

股票代號：1217



一一三年度年報

AGV PRODUCTS CORPORATION 2024 ANNUAL REPORT

中華民國 114 年 5 月 14 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	總經理	(05)221-1521	charles@mail.agv.com.tw
陳建華	營運長	(05)221-1521	thufdse@mail.agv.com.tw
蕭宏基	所長	(05)221-1521	641101@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.....	22
三、會計師公費資訊.....	66
四、更換會計師資訊.....	67
五、任職於簽證會計師事務所資訊.....	67
六、股權移轉及股權質押變動情形.....	68
七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊.....	69
八、對同一轉投資事業綜合持股情形.....	70
參、募資情形.....	71
一、資本及股份.....	71
二、公司債辦理情形.....	73
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.....	73
四、資金運用計畫執行情形.....	73
肆、營運概況.....	74
一、業務內容.....	74
二、市場及產銷概況.....	85
三、從業員工資料.....	90
四、環保支出資訊.....	90
五、勞資關係.....	91
六、資通安全管理.....	94
七、重要契約.....	97
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理.....	98
一、財務狀況.....	98
二、財務績效.....	99
三、現金流量之分析.....	100

四、重大資本支出對財務業務之影響	100
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	100
六、風險事項分析評估	102
七、其他重要事項	104
陸、特別記載事項	105
一、關係企業相關資料	105
二、私募有價證券辦理情形	105
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	105
四、其他必要補充說明事項	105

壹、致股東報告書

一、董事長致股東報告書

很榮幸在此報告，113 年在公司團隊、合作夥伴與全體股東全力支持下，愛之味再次繳出亮麗成績，不僅營收連續十年成長突破 50 億大關，每股盈餘更是創下 25 年新高。謹代表愛之味全體同仁，向各位表達最誠摯的感謝。近年全球政經動盪與市場變局與日俱增，但我們始終堅持「以健康回饋社會，以創新驅動成長，以永續締造價值」的經營理念，強化核心競爭力、提升市場適應力、建構公司成長力，創新領航，穩健前行。以下向各位報告 113 年營運成果與財務表現：

- 合併股東權益總額：83.31 億元（年增 7.67 億元）。
- 合併營收：51.16 億元（年增 2.16 億元），連續十年營收成長。
- 四率四升：毛利率、營利率、稅前淨利率、稅後淨利率，均創新猷。
- 每股盈餘：0.58 元，創 1999 年以來 25 年新高。
- 股利政策：連續第四年發放股利，每股 0.37 元，積極回饋股東。

這些成績得益於公司在通路穩健佈局、產品研發創新與品牌價值提升等領域的積極投入，並透過精準的成本控管與營運效率優化，確保財務體質穩健與經營績效卓著。

回顧 113 年並展望 114 年，全球政經環境與市場機遇仍然充滿挑戰。

- 美中競爭加劇，供應鏈重組趨勢加快，全球產業鏈持續大幅調整。
- 區域衝突延燒，俄烏戰火與以巴衝突，通膨危機與金融動盪加劇。
- 美元利率走向，升息與降息未定影響，企業投資與消費市場波動。
- 中國經濟停滯，內需疲軟、房地產市場低迷，牽動亞洲市場發展。
- AI 科技發展，推動電子金融傳產產業升級，重塑全球消費模式。

值此變局，愛之味將憑藉前瞻性的營運策略，持續深化品牌價值、拓展國際市場、強化產品創新，確保企業在競爭激烈的環境中穩健成長。

企業的成功不僅取決於財務表現，更來自於對國家與社會的貢獻。愛之味積極推動 ESG 發展，兼顧非財務績效表現，持續強化環境永續、實踐社會責任、落實公司治理，以確保穩健經營，提升企業價值。我們將持續強化企業體質與競爭力，為消費者把關食安，讓明日更加健康。展望 114 年，愛之味將持續深化「健康、創新、永續」的發展策略，創新領航，穩健前行，為股東創造更高價值！敬祝 各位身體健康、萬事如意！

董事長 陳冠翰



敬上

中華民國 114 年 6 月 25 日

二、營業報告書

(一)113 年度營業報告

金額單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	%	112 年度	%	+/-%
營業收入	5,115,585	100.0	4,900,038	100.0	4.4
銷貨毛利	1,452,526	28.4	1,413,713	28.9	2.7
營業費用	1,308,298	25.6	1,284,939	26.2	1.8
營業淨利	144,228	2.8	128,774	2.6	12.0
稅前利益	362,271	7.1	260,742	5.3	38.9
本期淨利	303,272	5.9	217,600	4.4	39.4

本公司 113 年度合併營業收入為新台幣 511,559 萬元，較上年度增加 21,555 萬元，成長率 4.4%，毛利額較去年同期增加 3,881 萬元；整體營業費用在控管得宜下費用率下降 0.6%，營業淨利為 14,423 萬元，較去年同期增加 1,545 萬元；且因業外轉投資獲利挹注使稅前利益為 36,227 萬元，較去年同期增加 10,153 萬元，扣除所得稅費用後純益為 30,327 萬元。

(二)114 年度營業計劃概要

愛之味 113 年度營運策略如下：

1. **【強化紅海渠道、開展藍海平台】**：厚植現有合作、擴增市場契機
2. **【建構成長引擎、強化經營效率】**：啟動六大動能、創造長期營利
3. **【追隨政策潮流、提升企業價值】**：整合內外資源、提升價值商譽

繼新冠疫情後，113 年起食品產業再度面臨巨大變革，主要驅力包括全球政經環境、AI 科技進步及消費者需求變化等多重影響。根據聯合國糧食及農業組織 (FAO)《113 年全球糧食危機報告》指出，地緣政治衝突、極端氣候與經濟動盪已成為影響糧食安全的三大核心因素，預計 113 至 114 年，全球糧食原料供應價格仍將維持高度動盪狀態。此外歐盟碳邊境調整機制(CBAM)的推行，將迫使食品產業加快碳中和腳步，進一步推動低碳農業、永續包裝與綠色供應鏈的發展。根據市場調研機構 Innova Market Insights 的 113 年食品產業十大趨勢報告，消費者對於「健康取向」與「可持續性」的關心度持續攀升，尤其是機能性食品、植物性飲食與腸道健康相關產品需求增長顯著。同時，AI、大數據與自動化技術的應用，也正在改變食品研發、供應鏈管理與消費體驗，帶動產業進一步數位轉型。經濟部統計處報告顯示，台灣食品產業年產值約達 8,300 億元規模，持續穩健成長中。然受國際供應鏈波動影響，業者在 113 至 114 年起，將面臨更嚴峻的挑戰。台灣食品產業需順應全球趨勢，從永續經營、食品科技創新到數位行銷轉型，才能在競爭激烈的市場中維持競爭力。綜合以上，114 年起食品產業的關鍵發展方向為：

1. 全球政經影響與供應鏈調整：

- 地緣政治與貿易戰影響，導致糧食供應鏈不穩定，推高原物料價格。
- ESG 規範趨嚴：歐美市場碳中和政策帶動低碳食品與永續包裝需求。

2. 健康、永續與機能食品崛起：
 - 高蛋白與植物性飲食：消費者關注健康，植物基產品需求成長明顯。
 - 腸道健康與發酵食品：益生菌、發酵食品因體內環保概念受到青睞。
3. AI 與科技驅動食品創新：
 - 智慧生產與食品安全：AI 應用供應管理，提升生產效率並降低浪費。
 - 人造肉植物肉商業化：歐美普及相當時間，可望進一步擴展至全球。
4. 消費模式轉變與數位行銷影響：
 - 外帶即食餐市場擴大：疫情宅食即食習慣，影響年輕世代消費選擇。
 - 行銷模式與平台變革：社群媒體、自媒體平台、OTT 影音成為主流。
5. 在地特色與綠色永續飲食：
 - 本土食材與低碳飲食：消費者趨勢帶動產地偏好與綠色永續概念。
 - 減少食物浪費：食品回收、剩食利用，成為新一代品牌行銷亮點。

愛之味經營管理及研產銷團隊長期關注各波段食品產業趨勢的重大轉折點，對於近期食品趨勢與消費需求已擬定全方位供需對策。主要根據大環境變數與國際、政治、經濟、產業、民生等多元變數予以重新定位，彙集成如下 114 年度營運戰略方針：**【愛之味前瞻營運策略-365 天全年持續優化】**

1. **【3 大競爭地位強化】**：品牌、團隊、產業
 - (1) 品牌價值優勢、消費忠誠累積：持續品牌廣宣投資，強化消費服務體驗，強化企業根底。
 - (2) 團隊專業經驗、領航洞察先機：董事管理階層菁英，前瞻擘劃戰略方針，強化企業主幹。
 - (3) 產業共存共榮、產官學民合作：產業工會主管機關，活化經濟鬆綁法規，強化企業枝葉。
2. **【6 大績效全域升值】**：通路、市佔、營收、獲利、智商、責任
 - (1) 通路多元結盟、研產銷售整合：內外平台新舊渠道，全面方位功能對接，升值銷售平台。
 - (2) 市佔穩居鰲頭、產品迭代不衰：品項延伸品類發展，生命週期新舊互補，升值產品標兵。
 - (3) 營收年月雙增、充盈成長動能：營收進度即時檢討，金流物流生生不息，升值營運活水。
 - (4) 獲利穩步成長、保障股東權益：毛利營利淨利俱增，三率三升回報股東，升值投資報酬。
 - (5) 智財商譽取得、無形資產累積：多國專利健康字號，國家認證國際獎項，升值無形資產。
 - (6) 責任永續推動、環保公益職安：節能減碳環境保護，公益慈善職工福利，升值企責績效。
3. **【5 大管理職能提升】**：研發、產製、品保、銷管、行政
 - (1) 研發創新創意、引領市場趨勢：全球思維在地文化，創造話題引導消費，提升研發職能。

- (2)產製軟硬精進、效果效率俱進：廠務優化設備更新，標準流程人員培訓，提升產製職能。
- (3)品保嚴控把關、領先政府法規：品保品管檢驗精進，標準超越政府業界，提升品保職能。
- (4)銷生營管搭配、目標使命必達：導入電子工具流程，實現產銷協調一體，提升管銷職能。
- (5)行政財會後勤、制度與時俱進：增進行政內勤效率，嚴守財會國際準則，提昇內控職能。

