確實執行，落實防範內線交易之管理措施。</p>	財務報告期別	董事會日期	封閉期間	114 年第一季	114/05/09	114/04/24~114/05/09	114 年第二季	114/08/07	114/07/23~114/08/07	114 年第三季	114/11/10	114/10/26~114/11/10	114 年度	115/03/10	115/02/08~115/03/10	
財務報告期別	董事會日期	封閉期間																
114 年第一季	114/05/09	114/04/24~114/05/09																
114 年第二季	114/08/07	114/07/23~114/08/07																
114 年第三季	114/11/10	114/10/26~114/11/10																
114 年度	115/03/10	115/02/08~115/03/10																
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓	<p>1. 董事會成員多元化政策： 本公司依據公司治理實務守則訂定董事會成員多元化政策，考量董事會之整體配置，應涵蓋不同性別、年齡、國籍及文化背景，並具備產業經驗及專業能力(包括但不限於食品產業、財務金融、法律、資訊及經營管理等)，以強化董事會之決策品質。 董事會整體應具備之能力包括：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。</p> <p>2. 董事會多元化具體目標及達成情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>具體目標</th> <th>達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>專業背景</td> <td>各專業領域董事占比達 10%以上</td> <td>已達成，各項指標皆已達成。包括食品產業專業佔比 44.45%、金融專業 22.22%、法學背景 33.33%)</td> </tr> <tr> <td>性別多元化</td> <td>任一性別董事席次不得低於 1/3</td> <td>女性董事 1 席 (11.11%)，尚未達成</td> </tr> <tr> <td>獨立董事比例</td> <td>符合法令規定</td> <td>已達成 (3 席，占 33.33%)</td> </tr> </tbody> </table>	項目	具體目標	達成情形	專業背景	各專業領域董事占比達 10%以上	已達成，各項指標皆已達成。包括食品產業專業佔比 44.45%、金融專業 22.22%、法學背景 33.33%)	性別多元化	任一性別董事席次不得低於 1/3	女性董事 1 席 (11.11%)，尚未達成	獨立董事比例	符合法令規定	已達成 (3 席，占 33.33%)	與實務守則相符。			
項目	具體目標	達成情形																
專業背景	各專業領域董事占比達 10%以上	已達成，各項指標皆已達成。包括食品產業專業佔比 44.45%、金融專業 22.22%、法學背景 33.33%)																
性別多元化	任一性別董事席次不得低於 1/3	女性董事 1 席 (11.11%)，尚未達成																
獨立董事比例	符合法令規定	已達成 (3 席，占 33.33%)																

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	
		<p>本公司未來將於董事改選時，持續納入性別平衡考量，以強化董事會性別多元化。</p> <p>3. 董事會成員多元化情形：</p> <p>(1) 董事會結構概況；本公司董事會共9席，其中包含獨立董事3席，占比33.33%。</p> <p>(2) 年齡分布；51-60歲(44.44%)、61-70歲(44.44%)、71-80歲(11.11%)</p> <p>(3) 專業領域涵蓋；食品產業/食品營養、商學/經濟、財務金融/資訊、法律。</p> <p>(4) 能力與經驗；董事會成員具備食品專業、業務開發、財務管理、環境永續及社會參與等多元能力，足以支應公司營運與策略發展需求。</p> <p>4. 資訊揭露；董事會成員組成多元化方針及落實執行情形，請參閱本年報第12頁至第14頁及本公司官網（網址 https://www.agv.com.tw）中之投資人專區－公司治理運作情形；可查詢更多關於公司治理運作的具體資訊。</p>	
(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？	✓	<p>本公司除依法設置審計委員會及薪資報酬委員會外，另自願設置永續發展暨提名委員會，以強化董事會職能、提升公司治理品質及促進永續經營發展。</p> <p>其中，永續發展暨提名委員會負責永續策略規劃、董事提名機制及董事會績效評估等事項，協助董事會落實公司治理及永續發展目標。</p> <p>此外，為提升經營效率與專業分工，本公司亦設有多項內部專責委員會及管理機制，包括經營策略委員會、行銷企劃管理委員會、總體品管審議委員會、食品科技人員評鑑委員會、採購委員會、營運檢討會、人事評鑑委員會及安全防護中心等，分別就公司營運、品質管理、人力資源及風險控管等面向進行專業管理。</p> <p>上述各項委員會及組織之運作，均依相關法令及公司內部規章辦理，以確保運作之合法性與有效性，並持續強化董事會治理架構及公司整體營運績效。</p>	與實務守則相符。
(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？	✓	<p>本公司已訂定董事會績效評估辦法，並依照該辦法每年執行一次內部董事會績效評估。該評估結果會於次一年度的第一季前提交董事會報告，確保董事會運作的透明度與高效性。</p> <p>114年董事會績效評估已於114年2月完成，評估結果如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 整體董事會平均成績：92.44分 • 個別董事成員平均成績：95.56分 • 審計委員會成員平均成績：98.11分 • 薪資報酬委員會成員平均成績：98.25分 <p>以上成績均為優良（90分以上），顯示董事會及各委員會成員表現卓越。評估結果已於115年3月10日提報第十九屆第六次董事會，並經董事會洽悉。</p>	與實務守則相符。

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	
			<p>本公司在董事會績效評估的執行過程中，遵循相關法令與規定辦理，確保公司治理的規範性與透明度。</p> <p>本公司董事會績效評估結果會在每年第一季前提交董事會報告，並將結果運用於以下列：個別董事薪資報酬的參考：績效評估結果將作為調整董事薪資報酬的重要依據，確保董事的報酬與其工作表現相符。</p> <p>董事續任的提名參考：評估結果也會成為董事續任提名的重要參考之一，旨在提升董事會的整體效能與專業性。</p> <p>本公司於114年度已委由外部專業機構辦理董事會績效評估，並經115.1.28第十九屆第五次向董事會報告洽悉在案。</p>
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>1. 依公司法及上市公司治理實務守則應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性，經參酌會計師法第47條及中華民國職業道德規範公報第十號「正直、公正、客觀及獨立性」制定之評估項目，本公司委任國富浩華聯合會計師事務所黃鈴雯及李國銘會計師，擔任115年財務及稅務簽證作業，經本公司會計單位執行評估結果，前述二位會計師皆符合獨立性及適任性，且皆已出具115年度會計師獨立性評估報告及會計師提供之超然獨立聲明書。</p> <p>2. 本公司訂定對簽證會計師進行下列獨立性及適任性之評估，包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 簽證會計師及其家屬與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。 (2) 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。 (3) 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。 (4) 簽證會計師及其家屬未有與本公司有金錢借貸之情事。 (5) 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。 (6) 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 (7) 簽證會計師未握有本公司股份。 (8) 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 (9) 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。

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	
			<p>3. 會計師獨立性評估事項包含4大項目：</p> <p>(1)會計師法之規範。</p> <p>(2)職業道德規範公報第一號。</p> <p>(3)職業道德規範公報第十號。</p> <p>(4)會計師事務所之品質管制1號第65條及68條。</p> <p>4. 會計師向審計委員會報告有關審計品質指標的運作情形，並於115年3月10日第三屆第三次審計委員會決議照案通過，亦業經115年3月10日第十九屆第六次董事會會議通過，所有程序均符合相關規定及公司治理要求。</p>
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)？	✓		<p>本公司已依法設置公司治理主管，由現任人力資源部總監蔡月足兼任，學歷為嘉義大學企業管理所碩士畢業，有多年從事法令遵循及董事會、股務實務的經驗，符合公司治理實務守則的規定。</p> <p>主要職責涵蓋董事會及股東會相關事務、法令遵循、董事支援、公司治理評鑑及永續與誠信經營推動，其範圍如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理董事會及股東會會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7. 辦理董事異動相關事宜。 8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。 <p>114年度業務執行重點及進修情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理董事會、各功能性委員會及股東會的會議相關事宜。於會議召開前七日通知所有董事出席並提供足夠的會議資料，並製作董事會、各功能性委員會及股東會的議事錄。 2. 提供董事執行業務所需的資料，並更新最新法規之相關訊息。 3. 於114年11月10日第十九屆第四次董事會，向董事會報告現任獨立董事之專業資格及獨立性，經由公司治理主管檢視現任三位獨立董事均符合相關法令規定，亦提供獨立董事(任職期間)資格條件檢查表及聲明書，並經董事會核備在案，確保獨立董事在任期內保持符合相關法規的獨立性及專業資格。 4. 提供董事進修等相關資訊，以協助董事遵循法令。 5. 每年依法登記股東會日期，並於法定期限前製作並申報會議通知、議事手冊、議事錄及年報。 6. 辦理公司登記變更事務。 7. 與投資人關係相關之事務。

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	
			<p>8. 檢視每年度發佈之公司治理評鑑指標，逐條檢視公司達標情形，並進行規劃改善項目。</p> <p>9. 修訂與公司治理相關之最新法令規章，提報董事會審議。</p> <p>10. 董事及重要職員責任保險之評估投保，並將執行情形向董事會報告。</p> <p>11. 向董事會報告董事會及董事成員以及功能性委員會績效評估之結果。</p> <p>12. 完成向董事會報告永續報告書執行成果。</p> <p>13. 完成向董事會報告企業誠信經營推動與執行情形。</p> <p>14. 完成公司章程或契約所訂定的其他相關事項。</p> <p>15. 114年度公司治理主管共進修18小時。</p> <p>符合上市上櫃公司治理規範之要求。</p>
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？	✓		<p>1. 本公司為實現永續發展，必需了解及回應利害關係人看法與需求，以做為永續發展的重要參考依據，除以各種型式與利害關係人保持互動外，在官方網站上設有外部溝通管道，請參見 https://www.agv.com.tw/ir/stakeholder-area/，讓利害關係人能夠便捷地與公司進行聯繫。</p> <p>2. 公司設有利害關係人專區(包含商業夥伴、社福組織、消費者、客戶、員工、政府、當地社區、非政府組織、股東與其他投資人、供應商、公協會、弱勢群體等)，在該區域中提供各類與利害關係人有關的資訊，如股東會資料、公司治理、企業社會責任等，讓利害關係人可以輕鬆查詢並與公司進行有效的互動。此溝通信箱由公司治理主管負責管理，確保利害關係人能夠及時表達其關切，並提供相應的回應與解決方案。</p> <p>3. 重視利害關係人所關切的企業社會責任議題，公司會公開揭露其在社會責任方面的措施與成果，包括環境保護、員工福利、社會公益等領域的具體行動與成效。</p> <p>4. 溝通管道： 員工關係-人資部蔡小姐 Email：yuehchu@mail.agv.com.tw 股務室-蔡小姐 Email：yuehchu@mail.agv.com.tw 投資人關係-會計部張小姐 Email：j77888@mail.agv.com.tw 客戶服務中心-客服中心張小姐 Email：greenbar@mail.agv.com.tw</p> <p>5. 本公司於114年8月7日第十九屆第三次擬具本公司「113年永續報告書」向董事會報告，報告內容涵蓋本公司永續發展政策及推動情形，包括風險管理、誠信經營、氣候變遷因應、能源管理、人權政策、職場安全與衛生，以及與利害關係人之溝通機制等面向，力求實踐並落實永續經營理念。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	與實務守則相符。
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？	✓		本公司致力於提供透明且完整的財務業務及公司治理資訊，並確保所有利害關係人都能便捷查詢相關資料。公司網站(含英文網站)已完整揭露財務業務及公司治理相關資訊，網址查閱： https://www.agv.com.tw 。	與實務守則相符。
(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)？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司設有專人負責公司資訊的蒐集與揭露，確保資訊的準確性、完整性及時效性，以滿足法規要求並維護公司形象。 2. 法人說明會114年度召開二次，分別於114年9月11日召開第一次及114年12月16日召開第二次。 3. 發言人：陳冠翰董事長 代理發言人：陳志展副董事長、陳冠豪總經理、陳建華營運長。 4. 投資人亦可經由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理及企業社會責任資訊等相關資料。 5. 已於本公司網站https://www.agv.com.tw揭露法人說明會影音檔，以便讓投資人和其他利害關係人能夠隨時查閱公司最新的資訊狀況。 	與實務守則相符。
(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？	✓		有關114年度財務報告已於115年月3月13日完成公告，第一、二、三季財務報告及每月份營運情形資訊等，皆依臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司及境外指數股票型基金上市之境外基金機構資訊申報作業辦法於期限內完成公告申報。	與實務守則相符。
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)？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益與僱員關懷： 本公司重視勞資和諧，致力營造工作與生活平衡之職場環境，並視員工為最重要資產，建立完善人事制度及升遷機制，提供多元關懷措施： <ol style="list-style-type: none"> (1) 獲利分享與安全職場：設有獲利分享制度，並打造安全、和諧之工作環境，促進員工安心發展。 (2) 緊急救助與福利制度：提供員工緊急救助機制及文教休閒活動、在職進修等多元福利，以促進身心健康與自我成長。 (3) 教育補助與健康照護：設有子女教育獎助金，並定期辦理員工健康檢查，關注員工的身心健康。 (4) 員工及家庭關懷：重視員工及其家庭福祉，提升員工對企業之認同感與向心力。 2. 本公司與投資者關係：本公司依據主管機關頒訂之相關規定辦理應揭露資訊之公告及申報事宜，以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊，並依法設有發言人及代理發言人，亦設有投資人關係窗口，以處理公司與 	與實務守則相符。

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	
		<p>投資者間之相關事宜，增強投資者對公司管理階層的信任，同時促進資訊的流通與有效的溝通。</p> <p>3. 本公司與供應商關係：</p> <p>(1) 穩定良好的供應商關係：公司與供應商保持穩定且良好的合作關係，有助於確保供應鏈的順暢與效率。</p> <p>(2) 供應商實地評鑑：公司定期進行對供應商的實地評鑑，以確保其提供的產品或服務符合公司要求的質量標準。</p> <p>(3) 新供應商訪廠紀錄：公司會對新供應商進行訪廠並製作紀錄，確保新合作夥伴符合公司標準的重要措施。</p> <p>(4) 不定期實地評鑑訪視：公司會不定期地進行實地訪視，有助於維持良好的供應商管理，也能即時掌握供應商的運營狀況。</p> <p>(5) 永續發展：不僅關注供應商的即時效能，亦重視長期合作關係的健康發展與永續目標的實現。</p> <p>4. 利害關係人權利：設有多元溝通管道並落實資訊揭露，於永續報告書中揭露利害關係人關注議題，並尊重及保障其合法權益，以建立互信基礎並促進永續發展。</p> <p>5. 114年度董事(含獨立董事)總進修時數75小時，進修之情形：</p> <p>A. 陳冠翰董事長： 參與「內線交易/股權申報實務解析」、「114年內部人股權交易法律遵循宣導說明會」。</p> <p>B. 陳志展副董事長： 參與「我國能源政策與新能源發展」、「115全球及台灣經濟金融及投資趨勢展望」、「展望115：國際政經情勢重點指標與趨勢解析」。</p> <p>C. 陳志鴻董事： 參與「114年內部人股權交易法律遵循宣導說明會」、「SDGs與ESG永續管理」、「永續資訊編製與申報實務研習班」。</p> <p>D. 陳冠豪董事： 參與「董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班」。</p> <p>E. 陳冠舟董事： 參與「企業永續之風險管理與策略分析」、「誠信經營與董事受任人義務兼論洗錢防制與打擊資恐實務」。</p> <p>F. 梁懷信董事： 參與「公司治理與風險管理」、「公司治理人員實務進階分享」。</p> <p>G. 吳永乾獨立董事： 參與「永續政策與揭露責任」、「誠信經營與董事受任人義務兼論洗錢防制與打擊資恐實務」。</p> <p>H. 陳惟龍董事： 參與「企業永續之風險管理與策略分析」、「誠信經營與董事受任人義務兼論洗錢防制與打擊資恐實務」。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>1. 賴喜美獨立董事： 參與「董事與監察人(含獨立)暨公司治理 主管實務研習班」。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司採取審慎穩健之風險管理策略，不從 事高風險或高槓桿投資，於各項決策中優先 考量風險控管及資本保護，以確保企業穩健 經營。</p> <p>7. 保護消費者或客戶政策之執行情形：設有消 費者服務專線，積極處理消費者建議或申 訴，保障及維護消費者權益及提供消費者最 佳之服務，致力於提升消費者滿意度並促進 品牌形象。</p> <p>8. 本公司為保障公司董事及經理人因執行職 務而可能引發之潛在法律風險，及依章程第 廿六條之一，得為董事購買責任保險，業經 向新光產物保險(股)公司投保一年期之責 任保險，投保金額為美金200萬元整，並於 114年8月7日第十九屆第三次董事會核備通 過。</p>
<p>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：</p> <p>(一)就治理評鑑結果已完成改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司董事會成員至少包含一位不同性別董事。 2. 公司訂定之董事會績效評估辦法經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。 3. 公司揭露過去兩年用水量及廢棄物總重量。 4. 公司制定環境管理制度，並於公司網站、年報或永續報告書揭露執行情形。 5. 制定溫室氣體減量管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形。 6. 公司揭露過去一年溫室氣體範疇三類別及年排放量。 7. 公司制定能源管理計畫，並於公司網站、年報或永續報告書揭露執行情形。 8. 公司定期進行員工滿意度調查，並揭露其實施情形及改善計畫。 9. 公司制定個人資料保護政策，並揭露內容及其實施情形。 10. 公司針對產品與服務之顧客健康與安全、行銷或標示等議題，制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序。 <p>(二)就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司設置提名委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且由獨立董事擔任召集人及會議主席，並揭露其組成、職責及運作情形。 2. 公司設置董事會層級之永續發展委員會，其人數不少於三人，成員資格應具備企業永續專業知識與能力，且至少一名董事參與督導，並揭露其組成、職責及運作情形。 3. 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告。 			

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料113年12月31日

身分別		條件 姓名	專業資格 與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事	陳惟龍 (召集人)		請參閱本年至第11頁之董事及獨立性相關揭露內容	1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	3
獨立董事	吳永乾				2
獨立董事	賴喜美				0

2、薪資報酬委員會職權：

- (1) 薪資報酬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。
- A、定期檢討本規程並提出修正建議。
 - B、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - C、定期評估董事及經理人之薪資報酬內容及數額。

(2) 薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- A、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，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責及表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- B、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。
- C、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利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。
- D、確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- E、薪資報酬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、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司薪資報酬委員會委員，計 3 人。

(2) 本屆委員任期：114 年 6 月 25 日至 117 年 6 月 24 日，114 年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳惟龍	3	0	100%	
委員	吳永乾	3	0	100%	
委員	賴喜美	1	0	100%	114 年 06 月 25 日新任
委員	曾勇夫	2	0	100%	114 年 06 月 25 日解任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

4、114年薪資報酬委員議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理情形如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114.1.10 第五屆第六次	1. 審議 113 年度年終獎金發放方案。 2. 審議本公司高階經理人，人事升任其薪酬之建議	1. 出席委員決議採用方案三，送請董事會審議。 2. 照案通過，送請董事會審議	經董事會決議照案通過
114.3.11 第五屆第七次	審議 113 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。	照案通過，送請董事會審議	經董事會決議照案通過
114.6.25 第六屆第一次	1. 審議為本公司經理人每月薪資給付金額 2. 審議榮譽副董事長薪酬事宜	照案通過，送請董事會審議	經董事會決議照案通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司已建立完善之永續發展治理架構，相關執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 永續發展組織架構與權責 本公司於 104 年設立企業社會責任組織，並於 111 年更名為永續發展組織，由總經理擔任總召集人，人力資源部門擔任兼職推動單位，負責整體永續發展相關事務之規劃與執行。推動單位係依照不同領域的風險與機會進行目標設定與執行，涵蓋投資人關係、公司治理、勞工與人權、供應鏈管理、通路商管理、產品責任及環保能源等七大面向。 2. 風險評估與管理機制 人力資源部根據公司營運的重大性原則，定期進行與公司營運相關的環境、社會及公司治理議題的風險評估。在風險評估的基礎上，會依據各項議題的風險及機會，研擬出可行的風險管理政策或策略，並進行有效的執行。 3. 董事會督導情形 永續發展相關推動情形由董事會負責督導，確保各項措施有效執行並達成預期目標。董事會每年至少一次審議永續發展績效報告，檢視各項目目標達成情形，並評估公司於環境、社會及公司治理各面向之整體表現。 4. 資訊揭露與利害關係人溝通 本公司每年於年報揭露永續發展推動成果，並於公司網站公開相關資訊，確保利害關係人充分掌握公司永續發展之政策、作為及執行成果。 5. 永續報告書提報與核議 本公司編製「113 年永續報告書」，內容涵蓋永續發展政策、推動成果、風險管理、誠信經營、氣候變遷、能源管理、人權政策、職場安全及利害關係人溝通等重要議題，並提報董事會審議，其執行成果及檢討改善事項已於 114 年 8 月 7 日第十九屆第三次董事會決議通過。 	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>本公司已於 115 年 3 月 10 日經董事會決議通過設立「永續發展暨提名委員會」，委員會人數不得少於三人，其中應有過半數獨立董事參與，並由全體成員互選一位獨立董事為召集人及會議主席，以強化永續治理架構及董事會功能。</p> <p>本公司依重大性原則，針對環境、社會及公司治理 (ESG) 相關議題進行系統性風險評估，並設置安全防護中心，統籌風險辨識、分析及應變機制，據以制定風險管理政策與策略，以降低潛在衝擊並強化</p>	與實務守則相符。

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	
			<p>整體應變能力，確保公司永續經營目標之達成。</p> <p>1. 環境議題</p> <p>(1) 本公司嚴格遵循政府相關環保法令及利害關係人之關切議題，制定各項環保規範，各級主管以身作則，落實督導責任，確保所有營運活動皆符合環境法規之要求；透過持續性的教育訓練與內部溝通，加強員工對環境保護重要性的認識，鼓勵節能減碳，推動能源節約、資源循環使用與再生利用，以有效珍惜並延續有限資源，並將環境管理系統整合至營運流程中，採取合適的生產技術及污染防治措施，推動廢棄物減量、資源回收與節能計畫，並善用保育資源，以降低產品、服務與經營活動對環境之衝擊。</p> <p>(2) 水資源的使用效益，一直是節水改善的重點，透過海報、標語等多元方式宣導，讓節水觀念融入至辦公生活的每個細節。並且利用過濾處理後之排放水，回收再生較為乾淨之處理水，經儲存加壓提供至廠區內並用於道路清潔、廁所沖水、澆灌等，114 年水回收量為 5,824 噸，以及利用過濾處理後之排放水，回收至污泥脫水機清洗濾布使用，114 年約省 25,136 噸，以朝著水資源利用最大化環境衝擊最小化之永續目標前進。</p> <p>(3) 近來積極推動節約能源已具成效，也持續檢討設備效能，針對老舊設備進行汰換或升級，引進節能設備以降低能耗並提升效率。</p> <p>(4) 預計於 115 年完成太陽能設置，以提升再生能源使用比例。</p> <p>(5) 持續推動包材輕量化設計，以達節能減碳目標。</p> <p>(6) 採用 PDCA(計畫—執行—查核—行動) 管理模式，針對用電、用水、廢水、化學品使用及廢棄物產生等項目建立管理指標並持續監控，以強化資源使用效率及溫室氣體排放管理。</p> <p>2. 社會議題：</p> <p>(1) 勞工人權政策：本公司依據 ETI (Ethical Trading Initiative) 道德貿易倡議基本準則制定勞工人權政策，確保公平對待員工並禁止任何形式的勞動剝削，保障員工享有基本的工作條件和權利。</p>

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	
			<p>(2)職業安全衛生管理：持續推動並改善 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，並每年針對職業安全衛生管理進行 PDCA（計劃、執行、檢查、行動）循環進行年度檢討與持續改善，以確保工作場所的安全與員工的健康。</p> <p>(3)平衡工作與家庭：本公司致力於提供一個安全、健康、和樂的職場環境，並鼓勵員工在工作與家庭生活之間保持良好的平衡，公司設有多項福利，幫助員工應對生活與工作的挑戰，確保員工在家庭與職場間能夠做到最佳的協調。</p> <p>(4)食品安全與品質管理：本公司獲得衛生福利部食品藥物管理署認證的「食品衛生委託檢驗機構」資格，並為國內食品業界檢驗分析領域中的領導者，積極參與食品安全的保障工作，遵守 ISO 17025 認證標準，致力於確保社會大眾的食品安全。</p> <p>(5)顧客滿意與產品品質：秉持「產品品質自然化、環境衛生優質化、顧客滿意大眾化」的理念，將顧客的食品安全放在首位，始終以顧客的需求和安全為中心。</p> <p>(6)法規與法令遵循：建立法規鑑別管理程序，以確保所有產品與服務持續符合最新的法令、法規以及顧客的要求，特別是在食品安全領域，對法規變動保持高度關注，並確保所有業務運營符合相關規範。</p> <p>(7)永續供應鏈建構：鼓勵供應商除具備品質、交期與技術能力外，還應履行企業社會責任，共同構建永續供應鏈，推動與供應商的合作，確保其在環境保護、勞工條件及社會責任等方面符合公司的標準，從而達到共贏並促進整個價值鏈的可持續發展。</p> <p>3. 公司治理議題：</p> <p>(1)董事會結構與運作：本公司之公司治理最高單位為董事會，董事會成員共 9 位（包括 3 位獨立董事）。健全及有效率之董事會是優良公司治理的基礎，董事會負責監督公司經營與策略方向，並確保公司政策的有效落實。</p> <p>(2)內部控制與風險管理：建立完善內部控制制度，以確保營運合規並強化風險管理機制。</p>

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	
			<p>(3)利害關係人溝通：每年分析利害關係人及其關心議題，建立多元溝通管道，不僅能提升企業信任度及公司品牌形象，還能幫助公司識別潛在風險和機會，進而優化決策流程。</p> <p>(4)企業社會責任：在實現永續經營及股東利益最大化的同時，本公司也非常關注消費者權益、社區環保及公益等議題。致力於履行企業的社會責任，積極推動與消費者、社會及環境相關的各項措施，確保企業與社會之共榮發展。</p> <p>(5)董事責任險：本公司為董事購買董事責任保險，為董事在履行職責過程中，面臨法律責任的情形提供保障，並確保董事在執行職責時的風險得到合理控制。</p> <p>(6)法規遵循與監控：本公司制定內部制度，涵蓋公司治理、倫理規範、反貪腐等，並確保遵守相關法律法規，亦持續關注並掌握法令的修訂與變動，以確保公司業務運作符合最新的法令規定。</p> <p>(7)資訊揭露與透明度：本公司透過官方網站 (https://www.agv.com.tw/) 公開財務業務相關資訊及公司治理資訊，以便股東、投資人及其他利害關係人能夠參考與了解。網站上亦公告內部及外部人員的檢舉管道，並對檢舉人提供的檔案進行加密保護，以保障檢舉人的隱私與安全。</p>
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		<p>與實務守則相符。</p> <p>本公司已依據產業特性建立完善之環境管理制度，並持續推動相關措施，其執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司依據 ISO 14064-1:2018 標準執行溫室氣體盤查作業，盤查範圍涵蓋所有營運據點。透過定期蒐集溫室氣體排放數據、辨識並量化各類排放源，據以訂定減碳目標，並依分析結果持續調整環境管理策略，以有效掌握並降低環境衝擊。 2. 本公司致力於打造安全、健康之工作環境，已取得健康職場認證及健康促進標章，提供員工良好之職場條件，兼顧環境與員工福祉。 3. 設置專責環境管理單位，負責環境管理制度之規劃與執行，並建立節能績效管理機制。透過優化生產流程能源使用、定期設備維護與汰換升級，以提升能源效率並降低資源耗用。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>4. 本公司遵循環境保護及職業安全衛生相關法規與其他要求事項，透過持續推動改善活動，有效控管作業環境、營運活動及產品服務過程中之環境、安全與衛生風險，預防事故發生，並營造安全與舒適之工作環境，以保障員工身心健康。</p> <p>5. 持續推動ISO 14001（環境管理系統）及ISO 45001（職業安全衛生管理系統），定期執行風險評估與辨識，並採取適當控制措施，強化作業場所安全設施及作業規範，以降低職業災害風險，確保營運符合相關法規要求。</p> <p>本公司已制定並揭露完整之環境管理制度，並透過制度化與持續改善機制，有效落實各項環境保護及職業安全衛生措施。</p>	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		<p>1. 本公司致力於提升能源使用效率，並積極採用對環境衝擊較低之再生資源。主要能源使用包含蒸汽、電力及天然氣，透過持續推動各項節能與環保措施，以提升整體營運之環境績效。</p> <p>2. 在能源管理方面，公司導入高效率與節能設計設備，降低營運與生產過程中的能源消耗，並推動辦公室節能減碳措施，強化資源回收與再利用，同時重視水資源與土壤環境之保護。此外，亦透過教育訓練與宣導活動，提升員工環保意識，將永續理念落實於日常作業中。</p> <p>3. 公司亦積極發展再生能源與替代能源應用，包括評估設置再生能源設備、採購綠電，以及導入儲能設備與能源管理系統，以提升能源使用自主性並降低對傳統能源之依賴，朝向低碳營運目標邁進。</p> <p>4. 目前已推動之具體節能措施包括： (1) 空調主機汰換及冷藏庫設備優化，以提升能源使用效率。 (2) 將食品一廠傳統燈具汰換為LED燈，降低電力耗損。 (3) 回收較潔淨之處理水，經儲存加壓後再利用於道路清潔、廁所沖水及澆灌用途，提高水資源循環利用效率。</p> <p>5. 未來，公司將持續導入創新節能技術與環保措施，落實節能減碳與永續經營之承諾。</p>	與實務守則相符。
(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，並採取氣候	✓		<p>1. 為配合我國現行推動低碳排放政策，本公司積極導入產能分析與管控機制，以節能模式進行生產運作，並依據不同產品別進行大數據分析，持續優</p>	與實務守則相符。

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																										
相關議題之因應措施？			<p>化生產流程，降低碳排放量，實踐環境友善目標。</p> <p>2. 本公司依循金融穩定委員會 (FSB) 發布的「TCFD 氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures)」評估氣候變遷對公司營運所帶來的潛在影響，透過定期會議，結合會計師與專業顧問團隊，從多元專業角度探討氣候風險，擬定具體因應對策，並採專案管理方式執行，以實踐企業永續發展之承諾。</p> <p>3. 有關對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊，得參閱本公司永續報告書有詳載相關訊息資料。</p>																											
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>各類別盤查項目及數據如下：</p> <p>1. 直接溫室氣體排放量(類別 1)： 單位:公噸 CO2e/年</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別 1: 直接溫室氣體排放和移除</th> <th>113 年</th> <th>114 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>固定式燃燒之直接排放</td> <td>1,240.3835</td> <td>1,897.6557</td> </tr> <tr> <td>移動式燃燒之直接排放</td> <td>112.3029</td> <td>119.9317</td> </tr> <tr> <td>人為系統中溫室氣體釋放造成之直接逸散排放</td> <td>340.6662</td> <td>417.9630</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,693.3526</td> <td>2435.5503</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 間接溫室氣體排放量(類別 2)： 單位:公噸 CO2e</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別 2: 能源</th> <th>113 年</th> <th>114 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>電力/能源(電力、輸入能源如蒸氣、熱能、冷能、高壓空氣等)</td> <td>5,441.8816</td> <td>5,206.1774</td> </tr> </tbody> </table> <p>114 年度與 113 年度之溫室氣體排放量，兩者相當，變動不大。</p> <p>3. 間接溫室氣體排放量(類別 3)： 單位:公噸 CO2e</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別 3: 運輸</th> <th>113 年</th> <th>114 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>員工通勤(包含汽車與機車或大眾交通運輸工具等)</td> <td>210.2259</td> <td>210.7024</td> </tr> </tbody> </table> <p>114 年度運輸類別數據上升，主要因員工人數較 113 年度增加所致。</p>	類別 1: 直接溫室氣體排放和移除	113 年	114 年	固定式燃燒之直接排放	1,240.3835	1,897.6557	移動式燃燒之直接排放	112.3029	119.9317	人為系統中溫室氣體釋放造成之直接逸散排放	340.6662	417.9630	合計	1,693.3526	2435.5503	類別 2: 能源	113 年	114 年	電力/能源(電力、輸入能源如蒸氣、熱能、冷能、高壓空氣等)	5,441.8816	5,206.1774	類別 3: 運輸	113 年	114 年	員工通勤(包含汽車與機車或大眾交通運輸工具等)	210.2259	210.7024
類別 1: 直接溫室氣體排放和移除	113 年	114 年																												
固定式燃燒之直接排放	1,240.3835	1,897.6557																												
移動式燃燒之直接排放	112.3029	119.9317																												
人為系統中溫室氣體釋放造成之直接逸散排放	340.6662	417.9630																												
合計	1,693.3526	2435.5503																												
類別 2: 能源	113 年	114 年																												
電力/能源(電力、輸入能源如蒸氣、熱能、冷能、高壓空氣等)	5,441.8816	5,206.1774																												
類別 3: 運輸	113 年	114 年																												
員工通勤(包含汽車與機車或大眾交通運輸工具等)	210.2259	210.7024																												

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																																		
			<p>4. 間接溫室氣體排放量(類別 4): 單位:公噸 CO2e</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別 4: 組織使用產品</th> <th>113 年</th> <th>114 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>處置固態和液態廢棄物(如年度廢棄物處理量生活垃圾、回收品等)</td> <td>86.6726</td> <td>82.5438</td> </tr> <tr> <td>燃料和能源相關活動(外購能源之生產相關,但未包含於類別 1、2 中之排放)</td> <td>1,487.5318</td> <td>1,622.6584</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,574.2044</td> <td>1,705.2022</td> </tr> </tbody> </table> <p>114 年較 113 年增加 8.3%能源使用量上升。</p> <p>5. 用水量: 單位:百萬公升</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>113 年</th> <th>114 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>389.641</td> <td>400.236</td> </tr> <tr> <td>用水密度</td> <td>0.09</td> <td>0.10</td> </tr> </tbody> </table> <p>用水密度=用水量/營業收入(百萬元)。 114 年度用水量較 113 年度略有增加,係因新增一條生產線,導致用水需求上升。</p> <p>6. 廢棄物總重量: 單位:公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>非有害廢棄物</th> <th>113 年</th> <th>114 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>可回收廢棄物</td> <td>1,823.4</td> <td>1896.4</td> </tr> <tr> <td>一般廢棄物</td> <td>540.6</td> <td>306.9</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>2,364.0</td> <td>2203.3</td> </tr> </tbody> </table> <p>114 年比 113 年總體廢棄物量減少 6.83%,係因包材減塑、廢棄物減量執行之成果,已發揮成效。 未來透過環保 3R 政策,即減量(reduce)、回收(recycle)、再利用(reuse),讓資源循環永續利用,以減少對環境的破壞與污染。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 短期目標:預期將目標設定在 116 年達到減少 5%的廢棄物總量。 • 中、長期目標(119 年後): <ul style="list-style-type: none"> A. 持續提升生產技術,從源頭對廢棄物進行減量。 B. 依循廢棄物回收管理政策、全員參與廢棄物回收分類。 <p>7. 於 114 年進行全公司(包含子公司)碳排放量盤查,並制定相應的合理減排方案。</p> <p>8. 相關環境保護含節約能源、水資源管理、污染防治、廢棄物管理等等詳閱本公司永續報告書。</p>	類別 4: 組織使用產品	113 年	114 年	處置固態和液態廢棄物(如年度廢棄物處理量生活垃圾、回收品等)	86.6726	82.5438	燃料和能源相關活動(外購能源之生產相關,但未包含於類別 1、2 中之排放)	1,487.5318	1,622.6584	合計	1,574.2044	1,705.2022	年度	113 年	114 年	用水量	389.641	400.236	用水密度	0.09	0.10	非有害廢棄物	113 年	114 年	可回收廢棄物	1,823.4	1896.4	一般廢棄物	540.6	306.9	合計	2,364.0	2203.3
類別 4: 組織使用產品	113 年	114 年																																		
處置固態和液態廢棄物(如年度廢棄物處理量生活垃圾、回收品等)	86.6726	82.5438																																		
燃料和能源相關活動(外購能源之生產相關,但未包含於類別 1、2 中之排放)	1,487.5318	1,622.6584																																		
合計	1,574.2044	1,705.2022																																		
年度	113 年	114 年																																		
用水量	389.641	400.236																																		
用水密度	0.09	0.10																																		
非有害廢棄物	113 年	114 年																																		
可回收廢棄物	1,823.4	1896.4																																		
一般廢棄物	540.6	306.9																																		
合計	2,364.0	2203.3																																		

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
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？	✓		1. 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： (1) 本公司為落實人權保障，茲參考國際人權法典(International Bill of Rights)及國際勞工組織工作基本原則與權利宣言(Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work)等國際人權公約，訂定人權政策，並依循勞動基準法規定並參考國際勞工公約，訂定工作規則，獎懲制度、考績評定、兩性平等、職業安全衛生等制度，打造友善、平等且安全的工作環境。 (2) 本公司人權政策適用範圍涵蓋全體員工，並延伸至供應商、承攬商及其他商業合作夥伴。權責單位為人力資源部，負責制度之規劃、推動與修訂，並公告員工周知，確保員工全面了解並遵守相關勞動法規，且由管理階層負責監督及檢討，以確保政策有效落實。 2. 人權政策執行情形： (1) 禁止童工與強迫勞動 本公司嚴禁僱用童工及任何形式之強迫勞動，於招募過程中確認員工均符合合法年齡並為自願受僱。 (2) 防治歧視與騷擾 本公司訂有性騷擾防治及職場不法侵害相關規範，致力提供無歧視、無騷擾之工作環境。 (3) 職業安全與健康 本公司設置職業安全衛生管理機制，定期辦理工作場所安全檢查與風險評估，並持續改善相關設施，以維護員工身心健康。 (4) 員工溝通機制 本公司建立多元溝通管道，確保員工得以反映意見與需求，並促進勞資關係和諧。 (5) 資訊揭露 本公司已將永續報告書揭露於公司網站(https://www.agv.com.tw)及公開資訊觀測站，供利害關係人查閱。 3. 其他執行情形： (1) 辦理職業安全及人權相關教育訓練。 (2) 設立申訴與通報機制。 (3) 定期辦理工作環境安全檢查。 (4) 強化員工溝通及關懷措施。	與實務守則相符。

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	
			(5)本公司擬將人權議題納入供應商管理考量，並持續推動供應鏈人權風險評估機制，要求合作對象遵循相關法規及人權原則。
(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？	✓		<p>工福利措施、退休制度及薪酬政策與實施情形</p> <p>1. 員工福利措施及實施情形</p> <p>本公司重視員工權益與福祉，建立完善人力資源制度，並持續優化工作環境與福利措施，相關制度及執行情形如下：</p> <p>(1) 人事制度：本公司訂有完整人事管理規章，涵蓋工作規則、薪資管理辦法、分層負責制度、津貼給付準則、考勤管理、升遷調任制度、績效考核制度、請假作業規範、員工酬勞及獎金制度、保險制度、福利金制度、提案改善獎金制度，以及性騷擾防治與申訴處理機制等，以保障員工權益並促進勞資和諧。</p> <p>(2) 薪酬制度：本公司薪酬制度係依員工個人能力、績效表現及貢獻度，並綜合考量職務內容、同業薪資水準、市場人力供需及公司營運狀況訂定，包括：</p> <p>薪資：依員工職位、參考同業及市場行情核定合理薪資水準。</p> <p>獎金：依據本公司實際營運狀況，當公司有獲利時，由公司營業淨利提撥部份分配給員工，以提升員工向心力與留任率。</p> <p>福利：公司年度如有獲利，員工酬勞提撥不得少於1%以及福委會所訂之各項福利金制度，本公司秉持勞資和諧的原則，致力於創造雙贏的勞資關係。</p> <p>(3) 休假制度：本公司依相關法令訂定完善之請假制度，包含特別休假、產假、陪產假、育嬰留職停薪等，並明訂於員工手冊中，確保員工權益。</p> <p>(4) 職場多元化與平等：本公司致力推動性別平權與公平就業環境，114年女性員工占比為55.84%，女性主管占比為32.50%，持續促進多元與包容之職場文化。</p> <p>(5) 其他福利：本公司提供多元福利措施，包含禮金與補助；健康檢查、免費停車場、哺(集)乳室、移工宿舍及獲利分享，退休人員禮金、生日禮金、結婚補助、生育補助及子女教育補助、喪葬補助、產假、陪</p>