茲就 114 年營業計劃概述如下：

1. 愛之味新商品開發：結合健康機能與科技創新，打造未來新潮流。

在全球經濟與消費環境瞬息萬變的時代，食品產業正面臨多重挑戰與機遇並存的局面。從疫情後的市場復甦、通膨導致的成本壓力、國際供應鏈變動，到永續發展議題的崛起，消費者的飲食習慣與購買行為正快速轉變。面對這樣的市場動態，愛之味研產銷團隊將新品策略定向於高附加價值與健康機能、提供全方位營養補給與功能配適、以朝向全自動智慧製造與無間斷品牌增值為目標，藉由概念、研發、產品、服務，實現營收成長、獲利增加、市占提升、忠誠累積的中長期戰略目標。愛之味所堅持「讓明日更健康」的品牌核心歷久彌新，從消費者需求出發，結合先進食品科技，開發符合現代人需求的創新產品終極需求：追求健康。我們將聚焦機能性、便利性、品質、安全性與價值感，並致力於發展高營養密度食品、智能營養調控、植物基飲食、腸道健康與精準健康飲食等前瞻領域。透過一站式研發、產銷與行銷整合策略，愛之味持續提升產品競爭力，打造符合未來市場趨勢的健康食品，為消費者提供更科學、更營養、更可持續的飲食選擇。以下擬定 114 年各主力品類的新品開發方向：

- (1) 文化美食系列 – 以特色文化底蘊美味與即時方便食用為主打，提供各種時機、族群需求。甜點系列將切入台灣在地知名甜點，喚醒各年齡層沉睡多年味蕾；滿足近年興起的宅食經濟，消費者青睞的異國湯品及淋醬將為主打；傳統醃漬工藝加上經典辣味調理，將為拌醬提供新鮮創意。
- (2) 健康飲品系列 – 健康功能永遠不敗，精準調研與策略定向，將再度引領市場趨勢、滿足潛力需求。功能茶引進減法概念，以少多就是多概念，吸引重度健康需求茶飲消費者；能量蛋白飲品佔據市場風口多年，然兼顧機能提供與綠色永續概念者將成為新一代主流；燕麥即飲品引領健康穀飲市場多年，將以歐美最新尖端設備結合專利技術，提供兼具功能與美味的燕麥沖泡類產品。

(三) 展望未來：中長期整體戰略目標不變、短期策略配適彈性權變。

為企業永續經營與累積企業價值做好百年奠基工作，中長期四大經營策略方向將持續推動。各年度營運策略除因應各項環境變因並達成當年度經營管理目標外，中長期均為追求企業願景、遂行企業責任與達成中長期營運目標與股東利益最大化。

- 1.提升企業價值、著眼永續經營(企業價值、股東利益、社會責任)
- 2.優化營運管理、串連管理效益(生產、銷售、人力、研發、財會)
- 3.創造利基優勢、建立強勢地位(集團、品牌、產品、研發、技術)
- 4.循序成長策略、短中長期漸進(市場占率、品牌忠誠、產業地位)

隨著全球企業治理標準日益提升，我們將持續對標國際趨勢，導入更嚴謹的資訊揭露機制與透明度管理，以強化企業誠信經營文化，並確保所有利害關係人能夠有效監督企業運作。我們相信，唯有建立更開放、負責且具備前瞻性的經營模式，才能真正實現企業、股東、員工、社會及環境的共榮發展。展望未來，愛之味將秉持穩健經營的理念，透過持續創新與策略調整，在全球永續發展趨勢中發揮積極影響力。我們承諾不僅要滿足當前市場需求，更要為未來世代留下更美好的環境與社會。我們深信，唯有將企業社會責任內化為企業文化與營運核心，才能真正實現企業長期價值，並對國家與社會發展貢獻最大的力量。

114 年公司整體經營方針，將持續強化 113 年的四大戰略方向為基礎，進一步推動落實 114 年的營運戰略方針：

1. 持續強化 113 年的四大戰略方向：

- 【強化紅海渠道、開展藍海平台】：厚植現有合作、擴增市場契機
- 【建構成長引擎、強化經營效率】：啟動六大動能、創造長期營利
- 【追隨政策潮流、提升企業價值】：整合內外資源、提升價值商譽

2. 推動落實 114 年的營運戰略方針：

- 【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。

3. 【6 大績效全域升值】：

- (1) 通路多元結盟、研產銷售整合。
- (2) 市佔穩居鰲頭、產品迭代不衰。
- (3) 營收年月雙增、充盈成長動能。
- (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。

4. 【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。

董事長：陳冠翰



經理人：陳志展



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、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

114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	選任時持有股份		現持有股數	在持有股數	配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以上關係之其他主管、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	台灣第一生化科技公司	-	111.06.24	3年	105.06.28	3,075,450	0.62	15,075,450	3,05	0	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	無	
	中華民國	代表人：陳冠翰	男 51-60歲	-	-	-	-	-	5,676,180	1.15	100,000	0.02	6,069,000	1.23	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 臺灣第一生化科技(股)公司董事長 台灣食品科學技術學會理事 臺灣穀物產業發展協會理事	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	董事	陳冠翰	兄弟	無	
董事	中華民國	樂山投資股份有限公司	-	111.06.24	3年	111.06.24	6,017,049	1.22	6,017,049	1.22	0	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	無	
	中華民國	代表人：陳鏡仁	男 81-90歲	-	-	-	-	-	1,673,563	0.34	901,873	0.18	0	0.00	成功大學企業管理研究 愛之味公司總經理	本公司副董事長 雷厲保全(股)公司董事長 創湖山世界(股)公司副董事長	副總經理 監	陳冠輝 陳宜鴻	父子 父女	無	
董事	中華民國	耐斯企業公司	-	111.06.24	3年	93.06.01	20,780,494	4.20	20,780,494	4.20	0	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	無	
	中華民國	代表人：陳冠舟	男 51-60歲	-	-	-	-	-	4,465,482	0.90	210,780	0.04	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	陳冠翰	兄弟	無	
董事	中華民國	芳田實業股份有限公司	-	111.06.24	3年	111.06.24	2,578,000	0.52	6,128,000	1.24	0	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	無	
	中華民國	代表人：梁禮信	男 51-60歲	-	-	-	-	-	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	無
董事	中華民國	英吉利國際諮詢顧問公司	-	111.06.24	3年	99.06.17	8,210,007	1.66	10,065,007	2.04	0	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	無	
	中華民國	代表人：謝顯爵	男 61-70歲	-	-	-	-	-	1,718	-	40,000	0.01	0	0.00	中原大學電子工程學系學士 愛之味公司總稽核、行政部協理、資訊部經理	本公司董事 雲乳食品科技(股)公司董事長 創湖山世界(股)公司總經理	無	無	無	無	無
董事	中華民國	村園和業公司	-	111.06.24	3年	99.06.17	2,982,196	0.60	2,982,196	0.60	0	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	無	
	中華民國	代表人：陳志威	男 51-60歲	-	-	-	-	-	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 愛之味公司副總經理 嘉義縣民雄鎮橋產業園區廠商聯合協理、連管理事長	本公司總經理 雷厲保全(股)公司副董事長	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	曾勇夫	男 81-90歲	111.06.24	3年	105.06.28	0	0.00	0	0.00	0	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	無	
	中華民國	代表人：吳永乾	男 71-80歲	111.06.24	3年	105.06.28	0	0.00	0	0.00	0	0	0.00	0	0.00	美國亞歷山大大學法學博士 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 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 永豐證券(股)公司董事長	春源鋼鐵工業公司獨立董事 本公司審計委員會召集人 東森電視事業(股)公司董事 雷厲保全(股)公司獨立董事 國票證券金融(股)公司獨立董事 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 創湖山世界(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	陳惟龍	男 61-70歲	111.06.24	3年	108.06.27	0	0.00	0	0.00	0	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	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

113 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
台灣第一生化科技公司(股)	愛之味(股)公司 41.28%、保力達(股)公司 8%、京泰發展有限公司 8%、耐斯企業(股)公司 6.1%、達泰投資(股)公司 4%、和園投資(股)公司 3.62%、耐斯資融(股)公司 2.05%、顧芸 1.57%、雷鷹保全(股)公司 1.47%、林登飛 1.28%
樂山投資(股)公司	鄭亞欣 24.00%、陳宣惠 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 3.06%、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 24.00%、陳冠翰 24.00%、陳冠舟 19.60%、洪玉女 0.40%、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

113 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 9.33%、陳志展 5.71%、陳志倫 5.71%、陳鏡仁 4.3%、胡長姣 4.45%、陳紀勳 3.5%、楊雯娜 2.12%、張志毓 1.75%
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%

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、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、臺灣大學食品科技研究所兼任助理教授，並擔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5年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗。研究榮譽：臺灣食品科學技術學會曾桐先生紀念專利發明獎、經濟部工業局協助傳統產業技術開發計畫主持人；擁有國際視野和深入的食品專業知識，帶領公司成功開發出多項創新產品，並通過精確的策略規劃和營運管理。透過推動永續經營策略，確保公司在發展過程中能夠持續創造長期價值，並積極為全球市場提供健康、安全且具創意的食品。
副董事長	樂山投資(股)公司 代表人：陳鏡仁		於成功大學企管系企管研究進修，現任本公司副董事長、劍湖山世界(股)公司副董事長，曾任本公司總經理，具5年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，擁有多年的市場行銷和經營管理，並且對食品產業具有相當之豐富經驗。
董事	耐斯企業(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	英吉利國際諮詢顧問(股)公司 代表人：謝顯爵		畢業於中原大學電子工程學系學士，現任雲乳食品科技(股)公司董事長、劍湖山世界(股)公司總經理，曾任本公司總稽核、行政部協理、資訊部經理，具5年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，專精內控管理、經營管理及領導能力，具有多年食品產業管理經驗。
董事	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，現任本公司總經理，嘉義縣民雄頭橋產業園區廠商聯合協進會理事長，具5年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，專精於財務金融及會計事務，並具備豐富的規劃與卓越營運管理能力。
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	曾勇夫		畢業於國立台灣大學法律系學士，曾任法務部部長，現任春源鋼鐵工業公司獨立董事，具5年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，專精於法務專業領域。
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。

條件		獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
姓名			
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	樂山投資(股)公司 代表人：陳鏡仁	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：陳冠舟	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
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	英吉利國際諮詢顧問 (股)公司代表人：謝顯爵	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事	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
獨立董事	吳永乾	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)。	2
獨立董事	曾勇夫	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)。	1
獨立董事	陳惟龍	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。	3

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，其中包括三位獨立董事，員工身份的董事佔比為 11.11%，而獨立董事佔比為 33.33%。
- 2、獨立性與法規遵循：各董事及獨立董事之間不存在證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定的利益衝突情形。獨立董事在決策過程中保持客觀性和獨立性，並且遵守金融監督管理委員會對獨立董事的相關規範。
- 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：有關董事的專業資格、獨立性以及學經歷，請參閱本年報第 6 頁、第 9 頁及第 10 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：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、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：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、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
獨立董事不超過三屆	達成
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：

一、未達性別三分之一比例的原因：

- (一)、董事會成員由長期擔任高層的男性主導，變動的空間相對較少，難以迅速進行性別多元化的調整。
- (二)、食品專業領域可能被視為男性主導的行業，尤其是在高層管理職位中，可能影響了女性的參與和發展機會。

二、提升董事性別多元化的規劃與措施：

- (一)、本公司於 114 年董事全面改選，將性別多元化納入董事會成員的選任原則，優先考慮女性候選人進入董事會，並安排參加董事培訓，讓女性成員在擔任董事職位時能夠順利適應並發揮專業。
- (二)、對有潛力的女性員工提供更多領導訓練和機會，確保女性能夠進入更多的高層管理或董事會職位。
- (三)、聘請專業的多元化顧問協助公司進行董事會成員的選任與多元化推動。
- (四)、定期檢討董事會的性別多元化情況，確保性別多元化的目標達成，並根據實際情況進行調整。
- (五)、董事會的性別多元化不僅是符合法規要求，更能提升企業的治理水平和創新力，不僅有助於公司的發展，還能促進社會的公平與平等。

董事會成員多元化政策落實情形：

職稱	董事長		副董事長		董事				獨立董事			
	陳冠翰	陳鏡仁	陳冠翰	陳鏡仁	陳冠舟	謝顯爵	陳志展	梁懷信	曾勇夫	吳永乾	陳惟龍	
姓名	陳冠翰	陳鏡仁	陳冠翰	陳鏡仁	陳冠舟	謝顯爵	陳志展	梁懷信	曾勇夫	吳永乾	陳惟龍	
性別	男	男	男	男	男	男	男	男	男	男	男	
國籍	中華民國											
年齡	51-60	81-90	51-60	81-90	51-60	61-70	51-60	51-60	81-90	71-80	61-70	
獨立董事任期年資									3-6年		3-6年	
兼任本公司員工						✓	✓					
專業背景	食品科技	企業管理	經濟學	企業管理	企業管理	企業管理	商學	律師	法學	法學	財務金融	
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

114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	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳志展	男	102.07.08	2,556,324	0.52	96,425	0.02	0	0.00	愛之味公司副總經理 英國諾丁漢大學商學碩士	雷保全(股)公司副董事長 台灣第一生化科技公司董事	無	無	無	無
營運長	中華民國	陳建華	男	105.12.16	95,637	0.02	0	0.00	0	0.00	資深經理 愛之味公司食品科學暨生物藥學研究所碩士 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	林迺寶	男	106.08.10	10,000	—	0	0.00	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 松田崗休閑育樂公司董事長	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	0.00	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	陳冠鋒	男	112.01.01	2,123,592	0.43	0	0.00	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	總監	陳宣德	兄妹	無
副總經理	中華民國	樊謙騰	男	108.06.01	2	—	0	0.00	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	0.00	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	陳宣德	女	112.01.01	2,155,501	0.44	0	0.00	0	0.00	愛之味公司資深經理 英國威爾斯大學工商學系	莎莎亞綠色生機公司監察人	副總經理	陳冠鋒	兄妹	無
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	愛心屋行銷公司董事 雲乳食品科技公司監察人	無	無	無	無

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

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關係			備註(註)
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
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
主任	中華民國	何宗勳	男	112.06.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	愛之味公司經理 中正大學企業管理研究所	無	無	無	無	無
特別助理	中華民國	陳威呈	男	114.01.10	0	0.00	0	0.00	0	0.00	愛之味公司經理 東吳大學企業管理學系	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，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(三)113 年度董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
	副董事長	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
	董事	1,440	0	2,402	340	4,182	23,460	280	0	200	28,122	29,778
	董事	1,925	0	2,402	901	4,182	24,070	280	0	200	9.80	10.38
	董事	2,520	0	1,029	420	3,969	0	0	0	0	3,969	3,969
	董事	2,520	0	1,029	420	3,969	0	0	0	0	1.38	1.38
獨立董事	曾勇	2,520	0	1,029	420	3,969	0	0	0	0	3,969	3,969
	吳永乾	2,520	0	1,029	420	3,969	0	0	0	0	1.38	1.38
	陳惟龍	2,520	0	1,029	420	3,969	0	0	0	0	0	0

1. 請敬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、投入時間等因素敬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

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司H	本公司	財務報告內所有公司I	
低於 1,000,000 元	陳冠舟、陳鏡仁、謝顯爵、陳志展、梁懷信	陳冠舟、陳鏡仁、謝顯爵、陳志展、梁懷信	陳冠舟、謝顯爵、梁懷信	陳冠舟、謝顯爵、梁懷信	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳冠翰、曾勇夫、吳永乾、陳惟龍	陳冠翰、曾勇夫、吳永乾、陳惟龍	曾勇夫、吳永乾、陳惟龍	曾勇夫、吳永乾、陳惟龍	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	陳冠翰、陳鏡仁、陳志展	陳冠翰、陳鏡仁、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	9 人	9 人	9 人	9 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轉投資或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	陳志展													
營運長	陳建華													
執行副總	林迺賓													
副總經理	陳冠錡													
副總經理	樊謙騰													
所長	廖怡禎													
所長	蕭宏基													
總監	林孝臻													
總監	溫富惠													
總監	陳宣漣													
		13,892	14,802	830	830	9,591	9,805	678	0	678	0	24,992	26,115	11,245
												8.71	9.10	

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、林孝臻、溫富惠	樊謙騰、林孝臻、溫富惠
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳建華、林迺賓、陳冠錡、廖怡禎、蕭宏基、陳宣漣	陳建華、林迺賓、陳冠錡、廖怡禎、蕭宏基、陳宣漣
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳志展	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	陳志展
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

(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			
	112 年度		113 年度		112 年度		113 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	22,329	11.11	32,091	11.18	23,933	11.91	33,747	11.76
總經理及 副總經理	23,408	11.65	24,992	8.71	24,330	12.11	26,115	9.10

1、董事酬金類別及其支付規範，具體如下：

報酬部分：根據公司章程規定，董事執行職務時，不論公司盈虧，董事都應獲得報酬。董事會根據董事對公司營運的參與程度和貢獻價值來決定個別報酬金額，並且會參考同業的報酬水準，使得報酬具競爭力和市場合理性。

業務執行費用：包括如車馬費、特支費、各種津貼、宿舍和配車等實物提供，這些費用的標準係參考同業的常見做法設定，目的是確保支出合理且具市場競爭力。

2、本公司支付董事酬金：

董事酬勞：公司根據年度獲利決定董事酬勞，最多不會超過公司年度獲利的1%。此外，每月會支付固定的董事酬金，係參考公司營運規模、營運成果和同業的水準議定。董事的酬勞和酬金會以現金方式支付，有助於確保董事報酬的合理性，並與公司的經營狀況保持一致。

3、本公司支付經理人之酬金：

公司對經理人的酬金結構設計將經常性薪資與非經常性薪資結合，根據個人績效、貢獻以及公司營運狀況進行調整，說明如下：

經常性薪資：依據學經歷和未來發展潛力，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。

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，並幫助公司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，

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、分紅入股、退休福利、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。

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

績效獎金與經營指標掛鉤：公司管理階層的績效獎金與具體的經營績效指標直接掛鉤。例如，獲利成長是一個關鍵指標，管理階層的報酬會根據公司淨利或營運利潤的增長來調整，鼓勵管理階層專注於提高利潤並優化成本結構。公司可以有效地提升管理階層的工作動力，推動公司在競爭激烈的市場中實現更好的經營成果。

(2)未來風險之關聯性

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。管理階層在提升公司績效、增長每股盈餘方面應有相應的責任，有助於提升公司價值。

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：酬金結構的目的是在追求高回報的同時，確保公司能夠長期穩定運營，避免帶來的潛在損失，風險控制的機制是維護公司長期穩定的重要部分。

6、本公司 113 年度支付本公司董事酬金總額占稅後純益比例較 112 年度增加，係因酬金總額較去年增加所致；113 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 112 年度減少，係因稅後純益較去年增加所致。

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. 113 年度董事會開會 5 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	5	0	100%	
副董事長	樂山投資公司 代表人：陳鏡仁	5	0	100%	
董事	耐斯企業公司 代表人：陳冠舟	2	3	40%	
董事	芳田實業公司 代表人：梁懷信	2	3	40%	
董事	英吉利國際諮詢顧問公司 代表人：謝顯爵	5	0	100%	
董事	村園和業公司 代表人：陳志展	5	0	100%	
獨立董事	曾 勇 夫	4	1	80%	
獨立董事	吳 永 乾	4	1	80%	
獨立董事	陳 惟 龍	5	0	100%	

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 113 年度共召開 5 次董事會議，決議事項內容如年報第 64 頁至第 66 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. 113 年 1 月 25 日第十八屆第九次董事會：

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、獨立董事曾勇夫先生與曾紀穎女士為父女關係以及董事陳鏡仁與陳鏡堯先生為兄弟關係，因涉及自身利害關係，已迴避，未參與本案之討論及表決。

2. 113 年 3 月 11 日第十八屆第十次董事會：

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。

3. 113 年 11 月 08 日第十八屆第十三次董事會：

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、獨立董事曾勇夫先生與曾紀穎女士為父女關係、董事陳鏡仁與陳鏡堯先生為兄弟關係以及董事謝顯爵自身人事案，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)依本公司董事會績效評估辦法，每年執行一次內部董事會績效評估，評估結果於次一年度第一季前提報董事會報告，113 年度其相關評估週期、評估期間、評估範圍、評估方式及評估內容及評估結果說明如下：

1. 評估週期、評估期間、評估範圍、評估方式及評估內容：

董事會績效評估				
評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	整體董事會之績效評估	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度(20%) 二、提升董事會決策品質(28%) 三、董事會組成與結構(20%) 四、董事的選任及持續進修(12%) 五、內部控制(20%) 計 25 項指標

董事成員績效評估				
評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	個別董事成員之績效評估	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握(15%) 二、董事職責認知(20%) 三、對公司營運之參與程度(30%) 四、內部關係經營與溝通(15%) 五、董事之專業及持續進修(10%) 六、內部控制(10%) 計 20 項指標

功能性委員會績效評估				
評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	審計委員會	功能性委員自評	一、對公司營運之參與程度。(18%) 二、功能性委員會職責認知。(23%) 三、提升功能性委員會決策品質。(27%) 四、功能性委員會組成及成員選任。(14%) 五、內部控制。(18%) 計 22 項指標

功能性委員會績效評估				
評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	薪資報酬委員會	功能性委員自評	一、對公司營運之參與程度。(21%) 二、功能性委員會職責認知。(26%) 三、提升功能性委員會決策品質。(32%) 四、功能性委員會組成及成員選任。(16%) 五、內部控制。(5%) 計 19 項指標

2. 採內部問卷方式進行，依董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估及審計委員會、薪資報酬委員會內部自評，並由公司治理主管收集彙整統計結果，提報董事會報告。

3. 113 年度評估結果：董事會及董事成員及功能性委員會績效評估已於 114 年

2月完成，平均成績為董事會內部自評94.00分、個別董事成員內部自評96.94分、審計委員會成員內部自評95.45分、薪資報酬委員會內部自評95.18分，得分結果皆為優良，董事對於各項評核指標高度認同，符合公司治理要求，有效增強董事會職能，且有助於維護股東的權益；並已在114年3月11日第十八屆第十五次董事會列入報告事項，經董事會洽悉在案。