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	
			<p>產假、育嬰假、公司禮品等，提案改善獎金制度、公司禮品等，使員工有完善的福利制度。</p> <p>(6) 員工人身安全健康實施情形：本公司重視全體員工之身心健康，致力於營造健康與安全的工作環境，並積極推動健康安全文化，每年定期為全體員工辦理健康檢查，透過檢查結果進行健康風險管理。</p> <p>於114年度員工健康檢查中篩選：總膽固醇、低密度膽固醇 (LDL)、三酸甘油脂與血壓數值異常者。公司自114年1月22日起至114年12月15日止，已全數完成員工之個別衛教與健康促進建議，協助員工瞭解自身健康狀況，以降低健康風險並提升員工健康意識。</p> <p>2. 退休制度及實施情形： 本公司依法辦理員工退休制度，保障員工退休權益，相關制度如下： (1) 勞工退休金新制：本公司依《勞工退休金條例》規定，按月提繳員工薪資之6%至勞工個人退休金專戶，並依法辦理申報及繳納作業。 (2) 勞工退休金舊制：適用舊制員工，依《勞動基準法》規定按月提撥退休準備金至專戶，並由主管機關監督管理。 (3) 退休申請條件與程序：員工符合勞動基準法規定之退休條件（如年資或年齡）時，得依公司內部規定提出退休申請，經核准後辦理退休手續及相關給付。 (4) 提撥情形：本公司均依規定足額提撥退休金，以確保員工退休生活保障。</p> <p>3. 經營績效反映於員工薪酬政策及實施情形： (1) 員工酬勞提撥政策：本公司章程明訂，當年度如有獲利，應提撥不低於1%作為員工酬勞，員工酬勞數額中，不低於百分之五十分派予基層員工，以回饋員工貢獻。 (2) 績效連動薪酬制度：本公司建立績效導向之薪酬制度，將公司經營成果與員工報酬連結，具體措施如下： • 依公司整體營運績效發放獎金及員工酬勞。 • 營運獲利時提撥一定比例回饋員工。 • 依員工績效表現進行薪資調整。</p>

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											
			(3)實施情形：近年來本公司持續將經營成果反映於員工薪酬，包括112年全面加薪、113年部分調薪及114年全面加薪，以及115年全面加薪；透過即時且實質之薪酬調整機制，激勵員工與公司共同成長。												
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>本公司重視員工職業安全與健康，致力於提供安全、衛生且友善之工作環境，並透過制度化管理及持續教育訓練，降低職業災害風險，相關措施及執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 職業安全衛生管理制度：本公司已訂定完整之安全衛生工作守則，並依法設置專責之安全衛生管理單位及管理人員，負責職業安全衛生之規劃、執行與監督。各項機械設備均定期實施檢查與保養，確保設備運作安全及符合相關法規標準，以維護工作場所安全。 2. 工作環境安全與健康管理：為確保員工職業安全與健康，本公司每年定期辦理2次作業環境監測，針對噪音、粉塵及其他潛在危害因子進行檢測，並依監測結果採取改善措施，包括：調整作業流程、強化通風設備、提供及改善個人防護具。 透過持續監測與改善，確保工作環境符合職業安全衛生相關規範。 3. 安全與健康教育訓練：本公司定期辦理職業安全與健康教育訓練，以提升員工風險辨識能力及自我保護意識，訓練內容包括：職業安全衛生教育訓練、堆高機操作訓練、品質與安全衛生課程、急救人員訓練、消防安全演練；此外，亦不定期舉辦健康促進及生活講座，強化員工健康知識，促進員工與管理階層間之溝通與互動。 4. 114年員工安全及健康教育訓練執行情形： <table border="1" data-bbox="671 1655 1158 1814"> <thead> <tr> <th>項 目</th> <th>受訓人次</th> <th>訓練時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>健康課程</td> <td>180</td> <td>499</td> </tr> <tr> <td>安全課程</td> <td>568</td> <td>3,923</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>748</td> <td>4,422</td> </tr> </tbody> </table> 5. 本公司持續推動職業災害預防措施，並追蹤事故發生情形，以強化改善機制。114年度職業災害上下班途中公傷7人、工作場所中公傷6人，本公司將持續檢討事故原因並強化預防措施，以降低職業災害發生率。 	項 目	受訓人次	訓練時數	健康課程	180	499	安全課程	568	3,923	合 計	748	4,422
項 目	受訓人次	訓練時數													
健康課程	180	499													
安全課程	568	3,923													
合 計	748	4,422													

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	
			6. 整體執行情形：本公司透過完善之安全衛生管理制度、定期環境監測及持續教育訓練，有效提升員工安全意識與健康管理能力，並持續優化工作環境，落實職業安全衛生管理，保障員工人身安全與健康。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>本公司已建立完善之員工培訓與職涯發展制度，並持續推動多元化培訓措施，其執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 職涯發展規劃機制：本公司依據員工職務內容及個人職涯發展方向，結合績效表現與能力需求，規劃個別化培訓方案，協助員工提升專業技能與整體職能。 2. 多元培訓面向：培訓計畫涵蓋以下主要面向：新進員工訓練、專業技能與技術訓練、管理與領導能力培訓、職業安全與健康教育、性騷擾防治、兩性平等、溝通能力及職業道德訓練等；培訓對象含基層同仁、中階主管及高階管理階層，依不同職級與職能需求提供相應課程。 培訓方式採多元學習模式進行，包括：外聘講師、內部講師、線上學習平台、實務操作與情境演練，每次培訓課程結束後均進行成效評估，透過問卷調查及員工回饋蒐集意見，並據以優化課程內容與培訓方式，確保培訓品質。 3. 職涯發展與晉升制度：本公司設有完善之內部晉升機制，提供員工職涯發展機會，透過培訓與實務歷練，鼓勵員工持續精進並發揮潛能。 4. 培訓資源投入與實施成效：114年教育訓練總受訓人次1,426、總訓練時數8,498小時。 5. 執行成果與效益：員工參與度高，多數員工積極投入培訓活動，培訓後員工能將所學應用於實務工作，整體工作表現明顯提升，員工專業能力與管理能力均有所成長多位員工透過培訓與績效表現獲得晉升機會，顯示職涯發展制度具實質成效。 6. 本公司已制定完整之員工培訓與職涯發展計畫，涵蓋多元培訓面向並適用全體員工，且持續投入具體資源推動執行。透過系統化培訓與評估機制，有效提升員工職能與職涯發展機會，並有助於企業永續經營與人才發展之雙贏目標。

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	
(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？	✓		<p>本公司重視消費者權益，針對顧客健康與安全、客戶隱私、產品標示及行銷行為等議題，已建立完善之管理制度、政策及申訴機制，並確實遵循相關法規及國際準則，執行情形如下：</p> <p>1. 顧客健康與安全管理： 本公司將顧客健康與安全視為首要原則，嚴格遵循食品安全相關法規及國際標準（如 ISO 22000、FSSC），建立完善之食品安全管理系統：定期進行產品安全檢測與品質審核、執行產品風險評估與品質監控、強化自主檢驗能力，落實食品添加物「三專管理」（專人、專櫃、專冊），確保產品品質與安全，同時持續投入研發資源，提升產品安全標準與品質穩定性，以保障消費者健康。</p> <p>2. 客戶隱私與個人資料保護： 本公司遵循個人資料保護法，制定完善之隱私權政策，並落實資料保護措施： 僅於取得顧客同意下蒐集、處理及利用個人資料建立內部資料管理與控管機制、定期辦理員工個資保護教育訓練，提升法遵意識。 114 年度量化成果： A. 114 年員工個資保護政策總受訓人次 28、總訓練時數 84 小時，受訓員工佔全體比例約 5%，完訓後測驗及格率 100%。 B. 114 年針對新進員工宣導個人資料保護法 77 人，達成率 100%。 C. 114 年度無發生違反個人資料保護法事件。</p> <p>3. 產品標示與行銷： 本公司遵循誠實信用原則及相關法規，確保產品資訊透明且不誤導消費者： A. 所有產品標示依食品安全法規設計含營養標示、成分標示等。 B. 建立標示審核標準作業程序，由專業團隊負責審查。 C. 導入健康認證、有機、綠色及潔淨標章等制度，提升資訊透明度與市場信任度。 D. 嚴格控管行銷內容，避免誇大或不實宣傳。</p>

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	
			<p>4. 申訴機制與服務品質管理： 提供 0800 客服專線作為消費者溝通管道建立標準化客訴處理流程，並要求客服中心於 24 小時內回覆顧客問題。114 年度執行成果：客訴回覆準時率達 100%及依據顧客回饋持續優化產品與服務流程。</p> <p>5. 防範不當行為與供應鏈管理： 定期辦理員工道德及反欺詐教育訓練、強化員工識別及防範不當行為能力、要求供應商遵循相同之法規與道德標準、持續監控營運流程，防止欺詐或誤導情事發生。</p> <p>6. 法規遵循與國際準則導入： 本公司除遵循國內相關法規外，亦導入國際管理系統標準（ISO 22000、FSSC），全廠區通過認證（通過率 100%），以確保產品與服務品質符合國際水準，並強化消費者權益保障。 本公司已針對顧客健康與安全、客戶隱私、產品標示及行銷等議題，建立完整之政策、管理制度及申訴程序，並持續投入資源落實執行與改善。整體制度運作良好，能有效保障消費者權益。</p>
<p>(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？</p>	✓		<p>1. 食品安全與法規遵循： 本公司依循食品良好衛生規範及食品安全管制系統準則，建立供應商遴選與管理制度，要求供應商符合食品安全、衛生及品質相關標準。</p> <p>2. 供應商社會責任承諾機制： 本公司推動「供應商社會責任承諾書」，要求供應商遵循以下核心面向：勞工與人權（禁止強迫勞動、童工、歧視等）、健康與職業安全（職安衛管理、緊急應變等）、環境保護（污染防治、廢棄物管理、節能減碳等）、商業道德（誠信經營、反貪腐、智慧財產權）</p> <p>3. 已規劃要求資通安全與隱私權： 要求供應商遵守相關資通安全及個人資料保護法規。 應建立適當之資訊安全管理措施（如存取控制、資料保護、系統安全）。 落實商業機密及個人資料之保密義務，避免資料外洩或不當使用。</p> <p>4. 供應商之商業及工廠登記資料須符合規定，並依「應申請登錄始得營業之食品業者類別、規模及實施日期」完成登錄，以確保符合食品衛生及相關法規要求。</p>

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	
			<p>5. 實施情形：</p> <p>(1)定期及不定期辦理供應商實地評鑑、源頭查核及稽核作業。</p> <p>(2)要求供應商簽署社會責任承諾書，確認其符合相關規範。</p> <p>(3)透過稽核輔導、技術交流及溝通機制，協助供應商改善製程與管理制度。</p> <p>(4)強化供應商對環境保護、職業安全、勞動人權及資訊安全等議題之認知與執行能力。</p> <p>(5)績效評估與分級管理 114 年度完成供應商評鑑共 210 家，評等結果如下：A 級 198 家、B 級 8 家、C 級 4 家、D 級 0 家；全數供應商均達合格標準，合格率為 100%。</p> <p>6. 綜合說明： 本公司已將環境 (E) 與社會 (S) 及治理 (G) 議題納入供應鏈管理核心，透過供應商承諾、評鑑、稽核及輔導機制，持續強化供應鏈風險管理與永續發展表現，以確保供應商符合相關規範並落實責任經營。</p>
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？	✓		<p>1. 編製永續報告書係依循 GRI 協會於 2021 年公司之通用準則 2021(GRI Universal Standards2021)、「上市上櫃公司永續發展實務守則」、氣候相關財務揭露框架 (Task Financial Disclosures, TCFD) 及 SASB 永續會計準則 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB)，進行編撰。</p> <p>2. 本公司委託國富浩華聯合會計師事務所 (Crowe) 按照中華民國會計研究發展基金會發佈之確信準 3000 號「非屬史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行獨立有限確信，並可在愛之味企業官網下載瀏覽。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司依照「上市上櫃公司永續發展實務守則」進行運作，報告顯示並無重大差異。並且已於 114 年 8 月底將 113 年永續報告書公開發表，並且可以在本公司官方網站及公開資訊觀測站查閱。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>1. 愛之味創立的基石是「讓明日更健康」的產品承諾，無論是在產品溯源、履歷追蹤、簡單配方還是潔淨標章的選用，始終堅持天然最好，持續實踐「樂活、環保、綠色、健康」的永續理念。</p> <p>2. 愛之味持續以「愛」為出發點，從產品研發到供應鏈管理，從節能減碳到社會回饋，從員工福祉到股東價值，全面落實永續經營，與所有利害關係人 (Stakeholders) 攜手共創更美好的未來。</p>			

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	
			<p>3. 設立永續發展組織(Sustainable Development Organization)，由公司經營管理階層支持全體動員與相應規模資源，達成企業社會績效(CSP)與企業財務績效(CFP)的整合，短期由 CFP 挹注 CSP、中長期則由 CSP 提攜 CFP，全團隊共同推動企業永續任務。</p> <p>4. 愛之味已取得 CAS (優良農產品)、TQF (臺灣優良食品驗證制度)、HACCP (危害分析重要管制點) 等認證，更於 2007 年成為第一家通過 SGS (臺灣檢驗科技股份有限公司) ISO 22000 (食品安全管理系統) 驗證的食品廠商。本公司食品一廠、食品二廠及食品三廠通過 SGS (臺灣檢驗科技股份有限公司) 及 FSSC (食品安全管理系統) 的驗證。愛之味全廠區通過 ISO 22000 與 FSSC 品質系統認證 (通過率達 100%)。</p> <p>5. 致力於提供安全、健康、和諧的職場環境，讓員工能夠實現工作與家庭的良好平衡。同時，積極提供完整的職涯發展規劃、健康照護服務，落實性別平等，協助與公司一同成長與茁壯。</p> <p>6. 持續提升對各項軟硬體設施及智慧財產的投資，以提升公司的整體競爭力與創新能力。</p> <p>7. 114 年度榮獲國內外獎項如下： 愛之味純濃燕麥(職人專用)榮獲健康食品免疫調節功效核准。 「具有改良的性質及免疫調節功效的寡糖燕麥液體組合物及粉末組合物與飲品、其四醇微分解制法及其用途」取得中國發明專利。 「Kombucha fermented beverage preserving active Bacillus coagulans at ambient temperature and preparation method thereof」取得美國發明專利。 「可常溫保存活菌/活酵的發酵飲品及其制备方法」取得中國發明專利。 愛之味麻油炊飯榮獲農糧署 114 年米糧亮點產品量產推動計畫獎勵。 愛之味分解茶雙纖麥茶榮獲國際風味評鑑所風味絕佳獎章三星認證。 愛之味分解茶日式綠茶風味榮獲國際風味評鑑所風味絕佳獎章三星認證。 愛之味純濃燕麥(天然原味)榮獲 Anti-Additive 無添加三星驗證。 愛之味純濃燕麥專利水解燕麥粉榮獲 Monde Selection 世界食品品質評鑑大賞金獎。 愛之味黑巧燕麥榮獲 Monde Selection 世界食品品質評鑑大賞金獎。 愛之味分解茶雙纖麥茶榮獲 Monde Selection 世界食品品質評鑑大賞金獎。 愛之味純濃燕麥(天然原味)榮獲全球純粹風味評鑑三星獎。 愛之味純濃燕麥專利水解燕麥粉榮獲全球純粹風味評鑑三星獎。 愛之味高鈣豆漿燕麥榮獲全球純粹風味評鑑三星獎。 愛之味分解茶雙纖麥茶榮獲全球純粹風味評鑑二星獎。 愛之味油切分解茶四季春風味榮獲全球純粹風味評鑑二星獎。 愛之味麻油炊飯榮獲第十一屆十大嚴選穀得獎。 愛之味純濃燕麥專利水解即溶燕麥粉榮獲食創獎-食品與飲料創新類三星。 GYMEFIT 職人專用燕麥蛋白飲(豆漿口味)榮獲食創獎-食品與飲料創新類二星。 愛之味健康の油切分解茶取得碳足跡認證。 愛之味麥仔茶取得碳足跡認證。</p> <p>8. 積極推動社會方式公益與永續發展，透過舉辦淨灘、淨山活動及認養道路綠化維護，並協助推廣多元休閒活動，持續為社會注入正向能量。</p> <p>9. 本公司回饋社會不限於金錢捐助，亦包括人力投入、物質捐贈及提供服務等多元形式，各項社會參與及永續行動主要內容簡述如下： a. 建立節能績效管理制度，持續優化製程流程，並強化生產線人員專業技能訓練與設備維護管理，以提升整體設備運轉效率與產能表現。同時積極推動節能減碳觀念，深化員工環保意識，不僅有效降低溫室氣體排放，亦兼顧企業永續經營與營運成本控管之雙重效益。 b. 截至年報刊印日止，本公司捐贈金錢、物資及探訪如下所列： 財團法人台灣省嘉義縣新港奉天宮(金虎爺全國路跑活動)、嘉義縣警察之友會、財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會嘉義分事務所(義賣園遊會)、嘉義縣民雄頭橋工業區聯合廠商協進會、國立東石高級中學、財團法人林瑋琪先生紀念基金會、台灣人間有愛中小企業互助協會(捐贈偏鄉弱勢孩童物資)、社團法人嘉義縣聲暉聽障協會(親子活動)、社團法人嘉義縣慈善團體聯合協會(捐贈偏鄉長輩與弱勢族群)、財團法人基督教芥菜種會(贊助丹娜絲風災物資)、財團法人礦工兒子教育基金會(義賣園遊會)、國立台灣大學、財團法人新</p>

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	
			<p>北市私立紫蓮慈善事業基金會(捐贈孤兒院孩童物資)、財團法人創世社會福利基金會(義賣園遊會)、財團法人陽光社會福利基金會(捐贈偏鄉弱勢物資)、財團法人桃園市真善美社會福利基金會(捐贈喜憨兒物資)、財團法人中正大學學術基金會、財團法人慧治基金會(贊助小學生戲劇表演比賽)、台灣人間有愛中小企業互助協會(捐贈偏鄉孩童物資)、財團法人台北市雨揚慈善基金會(贊助九九重陽敬老活動)、財團法人弘道老人福利基金會(贊助重陽節敬老活動)、社團法人嘉義市肢體障礙服務協會(義賣園遊會)、社團法人嘉義縣脊髓損傷者協會(義賣園遊會)、嘉義縣工業會、財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會、財團法人若竹兒教育基金會(義賣園遊會)、財團法人台灣世界展望會(弱勢孩童耶誕節許願活動)、財團法人嘉義縣生命線協會等;114年度累計物資捐贈金額共計新台幣約 832,376 元,受贈對象包括弱勢團體、地方政府機關、學生及廟宇等。</p> <p>10. 其他相關重要資訊,請參考本公司網站永續發展專區相關資訊(www.agv.com.tw/ir/sustainable-development/)。</p>

(六) 氣候相關資訊

全球氣候變遷日亦嚴重，連帶衍生之效應與衝擊，亦是企業應嚴正以待之課題。本公司除盡到國家政策之環保規範，亦透過會議，研討氣候變遷所產生風險，透過不同領域角度，分析日後因應之對策，以專案方式進行管理，以達到永續發展之精神。

我國現行政策導向低碳排生產，本公司亦透過產能分析管控，以節能模式進行生產，並依據產品別進行大數據分析調整，降低碳排放量，達到友善環境之目標。本公司藉由金融穩定委員會(FSB)發布的「TCFD 氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures)」來評估氣候變遷對公司造成的影響，並鑑別出氣候風險與機會，擬定相應對策以因應風險：

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。	氣候變遷風險治理目前由總經理統籌領導永續發展組織進行相關議題的管控，永續發展組織轄下設有各小組進行風險管理與議題評估，以降低氣候變遷對公司永續經營產生之風險與衝擊。		
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)。	公司積極研擬解決方案，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。		
	風險類別與機會	潛在影響	影響期間
	轉型風險 隨著國內外環境相關法規日益嚴格，政府因應溫室氣體減量與碳中和目標，對企業提出更高的管理要求。例如，需依規定設置一定比例之再生能源、落實用電轉型，並推動包材減量、產品碳足跡揭露等措施。若企業無法即時配合政策轉型，將面臨合規風險、營運成本上升、供應鏈壓力增加，甚至喪失市場競爭力等不利影響。因此，積極回應轉型要求已成為企業邁向永續經營的重要課題。	1. 若未符合政府對碳排放、能源使用等環境相關法規，可能須繳納碳費、碳稅或罰款。 2. 政府持續推動再生能源政策，如強制設置綠電比例、用電大戶義務等，將使企業需投入額外資源建置綠能設備或採購綠電。 3. 消費者日益重視低碳、環保產品，若企業未能提供相應對策，將可能面臨企業形象受損或銷售減緩之風險。 4. 國際品牌與大型廠商逐步要求供應鏈碳盤查與減排目標，企業若無法配合淨零轉型，	短期 (3年內)