4. 改善或加強之建議：

- (1) 董事會及個別董事成員；擬建議改善指標對公司營運的參與程度
建議改善方向：董事會成員對公司營運的參與程度是評估其績效的重要指標之一，評估中發現參與程度較低，應該加強董事會成員的積極參與。
- (2) 審計委員會；擬建議改善指標功能性委員會職責認知
建議改善方向：強調審計委員會成員對其職責的認知，是確保其有效監督或評估公司存在或潛在之各種風險，評估中發現職責認知有待提升，將協助訊息流通及知識更新。
- (3) 薪資報酬委員會；擬建議改善指標提升功能性委員會決策品質
建議改善方向：薪資報酬委員會的決策品質直接影響公司的人才管理和薪酬結構，評估中發現決策質量有待提升，將加強其決策流程、即時更新資訊和進修。

5. 董事會評鑑委任外部專業機構或專家進行董事會績效評估：

本公司董事會績效評估辦法已訂定，本公司安排執行董事會績效評估的外部評估機構或外部專家學者團隊，應符合下列規定：

- (1) 外部評估機構或外部專家學者團隊應具備專業性及獨立性。
- (2) 外部評估機構主要為承辦有關董事會相關教育訓練課程、提升企業公司治理等服務的相關機構或管理顧問公司。
- (3) 外部專家學者團隊，應聘任至少3位董事會或公司治理領域之專家或學者，評估公司董事會績效評估執行情況，並撰寫外部評估分析報告。
- (4) 委任外部專業機構或專家進行董事會績效評估，計劃將自114年開始執行。

6. 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。

7. 薪資報酬委員會會參考董事的績效評估結果決定其薪酬調整或結構；在董事提名續任的決策過程中，績效評估結果也是一個重要的參考依據。以確保董事會的成員在履行職責時具備充分的能力和動力，從而維護股東和公司的利益。

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113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，應先提報審計委員會同意後再提報董事會決議之議案，業經由審議委員會同意後，呈送董事會決議通過並依照決議執行。
- (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)、113年1月25日、113年3月11日、113年5月10日、113年8月12日、113年11月8日之第十八屆第九次~第十八屆第十三次，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 113 年 3 月 11 日第十八屆第十次董事會：
決議通過修正「股東會議事規則」、「公司治理實務守則」、「董事會議事規範」、「董事會績效評估辦法」、「審計委員會組織規程」。
2. 於 113 年 5 月 10 日第十八屆第十一次董事會：
決議通過修正「公司章程」。
3. 於 113 年 8 月 12 日第十八屆第十二次董事會：
決議通過修正「永續報告書編制及驗證之作業程序」、內部控制制度與內部稽核實施細則之「永續發展資訊之管理」擬更名為「永續資訊之管理」，並修正內部控制制度作業程序及控制重點。
4. 於 113 年 11 月 8 日第十八屆第十三次董事會：
決議通過修正「董事會績效評估辦法」、「公司治理實務守則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易之管理」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。

(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. 112 年度董事會績效評估執行情形及結果，業經於 113 年 3 月 13 日第十八屆第十次董事會洽悉。
2. 113 年度董事會績效評估執行情形及結果，業經於 114 年 3 月 11 日第十八屆第十五次董事會洽悉。

(七)、簽證會計師之委任及適任性以及及獨立性評估，經董事會決議通過在案。

(八)、因子公司愛之味國際有限公司減資退回股款使 112 年 12 月 31 日之淨值下降，進而導致其對愛之味第一生技食品有限公司之資金貸與超限；本案已向董事會報告因應措施及後續管控方式核備在案，亦依金管會函文規定列入 113 年股東常會報告其改善之執行情形。

(九)、擬具 113 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)、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。

(十一)、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。

(十二)、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。

(十三)、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。

(十四)、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。

(十五)、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、113 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	4	1	80%	
獨立董事	曾勇夫	4	1	80%	
獨立董事	陳惟龍	5	0	100%	

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 113 年度審計委員會共召開 5 次，決議事項內容如年報第 28 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）：

1. 每月稽核報告：每月至少一次將稽核報告交付審計委員會查閱，並且每件稽核報告會追蹤內控缺失或異常事項的改善情形。

2. 稽核主管報告：稽核主管每次出席審計委員會會議時，會報告稽核業務，並透過該會議進行溝通。

3. 審計委員會的指示與疑問：當審計委員會查閱稽核報告並有指示或疑問時，會告知稽核主管進行處理。

4. 會計師與審計委員會的定期溝通：會計師會定期與審計委員會進行溝通，包括年度規劃報告及查核完成報告。
5. 會計師列席審計委員會：會計師會列席審計委員會，向獨立董事報告財務報表查核結果或其他法令對公司的影響，並且獨立董事與會計師的溝通情形良好。
6. 多元溝通方式：審計委員會透過視訊會議、電話、電子郵件、LINE 及傳真等各種管道與稽核主管及會計師保持良好的溝通，並充分了解公司的財務和業務狀況。
7. 本公司內部控制的透明度與溝通機制，確保了獨立董事能夠及時了解公司財務及稽核的狀況，且與稽核主管及會計師的溝通渠道多樣且順暢。

四、審計委員會 113 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. 查閱內部稽核報告及追蹤報告。
6. 定期與會計師溝通。

3、113 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
113 年 1 月 25 日 第二屆第八次 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
113 年 3 月 11 日 第二屆第九次 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 112 年度各項決算表冊(含合併財務報表)案。 4. 審議 112 年度盈餘分配案。 5. 審議 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 6. 審議 112 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
113 年 5 月 10 日 第二屆第十次 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 113 年第一季合併財務報表。	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
113 年 8 月 12 日 第二屆第十一次 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. 審議經會計師核閱之 113 年第二季合併財務報表。 3. 審議修正本公司「內部控制制度處理準則」。 4. 審議內部控制制度與內部稽核實施細則之「永續發展資訊之管理」擬更名為「永續資訊之管理」，並修正內部控制制度作業程序及控制重點。	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
113 年 11 月 8 日 第二屆第十二次 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. 審議經會計師核閱之 113 年第三季合併財務報表。 3. 審議 114 年稽核計劃。 4. 審議修正「防範內線交易之管理」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。	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		摘要說明								
			<p>和法規要求。</p> <p>3. 為強化股票交易控管措施方面，為了防止內部人利用未公開資訊進行有價證券交易，所進行的相關規範和程序。根據「上市上櫃公司治理實務守則」的要求，修訂了公司的「公司治理實務守則」及「內部重大資訊處理作業程序」，並且在這些程序中規定，公司的內部人不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務報告公告前 15 日之封閉期間交易股票。旨在提升公司透明度，防止內部人利用未公開的財務或其他重大資訊進行股票交易，符合公司治理的要求。</p> <p>於年報刊登前執行如下：</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>2024 年度</td> <td>2025/03/11</td> <td>2025/02/09~ 2025/03/11</td> </tr> <tr> <td>2025 年第一季</td> <td>2025/05/09</td> <td>2025/04/24~ 2025/05/09</td> </tr> </tbody> </table>	財務報告期別	董事會日期	封閉期間	2024 年度	2025/03/11	2025/02/09~ 2025/03/11	2025 年第一季	2025/05/09	2025/04/24~ 2025/05/09
財務報告期別	董事會日期	封閉期間										
2024 年度	2025/03/11	2025/02/09~ 2025/03/11										
2025 年第一季	2025/05/09	2025/04/24~ 2025/05/09										
<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>董事會在公司治理中擔任重要角色，須確保依照法令、公司章程及股東會決議行使職權，並且對公司及股東負責。</p> <p>在公司治理實務守則中，第三章明確規定董事會職能的多元化方針，主要有以下兩大面向：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等因素，目的是確保董事會成員在多樣性上能夠代表不同的觀點和經驗，增強決策的全面性。</p> <p>二、專業知識與技能：包括專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技等領域)，以及專業技能和產業經歷等，這些都有助於董事會成員對公司決策作出有效的貢獻。</p> <p>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：</p> <p>一、營運判斷能力。</p> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>擬訂董事會多元能力目標達成情形，如下說明：</p> <p>董事會成員來自不同領域，具食品專業背景、會計師、律師、財會等專業以及經營管理等領域的專長。每位成員皆展現高度的專業性、獨立性，並且具備多樣化的專業經驗，符合公司治理實務守則中的董事會結構要求。</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>董事會成員的選擇上，強調多元化專業能力，並設有能力指標評估成效，有助於提升決策質量，也能確保董事會在各領域的專業知識得到充分發揮。</p> <p>本公司董事會成員具備多樣化的專業背景，依據所訂定之多元化目標（各類專業占比達10%以上），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%，顯示公司在遴選與培育董事會成員方面展現出多元與均衡的能力，成功建構具備專業多元性的決策團隊，強化公司治理效能。</p> <p>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11頁至第13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>本公司已設立審計委員會及薪資報酬委員會，旨在強化公司治理、提升透明度及確保公平薪酬結構。此外，為促進公司永續發展與內部管理效率，我們亦設有多個專責委員會，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；能有效公司在營運過程中能夠持續創新與發展。委員會的運作均依循相關法令及公司內部規章辦理，確保合法合規，並落實董事會治理結構與運作機制。</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。113年董事會績效評估已於113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：94.00分 • 個別董事成員平均成績：96.94分 • 審計委員會成員平均成績：95.45分 • 薪資報酬委員會成員平均成績：95.18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114年3月11日提報第十八屆第十五次董事會，並經董事會洽悉。</p> <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>	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		摘要說明
(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 114 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 114 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> <p>(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。</p> <p>(2) 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。</p> <p>(3) 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。</p> <p>(4) 簽證會計師及其家屬未有與本公司有金錢借貸之情事。</p> <p>(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)。</p> <p>(6) 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。</p> <p>(7) 簽證會計師未握有本公司股份。</p> <p>(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。</p> <p>(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」。</p> <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 114 年 3 月 11 日第二屆第十四次審計委員會決議照案通過，亦業經 114 年 3 月 11 日第十八屆第十五次董事會會議通過，所有程序均符合相關規定及公司治理要求。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則與實務守則相符。
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	✓		<p>本公司經董事會決議通過公司治理主管，係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</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	
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>實務守則的規定。其主要職責範圍如下：</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>113 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、審計委員會、薪資報酬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、審計委員會、薪資報酬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 113 年 11 月 8 日第十八屆第十三次董事會，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。 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。 9. 修訂與公司治理相關之最新法令規章，提報董事會審議。 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。 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以及報告 112 年永續報告書執行成果。 12. 完成公司章程或契約所訂定的其他相關事項。 13. 113 年度公司治理主管共進修 23 小時。
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?	✓		<ol style="list-style-type: none"> 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/ 投資人專區/利害關係人專區，讓利害關係人能夠便捷地與公司進行聯繫。 2. 公司設有利害關係人專區(包含商業夥伴、

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
			<p>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（CSR）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113年8月12日第十八屆第十二次擬具本公司「112年永續報告書」向董事會報告，報告內容包含永續發展政策及推動情形、風險管理、誠信經營、氣候變遷、能源管理、人權政策、職場安全及與利害關係人溝通情形等事項，力求實踐並落實永續經營。</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		<p>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。</p>	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？	✓		<p>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。</p>	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）？	✓		<p>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。</p> <p>2. 發言人：陳冠翰董事長 代理發言人：陳志展總經理、陳建華營運長、蕭宏基所長。</p> <p>3. 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。</p> <p>4. 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。</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		摘要說明
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		有關 113 年度財務報告已於 114 月 3 月 14 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)？	✓		<p>1. 本公司非常重視勞資和諧關係，並致力於營造一個平衡工作與家庭的環境。我們深信員工是公司最寶貴的資產，因此不僅建置了完善的人事制度及升遷體制，還針對員工的各方面需求提供全面的支持與關懷。</p> <p>A. 獲利分享與安全職場：公司為員工提供獲利分享機制，讓員工在公司發展中能夠分享成果，並致力於創建安全、和樂的職場環境，讓員工能夠安心工作、成長。</p> <p>B. 緊急救助與福利計劃：公司設有緊急救助計劃，以應對員工及其家人突發狀況的需求，並為員工提供文教休閒活動、在職進修等多元福利，促進員工的身心健康與自我發展。</p> <p>C. 子女教育獎助金與員工健康檢查：本公司提供子女教育獎助金，幫助員工的家庭成員進行學業發展，並定期為員工安排健康檢查，關注員工的身心健康。</p> <p>D. 關懷員工及家庭：公司不僅關心員工個人的發展，也重視員工家庭的幸福，希望員工及其家人、親友能夠視公司為家，並且以公司為榮。</p> <p>2. 本公司與投資者之關係：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. 供應商關係包含：</p> <p>A. 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>B. 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>C. 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>D. 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>E. 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. 利害關係人的權利：提供多元的溝通管道及資訊揭露，且針對利害關係人關注議題於永</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>摘要說明</p> <p>續報告書加以說明，亦尊重及維護利害關係之合法權利，這些有助於建立公司與利害關係人之間的信任與合作，並促進彼此間的良好互動，進而推動公司向永續發展邁進。</p> <p>5. 113 年度董事(含獨立董事)進修之情形：</p> <p>A. 陳冠翰董事長： 參與「公司治理與證券法規-談公司治理藍圖與實務」、「企業員工獎酬策略與工具運用探討」、「113 年度防範內線交易宣導會」。</p> <p>B. 陳鏡仁副董事長： 參與「113 年度防範內線交易宣導會」、「113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會」。</p> <p>C. 梁懷信董事： 參與「漫談資安治理的盲點與對策」、「職場性騷擾防治」。</p> <p>D. 陳冠舟董事： 參與「精準掌握永續方程式」、「洗錢防制與誠信經營講座(兼論性騷擾防治)」。</p> <p>E. 謝顯爵董事： 參與「113 年度防範內線交易宣導會」、「ESG 的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理」。</p> <p>F. 陳志展董事： 參與「數位轉型與最新資訊科技」、「如何畫出一張企業永續路徑圖」、「董事會 vs 經營團隊」、「公司治理-資訊安全-個資安全稽核」。</p> <p>G. 曾勇夫獨立董事： 參與「CDP 台灣發表會-以永續知識力打造全新碳時代宣導會」、「113 年度防範內線交易宣導會」。</p> <p>H. 吳永乾獨立董事： 參與「機構投資人觀點論壇」、「精準掌握永續方程式」。</p> <p>I. 陳惟龍董事： 參與「非財會背景董監事如何審查財務報告」、「113 年度防範內線交易宣導會」、「洗錢防制與誠信經營講座(兼論性騷擾防治)」。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司採取謹慎的風險管理策略，不從事高風險、高槓桿之投資；表明公司對風險管理的重視，並在投資決策中堅守穩健原則，優先考量風險控制與資本保護。</p> <p>7. 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司設有消費者服務專線，積極處理消費者之建議或抱怨事件，以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</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	
			113年8月12日第十八屆第十二次董事會核備通過。

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：

(一)就治理評鑑結果已完成改善情形：

1. 公司於受評年度發放現金股利時，皆於除息基準日後30日內發放完畢。
2. 公司訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票，並於年報揭露執行情形。
3. 公司期中財務報告皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議。
4. 公司董事會定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序。
5. 公司之獨立董事及董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。
6. 公司年報揭露具體明確的股利政策。
7. 公司建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊。
8. 公司受邀(自行)召開至少二次法人說明會，並揭露至少兩次完整之會議影音連結資訊，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上。
9. 公司設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報。
10. 公司揭露過去兩年用水量及廢棄物總重量。
11. 公司訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度。
12. 公司編製之永續報告書經提報董事會決議通過。
13. 公司揭露過去兩年溫室氣體年排放量。
14. 公司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等。

(二)就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

1. 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。
2. 公司揭露過去一年溫室氣體範疇三類別及年排放量。
3. 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。
4. 公司制定提升員工職涯能力之員工培訓發展計畫，並揭露內容及其實施情形。
5. 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。
6. 公司制定個人資料保護政策，並揭露內容及其實施情形。
7. 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。

(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 姓名		條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事	陳惟龍 (召集人)	請參閱本年報第9頁至第10頁之董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	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	曾勇夫			1

2、薪資報酬委員會職權：

- 一、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。
 - (一)、定期檢討本規程並提出修正建議。
 - (二)、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。
 - (三)、定期評估董事及經理人之薪資報酬內容及數額。

二、薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (一)、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。
- (二)、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。
- (三)、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。
- (四)、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。
- (五)、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：111年6月24日至114年6月23日，113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	曾勇夫	3	0	100%	
委員	吳永乾	2	1	67%	
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、113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
113.1.25 第五屆第三次	審議112年度年終獎金發放方案。	出席委員決議採用方案三，送請董事會審議。	經董事會決議照案通過
113.3.11 第五屆第四次	審議112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
113.11.08 第五屆第五次	1.審議重新訂定本公司「淨利獎金獎懲辦法」 2.114年度月薪人員(含經理人)全面調薪計劃	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>本公司於 104 年設立了企業社會責任組織，並於 111 年更名為永續發展組織，該組織由總經理擔任總召集人，而由人力資源部門負責推動永續發展工作的兼職單位，推行單位係依照不同領域的風險與機會進行目標設定與執行，分別為投資人、公司治理、勞工&人權、供應鏈管理、通路商、產品責任及環保能源等七大類，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。</p> <p>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。永續發展組織的推動情況由董事會進行督導，以確保相關工作的順利進行並達成既定目標。</p> <p>每年都會在年報中揭露永續發展的推動情況，並會在公司網站上發布相關資訊，確保所有利害關係人能夠清楚了解公司在永續發展方面的努力與成果。</p> <p>董事會每年至少一次審議永續發展組織的績效報告，評估目標達成度，並檢視在環境、社會責任及公司治理等領域的表現。</p> <p>本公司擬具「112 年永續報告書」向董事會報告，報告內容包含永續發展政策及推動情形、風險管理、誠信經營、氣候變遷、能源管理、人權政策、職場安全及與利害關係人溝通情形等事項，其執行及檢討改善情形於 113 年 8 月 12 日第十八屆第十二次董事會決議通過在案。</p>	與實務守則相符。
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>本公司依重大性原則，針對環境、社會及公司治理(ESG)相關議題進行風險評估，並於組織內設置安全防護中心，制定相應之風險管理政策，以降低或防範可能對公司造成損害之風險，並能統一應對流程，迅速採取必要的防範措施，以提升應變能力，確保公司永續經營之目標得以實現。</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</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>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制措施，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，113 年水回收量為 11,536 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，113 年約省 19,367 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，也將持續執行老舊設備效能評估，效能若已達預期數值以下則添購新式節能設備做更換，降低耗能並提高設備效能。</p> <p>(4) 預計於 114 年完成架設太陽能板裝置評估，115 年完成建置。</p> <p>(5) 持續推動包材輕量化，以節能減碳。</p> <p>(6) 本公司努力於節能減碳，並以 P-D-C-A 的管理模式發展改善環境管理方案。過程中針對用電、用水、廢水產生量、化學藥品使用量、廢棄物產生量、產能密度等相關項目，建立指標並予以隨時監控管制，以達到合理能資源使用與溫室氣體排放之情形。</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。強調公平對待員工、禁止一切形式的勞動剝削，並確保所有員工享有基本的工作條件和權利。</p> <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) 循環的有效性評估。以確保工作場所的安全與員工的健康，並持續提升職業安全衛生管理系統的效果。</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)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，董事會成員對公司整體營運情況高度關注，並確保公司政策的有效落實。</p> <p>(2)內部控制與風險管理：設有內部控制機制，負責監控各項業務運作的合規性及風險管理。</p> <p>(3)利害關係人溝通：每年分析利害關係人及其關心的議題，並建立有效的溝通管道，不僅能提升公司品牌形象，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</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
			<p>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，確保公司業務發展與社會價值相輔相成。</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>1. 根據 ISO 14064-1:2018 標準，本公司進行全面的溫室氣體盤查，涵蓋所有運營範圍，確保公司對環境影響的準確了解，查盤過程包括：定期收集公司運營中的溫室氣體排放數據、辨識並量化各類排放源及設定具體的減碳排目標，並根據數據分析來調整環境策略。</p> <p>2. 本公司榮獲健康職場認證與健康促進標章，為員工提供健康、安全且舒適的工作環境。</p> <p>3. 設置環境管理專責單位，以維護環境管理相關系統，建立節能績效制度，且優化生產過程中的能源使用，定期對設備進行保養與升級，以確保其運行效率。</p> <p>4. 遵行環保、職安衛法令及其他要求事項，全體協力持續進行推動及改善活動，以對作業環境、活動、產品或服務過程之環境安全衛生風險有效控制，預防意外事故、建置安全、舒適的工作環境，保護員工身心健康。</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
			5. 持續推動 ISO14001 及 ISO45001 管理系統，定期評估並識別職業健康與安全風險，採取適當的風險控制措施、強化作業場所的安全設施與操作規範，減少作業人員的傷害或不良行為、確保公司運營符合職業安全衛生法規要求。	
(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. 公司致力於改善能源使用效率，主要使用之能源包含蒸汽、電力及天然氣。</p> <p>2. 公司目前有三個廠房，相較 112 年度，113 年度在生產過程中主要原料所耗用的蒸汽量比例上升 7.9%，主要製程耗用電量比例增加 5.3%，而天然氣使用比例則提高了 10.8%。面對能源使用增加的情況，公司持續透過製程優化及設備更新，提升產品良率，進一步減少食品廢棄物的產生，同時，為實踐環境永續理念，公司亦積極推動綠電導入與儲能設備建置，期望在降低環境衝擊的同時，強化企業社會責任。</p> <p>3. 除了持續推動各項環保方案以提升整體環保績效外，公司亦積極展開辦公室節能減碳措施，強化資源回收與再利用作業，並注重水土資源的保護。此外，公司也著重於員工環保意識的提升，透過教育訓練與宣導活動，深化永續理念，將環保行動落實至日常工作中。</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，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		<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>	與實務守則相符。
(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、	✓		<p>本公司之子公司大多為銷售業務公司，其相關之揭露以本公司為主。(未含子公司)；其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)：</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																																								
減少用水或其他廢棄物管理之政策？			<p style="text-align: center;">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>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>固定式燃燒之直接排放</td> <td>1,104.4595</td> <td>1,240.3835</td> </tr> <tr> <td>移動式燃燒之直接排放</td> <td>137.2080</td> <td>112.3029</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>341.4986</td> <td>340.6662</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,583.1661</td> <td>1,693.3526</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 間接溫室氣體排放量(類別 2):</p> <p style="text-align: center;">單位:公噸 CO2e</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別 2：能源</th> <th>112 年</th> <th>113 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>5,364.9446</td> <td>5,441.6045</td> </tr> </tbody> </table> <p>113 年度與 112 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):</p> <p style="text-align: center;">單位:公噸 CO2e</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別 3：運輸</th> <th>112 年</th> <th>113 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>177.4693</td> <td>210.2259</td> </tr> </tbody> </table> <p>113 年度運輸類別數據上升，主要因員工人數較 112 年度增加所致。</p> <p>4. 間接溫室氣體排放量(類別 4):</p> <p style="text-align: center;">單位:公噸 CO2e</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別 4：組織使用產品</th> <th>112 年</th> <th>113 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>665.0953</td> <td>86.6726</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>1,394.3098</td> <td>1,487.5318</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>2,059.4051</td> <td>1,574.2044</td> </tr> </tbody> </table> <p>廢棄物 112 年使用環保局子母車排放係數導致排放量高,113 年廢棄物採用清運公司的係數,故排放量較低,廢棄物排放量 113 年較 112 年減少 86.97%。</p>	類別 1：直接溫室氣體排放和移除	112 年	113 年	固定式燃燒之直接排放	1,104.4595	1,240.3835	移動式燃燒之直接排放	137.2080	112.3029	人為系統中溫室氣體釋放造成之直接逸散排放	341.4986	340.6662	合計	1,583.1661	1,693.3526	類別 2：能源	112 年	113 年	電力/能源(電力、輸入能源如蒸氣、熱能、冷能、高壓空氣等)	5,364.9446	5,441.6045	類別 3：運輸	112 年	113 年	員工通勤(包含汽車與機車或大眾交通運輸工具等)	177.4693	210.2259	類別 4：組織使用產品	112 年	113 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)	665.0953	86.6726	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)	1,394.3098	1,487.5318	合計	2,059.4051	1,574.2044
	類別 1：直接溫室氣體排放和移除	112 年	113 年																																							
	固定式燃燒之直接排放	1,104.4595	1,240.3835																																							
	移動式燃燒之直接排放	137.2080	112.3029																																							
	人為系統中溫室氣體釋放造成之直接逸散排放	341.4986	340.6662																																							
	合計	1,583.1661	1,693.3526																																							
	類別 2：能源	112 年	113 年																																							
	電力/能源(電力、輸入能源如蒸氣、熱能、冷能、高壓空氣等)	5,364.9446	5,441.6045																																							
	類別 3：運輸	112 年	113 年																																							
	員工通勤(包含汽車與機車或大眾交通運輸工具等)	177.4693	210.2259																																							
	類別 4：組織使用產品	112 年	113 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)	665.0953	86.6726																																							
	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)	1,394.3098	1,487.5318																																							
	合計	2,059.4051	1,574.2044																																							