項目	執行情形		
	風險類別與機會	潛在影響	影響期間
		將面臨訂單流失或合作中斷之風險。	
	<p>實體風險</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 颱風、洪水等極端天氣事件頻率提高，可能導致廠區或供應鏈所在區域出現斷電、供電不穩、物流中斷或設施受損，進而影響生產排程與營運持續性。 2. 因氣候變遷導致降雨分布不均，可能出現乾旱、限水等情況，對依賴大量水資源之製程構成風險，增加營運中斷或需投入額外取水處理成本的可能性。 3. 氣溫上升將提高空調、製程冷卻等能源使用需求，進一步提升用電負擔與碳排放壓力，亦可能導致設備過熱、效率降低，影響生產穩定性與營運成本。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 極端氣候（如颱風、暴雨、洪水等）可能對機具設備、廠房設施及人員安全造成損害，進而影響營運穩定性與人力調度，亦可能導致額外修復成本。 2. 天候異常可能導致原物料供應中斷或延誤，需額外延長倉儲與備料天數，以降低生產風險，進一步造成工廠排程延遲、生產作業進度受阻。 3. 因氣溫上升與氣候不穩定，冷卻與空調系統使用頻率與強度增加，造成能源消耗與營運成本上升，同時亦面臨原料供應減少與價格波動的壓力。 	<p>短期 (3年內)</p> <p>中期 (3~5年內)</p> <p>長期 (5年以上)</p>
	<p>氣候機會</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司積極規劃導入各項再生能源設施，並同步評估建置儲能系統，以提升能源自主性、降低對傳統能源之依賴，同時有效減少碳排放。 2. 優化生產設備及整合相同性質產程，降低清洗作業 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 持續推動節能減碳方案，降低能源使用量，並提升資源回收與再利用效率。 2. 未來新廠房將依循綠建築標準設計建造，並搭配低 	<p>短期 (3年內)</p> <p>中期 (3~5年內)</p>

項目	執行情形		
	<p>風險類別與機會</p>	<p>潛在影響</p>	<p>影響期間</p>
	<p>次數(CIP),有效減少清洗用水量與廢水產生,不僅節省水資源成本,也符合日益嚴格的水資源管理法規。</p> <p>3. 持續推動製程與設備優化,提升產品良率以降低生產過程中之食品廢棄量,並結合綠電與儲能設備建置,展現企業對環境友善與永續經營的承諾,有助於提升品牌形象與利害關係人信任。</p>	<p>耗能、高效率設備,進一步優化能源管理與提升環境永續性。</p> <p>3. 積極投入低碳產品及服務的研發,結合創新技術與低碳能源應用,拓展市場競爭力並滿足消費者對永續產品的需求。</p>	<p>長期 (5年以上)</p>
<p>公司針對上述風險進行評估,提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會,以及因應策略如下:</p>			
<p>R 風險/O 機會</p>	<p>財務影響-/+</p>	<p>因應策略</p>	
<p>環境相關法規要求 國內外法規及政府溫室氣體管理要求,耗能企業需設置一定比例再生能源,推動包材減量及產品碳足跡調查。</p>	<p>1. 繳納碳費增加營運成本。 2. 再生能源電力憑證採購費用上升。 3. 違法罰款增加營業費用。</p>	<p>1. 強化綠色研發與創新。 2. 提高能源使用效率,投資綠色能源設備。</p>	
<p>極端氣候與氣候變遷實體風險 颱風、洪水頻率與強度增加,降雨模式改變,平均氣溫上升。</p>	<p>1. 廠區停工導致營收下降。 2. 機具設備損壞造成財產損失。 3. 用電量增加提升營運費用。 4. 增加原料、產品倉儲的天數,需要額外</p>	<p>1. 新設廠區之地點考量天災風險及供水情況。 2. 評估現有廠區天災風險並執行風險減緩措施。 3. 興建綠色建築,使用再生能源。</p>	

項目	執行情形		
	R 風險/O 機會	財務影響－/＋	因應策略
		外租倉庫，導致成本增加。 5. 供貨合約交期延誤導致罰款增加。	4. 生產排程機動調整，依據天候情況，改變產程順序。 5. 提升產品安全庫存量。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 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。	綠色發展機會 發展綠電與儲能系統，提升用水效率，減少 CIP 清洗次數，改善製程提升產品良率，減少食品廢棄。	1. 增加建置相關費用。 2. 用水用電成本降低。 3. 可申請節能設備補助。 4. 多元服務與商品提升品牌聲譽。	1. 積極推動廠區冰水主機汰換工程，以提升能源使用效率並降低耗能。 2. 持續推動包材輕量化設計，減少材料使用量，達成節能減碳與降低環境負擔之目標。
	極端氣候事件對財務之影響： 颱風或強降雨造成的洪災，可能導致營運據點停工及設備損壞，造成短暫出貨中斷；乾旱缺水則影響產線正常運作，當缺水情況發生時，需透過降低用水量、跨區運水或與其他廠區調貨等方式維持供貨，進而提高營運與運輸成本。 轉型行動對財務之影響： 低碳經濟轉型面臨廣泛的政策、法規、技術及市場變化挑戰。依據這些變化的性質、速度及重點，在分析期間內，碳費及溫室氣體總量管制、再生能源法規，以及消費者偏好轉變，均可能導致營業成本上升或銷售量下降。 為因應上述轉型風險，公司積極推動節能減碳專案，致力於降低營運及供應鏈中能源消耗、水資源利用及廢棄物排放等對氣候的影響；提升能源使用效率並投資綠色能源設備；同時加強綠色產品的研發與創新，以滿足消費者對永續產品的需求。 此專案將帶來公司資本投入與營運成本的增加，但有助於長期降低氣候風險並提升企業競爭力。		

項目	執行情形
	略，如通徹盤查復電儲電系統，並建立緊急應變計劃程序，以因應突發性缺電，降低營運損失。而在生產方面，透過不定期召開管理會議，並持續的調整與控管產銷量，以利庫存管理及減少存貨成本，另為提高原物料品質、維持穩定供料來源，將尋求契約農業及第二供應商的協同合作，減少氣候變遷導致的缺料危機，以期降低對營運產生之衝擊與影響，同時進行各項能耗盤查，從而降低與控管水資源、能源與資源的損耗，進一步將可利用之資源，循環再利用。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本年度尚未進行情境分析評估。
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。	本年度尚未制定管理氣候相關風險之轉型計畫。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本年度尚未使用內部碳定價作為規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本年度尚未設定氣候相關目標。

9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。

(1) 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

A. 溫室氣體盤查資訊

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

	項目	113年	114年
本公司	範疇一： 直接溫室氣體排放量	1693.3526	2,435.5503
	範疇二： 間接溫室氣體排放量	5441.8816	5,206.1774
	範疇三： 其他間接溫室氣體排放	1,784.4304	1,915.9046
	排放量小計	8,919.6647	9,557.6323
合併財務報告所有子公司	範疇一： 直接溫室氣體排放量	2,004.0971	1,732.2634
	範疇二： 間接溫室氣體排放量	2,753.2538	2,678.2245
	範疇三： 其他間接溫室氣體排放	1,253.2340	1,106.5996
	排放量小計(公噸CO ₂ e)	6,010.5849	5,517.0875
排放量總計		14,930.2496	15,074.7196
密集度(範疇 1+2)		2.83	2.95

B. 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。

(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：

水資源管理：

本公司以 112 年為基期，

- 短期目標：預期將目標設定在 116 年達到減少 3% 的用水量。
- 中、長期目標（119 年後）：
 - A. 建置環保節能環境，提升資源利用效率。
 - B. 依循能源管理政策、全員參與節能減碳。

能源管理：

- 短期目標：預期將目標設定在 116 年達到減少 3% 的能源耗用量。
- 中、長期目標（119 年後）：
 - A. 持續更換廠內老舊設備為新式節能設備，減少能源使用率。
 - B. 添購部分比例綠電，減少溫室氣體排放量。

廢棄物管理：

- 短期目標：預期將目標設定在 116 年達到減少 5% 的廢棄物總量。
- 中、長期目標（119 年後）：
 - A. 持續提升生產技術，從源頭對廢棄物進行減量。
 - B. 依循廢棄物回收管理政策、全員參與廢棄物回收分類。

溫室氣體減量基準年及減量目標：

- 短期目標：設定為每年減少 1% 溫室氣體，預期在 116 年達到減少 3% 的溫室氣體。
- 中、長期目標（119 年後）：預期在 119 年達到減少 5% 的溫室氣體。

溫室氣體減量策略及具體行動計畫：

以 112 年為基準年，為瞭解我公司溫室氣體排放情形，進行公司內溫室氣體排放量之盤查是碳管理的基礎工作，溫室氣體盤查不但可掌握明確的排放量，也能發掘減量空間與機會。於 113 年進行全公司碳排放量盤查，便於後續針對較大排放量之來源進行合理可行改善計畫擬定。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	✓	<p>本公司已訂定「誠信經營守則」，並經董事會通過後據以執行，且依相關法令規範及實際業務需求，定期檢視並適時修訂內容，以確保制度之完整性與適切性。</p> <p>本公司於 114 年 8 月公開揭露 113 年度永續報告書，完整闡述企業誠信經營理念及推動成果，並透過建立健全之公司治理架構與風險控管機制，落實誠信經營政策，致力營造透明、負責且永續發展之經營環境。</p> <p>在具體作法上，本公司嚴格要求全體員工恪守誠信原則，明確禁止任何不誠信行為，包括但不限於接受不當招待、收受饋贈或回扣、侵占公款及其他不法利益之行為，以維護公司聲譽及利害關係人權益。</p> <p>此外，本公司已將「誠信經營守則」及相關規範揭露於公開資訊觀測站及公司官方網站，供利害關係人隨時查詢。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。
<p>(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？</p>	✓	<p>本公司已建立不誠信行為風險評估機制，於訂定相關防範方案時，針對營業範圍內具較高風險之作業活動進行系統性分析與評估，並據以強化控管措施，以降低潛在風險。</p> <p>在防範措施方面，涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為，重點包括：防範行賄與收賄、杜絕非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、避免提供或收受其他不正當利益，以及防止侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權等智慧財產權之行為，同時亦嚴格禁止任何不公平競爭行為。此外，本公司於產品與服務之研發、採購、製造及銷售過程中，均落實相關管理機制，確保不損害消費者及其他利害關係人之權益、健康與安全。</p> <p>114 年度防範措施執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理食品安全宣導共 27 場次，提升員工食品安全意識。 2. 辦理食品防護相關訓練共 35 場次，強化風險預防能力。 3. 辦理法規遵循教育訓練共 39 場次，確保作業符合法令規定。 4. 完成法規要求之 231 項產品追蹤與追溯資料，並全數上傳至「非追不可」平台。 5. 截至 114 年度，本公司所有食品廠及飲料廠均已全面取得 ISO22000 及 HACCP 等國際食品安全管理系統驗證。 	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>6. 於食品安全管理體系中，已取得 CAS、TQF 及 HACCP 等多項認證，並自 96 年起即為首批通過 SGS ISO 22000 驗證之食品廠商之一。</p> <p>7. 全廠區已全面取得 ISO22000 / FSSC22000 驗證，通過率達 100%。</p> <p>綜上，本公司已透過多元防範措施，有效落實誠信經營政策，並持續精進相關管理機制，以強化企業治理與永續發展基礎。</p>
(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？	✓		<p>本公司秉持忠實誠信經營的原則，遵循「誠信經營守則」規定，若有違反誠信經營規範的行為，將依法懲戒，並於公司內部網站公開違規人員的職稱、姓名、違規日期、違規內容及處理情形，也設有申訴制度並落實執行，將誠信履行情況定期公開於公司網站、年報及公開說明書中，並於公開資訊觀測站公布「誠信經營守則」內容，並定期檢視並檢討相關制度，依據法令變動及實務需求進行修正與優化，持續強化誠信經營之落實與管理機制。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓		<p>為確保業務往來對象具備誠信經營，本公司於合作前即進行適當之誠信評估機制。現行往來之客戶與供應商多為具有一定規模與信譽之公司，並可透過經濟部相關公開資訊平台及其他合法管道查詢其經營狀況與誠信紀錄，必要時亦要求廠商提供相關證明文件，以確認其合法經營與良好商譽。</p> <p>於合作過程中，本公司秉持公平、公正、公開之選商原則，亦於各類契約中明訂誠信經營條款，並由法務室、稽核室及總經理室共同審核契約內容，以確保條款之完整性與適法性。若交易對象涉及違反誠信經營之行為，本公司得依契約約定終止或解除契約，以維護公司權益。</p>
(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？	✓		<p>1. 本公司設有推動誠信經營之專責(兼職)單位，由人力資源部規劃與執行誠信經營相關事務，負責誠信經營政策及防範不誠信行為方案之推動與落實，並依據「誠信經營守則」持續精進相關制度。</p> <p>2. 董事會透過內部稽核制度掌握誠信經營政策之執行情形，稽核主管定期列席董事會報告相關業務內容，以強化監督功能。</p> <p>3. 本公司建置多元溝通與檢舉管道，包含內部電子郵件、員工反映信箱及公司網站，供員工及利害關係人向管理</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>階層、人力資源部反映意見或提出檢舉，以確保資訊傳遞之暢通與透明。</p> <p>4. 114年11月10日已向董事會報告誠信經營推動與執行情形。</p> <p>5. 114年度內外部檢舉案件為0件，亦未發生重大不誠信行為之情事，顯示本公司誠信經營政策推動具體且成效良好。</p> <p>6. 本公司已設置由人力資源部負責之誠信經營推動單位，負責政策與防範方案之規劃、執行及監督，並透過稽核機制及董事會運作進行督導，且每年至少一次向董事會報告執行情形，符合相關規範。</p> <p>7. 本公司已將經董事會通過之誠信經營政策及相關防範措施揭露於公司網站及公開資訊觀測站，並於年報及相關公開文件中說明具體作法及執行成果，持續強化資訊透明度與公司治理品質。</p>
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		<p>1. 本公司於「內部重大資訊處理作業程序」中明訂，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，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，並落實執行。</p> <p>2. 公司已建立完善的內部稽核制度、陳述溝通及風險管理機制，以維持有效之內部控制制度運作，並防止利益衝突及提供有效溝通管道，有助於維護公司運營的公平性、透明度和效能，防止潛在的問題或風險。</p> <p>3. 若該次董事會議案有涉及應利益迴避者，於議案宣讀前，由司儀說明迴避姓名及理由，亦會由司儀再次提醒請利害關係人離場迴避，並且在董事議事錄中也詳細記錄利益迴避的具體情況及相關成員的迴避過程，以確保程序正確與可追蹤性。</p> <p>4. 114年共召開7次董事會，所有會議均依董事會議事規範進行，並落實利益迴避，執行情形符合公司治理與內控要求。</p> <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		<p>1. 本公司為落實誠信經營，已建立完善之會計制度與內部控制制度，以確保財務資料之正確性、完整性及透明度。公司聘任專業會計師進行會計表冊之查核與簽證，強化財務資訊之可靠性。</p> <p>2. 內部稽核單位依據不誠信行為風險評估結果，編製年度稽核計畫，針對各項防範不誠信行為之制度遵循情形進行查核。114 年度共完成 61 件查核案件，並製作稽核報告；同時透過年度內控自評，確認內部控制制度之設計及執行均有效，並據此製作內部控制制度聲明書。</p> <p>3. 所有稽核結果經審計委員會審查通過，並提報董事會決議通過，以確保公司治理及誠信經營政策落實到位，並持續改善內部控制與風險管理制度。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>本公司已將「誠信經營守則」具體作法揭露於公司官網，協助員工在面對道德或誠信議題時能做出正確的選擇。同時，誠信價值觀亦融入公司各項教育訓練課程，包括新進員工訓練及共通管理課程，確保誠信文化能夠貫徹於日常業務及管理實務中；114 年度，參加誠信經營相關議題之教育訓練計 63 人次，並於課後進行測驗，測驗達成率為 100%，顯示員工對誠信守則之高度認同與理解。透過持續教育訓練，本公司有效提升內部誠信意識，強化企業文化之正向價值，並落實誠信經營承諾。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	✓		<p>1. 本公司有設置「員工意見反應區、即時回饋」及總經理信箱，並設立違反從業道德行為檢舉系統，讓員工、供應商、股東及其他相關人員能夠便捷地檢舉不合法或不道德的行為，如貪污、賄賂、詐騙等行為。</p> <p>2. 檢舉制度相關規範已公開於公司網站，清楚說明檢舉程序、提交方式及後續處理流程，並確保檢舉人身份保密及防止報復，以鼓勵更多人勇於揭露不當行為。對於違反誠信經營規範之行為，將依「員工獎懲辦法」依情節輕重予以懲處。檢舉案件由總經理及人力資源主管擔任受理專責人員，負責後續調查與處理，確保程序妥善與公正。</p> <p>3. 檢舉管道： 網址： https://www.agv.com.tw/ir/cg/violation-of-per/</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>檢舉信箱：yuechu@mail.agv.com.tw</p> <p>4. 本公司已建立明確、便利且安全的檢舉制度，並落實專責人員受理及處理機制，保障公司誠信經營之執行。</p>	
(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？	✓		<p>本公司於「誠信經營守則」中明確規範檢舉受理程序及專責單位。若經調查發現重大違規事件，或公司可能因此遭受重大損害，應立即製作書面報告並通知獨立董事，確保董事會知悉及適時決策。</p> <p>另於「員工規則」亦明訂受理檢舉事項之標準作業程序及保密機制，並落實保護檢舉人權益，防止其因檢舉行為遭受不當處置，確保檢舉過程安全；114年度，本公司未發生任何檢舉事件，顯示內部制度及防範機制運作順暢且有效。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。
(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？	✓		<p>本公司已於「誠信經營守則」、申訴辦法及員工規則中明確規範檢舉人保護措施，確保檢舉人不因提出檢舉而遭受任何不當處置。制度包括保密檢舉人身份、禁止報復行為，以及提供適當的申訴與救濟管道，以維護檢舉人權益並鼓勵勇於揭露不當行為，確保檢舉制度之有效運作。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。
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？	✓		<p>本公司已於官網及公開資訊觀測站完整揭露公司治理相關資訊，包括「誠信經營守則」及其推動成效，讓股東、投資人及其他利害關係人能清楚了解公司治理及誠信經營的實施狀況。</p> <p>公司網站：https://www.agv.com.tw</p> <p>亦於永續報告書中公開企業誠信經營理念，展現對誠信經營的重視，並強調企業社會責任及可持續發展承諾，確保資訊透明、完整，增進利害關係人信任。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。
<p>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：</p> <p>本公司參照證券交易所發布之「上市上櫃公司誠信經營守則」，訂定「愛之味股份有限公司誠信經營守則」，並將完整守則內容揭露於公司網址（網址：https://www.agv.com.tw）。</p> <p>經檢視實際運作，本公司之執行與所訂守則內容無任何差異，所有規範皆依公開標準落實，確保誠信經營政策之實際運作完全符合對外揭露之守則規定。</p>				
<p>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）</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司將「誠信經營守則」納入員工績效考核及人力資源政策，確保誠信經營理念能有效落實。 2. 本公司持續秉持誠信經營原則，確保遵守各項法令規定，如公司法、證券交易法、食品安全衛生管理法、上市櫃相關規章、貪污防制條例、政府採購法等，作為誠信經營的基本前提，在用人政策上，重視品德操守，並採取職務輪調等防弊機制以降低風險；內部迄今未發生任何貪瀆、賄賂或勒索等不法行為。 				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
3. 公司持續推動企業永續發展，秉持「讓明日更健康」之企業願景，並強調優質治理的重要性，確保公司在經營與社會責任方面皆具高度透明度及信任。			
4. 誠信經營守則的制定日期為民國 106 年 5 月、第一次修正日期：民國 108 年 8 月、第二次修正日期：民國 114 年 8 月；透過定期檢討與修訂，確保守則內容持續符合法令規範及公司實際運作需求。			

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

請詳閱本年報第 23 頁。

(九) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

業已揭露於公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>。

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會重要決議：

本公司114年度截至年報刊印日止，共召開一次股東常會，於114年6月25日舉行。

(1)通過 113 年度各項決算表冊承認案。

執行情形：相關表冊已依相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。

(2)通過 113 年度盈餘分配表承認案。

執行情形：每股分配現金股利新台幣 0.37 元，並訂定 114 年 5 月 1 日為除息基準日，發放日為 113 年 5 月 28 日全數發放完畢。

(3)通過「公司章程」修正案。

執行情形：自股東會決議後生效，依修改後之辦法執行相關處理程序。

(4)通過私募現金增資發行普通股案。

執行情形：本公司 114 年股東常會通過私募股數以不超過 100,000,000 股額度內，於股東會決議之日起一年內分次辦理。上述私募案迄今尚未實施，於 115 年 3 月 10 日經董事會決議通過，於剩餘期限內不繼續辦理。