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>5. 用水量：</p> <p style="text-align: right;">單位：噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>378,038</td> <td>389,641</td> </tr> <tr> <td>用水密度</td> <td>0.09</td> <td>0.09</td> </tr> </tbody> </table> <p>用水密度=用水量/營業收入(百萬元)。 113 年度用水量較 112 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：</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>可回收廢棄物</td> <td>2,144.8</td> <td>1,823.4</td> </tr> <tr> <td>一般廢棄物</td> <td>473.6</td> <td>540.6</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>2,618.4</td> <td>2,364.0</td> </tr> </tbody> </table> <p>113 年比 112 年總體廢棄物量減少 9.7%，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：設定為每年減少 1~3% 廢棄物量，預期在 114 年達到減少 5% 的廢棄物總量。 • 中、長期目標(114 年後)：預期在 119 年達到減少 8% 的廢棄物總量。 <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>	年度	112 年	113 年	用水量	378,038	389,641	用水密度	0.09	0.09		112 年	113 年	非有害廢棄物			可回收廢棄物	2,144.8	1,823.4	一般廢棄物	473.6	540.6	合計	2,618.4	2,364.0	
年度	112 年	113 年																										
用水量	378,038	389,641																										
用水密度	0.09	0.09																										
	112 年	113 年																										
非有害廢棄物																												
可回收廢棄物	2,144.8	1,823.4																										
一般廢棄物	473.6	540.6																										
合計	2,618.4	2,364.0																										
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓		<p>1. 本公司為落實人權保障，茲參考國際人權法典(International Bill of Rights)與國際勞工組織(Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work)等國際公認之人權標準，制定本公司之人權政策，均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、職災等規定，打造友善、平等且高效的工作環境，並由人力資源部門依照法規進行制、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。</p> <p>2. 禁止童工與強迫勞動：本公司明確規定，嚴禁僱用童工，並禁止任何形式的</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>強迫勞動，公司在招聘過程中，會確保所聘用的員工均為合法年齡，並自願接受工作。為防範工作場所性騷擾、歧視及霸凌，本公司設立了清晰的規範並公開了「公司對於防治工作場所性騷擾之聲明」，承諾為員工提供一個無騷擾、無歧視的安全工作環境。</p> <p>3. 本公司致力於提供並維護安全、健康及衛生的工作環境，並依照法規要求定期檢查並改善工作場所的安全設施，確保員工的身心健康，公司亦設有職業安全衛生管理系統，對工作場所的風險進行評估並制定預防措施。</p> <p>4. 本公司重視員工關係，並且在公司內部建立了透明有效的溝通機制，確保員工能夠反映其需求與意見。鼓勵開放的對話與協助，以促進工作環境的持續改善。公司永續報告書已於官方網站(https://www.agv.com.tw)及公開資訊觀測站發布，所有員工可自由查閱。</p>
(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>1. 人事管理規章： 本公司人事管理規章涵蓋工作規則、薪資管理辦法、分層負責辦法、津貼給付準則、考勤實施準則、升調遷管理辦法、考績管理辦法、請假作業實施細則、績效及年終獎金、員工酬勞、保險給付、福利金及提案改善獎金、性騷擾防治、申訴及處理辦法等完善制度。</p> <p>2. 薪酬制度： 本公司薪酬制度依據個人的能力、績效及貢獻度，及考量所任之職位及同業薪資水平、市場人力供需及公司營運風險進行設計，包括： 薪資：依員工職位、參考同業及市場行情設定。 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，以提升員工的工作滿意度與忠誠度。 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，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. 依照勞動基準法規定，公司設有完善的休假制度，並在員工手冊中明確記載，確保全體員工了解並遵守。</p> <p>4. 職場多元化與平等：本公司著重兩性平權與薪酬平等及晉升機會，113年女性職員佔比為56.52%、女性主管佔比</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>為 33.72%。</p> <p>5. 其他福利：公司為員工提供多元福利，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、陪產假、育嬰假、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篩選。</p> <p>於 113 年度健康檢查中，針對總膽固醇、低密度膽固醇 (LDL)、三酸甘油脂與血壓數值異常之員工進行篩選，共計 103 人。公司自 113 年 2 月 29 日起至 113 年 11 月 21 日止，已全數完成針對該 103 名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。</p> <p>7. 近年來，公司經營績效適當反映於員工薪酬，如 112 年全面加薪，113 年部份人員加薪，114 全面加薪，實質且即時回饋員工，以激勵員工共同努力達成公司目標。</p>
(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>1. 本公司已制訂完整的安全衛生工作守則，並落實執行，設有專責的安全衛生管理組織與管理人員，負責日常監督與管理。各項機械設備都會定期檢查與保養，確保工作環境符合安全標準，每年亦提供員工安全教育訓練，提升員工對工作場所可能存在的危險的意識，並強化職業病的預防措施，以塑造一個安全、衛生且舒適的工作環境。</p> <p>2. 為確保員工健康與安全，每年定期進行 2 次作業環境監測，根據監測結果進行必要的改善措施，包括調整工作流程、改進通風系統及使用安全設備等，確保及維護員工的職業健康。</p> <p>3. 定期進行職業安全教育訓練外，為提升員工的職業安全意識，也舉辦教育訓練項目包括：堆高機操作訓練、品質安全衛生教育訓練、急救人員培訓以及消防演練等，此外，亦定期舉辦生活講座，促進員工與管理階層之間的溝通，提升員工的健康知識與生活品質。</p> <p>4. 113 年員工安全及健康教育訓練執行情形：</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													
			<table border="1"> <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>120</td> <td>363</td> </tr> <tr> <td>安全課程</td> <td>640</td> <td>4,749</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>760</td> <td>5,112</td> </tr> </tbody> </table> <p>5. 113 年上下班途中公傷計 5 人、工作場所中公傷計 6 人。</p>	項 目	受訓人次	訓練時數	健康課程	120	363	安全課程	640	4,749	合 計	760	5,112	
項 目	受訓人次	訓練時數														
健康課程	120	363														
安全課程	640	4,749														
合 計	760	5,112														