(5)通過董事全面改選案。

董事當選名單；台灣第一生化科技(股)公司代表人陳冠翰、村園和業(股)公司代表人陳志展、耐斯企業(股)公司代表人陳志鴻、英吉利國際諮詢顧問(股)公司代表人陳冠舟、芳田實業(股)公司代表人梁懷信、樂山投資(股)公司代表人陳冠豪。

獨立董事當選名單；吳永乾先生、陳惟龍先生、賴喜美女士。

執行情形：114 年 9 月 17 日獲經經濟部准予登記，並公告於公司網站。

2、本公司於114年度及截至年報刊印日止，共計召開七次董事會，會中重要決議事項摘錄如下：

(1)114年1月10日第十八屆第十四次董事會：

- A. 報告內部稽核之執行情形。
- B. 決議通過114年之營運計劃案。
- C. 決議通過人事異動案。
- D. 決議通過本公司高階經理人其薪酬核定案。
- E. 決議通過113年度年終獎金發放方案(含經理人)。
- F. 決議通過向銀行申請授信額度續約。

(2)114年3月11日第十八屆第十五次董事會：

- A. 報告本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程計劃執行進度。
- B. 報告113年董事會績效評估(包含審計委員會及薪資報酬委員會)執行情形及結果。
- C. 報告內部稽核之執行情形。
- D. 決議通過113年度董事酬勞及員工酬勞分配。
- E. 決議通過本公司113年度各項決算表冊(含合併財務報表)。
- F. 決議通過113年度盈餘分配案。
- G. 決議通過董事全面改選案。
- H. 決議通過修正「公司章程」。
- I. 決議通過113年度「內部控制制度聲明書」。
- J. 本公司113年股東常會通過私募現金增資發行普通股案，擬於剩餘期限內不繼續辦理。
- K. 決議通過私募現金增資發行普通股案。
- L. 決議通過召開114年股東常會相關事宜案。
- M. 決議通過受理百分之一以上股東提名董事(含獨立董事)候選人相關事宜案。
- N. 決議通過本公司為償還既有金融機構借款及充實營運資金，擬於新台幣貳拾伍億元整內申請辦理聯合授信額度。
- O. 決議通過本公司擬出具反面承諾書予新台幣貳拾伍億元整內聯合授信合約之管理銀行臺灣銀行。
- P. 決議通過續聘顧問人員。
- Q. 決議通過認購海外公司之子公司現金增資普通股。
- R. 決議通過簽證會計師之委任及獨立性評估案。

(3)114年5月9日第十八屆第十六次董事會：

- A. 報告本公司全數放棄認購高野健康生技股份有限公司發行甲種記名式特別股。
- B. 報告本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程計劃執行進度。
- C. 報告內部稽核之執行情形。
- D. 決議通過提名董事及獨立董事候選人名單。
- E. 決議通過解除本公司第十九屆新任董事競業禁止之限制案。
- F. 決議通過114年第一季合併財務報表。
- G. 決議通過本公司認購子公司現金增資普通股。
- H. 決議通過向銀行申請授信額度續約。

- (4)114年6月25日第十九屆第一次董事會：
- A. 推舉本公司董事長、副董事長。
 - B. 決議通過委任薪資報酬委員會委員案。
 - C. 決議通過聘任總經理案。
 - D. 決議通過聘任陳鏡仁先生為本公司榮譽副董事長案。
- (5)114年6月25日第十九屆第二次董事會：
- A. 決議通過董事長、副董事長、總經理每月薪資給付金額。
 - B. 決議通過榮譽副董事長陳鏡仁先生薪酬事宜。
- (6)114年8月7日第十九屆第三次董事會：
- A. 報告本公司113年度溫室氣體盤查報告執行成果。
 - B. 報告本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程計劃執行進度。
 - C. 報告內部稽核之執行情形。
 - D. 報告董事及經理人責任保險續保情形。
 - E. 決議通過114年第二季合併財務報表。
 - F. 決議通過修正「誠信經營守則」。
 - G. 決議通過本公司「113年永續報告書」永續發展推動與執行成果。
 - H. 決議通過本公司認購台灣第一生化科技股份有限公司現金增資普通股。
 - I. 決議通過繼續提供子公司背書保證辦理融資。
 - J. 決議通過續聘顧問人員。
 - K. 決議通過向銀行申請授信額度續約。
- (7)114年11月10日第十九屆第四次董事會：
- A. 報告本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程計劃執行進度。
 - B. 報告113年度企業誠信經營推動與執行情形報告。
 - C. 報告內部稽核之執行情形。
 - D. 報告現任獨立董事（任職期間）其專業資格及獨立性均符合相關法令規定。
 - E. 決議通過114年第三季合併財務報表。
 - F. 決議通過115年稽核計劃。
 - G. 決議通過修正內部控制制度中「薪工循環」項下，新增基層員工調薪或分派酬勞之作業程序、控制重點及內部稽核實施細則。
 - H. 決議通過續聘顧問人員。
 - I. 決議通過認購「高野健康生技(股)公司」（以下簡稱高野）發行之甲種特別股。
 - J. 決議通過本公司認購子公司現金增資普通股。
 - K. 決議通過繼續提供子公司背書保證辦理融資。
 - L. 決議通過向銀行申請授信額度續約。
- (8)115年1月28日第十九屆第五次董事會：
- A. 報告114年度董事會績效外部評估執行情形及結果報告。
 - B. 報告內部稽核之執行情形。
 - C. 決議通過115年之營運計劃案。
 - D. 決議通過114年度年終獎金發放方案(含經理人)。
 - E. 決議通過修正本公司「薪資管理辦法」。
 - F. 決議通過115年度月薪人員(含經理人)全面調薪計劃。
 - G. 決議通過向銀行申請授信額度續約。

(9)115年3月10日第十九屆第六次董事會：

- A. 報告本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程計劃執行進度。
- B. 報告114年度董事會及功能性委員會績效評估執行情形及結果報告。
- C. 報告內部稽核之執行情形。
- D. 決議通過114年度董事酬勞及員工酬勞分配。
- E. 決議通過本公司114年度各項決算表冊(含合併財務報表)。
- F. 決議通過114年度盈餘分配案。
- G. 決議通過114年度「內部控制制度聲明書」。
- H. 本公司114年股東常會通過私募現金增資發行普通股案，擬於剩餘期限內不繼續辦理。
- I. 決議通過私募現金增資發行普通股案。
- J. 決議通過召開115年股東常會相關事宜案。
- K. 決議通過訂定本公司「永續發展暨提名委員會組織規程」。
- L. 決議通過透過海外子公司以債權轉股方式增資「上海愛之味食品有限公司」。
- M. 決議通過本公司認購海外子公司現金增資普通股。
- N. 決議通過本公司認購子公司現金增資普通股。
- O. 決議通過簽證會計師之委任及獨立性評估案。

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

三、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
國富浩華聯合會計師事務所	黃鈴雯 李國銘	114.01~114.12	3,140	515	3,655	非審計公費服務內容：IFRS9轉換諮詢輔導費及移轉訂價報告複核等

- 1、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：不適用。
- 2、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

四、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	不適用		
更換原因及說明	不適用		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	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	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無說明		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	國富浩華聯合會計師事務所
會計師姓名	黃鈴雯會計師及李國銘會計師
委任之日期	不適用
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：
不適用。

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

六、董事、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、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	114 年度		115 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	台灣第一生化科技公司 代表人：陳冠翰	2,796,000 0	0 0	0 0	0 0
副董事長	村園和業公司 代表人：陳志展	0 0	0 0	0 0	0 0
董事	耐斯企業公司 代表人：陳志鴻	0 0	0 0	0 0	0 0
董事	英吉利國際諮詢顧問公司 代表人：陳冠舟	1,472,000 0	0 0	210,000 0	0 0
董事	芳田實業公司 代表人：梁懷信	1,923,000 0	0 0	248,000 0	0 0
董事	樂山投資公司 代表人：陳冠豪	150,000 0	0 0	0 85,000	0 0
獨立董事	吳 永 乾	0	0	0	0
獨立董事	陳 惟 龍	0	0	0	0
獨立董事	賴 喜 美	0	0	0	0
執行副總	林 迺 賓	0	0	10,000	0
副總經理	陳 冠 鏞	160,000	0	32,000	0
總監	陳 宣 漣	130,000	0	0	0
總監	黃 麗 雀	-10,000	0	0	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：本公司無此情事。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：本公司無此情事。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊

基準日：115年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
和園投資(股)公司	30,388,258	6.15	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：陳鏡亮	1,042,558	0.21	330,124	0.07	0	0.00	—	—	
耐斯企業(股)公司	20,780,494	4.20	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：陳志鴻	2,184,622	0.44	648,514	0.13	0	0.00	—	—	
德商德意志銀行台北分行受託保管SPDR	16,057,415	3.25	—	—	0	0.00	—	—	
台灣第一生化科技(股)公司	15,075,450	3.05	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：陳冠翰	5,676,180	1.15	300,000	0.06	7,152,000	1.45	—	—	
英吉利國際諮詢顧問(股)公司	10,570,007	2.14	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：李秋雯	1,435,681	0.29	0	0	0	0.00	—	—	
林容瑜	10,100,000	2.04	—	—	—	—	—	—	
國寶投資開發(股)公司	8,081,047	1.63	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：林聰証	0	0	0	0	0	0.00	—	—	
芳田實業(股)公司	7,435,000	1.50	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：李秋雯	1,435,681	0.29	0	0	0	0.00	—	—	
國本投資開發(股)公司	7,288,506	1.47	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：林聰証	0	0	0	0	0	0.00	—	—	
翰田實業(股)公司	7,152,000	1.45	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：陳冠翰	5,676,180	1.15	300,000	0.06	7,152,000	1.45	—	—	

八、公司、公司之董事、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

基準日：114年12月31日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、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
愛寶諾國際資源公司	11,710,000	100.00	0	0	11,710,000	100.00
雷鷹保全公司	4,000,000	100.00	0	0	4,000,000	100.00
愛心屋行銷公司	5,472,000	100.00	0	0	5,472,000	100.00
莎莎亞綠色生機公司	500,000	100.00	0	0	500,000	100.00
和康通商公司	6,500,000	100.00	0	0	6,500,000	100.00
福星國際公司	9,026,195	100.00	0	0	9,026,195	100.00
松田崗休閒育樂公司	普 186,313,907 特 10,996,696	普 100.00 特 100.00	0	0	普 186,313,907 特 10,996,696	普 100.00 特 100.00
和聯通商公司	1,215,000	81.00	285,000	19.00	1,500,000	100.00
新加坡愛寶諾公司	普 62,076,661	普 100.00	特 1,300,000	特 72.53	普 62,076,661 特 1,300,000	普 100.00 特 72.53
高野健康生技公司	普 9,219,489 特 8,790,000	普 42.90 特 54.94	普 8,249,211 特 6,522,325	普 38.39 特 40.76	普 17,468,700 特 15,312,325	普 81.29 特 95.70
雲乳食品科技公司	4,754,551	75.83	162,778	2.60	4,917,329	78.43
愛健生命科學公司	5,756,900	53.77	4,680,678	43.72	10,437,578	97.49
愛華國際開發公司	2,433,455	100.00	0	0	2,433,455	100.00
愛之味第一生技食品公司	普 28,363,400	普 100.00	特 18,100,000	特 99.45	普 28,363,400 特 18,100,000	普 100.00 特 99.45
愛之味國際(BVI)公司	50,000	100.00	0	0	50,000	100.00
愛之味生技食品(BVI)公司	783,300	29.75	1,050,000	39.87	1,833,300	69.62
台灣第一生化科技公司	71,103,935	40.25	15,862,879	8.98	86,966,814	49.23
東台灣資源開發公司	5,880,000	32.94	8,180,000	45.83	14,060,000	78.77
和鼎國際開發公司	16,788,000	48.98	16,819,775	49.07	33,607,775	98.05
和盟流通公司	6,950,000	43.44	8,050,000	50.31	15,000,000	93.75
台富國際公司	8,615,180	24.83	9,830,470	28.34	18,445,650	53.17
耐斯企業公司	49,223,860	28.24	44,225,926	25.35	93,449,786	53.59
國證投資開發公司	普 5,550,000 特 2,484,000	普 47.62 特 54.00	0	0	普 5,550,000 特 2,484,000	普 47.62 特 54.00
同濟堂醫藥生技公司	5,000,000	26.27	3,000,000	15.76	8,000,000	42.03
耐斯投資開發公司	普 6,816,000	普 36.64	特 9,000,000	特 75.00	普 6,816,000 特 9,000,000	普 36.64 特 75.00
第一生技開發(BVI)公司	24,500	49.00	25,500	51.00	50,000	100.00
麗康達資產投資(BVI)公司	1,764,000	36.21	3,108,000	63.79	4,872,000	100.00

註：係公司以權益法認列之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

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
83年7月	10	220,000,000	2,200,000,000	203,000,000	2,030,000,000	資本公積	—	83.07.19(83)台財證(一)第3182號
84年6月	10	280,000,000	2,800,000,000	236,600,000	2,366,000,000	盈餘、資本公積	—	84.06.24(84)台財證(一)第37548號
85年7月	10	280,000,000	2,800,000,000	250,712,000	2,507,120,000	盈餘轉增資	—	85.07.03(85)台財證(一)第4170號
86年6月	10	420,000,000	4,200,000,000	288,318,800	2,883,188,000	盈餘、資本公積	—	86.06.26(86)台財證(一)第50451號
87年6月	10	500,000,000	5,000,000,000	330,125,026	3,301,250,260	盈餘、資本公積	—	87.06.24(87)台財證(一)第54764號
88年6月	10	500,000,000	5,000,000,000	346,631,278	3,466,312,780	盈餘、資本公積	—	88.06.28(88)台財證(一)第58680號
89年7月	10	500,000,000	5,000,000,000	363,962,843	3,639,628,430	盈餘、資本公積	—	89.07.07(89)台財證(一)第58690號
95年2月	10	500,000,000	5,000,000,000	370,826,050	3,708,260,500	海外可轉換成普通股	—	95.02.07 台證上字第 950001599 號
95年10月	10	500,000,000	5,000,000,000	377,689,257	3,776,892,570	海外可轉換成普通股	—	95.10.13 台證上字第 09500270781 號
96年6月	10	600,000,000	6,000,000,000	377,689,257	3,776,892,570	—	—	96.06.13 股東會決議擴增額定資本額
97年6月	10	660,000,000	6,600,000,000	447,689,257	4,476,892,570	現金增資	—	97.06.30 股東會決議擴增額定資本額
98年6月	10	880,000,000	8,800,000,000	447,689,257	4,476,892,570	—	—	98.06.19 股東會決議擴增額定資本額
100年4月	10	880,000,000	8,800,000,000	497,689,257	4,976,892,570	現金增資	—	證券主管機關核准日期及文號：100.4.15金管證發字第10000126721號及金管證發字第1000012672號函核准
104年3月	10	880,000,000	8,800,000,000	487,205,257	4,872,052,570	註銷庫藏股	—	104.03.16 臺證上一字第1040004564號
105年9月	10	880,000,000	8,800,000,000	494,513,336	4,945,133,360	資本公積	—	業經金管會105.08.09申報生效

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股	494,513,336 股	385,486,664 股	880,000,000 股	上 市 公 司 股 票

備註：公司登記額定資本額仍為 5,000,000,000 元，增加額定資本額應俟增資併案辦理登記。

(待實收資本額超過 5,000,000,000 元，方予登記增加額定資本額)

總括申報制度相關資訊：本公司無此情事。

(二) 主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東)

主要 股東名稱	股份 持有股數	持股比例
和園投資股份有限公司	30,388,258	6.15%

註：股權比例占前十名之股東請參閱本年報第 77 頁。

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1、公司章程所訂之股利政策：

公司年度總決算如有盈餘，除預提應繳稅捐，彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額及投資性不動產公允價值淨增加數額自當年度稅後淨利加計當年度稅後淨利以外項目提列或迴轉特別盈餘公積，於優先發放特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息後，除保留部份不分配外由董事會擬具盈餘分配案，提報股東會決議後分配之。

本公司盈餘分派之股利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

食品產業所處環境多變，本公司正值穩定成長階段。為因應業務成長資金需求及長期財務規劃以求永續發展，由尚可分配盈餘提撥五十%(含)以上為股利分派原則。本公司發放股票股利及現金股利兩種，依公司成長率兼考量資本支出情形，其中現金股利比率不低於當年度股利分配總額之十%(含)，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放。

2、本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司於 115 年 3 月 10 日第十九屆第六次董事會決議通過，擬自 114 年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣 123,628,334 元，每股配發新台幣 0.25 元，且經董事會決議通過授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司無此情事。

(五) 員工、董事酬勞：

1、公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應依下列比率提撥董事酬勞與員工酬勞：(1)董事酬勞：不高於百分之一(含)。(2)員工酬勞：以股票或現金分派發放，不低於百分之一(含)，員工酬勞數額中，不低於百分之五十分派予基層員工；員工酬勞及董事酬勞之分派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，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2、本期估列員工、董事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：

本期員工及董事酬勞估列金額係以本年度之獲利能力，以章程所定之成數估列，並認列為當期費用，惟若嗣後董事會決議實際配發與估列數有差異時，則列為次年度損益之調整。

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酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 115 年 3 月 10 日第十九屆第六次董事會決議通過，114 年度董事酬勞提撥比例 1%計新台幣 2,153,000 元；員工酬勞提撥比例 2%計新台幣 4,307,000 元，其中分派予基層員工金額為新臺幣 3,549,658 元，均以現金方式發放，符合章程之規定。

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

4、前一年度員工、董事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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 113 年度董事酬勞提撥比例 1%計新台幣 3,435,000 元；員工酬勞提撥比例 3%計新台幣 10,306,000 元。上述酬勞全部以現金方式發放，並且會在 114 年股東常會中，作為報告事項向股東說明分配情形。

(六) 公司買回本公司股份情形

114 年度及截至年報刊印日止，公司未有買回本公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：無。

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

四、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 主要營業項目：

1. 蔬菜、水果、肉類、水產品及海帶、貝類、豆類、菇、筍、醬菜、素食、羹湯、粥之罐頭食品製造加工及買賣業務。
2. 果蔬汁飲料類、碳酸飲料類、礦泉水、包裝飲用水、運動飲料、咖啡飲料、茶類飲料、青草茶飲料、豆(米)漿、機能性飲料之製造加工及買賣業務。
3. 冷凍蔬菜、肉類、水產、冷凍粉條、冷凍麵糰、冷凍混合食品、冷凍調理食品之製造加工及買賣業務。
4. 速食麵、速食米粉、麵米製品、粉條之製造加工買賣與即食餐盒包作加工及買賣業務。
5. 醱酵食品、醬油、味噌、食用醋、調味醬(沙茶醬、辣椒醬、沙拉醬、蛋黃醬、烤肉醬、魯肉醬、花生醬)、調味料之製造加工及買賣業務。
6. 乳製品(鮮乳、保久乳、乳粉、乳酪、煉乳、乳油等)、調味乳、醱酵乳及冰品之製造加工及買賣業務。
7. 食用油脂、脫水醃燻食品、果醬、布丁、果凍、果膠食品、糖果、糕餅、麵包之製造加工及買賣業務。
8. 茶類製品、豆類製品、穀類製品、動物飼料之製造加工及買賣業務。
9. 綠藻、藍藻、雞精、大蒜(精)、食用花粉、靈芝類、蜂王漿、寡糖、酵素、食品之製造加工及買賣業務。
10. 有關前各項產品及其原料之進出口貿易。
11. 啤酒、葡萄酒、烈酒、酒類之買賣及其進出口貿易業務。
12. 農漁牧場、遊樂場所、百貨公司、超級市場及觀光旅館、餐廳之經營。
13. 委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租及出售業務。
14. 有關企業管理之診斷、分析、諮詢、顧問之業務(會計師業務及證券投資顧問業務除外)。
15. 電腦及週邊相關軟體設計服務之業務。
16. 自動販賣機之設置。
17. C802041 西藥製造業。
18. C802051 中藥製造業。
19. CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
20. CC01060 有線通信機械器材製造業。
21. CC01070 無線通信機械器材製造業。
22. CC01080 電子零組件製造業。
23. CH01010 體育用品製造業。
24. CK01010 製鞋業。
25. E605010 電腦設備安裝業。
26. E701010 通訊工程業。
27. E701020 衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業。
28. F102160 輔助食品批發業。
29. F104030 鞋類批發業。

- 30. F108011 中藥批發業。
- 31. F108021 西藥批發業。
- 32. F109030 運動器材批發業。
- 33. F204030 鞋類零售業。
- 34. F208011 中藥零售業。
- 35. F208021 西藥零售業。
- 36. F209020 運動器材零售業。
- 37. I104010 營養諮詢顧問業。
- 38. I301020 資料處理服務業。
- 39. I301030 電子資訊供應服務業。
- 40. F399010 便利商店業。
- 41. F301020 超級市場業。
- 42. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(二) 營業比重

單位:新台幣仟元；%

產 品 別	114 年度	
	銷 售 金 額	銷 售 比 例
傳 統 類	1,080,612	21.46%
甜 點 類	706,916	14.04%
飲 料 類	1,929,317	38.32%
穀 奶 類	1,030,277	20.46%
油 品 類	54,305	1.08%
保 健 類	23,852	0.47%
其 他 類	210,121	4.17%
合 計	5,035,400	100.00%

(三) 公司目前之產品項目

食品類：醬菜系列、甜點系列、甜點(冷藏)系列、調理系列、飲料系列、鮮採系列、油品系列、國際品牌代理系列、燕麥奶系列、燕麥粉系列、保健系列、鮮採(低溫)系列。

(四) 計畫開發之新產品

- 1、傳 統 類：桃花源銀耳燉、招好運銀耳燉、巧克力甜點罐系列(阿華田聯名)、黑糖麵茶粉粿、鮭魚沙拉、加州辣鮭魚(莎莎醬)、古法濃香初榨花生油、堅果精華調和油
- 2、飲 料 類：麥仔紅茶、分解茶(蕎麥茶/紅豆水/黑豆水/枳椇茶)、麥仔茶濃縮液、健康の油切分解茶濃縮液、GYMEFIT 職人燕麥蛋白飲(花生/豆漿)、純濃燕麥高蛋白(可可)、純濃豆漿高蛋白、鮮採沙拉拿鐵(青暢力/紫活力)、純穀燕麥、霜淇淋燕麥奶(TPA990)。
- 3、乳 品 類：麥仔奶茶、阿薩姆/草莓-燕麥奶茶。
- 4、其 它 類：高油酸花生醬、花生營養棒、專利水解燕麥粉(Sachet)、雙蛋白舒眠三效奶粉(Sachet)、雙蛋白關鍵雙效奶粉(Sachet)、高蛋白全植水解燕麥粉(Sachet)、燕麥奶精粉、燕麥按摩油。

(五) 已上市新產品

- 1、傳統類：寒天檸檬愛玉冰、花生脆辣醬、武林菜、麻油炊飯、燕麥精華調和油。
- 2、飲料類：油切分解茶四季春風味、分解茶雙纖四季春飲料(廈愛)、高鈣豆漿燕麥、職人絲滑燕麥奶(TPA250)。
- 3、其它類：專利水解燕麥粉(Tincan)、雙蛋白舒眠三效奶粉(Tincan)、雙蛋白關鍵雙效奶粉(Tincan)、高蛋白全植水解燕麥粉(Tincan)、原味/可可-蜂蜜燕麥生吐司。

(六) 產業概況

1、回顧 114 年全球食品產業面臨的政經環境：

全球經濟面臨高度不確定性，「貿易碎片化」、「綠色轉型」、「科技驅動」、「高通膨」等構面已成為企業決策的關鍵影響因素。食品產業作為全球民生經濟的重要一環，勢必受到宏觀環境的衝擊與變革。面對全球經濟放緩、美中貿易戰的潛在升級、供應鏈重組趨勢，食品企業如何保持競爭力，成為 114 年的核心議題。根據多家國際權威機構預測，114 年全球 GDP 成長率將遠低於長期平均值，顯示經濟動能放緩。同時，全球市場正處於「去全球化」與「供應鏈重組」的過渡階段，這將直接影響食品產業的貿易模式與成本結構。

- 美國市場：隨著美國的保護主義抬頭，市場對其關稅政策、美國優先製造業戰略等關鍵議題保持高度關注。預計關稅調升將對台灣及全球食品出口造成影響，企業需做好價格與供應鏈應變準備。
- 中國市場：經濟成長趨緩，內需消費動能不足，企業需關注中國市場的結構性變革，如兩岸政治局勢、數位化行銷、消費升級等趨勢。
- 新興市場：印度、東南亞、中東等市場快速崛起，成為食品企業尋求增長的新機會。
- 歐洲市場：高通膨、減碳政策、監管趨嚴，企業需關注永續法規對出口的影響。

2、全球食品產業的趨勢與挑戰：

世界經濟論壇指出全球食品價值鏈正重大變革，企業需關注以下幾大趨勢：

- 智慧農業：永續農業、生物技術、精準農業快速發展，供應鏈管理成為競爭力關鍵。
- 蛋白與營養創新：植物基蛋白、精準發酵等非動物性蛋白、培養肉等新興食品研究技術迅速發展，市場對健康食品的需求增加。
- 數位化與 AI 應用：AI 技術導入食品研發、生產、行銷與銷售領域，大幅提升效率與競爭力。
- 供應鏈韌性：極端氣候與地緣政治風險加劇，企業需強化供應鏈彈性，降低單一市場依賴。
- ESG 與永續發展：全球市場對食品企業的環保、社會責任與治理 ESG 要求提升，未來競爭力將與永續轉型掛鉤。

3、全球食品企業的策略應對：

從全球食品品牌的動態來看，市場競爭已經進入快速變革時代，各大品牌紛紛調整戰略，以適應新環境：

- 透過併購與供應鏈重組，加強健康食品與低碳產品線。
- 聚焦蛋白質補充、保健食品與可持續發展，擴展寵物食品與健康營養品業務。
- 透過數據分析精準匹配消費者的健康需求與口味偏好，大幅縮短研發週期。
- 積極發展植物基食品，透過跨界、產學研究合作，通過日趨成熟的生物合成技術、開發高附加值的功能性原料及新型蛋白，突破傳統食品的營養框架。

這些企業的策略變化顯示，食品產業正從傳統的大眾市場策略轉向「高附加價值」、「健康導向」、「數位化與永續發展」的商業模式。

4、本地食品企業的應對策略建議

面對 115 年全球經濟與市場環境的變化，國內食品企業應提前佈局，確保長期競爭優勢。以下為八大關鍵策略建議：

- 確認價值鏈定位：評估企業在供應鏈中的核心價值，確保產品或服務具備獨特性與符合市場需求。
- 掌握關鍵需求：深入了解消費者需求，發掘潛在的市場機會，發展兼具健康、環保、便利性的創新產品。
- 建立快速反應的企業基因：面對市場不確定性，提高內部決策效率與應變能力。
- 強化供應鏈韌性：避免依賴單一市場或供應商，建立多元化供應鏈戰略。
- 提升營運網韌性：透過數位化與自動化技術，提高生產與管理效率，降低營運風險。
- 注重人才賦能：培養數位化、AI 應用、供應鏈管理等新型人才，確保企業具備競爭力。
- 強化創新接收能力：積極導入新技術、新模式，提升企業的市場適應力。
- 導入永續發展策略：將 ESG 理念納入企業經營，落實全球市場對環保與社會責任的要求。

115 年是一個挑戰與機遇並存的年份，全球市場環境快速變化，能提前佈局的食品企業，多數已在競爭激烈的市場中持續保有領先優勢。

5、115 年食品產業趨勢：

根據國內外多家報刊媒體、調研機構與網站資訊，在外食比例高、家庭結構快速變化的背景下，台灣飲食消費行為正出現明顯轉向。例如 Worldpanel by Numerator 發布的《115 台灣民生消費十大趨勢》，食品與飲料市場在一次購足、分眾家庭型態與餐飲隨餐消費帶動下，持續成長。冷凍調理食品、隨餐飲料與不同世代的保健需求，正重塑品牌與通路的布局邏輯。在消費者對日常品質需求提升、品牌與通路競爭加劇的市場環境下，民生消費品產業正迎來新的成長契機。

趨勢一：115 年台灣快速消費品市場穩定擴張，預估市場銷額持續年增。

- 趨勢二：晚婚、少子化，台灣家戶數逐年擴大，每戶人口數下滑。
- 趨勢三：購買頻率下降、單次花費提高，擁抱「一次購足」購物模式。
- 趨勢四：生活型態的差異，使食品購物清單分眾化。
- 趨勢五：外食比例高，餐飲通路「隨餐飲品」成為飲料市場關鍵成長動能。
- 趨勢六：保健食品市場持續擴張，不同世代需求呈現分化。
- 趨勢七：以 35 歲為分野，美妝消費力呈現世代差距。
- 趨勢八：經濟條件較佳的家庭，更傾向增加家用消費品支出。
- 趨勢九：FMCG(快銷品)送禮花費隨所得上升，每次送禮平均單價上升。
- 趨勢十：FMCG 線上銷額佔比續增，B2C、C2C 電商及品牌官網帶動成長。

(七) 技術及研發概況

1、本公司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	研發費用	營業淨額	佔營業淨額比例
114 年	57,999	5,035,400	1.15%
115 年截至 3 月 31 日止	11,600	1,166,163	0.99%

2、本公司中央健康科學研究所近年研究成果

年度	113 年度	114 年度
新產品上市(改良)件數	25 件	25 件
研究報告書件數	19 件	16 件
取得專利權件數	1 件	2 件
取得健康食品認證數	0 件	1 件

3、近年來研發成果

(1) 持續產品創新精神，精進改良優質產品

除對原有主力產品持續維護及優化外，使成本有競爭力，品質、風味、安全性達到高標準，定期與市售主要競品做官能品評比較，確保公司產品的優勢。另外因應近年國際原材料高漲、短缺，除針對產品成本 cost down 優化外，也積極尋找第二、第三原材料供應商，並經過內外嚴格評比，確認能維持優良品質，且透過創新精神，精進產品的品質與風味，並提昇商品利潤。

(2) 創新研發與加工技術，造就領導性產品問世

公司深耕酵素微分解技術，打造出細膩、具天然層次甜感的優質燕麥漿與水解燕麥粉。此技術不僅能達成「無添加砂糖」的潔淨標籤標準，更滿足現代人對健康原味的渴望。看準蛋白質營養在增強免疫與肌肉修復上的市場需求，我們從熱銷的「豆漿燕麥」出發，進一步挑戰研發「純濃高蛋白」系列，為運動族群與都會人士提供高品質的植物蛋白補給。卓越的品質反映在亮眼的獎項表現：「純濃燕麥專利水解燕麥粉」同時獲得 Monde Selection 金獎、A.A. Taste Awards 純淨三星風味大賞及台灣奧斯卡之稱的食創獎三星；「高鈣豆漿燕麥」亦摘下 A.A. Taste Awards 三星榮譽。在產品多元化方面，愛之味更發揮品

牌創新力，推出的「麻油炊飯」罐頭同時獲得「十大嚴選穀得獎」與「米糧亮點產品獎」，成功將傳統美味轉化為便捷健康的現代首選。本公司將持續透過創新技術，定義食品品質與功能新高度。

(3) 掌握食品素材技術，提高產品品質

本公司核心技術涵蓋「生物科技三醇微分解」、「生物萃取」、「奈米研磨」及「微薄膜過濾」，並結合「專利水解燕麥粉」製造工藝，致力於提升食品素材的品質與功能活性，賦予產品更高的附加價值。生產端則導入「無菌冷充填」技術，確保產品在最高品質標準下產出。因應全球潔淨標籤（Clean Label）與原型食物的健康趨勢，我們致力於保留天然食材風味，並首度跨足沖泡粉市場。憑藉創新技術研發出的「專利水解即溶燕麥奶粉」，粉體細緻且具備優異的溶解性，打破市售穀粉顆粒感重、難溶解的痛點。本次推出四款產品：

- 100% 植物基系列：「專利水解燕麥粉-順暢力」強化腸道健康；「高蛋白全植水解燕麥粉-好肌力」助於肌肉生長。
- 雙蛋白系列：結合燕麥與牛奶雙重營養，滿足全齡化健康需求。「雙蛋白關鍵雙效奶粉-行動力」聚焦關節營養；「雙蛋白舒眠三效奶粉-好眠力」則主打舒壓助眠。

(4) 掌握源頭安全管理，賦予商品品質的保證

面對日益複雜的全球供應鏈，本公司秉持預防重於治理的策略，建立全方位的食安預警體系。食品安全之核心在於源頭管控。本公司深諳多數食安風險源於上游原料端之管理疏失，故將『源頭管理』視為生產品質之基石。公司透過榮獲 TAF 與 TFDA 國家雙權威認證之檢驗中心，配置高階精密質譜儀分析技術。其檢測量能已涵蓋 376 項成分檢測及 411 項農藥殘留偵測，建立起嚴密的食安防火牆。透過數據化監控與高靈敏度篩檢，我們能於研發與採購階段即有效排除潛在風險，賦予每一項產品無可取代的品質承諾。

4、研發投資之計劃

(1) 健康食品認證

健康食品一直是本公司發展的核心目標。我們積極整合中央健康科學研究院的組織創新，以及創新技術、素材應用、專利研究、配方開發、製程技術與檢驗分析等多項技術平台，透過產官學合作，推動健康食品許可申請，涵蓋調節血脂、血糖管理、腸道健康、肝臟保護、降低體脂堆積、提升免疫力及延緩老化等多項健康功效。過去我們成功取得新開發產品「雙纖麥茶」的不易形成體脂肪健康食品許可，並持續提升已通過核准的產品，例如「愛之味健康の油切分解茶」，獲得調節血脂與不易形成體脂肪的雙功效，以及「愛之味純濃燕麥(天然原味)」，取得調節血脂、免疫調節與腸胃健康三項功效核准。此外，我們也積極拓展純濃燕麥系列產品，針對新開發產品「愛之味純濃燕麥(職人專用)」申請免疫調節功效，進一步強化產品在健康領域的應用與市場競爭力。這些成果象徵著我們在提供多功能健康食品領域的持續精進，為市場帶來更高品質、更具健康效益的產品。

(2) 創新研發技術

創新研發技術是企業在激烈市場競爭中維持優勢的關鍵。本公司專注於專利技術的研發與應用，涵蓋多項核心製程技術，包括生物科技三醇微分解乾燥技術、食品生物轉化技術、奈米研磨技術、益生菌（益生質）生物發酵技術、蔬果酵素發酵技術，以及中草藥生物科技素材萃取技術等。為加速技術發展與應用，我們積極參與產官學合作計畫，攜手學術與政府機構，充分運用最新研究成果與專業技術，推動創新升級。此外，公司也積極引進國際技術，並與全球企業建立策略聯盟，拓展技術資源與市場版圖，進一步提升集團的國際競爭力。

5、未完成（進行中）研發計劃現況

- (1) 利用生物科技三醇微分解技術結合奈米研磨技術及滾筒乾燥技術生產水解穀物粉，規劃將愛之味穀物系列產品行銷全世界。
- (2) 產品配方設計合乎清潔標籤與天然的概念，清潔標籤 (CLEAN LABEL) CLEAN 指的不只是表面的乾淨，重點是成分儘量是單純的，強調減少不必要的成分，儘量以天然萃取物取代食品添加物，產品配方設計盡量合乎清潔標籤的概念。且從替代轉向本質的永續應用開發，開發不需添加物、保留真實植物營養的產品。
- (3) 本公司在健康食品認證領域涵蓋多元產品類別，包括乳製品、茶類飲品、穀物沖泡飲、果汁飲料、膠囊食品、保健粉劑及全植物營養品，致力於滿足現代消費者對健康與營養的多樣化需求。我們始終秉持負責任的態度，提供經過嚴格健康食品認證的產品，確保消費者享有安全且具保健功效的選擇。公司計畫持續推動多項新產品申請健康食品及機能性食品認證，例如：茶類飲品的不易形成體脂肪與調節血脂功效，沖泡穀飲的調節血脂與增強免疫力等。給予消費者健康的持續承諾，更是公司對社會責任的積極實踐。

6、預計完成量產時間：

主產品	預計完成量產時間
傳統類	115年第二季
飲料類	115年第二季、第三季
乳品類	115年第一季、第二季
保健品類	-
休閒點心類	-
其他類	115年第二季、第四季

7、未來研發成功主要因素

- (1) 核心技術創新：運用『獨家生物科技三醇微分解技術（多國專利申請）』與趨奈米磨珠研磨技術，研發高機能性成分的穀類飲品，採用歐洲先進的『無菌冷充填設備』生產，全程無菌控管，工廠並通過 HACCP、ISO22000、FSSC22000 食品安全管理最高規格認證，品質安心有保障。

- (2) 研發組織創新：公司人力資源是否能提升能力績效來成功完成新技術及新產品開發的關鍵，愛之味中央健康科學研究院的再造組織已成為專業功能導向的兩大所七中心架構，更進一步成立植物奶技術研發中心，深化植物基產品的開發與加工技術。
- (3) 產品價值創新：商品價值創新一向為公司的重點強項，消費者在意的議題可能是廠商很容易忽略的產品設計，成功的創新商品不只可快速增加營收，也因創新而產生消費者認同的附加價值，故創新是源源不絕不能停滯的優勢，因為消費者的需求也一直再改變在增加。

8、研究發展人員與其學經歷

本公司之研發人員共有 23 人，其學歷均在大專以上，且主要幹部在相關產業均具豐富資歷及產品研發之經驗，對於產品研發之進展有相當助益。

單位:人

學歷\年度	113 年度	114 年
博士及碩士	18	18
大學、專科	6	5
合 計	24	23

(八) 長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫（年度成長引擎）

以「數據驅動成長」為核心，建構營收與獲利雙軸並進的成長飛輪，透過市場、通路、品牌與產品四大動能同步推進，確保年度營運目標高品質達成。本公司將以「營收品質+成長效率」為管理主軸，導入目標與關鍵結果“OKR”與關鍵營運指標“KPI”整合管理，涵蓋：

- 營收與獲利結構（毛利率／營業利益率／淨利率）
- 市佔率與通路滲透率、新品成功率
- 品牌價值與消費者忠誠度

(1) 【市場策略】－「佈局產品成長路徑」

- 區域市場深耕鞏固：針對區域消費偏好差異化鋪貨，提升全台市場的有效覆蓋。
- 分齡消費精準滲透：針對各年齡層的消費族群，透過現有的產品別推出專屬的產品訴求，包含 Z 世代的流行茶飲品項、銀髮族的低糖高纖產品、健身族群的高蛋白機能性產品及蔬食族群的鮮採果汁等，鎖定消費取向提升市占。
- 節慶活動熱銷衝刺：結合春節、端午、中秋、中元等本土節慶，推出限定應景禮盒與賣場體驗活動，拉抬短期市場銷量。

(2) 【通路策略】－「建構通路生態體系」

- 實體通路深度經營：深化各大超商（如7-11、全家、萊爾富、OK等）體系合作，爭取端架、主題專區陳列資源；鞏固全聯、家樂福、愛買等量販超市體系，配合檔期促銷優化家庭裝、大宗採購品項，提升貨架占比。

- 新興電商快速佈局：完善各電商平台（蝦皮購物、momo、PChome、東森購物等）運營，提升電商營收占比。
 - 封閉類型客源推廣：拓展與連鎖早餐店、咖啡店、手搖飲、餐廳等餐飲通路合作，提供客製化半成品及代工產品服務。
- (3) 【品牌策略】 - 「推動品牌價值轉換」
- 優化產品識別：優化產品包裝視覺，提升品牌辨識度；明確主力商品（分解茶系列、純濃燕麥系列…）的定位，打造層級清晰的品牌架構。
 - 強化產品信任：透過第三方檢驗報告，ISO 22000（國際標準）及TQF（台灣優良食品）等本土權威認證，強化「台灣在地生產、食品安全優先」的品牌認知。
 - 美化產品形象：透過公眾人物代言，提升產品知名度及自身對產品品質要求，打造品牌專屬商業形象。
- (4) 【產品策略】 - 「精進產品組合架構」
- 主力商品推陳出新：針對主力商品，積極推出產品延伸款（如新口味、新規格或優化配方），打造年度現金流產品，延長主戰產品生命週期。
 - 順應趨勢研發新品：貼合台灣市場於減糖、減鹽、無添加香料及在地原料等消費需求，積極研發新品上市，提升新品對營收的貢獻占比。
 - 產品生命週期管理：定期度對全產品進行銷量、利潤、周轉率等數據進行分析，逐步淘汰低銷量、低利潤、高庫存、低貢獻度的產品，提升公司整體毛利率。

2、長期業務發展計畫（永續成長雙引擎）

本公司已建立穩健的成長基礎，包含連續營收成長、獲利結構優化及股東回饋機制。未來將以「財務績效 × 非財務價值」雙軸並進，打造可持續百年企業。核心戰略升級為：「經營績效引擎 + 永續價值引擎」