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>1. 員工職涯發展規劃：本公司依據員工的職位與未來職業生涯規劃，根據員工的工作表現與發展需求，安排適合的培訓課程，幫助員工掌握新技術、新知識並提升其綜合能力。</p> <p>2. 培訓課程設計與實施：設有多元化的培訓課程，包括專業技能、領導力與管理能力訓練、職業安全與健康教育、溝通能力與道德培訓等，培訓內容的不同，採取各種方式來進行員工培訓如外聘專業講師、內部講師、線上學習或實作演練等，為員工提供全方位的發展支持。</p> <p>3. 評估與反饋機制：每次培訓後，將進行效果評估，並通過問卷調查或員工反饋了解培訓效果。依據評估結果，對培訓內容進行優化與改進。</p> <p>4. 員工職涯發展與晉升機會：本公司積極為員工提供職涯發展的機會，並通過內部晉升機制來激勵員工發揮潛力。</p> <p>5. 實施情形；公司內部的培訓課程已獲得大多數員工的積極參與，員工反應良好。</p> <p>培訓效果方面，大部分員工在參與培訓後，能夠將所學應用到實際工作上，並且在工作表現上有所提升，亦觀察到員工的職業生涯發展有顯著提升，許多參與培訓的員工展現出更強的工作能力且成功晉升至更高職位。</p> <p>6. 本公司的員工培訓發展計畫不僅注重提升員工的專業技能，還關注員工的全方位發展，為員工提供多樣化的學習與成長機會，並且為員工的職業生涯提供長期支持，此計畫的實施有助於公司與員工的雙贏，進而推動公司永續之發展。</p> <p>7. 113 年教育訓練總受訓人次 1,091、總訓練時數 7,134 小時。</p>	與實務守則相符。												
(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	✓		<p>1. 顧客健康與安全：本公司始終將顧客健康與安全放在首位，嚴格遵循食品安全法、國際食品安全標準（如 ISO 22000）等法規要求，並針對產品進行安全檢測與審核，定期對產品進行風險評估和品質檢測，以保護顧客的健康。</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	
消費者或客戶權益政策及申訴程序？			<p>2. 客戶隱私保護：公司遵守個人資料保護法，並已建立完善的隱私政策保護顧客的個人資料，僅在顧客同意的範圍內收集、使用並儲存資料，員工定期接受資料保護培訓，確保內部處理過程的合規性。</p> <p>113 年度投入個資保護政策相關量化數據及管理指標如下：</p> <p>A. 113 年員工個資保護政策總受訓人次 40、總訓練時數 93 小時，受訓員工佔全體比例約 7%，完訓後測驗及格率 100%。</p> <p>B. 113 年針對新進員工宣導個人資料保護法 74 人，達成率 100%。</p> <p>C. 113 年度無發生違反個人資料保護法事件。</p> <p>3. 行銷及標示：遵循誠實行銷原則，確保所有產品標示清晰且不誤導消費者，所有產品標示均依照食品安全法規進行設計，並制定專門的標準作業程序以確保符合相關法規要求，產品標示的審核由專業團隊負責，團隊會針對食品安全衛生法規的相關要求進行審核，確保每項產品標示都符合政府法令規定，內容包括營養標示、成分標示等資訊，確保消費者能夠獲得透明且準確的產品資訊，加上健康認證、國際獲獎、有機、綠色、潔淨等標章，進一步提升產品的透明度和市場信任度。</p> <p>4. 研發創新與技術投入：本公司對食品安全與研發創新的投資不遺餘力，除致力於全產品符合國家食品法規外，也持續投入人力、資源，升級到更高標準的自我要求以提高自主檢驗量能，對食品添加物亦有三專管理（專人、專櫃、專冊）；取得國際食品安全驗證，並申請通過「經濟部技術處鼓勵國內企業在台設立研發中心計劃」，共同推動愛之味植物奶技術，係為愛之味一項殊榮，建立值得信賴的品牌形象。</p> <p>5. 服務提升與反饋機制：透過 0800 專線服務，公司能夠根據消費者的意見進行服務優化或產品改進，並且依消費者反映的問題來優化服務流程，加強員工的培訓和服務質量的提升，並且要求客服中心在收到客訴後 24 小時內回覆客戶，113 年回覆準時率達 95%。</p> <p>6. 防範欺詐與誤導行為：定期辦理員工教育與培訓計劃，使其了解道德標準、反欺詐政策及相關法律法規，員工應具備識別欺詐行為的能力，並能正確</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>應對，並且確保供應商也能遵守相同的道德標準和法律規範，並對公司的所有業務流程進行持續監管，及時發現並糾正任何潛在的欺詐或誤導行為，以防止任何形式的欺詐或不誠實行為。</p> <p>7. 遵守國際準則與法規：除了遵守國內法規外，本公司全廠區通過 ISO 22000 與 FSSC 品質系統認證（通過率 100%），建立和維護高標準的產品和服務品質，不僅提升了品牌形象，也助於保護消費者的利益。</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>1. 為強化供應商永續管理機制，本公司依循依據食品良好衛生規範及食品安全管制系統準則進行供應商的實地評鑑，確保供應商符合相關的衛生與安全標準，並且能夠持續改進。</p> <p>2. 執行「供應商社會責任承諾書」主要四個核心領域包含勞工與人權、健康與安全、環境議題及道德規範。以提升供應鏈對環保、職業安全衛生及勞動人權的重視，確保供應商遵守規範並改善其實踐。</p> <p>3. 本公司會進行不定期的供應商評鑑與源頭查核作業、稽核輔導，並要求供應商貫徹到食品供應鏈的日常管理中，以確保供應商在各方面的表現達到公司的標準。</p> <p>4. 113 年供應商評分結果共 198 家，A 級：188 家、B 級：8 家、C 級：0 家、D 級：2 家，其中 2 家不合格供應商為紙吸管首次交易廠商，因紙吸管模具與現場機台合適度的問題，導致進貨之貨品無法適用，後續進行雙方技術交流與輔導，於下半年度提供之貨品符合本公司所需，目前已列為合格供應商。供應商之商業及工廠登記資料皆符合規定，並依照「應申請登錄始得營業之食品業者類別、規模及實施日期」進行登錄，符合食品衛生規範。</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. 編製永續報告書係參 GRI 協會於 2021 年公司之通用準則 2021(Universal Standards 2021)、「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「非屬历史性財務資訊查核或核閱之確信案</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	
			件」進行獨立有限確信，則公報第一號「非屬歷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>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113年8月底將112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> <ol style="list-style-type: none"> 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，堅持為消費者帶來健康、美味、綠色、自然的產品選擇。 2. 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。 3. 愛之味食品一廠、食品二廠及食品三廠皆取得 ISO22000、HACCP 等多種國際通用的驗證系統。 4. 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，積極提升員工的專業技能與能力，協助與公司一同成長與茁壯。 5. 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。 6. 113 年度榮獲國內外獎項如下： 純濃燕麥(天然原味)即溶燕麥粉榮獲國際風味評鑑所風味絕佳獎章一星認證、愛之味燕麥奶花生榮獲國際風味評鑑所風味絕佳獎章一星認證、愛之味純濃燕麥(天然原味)即溶燕麥粉榮獲 Monde Selection 世界食品品質評鑑大賞金獎、愛之味甜辣醬榮獲 Monde Selection 世界食品品質評鑑大賞金獎、分解茶日式綠茶風味榮獲 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)Monde Selection 世界食品品質評鑑大賞金獎、愛之味筒仔碗粿 Monde Selection 世界食品品質評鑑大賞銅獎、愛之味筒仔碗粿榮獲銀髮友善食品、愛之味純濃燕麥(天然原味)榮獲 Anti-Additive 無添加三星驗證(第 6 年)、愛之味純濃燕麥(天然原味)即溶燕麥粉榮獲全球純粹風味評鑑(A. A. 無添加協會舉辦)三星獎、愛之味純濃燕麥(天然原味)榮獲全球純粹風味評鑑(A. A. 無添加協會舉辦)三星獎、愛之味蜂蜜燕麥榮獲全球純粹風味評鑑(A. A. 無添加協會舉辦)三星獎、愛之味純濃燕麥(瑪卡鋅能量)榮獲全球純粹風味評鑑(A. A. 無添加協會舉辦)二星獎、分解茶日式綠茶風味榮獲全球純粹風味評鑑(A. A. 無添加協會舉辦)二星獎、愛之味筒仔碗粿榮獲年度十大穀得食品、愛之味多酚蕎麥入圍十大嚴選穀得產品、愛之味筒仔米糕榮獲食創獎-食品與飲料創新類一星。 7. 積極落實社會公益，舉辦淨灘或淨山活動、認養道路綠化維護，並協助發展休閒活動，為社會帶來正向影響。 8. 本公司回饋社會不限於金錢捐助，亦包括投入人力、捐贈物品及提供服務，其各項社會活動主要內容簡述如下： <ol style="list-style-type: none"> a. 透過建立節能績效制度，致力於優化製程並加強生產線人員的職能訓練與設備維護，以提升設備的產能效率，此外也積極提升員工對節能減碳的認識，除了有效降低溫室氣體排放，從企業永續發展的角度來看，亦可同時降低營運成本。 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： 民雄鄉福樂社區重陽節聯誼餐會、嘉義縣社團法人嘉義縣脊隨損傷協會第四屆藝文聯展愛心公益園遊會、財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會嘉義分事務所「歲末冬暖暨幸福 You&Me 市集」義賣園遊會、台北市財團法人忠義社會福利事業基金會親子健走暨愛心園遊會、成大羽球公開賽、嘉義縣端午龍舟賽活動、嘉義縣新港奉天宮「2024 跑出金虎爺」路跑活動、嘉義市耐斯王子大飯店第 18 屆聖誕心願卡活動、高雄家扶中心 113 年無窮世代公益義賣計畫、台北市財團法人慧治基金會「小學生說故事表演比賽」等等，113 年度累計物資捐贈金額共計新台幣約 889,000 元，受贈對象包括弱勢團體、地方政府機關、學生及廟宇等。 9. 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/企業社會責任之使命)。 				