- (1) 【公司治理】從合規走向「策略型治理」
- 強化董事會專業與決策效率，導入ESG風險管理與策略監督
 - 推動數位治理與資訊透明化，提升資本市場信任
 - 建立「績效導向文化」與高效組織，從治理要求升級為競爭優勢
- (2) 【社會責任】從CSR走向「ESG價值創造」
- 結合環境永續（減碳、綠色製造）與產品健康價值
 - 發展「品牌即價值」的社會影響力
 - 強化企業與消費者、社會的情感連結，成為「營收與品牌的放大器」
- (3) 【消費服務】從產品導向走向「用戶經營」
- 建立會員互動平台，深度經營用戶社群，如搭建 LINE 官方帳號、FB社群等，讓用戶參與品牌成長。
 - 導入數據分析與AI預測，提升個人化服務與回購率
 - 強化食品安全、健康訴求與消費信任，從賣產品轉為經營消費者價值

(4) 【產業佈局】從合作走向「產業生態圈」

- 深化產官學研合作，掌握關鍵技術與原料優勢
- 發展策略聯盟與跨界整合（健康、運動、醫療、數據）
- 建構平台型企業能力，擴大產業影響力，由參與產業邁向主導產業

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、商品銷售概況：

截至 114 年止，愛之味仍以品牌價值、消費忠誠、市場占有率，多項主力產品(健康飲品、文化美食)繼續穩位居市場領先地位，並進一步拉大與競爭對手距離。114 年度合併營收為 50 億 3 千 5 百 40 萬元(連續 2 年維穩於 50 億大關)，其餘績效指標亦定錨於箱型區間震盪整理。傳統主力品類如醬菜、甜點罐頭、調理、罐頭、果汁、茶飲等於也均穩居市場領導地位，於市佔與營收均維持穩定或成長。國際市場方面，除原有通路外，持續探尋亞歐美市場新商機。

2、市場地位與佔有率：

114 年本公司主力品類持續穩居市場佔有率領導地位並有多數保持絕對優勢差距：醬菜品類市、甜點罐頭品類、魚罐頭品類、功能茶品類、中式茶飲料、功能性果汁、燕麥奶等均穩居市佔前茅。

3、市場未來之供需狀況與成長性：

台灣食品市場的未來供需狀況與成長性受到多種因素影響，包括人口結構變化、消費趨勢、健康意識提升以及國際經濟環境等。以下是幾個主要觀察點：

- (1) 供應端趨勢：源於 ESG 與永續生產觀念日趨普及，企業導入環保永續概念，減少原料、包裝、能源等浪費、碳足跡透明化等，影響供應端決策。
- (2) 需求端趨勢：健康與機能性食品需求上升、即食與冷凍食品市場擴大、便利性食品，加速食品研產銷、物流系統與銷售平台發展。植物基飲食需求增長，推動食品業者研發更多傳統肉食之替代性產品。
- (3) 市場成長性：外銷市場擴張機會與電商平台仍為兩大成長引擎。
- (4) 挑戰與風險：原物料價格波動、法規與食安要求、氣候變遷影響、地緣政治風險、數位環境導入等，皆為重要風險因素。

4、競爭利基及發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策：

(1) 競爭利基及發展遠景之有利因素(經多年延續並持續強化)

- A. 建立多年研產銷一體制度，可串聯跨部人力、物力、財力資源。
- B. 設備先進、人力充足、生產效率、彈性調度，降低風險與成本。
- C. 國家級(TFDA)及國際級(TAF)專業雙認證中央健康科學研究院。
- D. 具備 ISO22000、HACCP 等衛生安全標準工廠生產，超越國家法規。
- E. 全自動化立體 FIFO 倉儲與遍及全省常溫、低溫後勤物流配送體系。
- F. 愛之味主力產品居市場領導地位，有助客情聯繫、增加交易籌碼。

G.高野健康生技園區正式量產銷售，進軍龐大商機植物基蛋白市場。

(2) 不利因素及因應對策：

- 挑戰與困難 1：國內市場規模有限，加以通貨膨脹因素提高成本，也降低消費意願，海外市場則受地緣戰爭衝突貿易壁壘影響。
因應對策：深化國內市場、找尋跨國合作機會，突破海外市場門檻。
- 挑戰與困難 2：國際高階經營管理人才招募與培訓不易。
因應對策：強化福利、提升待遇、優化職涯規劃與在職培訓機制。
- 挑戰與困難 3：競爭白熱化，供應鏈通路與同業競爭擠壓市場空間
因應對策：垂直整合、水平聯盟、策略合作，多角經營、跨界營銷。
- 挑戰與困難 4：通膨推高原料成本，環保政策增加企業負擔
因應對策：財務規劃、後勤整合、多元價值鏈、綠色轉型。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

主要產品	主要用途或功能
傳統系列	開胃菜食用、調味用、烹飪用
甜點系列	點心食用
飲料系列	休閒用、保健用
穀乳系列	休閒用、保健用
沖泡系列	休閒用、保健用
油品系列	烹飪用
保健系列	保健用

2、主要產品之產製過程

本公司主要自製產品包括傳統類、甜點類、飲料類等，茲將其主要製程分別列示如下：

- (1) 傳統類：鹽漬原料→洗滌→切片→充填→封蓋→殺菌→冷卻→成品
- (2) 甜點類：原料→調配→充填→封蓋→殺菌→冷卻→包裝→成品
- (3) 飲料類：原料調配→殺菌→冷卻→充填→封蓋→包裝→成品

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	來源	供應狀況
花瓜、菜心、越瓜	契作(進口)	良好
紅豆、辣椒、糯米	國內契作及國外進口	良好
花生	國內契作及國外進口	良好
煙台白菜	國外進口	良好
砂糖	國外進口	良好
果糖	長期契約	良好
蕃茄	國外進口	良好
燕麥、大麥	國外進口	良好
茶葉	國內契作及國外進口	良好
酸筍絲	國內契作	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1、最近二年度主要供應商資料單位：新台幣仟元

項目	113年度			114年度			115年度截至03月31日止			與發行人之關係
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	
1	台灣第一生技公司	1,262,864	39.00%	台灣第一生技公司	1,150,346	36.01%	台灣第一生技公司	241,542	33.62%	關係人
	其他	1,975,193	61.00%	其他	2,044,162	63.99%	其他	476,922	66.38%	
	進貨淨額	3,238,057	100.00%	進貨淨額	3,194,508	100.00%	進貨淨額	718,464	100.00%	

增減變化原因：
114年合併營收較同期減少1.57%，主要是受到市場整體買氣減弱影響，也同時造成對第一生技的進貨需求降低。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料單位：新台幣仟元

項目	113年度			114年度			115年度截至03月31日止			與發行人之關係
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	
1	全聯實業(股)公司	1,078,867	21.09%	全聯實業(股)公司	1,170,129	23.24%	全聯實業(股)公司	225,574	19.34%	無
	其他	4,036,718	78.91%	其他	3,865,271	76.76%	其他	940,589	80.66%	
	營收淨額	5,115,585	100.00%	營收淨額	5,035,400	100.00%	營收淨額	1,166,163	100.00%	

增減變動原因：
1. 受市場買氣減弱影響，114年合併營收較去年同期微幅減少1.57%。
2. 客戶/全聯營收較同期成長8.46%，主要係營業據點持續擴點及114Q3併購大潤發→大全聯，業績同步上揚。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		113 年度	114 年度	115 年截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	職 員	372	385	387
	作 業 員	144	146	147
	外 勞	82	85	88
	合 計	598	616	622
平 均 年 歲		42	43	43
平 服 務 年 均 資		12	11	11
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.67	0.65	0.64
	碩 士	14.21	13.48	13.18
	大 專	47.99	50.32	50.81
	高 中	32.78	31.82	32.15
	高 中 以 下	4.35	3.73	3.22

四、環保支出資訊

(一) 應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

1、本公司已取具下列固定污染源設置及操作許可證

項 目	證 號	許可證有效期間
8 噸鍋爐二部	112 府環操證字第 Q0487-07 號	117.9.29
15 噸鍋爐一部	111 府環操證字第 Q0305-07 號	119.3.28
水污染防治許可證	嘉義縣環水許字第 00301-09 號	117.5.30

2、環保專責人員之設立情形

114 年 12 月 31 日

項 目	設 立	許 可 證 種 類	許 可 證 字 號
廢水	乙員	甲級廢水處理專責人員	109 環署訓證字第 GA060399 號
廢棄物	乙員	乙級廢棄物處理技術員	114 環署訓證字第 HB650170 號

(二) 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

本公司工廠位於嘉義縣民雄鄉民雄兼頭橋工業區內，定期接受主管機關之例行性排放檢驗，各項設備均符合環保標準要求，茲將本公司現有各項污染防治設備列表如下：

單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生效益
廢水系統	一套	80.02.01	80,000	處理廢水達放流水標準
氧化池	一套	87.06.15	12,000	處理廢水達放流水標準
廢棄物場	一套	89.05.01	8,000	廢棄物貯存、分類處理

- (三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (四) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，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)：無。
- (五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來預計之重大環保資本支出：

1、目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響：

本公司除每季正常繳納污染防制費用之環保支出外，尚無因環境污染而產生之支出。
單位:新台幣仟元

項目/年度	114 年
空氣污染防制費	0.9
水污染防治費	32.7
土壤及地下水汙染整治費	17.7

2、未來預計之重大環保資本支出：

單位:新台幣仟元

年度	設備名稱	預計改善情形	金額
115 年 { 116 年	污泥乾燥機設備	目前規劃目標為將原含水率 80%之污泥，透過乾燥設備，去除總重 60%以上，以達到污泥減量之目標。	19,000

3、改善後之影響：

本廠廢水處理所衍生之污泥，近年廢棄物處理成本調漲約 3 倍，為降低其對環境影響之衝擊，將評估乾燥機使污泥減量化，進而達到友善環境與降低成本之目標。

五、勞資關係

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

本公司以和愛誠信、追求卓越的企業理念，長期落實關注員工各方面的成長與需求，有關員工福利措施、人事制度的優化、工作環境、員工職涯發展及溝通管道等運作之情形如下：

- 1、重視員工之職務輪調、職能發展及職等晉升等，完善的薪資報酬以能吸引及留任人才，建立厚植之多能工人才，以提高員工生產力並強化公司未來競爭力，達勞資和諧，共創雙贏。
- 2、提高員工之本職學能外，也培養員工多方的才能及興趣，本公司教育訓練區分為：新進人員訓練、共通訓練、專業訓練、管理職能、心靈課程等；114 年施訓情形：受訓課目共 119 門，計有 1,426 人次參加；受訓總時數計 8,498 小時。
- 3、為凝聚勞資雙方共識，以提升員工向心力，長年建立暢通的勞資溝通管道，如總經理信箱、員工意見網路留言區、員工申訴制度、勞資會議、福委會會議等，不定期與各單位選任之委員(代表)進行溝通及互動，讓基層員工能充分表達意見及建議。

- 4、公司致力於員工福利措施，包含獲利分享、停車場、員工健康檢查、哺(集)乳室、婚喪喜慶補助、生日禮金、員工及子女獎助學金、員工旅遊及旅遊補助、年終摸彩活動、員工急難救助、住院慰問金、社團活動補助、康樂設施、團體保險等。
- 5、本公司依循勞動基準法及勞工退休金條例之規定，訂定退休管理作業辦法，並依勞動基準法第五十六條第四項規定，成立「勞工退休準備金監督委員會」，且依法提存「退休準備金」於「臺灣銀行信託部」專戶，以作為職工退休金給付之用；本公司為適用舊制「勞動基準法」之員工，按月就薪資總額 13%提撥退休準備金；同時也為適用新制「勞工退休金條例」之員工，按月依勞工退休金提繳工資分級表提撥 6%退休金至勞保局之員工個人帳戶內。

(二) 員工行為或倫理守則：

為樹立管理制度、健全組織功能、和諧勞資關係，本公司訂有工作規則，以規範員工行為，說明如下：

- 1、應盡忠職守，恪守本公司一切規章，確保業務上之機密。
- 2、代表公司對外接洽業務時，態度應謙和，不得驕縱傲慢，損及公司形象。
- 3、公私分明，相互尊重人格，誠懇相助，協力達成企業經營之目的。
- 4、平日言行，應誠實廉潔，不得有放蕩、奢侈、冶遊、賭博等足以損害公司名譽之行為。
- 5、執行職務應力求切實，不得畏難、規避或無故積延。
- 6、應有創新精神、謀求工作之效率化。
- 7、鑽研磨練啟發自我。

(三) 與員工之溝通互動：

1、溝通機制與互動方式：

本公司致力於建立暢通且有效的雙向溝通管道，鼓勵員工隨時表達意見與建議，並透過多元溝通機制強化員工參與感與認同感，以提升整體工作滿意度與員工忠誠度。具體措施如下：

- (1)設置員工意見箱及線上回饋平台，由人力資源部門專責彙整、處理並即時回應。
- (2)每季召開勞資會議，除說明公司營運狀況與發展方向外，亦開放員工向管理階層提問，提出自己的疑慮與建議。
- (3)定期的跨部門交流會議，員工可以與其他部門的同事或主管交流，促進合作與理解。
- (4)人力資源部會針對特定的議題進行員工訪談，了解員工的需求與期望，並考慮到員工的意見。

2、處理與反饋機制：

所有收集到的意見和建議會即時在意見信箱回應或於近期員工會議中進行說明回應，對於具體可行的建議，將列入改善計畫，若員工提出的建議或問題無法立即解決時，由人力資源部提供說明解釋目前無法執行的原因及未來的改進計畫。

3、處理與反饋機制：

所有收集到的意見和建議會即時在意見信箱回應或於近期員工會議中進行說明回應，對於具體可行的建議，將列入改善計畫，若員工提出的建議或問題無法立即解決時，由人力資源部提供說明解釋目前無法執行的原因及未來的改進計畫。

4、員工意見調查執行情形：

本公司定期辦理員工滿意度調查，以掌握員工對公司各面向之看法，並作為持續改善之依據。

114 年度執行情形如下：

- (1) 調查頻率與期間：每年辦理一次，於第四季執行。
- (2) 調查對象與覆蓋率：以全體員工為對象，採普查方式進行（實際覆蓋率依填答情形統計）。
- (3) 調查方式：採匿名線上問卷進行，評分採 5 分量表（1 分為非常不滿意，5 分為非常滿意），並設置開放性問題蒐集具體建議。
- (4) 調查單位：由人力資源部門負責問卷設計、資料蒐集與分析。
- (5) 調查構面：涵蓋薪酬福利、工作環境、職涯發展、管理制度、企業文化及整體經營等員工關注議題。
- (6) 調查結果摘要：整體滿意度為 3.71 分，屬中上水準。
- (7) 優勢項目：工作內容設計合理（4.08 分）、高層與基層滿意度表現佳（4.57 分、4.11 分）、工作與生活平衡具優勢（工時與環境穩定）
- (8) 整體而言，未呈現全面性不滿，但顯示需強化留才相關措施。

5、改善計畫及執行情形

針對本年度員工意見調查結果，本公司已擬定以下改善方向與具體措施：

(1) 留才與關鍵族群管理：

- A. 針對潛在流失風險較高之族群（如特定單位及中階職級），規劃參與部門決策會議或專案之機會。
- B. 強化單位主管對幕僚職能之掌握，並提升管理互動品質。
- C. 落實離職面談機制，建立人資與單位主管雙向回饋制度。
- D. 鼓勵各單位善用提案改善制度，提升員工參與感。

(2) 薪酬福利與職涯發展制度優化：

- A. 在職員工由單位主管說明職涯規劃。
- B. 新進員工由人資於入職時明確說明發展路徑。
- C. 依職務需求辦理重點升等。
- D. 檢討考試難易度並建立題庫制度。

(3) 組織溝通與管理強化：

- A. 高階主管透過內部溝通平台分享公司營運方向及績效成果，提升員工向心力。
- B. 年度考核結果，直屬主管應與員工面談回饋。
- C. 各部門定期盤點工作負荷與資源配置，得適時調整組織編制。

6、針對本次調查執行經驗，未來將進行以下精進措施：

- A. 縮小調查構面範圍並精簡題目數量，以提升填答品質。
- B. 於正式施測前進行小規模預測，優化問卷設計及填答時間。
- C. 調整題目用語，使內容更貼近員工實際感受。

7、綜合說明：本公司深知，組織的持續精進有賴於全體同仁的共同參與，非僅依靠制度或單一部門之推動即可達成；將持續透過員工意見調查與多元溝通機制，廣納同仁建言，凝聚組織共識，推動公司穩健發展與持續成長。

(四) 工作環境與員工人身安全保護措施：

本公司遵循法規實施勞工安全衛生管理，以塑造良好工作環境，保障員工安全與衛生：

- 1、與保全公司簽約日間、夜間與假日均設有門禁管制與嚴密監視系統，維護廠區安全。
- 2、每2年委託專業機構實施建築物公共安全檢查申報。
- 3、依法設置勞安衛生室之專責單位及專責人員，以確保作業場所之安全與衛生。
- 4、定期或不定期宣導安全衛生注意事項及安全操作標準，供員工遵循，達到工安零災害之目標。
- 5、每半年針對勞工作業場所實施作業環境監測。
- 6、由安全衛生管理人員實施每日巡檢及追蹤改善成效，以維護設施之完善。
- 7、依據職業安全衛生管理辦法規定，對電氣設備、堆高機、固定式起重機、貨梯與壓力容器等設備實施定期檢查。
- 8、依據消防法規定，每月實施消防設備暨防火避難設施檢查，每年施行一次消防安全設備檢修申報，每年施行二次自衛消防編組演練訓練，以降低人員與財產損失風險。
- 9、每年舉辦年度員工健康檢查及雇用前體格檢查，並與衛生單位配合舉辦乳房攝影專車篩檢、子宮頸抹片、骨質密度檢查、特定癌症篩檢等。
- 10、為維護員工身心健康及預防罹患職業病的風險，實施人因性危害預防、執行職務遭受不法侵害預防、異常工作負荷促發疾病預防問卷調查工作。
- 11、遵循 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，遵循法規要求事項，建構安全與健康的工作環境。

(五) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

114 年度參加證基會、內部稽核協會以及會計研究發展基金會等單位舉辦之企業內部控制課程並通過能力測驗：

1. 稽核室：16 人次。
2. 會計部：2 人次。

(六) 最近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、違法法規條文、違反法規條文內容、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：本公司無此情事。

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等。

1、資通安全風險管理架構：

- (1) 資通安全相關政策、計畫、措施及技術規範之研議，以及安全技術之研究、建置及評估相關事項，由資訊單位負責辦理。
- (2) 資料及資通系統安全之需求研議、使用管理及保養等事項，由相關業務單位負責辦理。
- (3) 所有人員和委外服務廠商等均須依照安全管理程序以維護資通安全政策。

2、資通安全政策：

(1) 目的：

為維護公司主機、網路設備及網路通訊等之整體資通安全，有效降低因人為疏失、蓄意或天然災害等導致之資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改、服務中止或破壞等風險，確保其具機密性、可用性、完整性，以維護公司正常營運需要，特訂定本政策。

(2) 目標：

- A. 強化資訊與通訊安全管理、提升防護能力，建立安全可靠的資通作業環境。
- B. 機密性 (Confidentiality)：資訊系統訊息在處理中或傳輸過程中均能保障在對的人、對的時間、對的裝置和對的地點上被存取，確保只有經過授權的人才能存取資訊系統，保護機密資料不外洩。
- C. 完整性 (Integrity)：任何儲存在本公司的資訊系統中的資料，在處理中或在傳輸過程中均要保護，以防不當竄改及資訊系統在運作中被不當的操縱或入侵。
- D. 可用性 (Availability)：確保授權的使用者在需要使用資訊系統時，均可在適當的時間內獲得回應並完成服務需求。
- E. 確保核心服務及網路運作可用率。
- F. 確保因資通安全或其他異常事件，所造成系統故障而中斷業務服務能迅速恢復正常。
- G. 確保本公司資通安全措施或規範，符合法令、法規要求。
- H. 確保資通安全事件或可疑弱點，均依適當通報機制反映，並予以適當調查及處理。

3、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

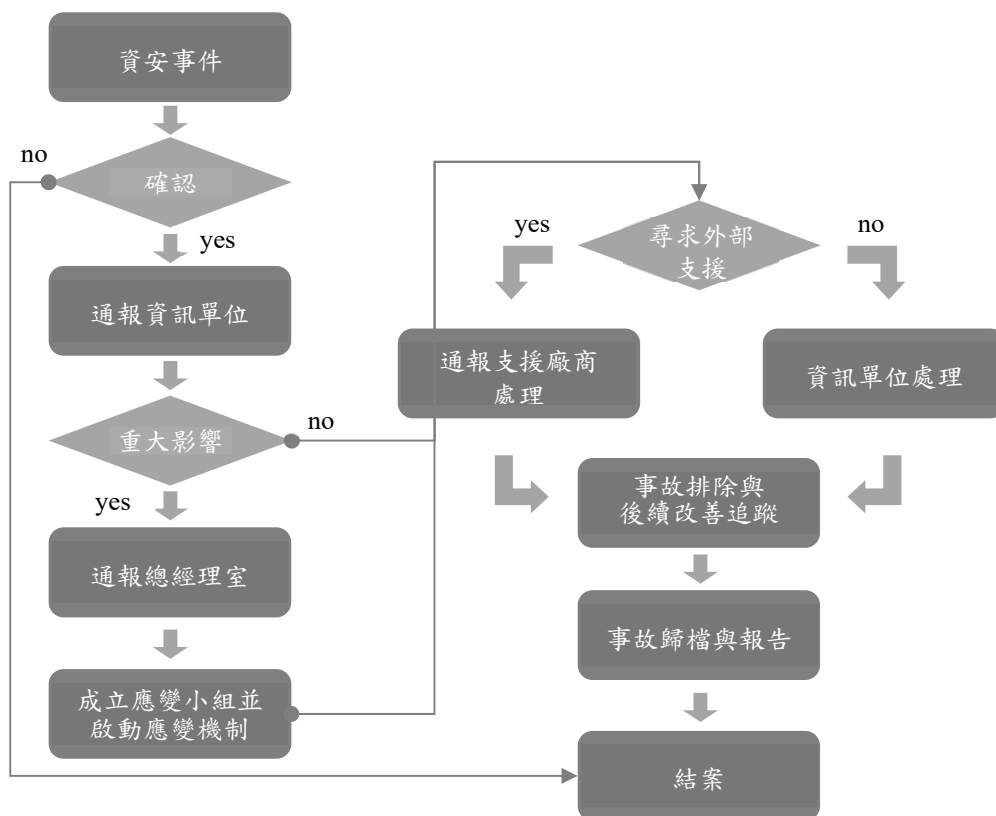
本公司除建置安全的資訊環境外並持續投入預算改善弱點提升系統作業效能，主要資通安全管理方案如下：

網路安全	運用次世代網路防火牆，並持續更新 UTM 授權阻斷外部網路攻擊 升級系統主機加強防禦外來資安攻擊
資料系統安全	建置資料備份機制將重要系統資料備份並定期做還原演練 將重要應用系統虛擬化並每日備份
應用程式安全	建立應用系統開發流程從開發、測試、驗收上線均遵照 SOP 重要資訊系統委外維護預防與降低人員流失風險
教育訓練與宣導	定期做資安宣導與教育訓練 加強員工對郵件社交工程警覺性，執行釣魚郵件演練
員工資訊安全	簽訂員工安全保密切結書 提供人員在職期間之教育訓練，確保各項資訊資產及系統作業的安全性與正確性

投入資通安全管理之資源：

項目	執行內容	投入人力/ 時間	投入預算
網路安全	運用次世代網路防火牆，並持續更新 UTM 授權阻斷外部網路攻擊	1 人/每週	-
	升級系統主機加強防禦外來資安攻擊	4 人/專案期間 3 個月	NTD1,800,000
資料系統安全	重要系統資料備份並定期做還原演練	1 人/14 天	-
教育訓練與宣導	定期做資安宣導與教育訓練	50 人/0.5 天	-

本公司資通安全通報程序如下，資安事故之通報與處理，皆遵守該程序之規範進行。



(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。

截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，惟許多系統面臨停止支援，將陸續評估升級或更新。如去年對外防火牆更新、MaiGate升級、電子簽核系統升級等等。

七、重要契約

列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
供銷合約	國防部 福利總處	114.10.23- 115.10.22	國軍福利品之供應	依合約內容規定
供銷合約	全聯實業(股) 公司	115.01.01- 115.12.31	全聯公司全省行銷 據點之供應	依合約內容規定
配送合約	和盟流通(股) 公司	114.04.01- 116.03.31	商品委託配送	依合約內容規定
商品合約	SOCIÉTÉ DES PRODUITS NESTLÉ S.A.	105.01.01- 115.12.31	商品生產銷售	依合約內容規定
聯合授信合約	台灣銀行等 拾家銀行	114.03.27- 119.03.27	抵押借款	依合約內容規定
長期借款契約	土地銀行	113.07.05- 116.07.05	抵押借款	依合約內容規定
長期借款契約	合庫銀行	114.08.26 119.08.26	抵押借款	依合約內容規定
長期借款契約	合庫銀行	114.08.22 120.08.22	抵押借款	依合約內容規定
長期借款契約	合庫銀行	113.12.26- 118.12.26	抵押借款	依合約內容規定
長期借款契約	農業金庫	114.12.26- 116.12.26	抵押借款	依合約內容規定
長期借款契約	華南銀行	112.09.27- 117.09.27	抵押借款	依合約內容規定
長期借款契約	高雄銀行	112.12.25- 117.12.25	抵押借款	依合約內容規定
長期借款契約	陽信銀行	114.12.15- 116.12.15	抵押借款	依合約內容規定

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫說明：

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,692,637	2,774,018	-81,381	-2.93%
基金及投資(註 1)		7,170,464	6,429,710	740,754	11.52%
不動產、廠房及設備(註 2)		5,456,814	5,452,024	4,790	0.09%
其他資產		274,910	212,244	62,666	29.53%
資產總額		15,594,825	14,867,996	726,829	4.89%
流動負債		2,825,913	3,039,709	-213,796	-7.03%
長期負債		4,181,372	3,496,807	684,565	19.58%
負債總額		7,007,285	6,536,516	470,769	7.20%
股 本		4,945,134	4,945,134	-	-
資本公積		265,762	268,144	-2,382	-0.89%
保留盈餘		1,384,730	1,345,945	38,785	2.88%
其他權益		1,211,660	981,501	230,159	23.45%
庫藏股票		-	-	-	-
母公司業主權益合計		7,807,286	7,540,724	266,562	3.53%

註 1：基金及投資係指透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動及採用權益法之投資合計。

註 2：不動產、廠房及設備係指不動產廠房及設備及使用權資產、投資性不動產合計。

(一) 發生重大變動(變動達 20%以上)之主要原因：

1. 其他資產增加 29.53%：係存出保證金及淨確定福利資產-非流動增加所致。
2. 其他權益增加 23.45%：係採權益法認列關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益增加所致。

(二) 影響：無重大影響。

(三) 未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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：

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	差異	
				金額	%
營業收入		5,035,400	5,115,585	-80,185	-1.57%
營業成本		3,643,134	3,663,059	-19,925	-0.54%
營業毛利		1,392,266	1,452,526	-60,260	-4.15%
營業費用		1,318,009	1,308,298	9,711	0.74%
營業淨利(損)		74,257	144,228	-69,971	-48.51%
營業外收入及支出		156,776	218,043	-61,267	-28.10%
稅前淨利(損)		231,033	362,271	-131,238	-36.23%
所得稅費用(利益)		11,594	58,999	-47,405	-80.35%
本期淨利(損)		219,439	303,272	-83,833	-27.64%

(一) 重大變動(變動達 20%以上)之主要原因：

1. 營業淨利減少 48.51%：係因營收下滑毛利額減少所致。
2. 營業外收入及支出減少 28.10%：係採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額減少所致。
3. 稅前淨利減少 36.23%、所得稅費用減少 80.35%、本期淨利減少 27.64%：係營業淨利及營業外收入及支出減少所致。

(二) 預期銷售數量與依據：

本公司係屬食品業下游之品牌業者，所營業務主要為傳統醬菜、甜點、飲料、果汁、穀物奶及其他等類產品之製造與銷售，本公司產品之銷售量主受人口、氣候及經濟環境變動影響，綜合過去產品實際銷售量、本年度新產品上市計劃及未來內、外在經濟環境變化等因素，預估今年度本公司各類產品之銷售量將合理成長。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

(四) 因應計畫：不適用。

三、現金流量之分析

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一) 114 年度現金流量變動情形分析說明：

項 目 \ 年 度	114 年度	113 年度	增(減)比例%
現金流量比率	5.82%	19.89%	-70.74%
現金流量允當比率	67.4%	116.64%	-42.22%
現金再投資比率	-0.11%	3.36%	-103.27%

其變動分析說明如下：

現金流量比率減少 70.74%：主因係營業活動淨現金流量減少所致。

現金流量允當比率減少 42.22%：主因係營業活動淨現金流量減少及最近五年資本支出增加所致。

現金再投資比率減少 103.27%：主因係營業活動淨現金流量減少及發放現金股利增加所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司無此情事。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位:新台幣仟元

期 初 現金餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年現 金流出量	預計現金 剩餘(不 足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	募資計劃
612,023	284,532	215,264	681,291	—	—

1. 營業活動：預期營收成長、本業獲利增加，將產生營業活動之現金淨流入。

2. 投資活動：預計增加長、短期投資及資本支出，將產生現金淨流出。

3. 融資活動：預計償還長、短期借款及發放現金股利，將產生現金淨流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司資本支出計畫依據整體經營策略擬定，涵蓋長期投資與固定資產購置兩大項目。

長期投資部分，為配合業務拓展及產業發展趨勢規劃相關轉投資，惟 114 年度無重大資本支出；固定資產方面，114 年度支出項目包括廠房設備修繕、機器設備購置與零件更新汰換，合計約新台幣 97,547 仟元。

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

本公司轉投資政策為投資與本業具關聯性之上、下游產業及週邊產業，或與本業能相輔相成之休閒產業為主，期以透過垂直或水平整合，以及多角化的經營，以分散產業經營風險，並冀以提升公司獲利及股東權益報酬率。茲將本公司 114 年度認列轉投資事業之損益狀況、及獲利或虧損之主要原因及改善計劃如下：

單位:新台幣仟元

項目/說明	營業項目	114 年度 認列投資 損益	獲利或虧損之 主要原因	改善計劃
愛寶諾國際資源公司	轉投資業務	(4)	其轉投資公司營運績效尚未顯現	積極管理
雷鷹保全公司	保全業務	3,522	成本管控得宜，轉投資獲利	無
愛心屋行銷公司	買賣業務	13,784	市場開發有成	無
莎莎亞綠色生機公司	買賣業務	30	處轉型階段，營運績效尚未顯現	無
松田崗休閒育樂公司	休閒事業	(91,448)	處開發階段，營運績效尚未顯現	積極管理
高野健康生技公司	園藝事業及油脂製造	(16,802)	處轉型階段，營運績效尚未顯現	積極開發新業務
愛之味國際(BVI)公司	轉投資業務	13	公司仍處籌備期	無
愛華國際開發公司	轉投資業務	(1,044)	其轉投資公司營運績效尚未顯現	積極管理
和康通商公司	買賣業務	12,335	市場開發有成	無
福星國際公司	轉投資業務	(1,360)	其轉投資公司營運績效尚未顯現	積極管理
新加坡愛寶諾公司	轉投資業務	(58,914)	其轉投資公司營運績效尚未顯現	積極管理
和聯通商公司	買賣業務	1,194	市場開發有成	無
雲乳食品科技公司	乳品製造	11,263	市場開發有成	無
台灣第一生化科技公司	食品製造	133,812	市場開發有成	無
愛之味生技食品(BVI)公司	轉投資業務	(180)	轉投資正處開發階段	積極管理
愛健生命科學公司	生物技術服務	5,418	市場開發有成	無
愛之味第一生技食品(BVI)公司	轉投資業務	(33,437)	其轉投資公司營運績效尚未顯現	積極管理
和鼎國際開發公司	轉投資業務	8,880	轉投資獲利	無
第一生技開發公司	轉投資業務	5	公司仍處籌備期	無
國證投資開發公司	轉投資業務	1,280	轉投資獲利	無
和盟流通公司	倉運業務	385	成本管控得宜	無
耐斯投資開發公司	轉投資業務	(5,929)	轉投資獲利及股價波動影響	無
麗康達資產投資公司	轉投資業務	(550)	轉投資正處開發階段	積極管理

項目/說明	營業項目	114 年度 認列投資 損益	獲利或虧損之 主要原因	改善計劃
東台灣資源開發公司	遊樂業務	(158)	轉投資正處開發階段	無
同濟堂醫藥生技公司	醫藥生技	559	轉投資正處開發階段	無
耐斯企業公司	日用化工品製造	34,951	市場開發有成	無
台富國際公司	食品製造業	5,441	轉投資獲利	無

本公司預計未來一年內之投資計劃仍以食品本業及相關休閒產業為主軸，冀望藉此擴展營運規模，並以垂直整合及技術發展為原則，以提昇公司未來產品線之完整及競爭優勢。若非為食品或休閒相關產業，則需對本公司整體後續營運發展有所助益，方予以評估考量。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率變動

本公司 114 年度一般短期銀行借款利率區間，約在 2.225%~2.42%之間。在國際環境及國內經濟情勢不明朗的情況下，央行會隨著市場情況來調整利率決策，對於短期利率，應會參考美國聯準會之利率政策，預計將緩步降息，故本公司已由財務部專責人員針對銀行借款利率進行定期或不定期評估，並隨時注意國內外金融市場的變化，且與銀行保持密切聯繫，以取得較為優惠的利率與充裕的額度。

2、匯率變動

本公司因部分製成品委託國外廠商加工，故有外幣付款需求。針對此部分，本公司已由財務部專責人員隨時注意匯率市場變化，並依往來銀行提供之匯率變動訊息，充分掌握匯率走勢及匯兌時效性，同時開立外匯存款帳戶，於適當的時間點買入外幣，以因應進口製成品時，所產生外幣款項需求，降低匯率波動所造成之風險。

3、通貨膨脹情形

全球環境近年來，因氣候異常，農產品產出失調，使得食品生產使用之原物料等大宗物資價格上漲，因而形成通貨膨脹之隱憂，惟在政府致力於安定金融秩序及保持物價平穩下，國內之通貨膨脹率仍維持在一定水準以內，加上本公司近年來持續致力於生產成本及銷管研費用支出之控制，因此營運及獲利情形受到通貨膨脹之衝擊有限。本公司未來除將以產品創新及差異化等策略提高產品之附加價值外，並持續致力於控制成本，以減少通貨膨脹對公司營運造成之負面影響。

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

項 目	政 策	獲利或虧損 主要原因	未來因 應措施
高風險、高槓桿投資	公司不從事高風險、高槓桿投資操作	無	無
資金貸與他人	依公司「資金貸與他人」管理辦法執行	無	無
背書保證	依公司「背書保證」管理辦法執行	無	無
衍生性商品交易	公司未從事「衍生性商品交易」	無	無

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

- 1、設計符合食品衛生法規，兼顧環境生態保育與經濟效益理念，研發合乎自然、健康、營養及安全衛生等功能性訴求之產品。
- 2、提供創新學習的研發環境及充裕的創新意識，從而培養出具備健康、技能、智慧、素質涵養和全方位國際觀的研發人才。
- 3、致力於「萃取生物科技素材」，以「無菌冷充填」生產製造的核心技術，開發符合時代潮流「無菌、無污染、保存天然原味、營養」的新概念商品。
- 4、尋求國際性公司策略、學術組織聯盟，建構集團全球化運作機制與研發智慧網路，加速整體研發技術整合，以創造集團之全球競爭優勢。
- 5、依據醫食同源與預防醫學之理念，開發「抗氧化、預防文明病」的產品。
- 6、台灣社會人口結構老化，已進入高齡化社會，積極開發銀髮族商品與完整營養素配方產品，並符合「易吞嚥、易消化」需求的質地調整食品。
- 7、布局近年興起的增肌減脂及精準營養之風潮，針對特定族群（如健身、高齡或使用 GLP-1 減重藥物者）開發「營養密度高」的小份量機能食品。
- 8、因應國際碳費制度啟動，將「碳足跡認證」納入新產品開發的思惟，研發低碳排放的生產工藝。
- 9、透過投資綜合食品飲料廠與新的生產線，結合研發與新的生產設備，積極開發愛之味多年來經營的機能性茶飲及穀類飲料。
- 10、115年度本公司預計投入之研發費用約為新台幣75,000仟元。

(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
本公司無此情事。

(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
隨著消費者飲食習慣轉向食品高附加價值化、形態簡便化及多樣化等發展，及因應高齡化社會與現況消費需求，使得各式冷凍調理食品、保健功能性食品及調理簡便化食品等呈現成長態勢，近來食品加工、微奈米化研磨技術、萃取方面技術的精進亦為食品相關業者戮力以赴之所在。然而近年相關原物料不斷上漲，造成業者生產成本增加；另一方面，民眾健康意識抬頭，使消費者需求由過去追求量的擴大，轉變為對品質的要求；面對此產業變化，本公司將以下列措施因應：

- 1、產製創新：無菌冷充填之產製優勢，開發具高度技術門檻、難以被仿製的機能性飲品。透過製程優化降低能耗與損耗，在提升生產效率的同時，實現環境永續與成本控制的雙重目標。
- 2、銷售創新：以創新研發優質產品並結合策略伙伴拓展國內外市場。
- 3、人力創新：建構兼具創新力、執行力與協作能力之多元人才團隊，提升組織整體競爭力。
- 4、研究創新：因應國人健康意識抬頭，持續開發符合趨勢、具健康訴求之系列產品，以滿足國人所需。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司無此情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至目前為止尚無併購計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司無此情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司係以常溫及低溫加工食品、飲料為主要產銷品項，產品種類繁多，就本公司最近三年度之前十大客戶銷售情形觀之，除和康通商因專責本公司國內傳統通路常溫產品之銷售、配送及全聯實業係國內最大連鎖平價超市，致本公司近年來對該等公司銷售比重較高外，其餘單一客戶銷售額均未達當年度銷售淨額之 10%。另和康通商係屬本公司持股 100% 之子公司，本公司對其具有控制能力，且其產品種類廣泛，下游客戶則為傳統的雜貨店、小店鋪及中小型超市等，客戶群分散。綜上所言，本公司應無銷貨集中之風險。

另本公司於自 95 年度起委託第一生技產製保特瓶飲料產品，於 113~114 年度佔進貨比重分別為 39.00% 及 36.01%，均為本公司第一大供應商，惟其係屬本公司持股 40.25% 之關聯企業，且歷年來供貨品質、交期等均屬良好，並無發生供貨短缺或中斷之情事。整體而言，本公司應無進貨集中之風險。

(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：本公司無此情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司無此情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司無此情事。

七、其他重要事項：

本公司無此情事。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

業已揭露於公開資訊觀測站 https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

1、於 110 年 5 月 11 日業經第十七屆第十三次董事會決議通過以不超過 100,000,000 股之額度內辦理私募現金增資發行普通股案，並依法提報 110 年股東常會決議照案通過。

辦理情形：業經 111 年 5 月 9 日第十七屆第二十次董事會決議通過，於剩餘期限內不繼續辦理，並提報 111 年股東常會報告。

2、於 111 年 5 月 9 日業經第十七屆第二十次董事會決議通過以不超過 100,000,000 股之額度內辦理私募現金增資發行普通股案，並依法提報 111 年股東常會決議照案通過。

辦理情形：業經 112 年 3 月 13 日第十八屆第五次董事會決議通過，於剩餘期限內不繼續辦理，並將提報 112 年股東常會報告。

3、於 112 年 3 月 13 日業經第十八屆第五次董事會決議通過以不超過 100,000,000 股之額度內辦理私募現金增資發行普通股案，並依法提報 112 年股東常會決議照案通過。

辦理情形：業經 113 年 3 月 11 日第十八屆第十次董事會決議通過，於剩餘期限內不繼續辦理，並提報 113 年股東常會報告。

4、於 113 年 3 月 11 日業經第十八屆第十次董事會決議通過以不超過 100,000,000 股之額度內辦理私募現金增資發行普通股案，並依法提報 113 年股東常會決議照案通過。

辦理情形：業經 114 年 3 月 11 日第十八屆第十五次董事會決議通過，於剩餘期限內不繼續辦理，並將提報 114 年股東常會報告。

5、於 114 年 3 月 11 日業經第十八屆第十五次董事會決議通過以不超過 100,000,000 股之額度內辦理私募現金增資發行普通股案，並依法提報 114 年股東常會決議照案通過。

辦理情形：業經 115 年 3 月 10 日第十九屆第六次董事會決議通過，於剩餘期限內不繼續辦理，並將提報 115 年股東常會報告。

三、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：

本公司無此情事。

四、其他必要補充說明事項：

本公司無此情事。

愛之味股份有限公司



董事長：陳冠翰



中華民國 115 年 5 月 15 日刊印