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊

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，未來將定期向董事會呈報執行情形，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 請勾選， 可複選
	轉型風險 國內外環境相關法規要求及目前政府因應溫室氣體管理需求，要求耗能企業需設置一定比例之再生能源；或是要求包材減量及產品碳足跡的調查。	1. 若未符合相關規範，可能將進一步繳納碳費(稅)或罰款。 2. 新增再生能源法令規範。 3. 消費者需求與偏好轉變。 4. 轉型至低碳/減塑技術。 5. 淨零排放趨勢。	<input checked="" type="checkbox"/> 短期(3年內) <input checked="" type="checkbox"/> 中期(3~5年) <input checked="" type="checkbox"/> 長期(5年以上)
實體風險 1. 極端氣候(如颱風、洪水)的嚴重情況和頻率提高，導致斷電或供電異常。 2. 降雨(水)模式變化(如乾旱缺	1. 極端氣候可能造成機具、人員、廠房等設備損失。 2. 導致原物料供應中斷與不足，或是需	<input checked="" type="checkbox"/> 短期(3年內) <input checked="" type="checkbox"/> 中期(3~5年) <input checked="" type="checkbox"/> 長期(5年以上)	

項目	執行情形		
	水)。 3. 平均氣溫上升。	要增加原物料、產品倉儲的天數，直接影響工廠排程及廠製等作業進度。 3. 造成原料供貨減少，及增加空調能源消耗量。	
	機會 1. 發展綠電及儲能系統建置。 2. 提升設備用水效率，調整或合併性質相同產程以減少CIP次數並降低清洗用水量。 3. 持續以製程及設備改善提升產品良率減少食品廢棄物，同時積極建置綠電及儲能設備，友善環境提升企業聲譽。	1. 減少耗能量及資源回收再利用。 2. 規劃興建綠建築廠房及建置低耗能新設備。 3. 開發新產品和服務的研發與創新，及運用低碳能源。	<input checked="" type="checkbox"/> 短期(3年內) <input checked="" type="checkbox"/> 中期(3~5年) <input checked="" type="checkbox"/> 長期(5年以上)
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：			
R 風險/O 機會	財務影響一/+	因應策略	
國內外環境相關法規要求及目前政府因應溫室氣體管理需求，要求耗能企業需設置一定比例之再生能源；或是要求包材減量及產品碳足跡的調查。	1. 繳納碳費使營運成本增加。 2. 再生能源電力憑證採購，營運成本增加。 3. 違反法規要求須繳納罰款，造成營業費用增加。	1. 強化綠色研發與創新。 2. 提高能源使用效率，並投資綠色能源設備。	
1. 極端氣候（如颱風、洪水）的嚴重情況和	1. 可能造成廠區停工，營收下降。	1. 新設廠區之地點考量天災風險。	

項目	執行情形		
	頻率提高，導致斷電或供電異常。 2. 降雨（水）模式變化（如乾旱缺水）。 3. 平均氣溫上升。	2. 機器設備受損造成財產損失。 3. 用電量上升造成營運費用增加。	2. 評估生產廠區天災風險，並執行風險減緩措施。 3. 興建綠色建築及使用再生能源。
	1. 發展綠電及儲能系統建置。 2. 提升設備用水效率，調整或合併性質相同產程以減少CIP次數並降低清洗用水量。 3. 持續以製程及設備改善提升產品良率減少食品廢棄物，同時積極建置綠電及儲能設備，友善環境提升企業聲譽。	1. 增加建置相關費用。 2. 降低用水用電成本。 3. 申請購買節能設備補助。 4. 提供多變多元服務與商品，符合市場需求，提升公司商譽與知名度。	1. 因應節能減碳，推動廠區冰水主機汰換工程。 2. 廠區預計於2025年完成架設太陽能板裝置評估，2026年完成建置。 3. 推動包材輕量化，以節能減碳。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>極端氣候事件對財務之影響：</p> <p>颱風或強降雨造成的洪災會造成營運據點停工以及設備損壞導致短暫無法出貨；而乾旱缺水則會影響產線正常運作，缺水時須透過降低用水、水車跨區運水或是與他廠調貨等方式維持供貨，造成營運及運輸成本的提升。</p> <p>轉型行動對財務之影響：</p> <p>低碳經濟轉型可能需面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化。根據上述變化之性質、速度與重點，在分析之時間範圍內，碳費與溫室氣體總量管制、再生能源法規規範，以及消費者喜好轉變等，可能使營業成本增加或使銷售量降低。公司藉由導入節能減碳專案，對營運及供應鏈追求最大限度以減少能源消耗、水源消耗及廢棄物等對氣候之影響；提高能源使用效率，並投資綠色能源設備；以及投入綠色產品研發創新符合消費者需求，來因應此等轉型風險。此專案對合併公司之財務影響，將導致公司自身資本投入及營運成本增加。</p>		

項目	執行情形
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。	由研發、品管、產製、採購、財會、稽核、工安等單位組成風險管理小組，依據各單位之職掌，進行整體性氣候變遷風險評估，提升對公司相關議題的掌握，提供決策層擬定因應策略，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	2023 年	2024 年
本公司	範疇一：直接溫室氣體排放量 (公噸 CO ₂ e)	1,762.1271	1693.3526
	範疇二：間接溫室氣體排放量 (公噸 CO ₂ e)	5,971.7458	5441.6045
	範疇三：其他間接溫室氣體排放 (公噸 CO ₂ e)	2,318.9511	1,784.4304
	總排放量(公噸 CO ₂ e)	10,052.8240	8,919.3875
	密集度 (公噸 CO ₂ e/營業額新 臺幣百萬元)	2.48	2.12
合併財務報告所有子公司	範疇一：直接溫室氣體排放量 (公噸 CO ₂ e)	/	2,004.0971
	範疇二：間接溫室氣體排放量 (公噸 CO ₂ e)		2,753.2538
	範疇三：其他間接溫室氣體排放 (公噸 CO ₂ e)		1,881.2368
	總排放量(公噸 CO ₂ e)		6,638.5877
	密集度 (公噸 CO ₂ e/營業額新 臺幣百萬元)		1.58
排放量總計(公噸 CO ₂ e)		10,052.8240	15,557.9752
密集度 (公噸 CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元)		2.48	3.70

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 2023 年為基期，

- 短期目標：預期將目標設定在 2025 年達到減少 3%的用水量。
- 中、長期目標（2025 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：(提升能源使用效率，減少對環境之衝擊，並採用 ISO50001 或其他具國際共識性之能源管理系統)

- 短期目標：預期將目標設定在 2025 年達到減少 3%的能源耗用量。
- 中、長期目標（2025 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 2025 年達到減少 5%的廢棄物總量。
- 中、長期目標（2025 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 2025 年達到減少 3%的溫室氣體。
- 中、長期目標（2025 年後）：預期在 2030 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 2023 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 2024 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		摘要說明
<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」，並將根據法令修訂及業務需求適時進行調整，於 113 年 8 月本公司公開揭露 112 年度永續報告書，詳細說明企業誠信的經營理念，並建立完善的公司治理與風險控管機制，以創造永續發展的經營環境。亦堅持防範不誠信行為，包括拒絕接受招待、饋贈、回扣、侵佔公款或其他不法利益。此外，本公司已將「誠信經營守則」及相關規範，公開於公開資訊觀測站及本公司網站，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>本公司在訂定防範方案時，將針對營業範圍內具有較高不誠信行為風險的活動進行分析，並加強相關防範措施，包括防範行賄與收賄、非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、其他不正當利益、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權的行為，並防止從事不公平競爭的行為。此外，將確保在產品與服務的研發、採購、製造、提供或銷售過程中，不會直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</p> <p>113 年度防範措施執行如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 113 年度執行 6 場次食品安全宣導。 2. 113 年度執行 18 場次食品防護。 3. 113 年度執行 21 場次法規遵循。 4. 113 年度完成法規規定之 121 品項追蹤、追溯資料上傳至非追不可平台。 5. 113 年度止本公司所有食品廠、飲料廠皆全數取得 ISO22000、HACCP 等多種國際通用的驗證系統。 6. 於食品安全的管理系統中，已取得 CAS、TQF、HACCP 等認證，更於 96 年即成為第一家通過 SGS(臺灣檢驗科技股份有限公司)ISO 22000 驗證的食品廠商。 	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	
			7. 全廠區取得：ISO22000/FSSC22000 驗證。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司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，並定期進行檢討與修正。
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		為確保業務往來廠商具誠信經營，本公司之客戶與供應商大多為知名之公司，相關誠信資料可透過經濟部網站或其他管道查詢合作廠商的經營狀況，或要求廠商提供相關證明以佐證其合法經營，亦向廠商說明公平公開透明的選商原則，另於合約中強化誠信條款，由法務室、稽核室及總經理室共同審核，並規定若違反誠信經營行為，本公司可終止或解除契約。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		1. 本公司由稽核室負責推動誠信經營，並依照誠信經營守則執行相關措施，董事會藉由稽核功能，查核公司在誠信經營政策的制訂及執行情形，董事會會議中，稽核室主管會列席並報告業務內容，並定期向獨立董事報告相關事項。 2. 員工可透過多重管道，包括內部電子郵件、員工反映信箱及公司網站，與管理階層、人資部門及稽核室進行反映與溝通。 3. 113 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。
(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？	✓		1. 本公司於「內部重大資訊處理作業程序」，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

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>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。</p> <p>4. 113 年召開 5 次董事會，皆遵照董事會議事規範進行。</p>	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		<p>本公司致力於實現誠信經營，並已建立了一套有效的會計制度與內部控制制度，有助於確保財務資料的準確性與透明度，並由會計師負責相關會計表冊之查核簽證；內部稽核亦依風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行查核各項遵循情形，於 113 年度共完成 60 件查核案件作成稽核報告並透過年度內控自評，確保內部控制制度設計及執行之有效性，作成內部控制制度聲明書，經審計委員會審查通過並提報董事會決議通過。</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>本公司誠信經營守則具體作法，除揭露於公司官網，幫助員工在遇到道德或誠信問題時做出正確的選擇，亦於新生訓練、共通管理課程訓練時宣導誠信價值觀，確保公司文化中誠信的核心價值能夠貫徹始終；113 年參加誠信經營相關議題之教育訓練計 80 人次，並進行課後的測驗，達成率 100%，顯示員工對誠信守則的高度認同。</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>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>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方便地檢舉不合法或不道德的行為，包括貪污、賄賂、詐騙等行為。</p> <p>檢舉制度在公司網站上公開，使所有內部和外部相關人士能夠清楚了解該制度的運作規範，如何提交檢舉，以及檢舉後的處理流程，亦確保檢舉人的身份保密，並防止報復行為的發生，鼓勵更多人勇於檢舉不當行為。</p> <p>若違反公司誠信經營規定者，將視情節輕重，依「員工獎懲辦法」懲處；其受理專責人員係總經理及人資主管。</p> <p>檢舉網址：www.agv.com.tw/投資人專區/公司治理專區/違反從業道德行為檢舉系統；檢舉信箱：yuechu@mail.agv.com.tw</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。
<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>	✓		<p>本公司「誠信經營守則」有明載受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事，另於「員工規則」也均已明定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，並採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之相關措施；113年度沒有發生任何檢舉事件。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。
<p>(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>	✓		<p>本公司訂定之「誠信經營守則」、申訴辦法及員工規則均已規範保護檢舉人，不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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>	✓		<p>公司已在其網站及公開資訊觀測站上揭露有關公司治理及相關資訊，讓股東、投資人及其他利害關係人能夠了解公司治理運作情況。</p> <p>網址：https://www.agv.com.tw</p> <p>公司在其永續報告書中也公開了企業的誠信經營理念，展示公司對</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	
			誠信經營的重視，並強調企業社會責任與可持續發展的承諾。
<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： 參照證券交易所發布之上市上櫃公司誠信經營守則，訂定本公司之「愛之味股份有限公司誠信經營守則」，並將誠信經營守則揭露於公司網址。(網址 https://www.agv.com.tw)，其實際運作與管理無差異之情形，實際執行符合其公開之規範。</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」與員工績效考核及人力資源政策相結合，確保誠信經營理念的落實。 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，用人政策上，強調以品德操守為首要考量，並且重視職務輪調等防弊機制；公司內部無發生任何貪瀆、賄賂或勒索等不法行為。 3. 公司持續推動企業永續發展，並秉持「讓明日更健康」的企業願景，強調優質治理的重要性。 4. 誠信經營守則的制定日期為 106 年 5 月，並於 108 年 8 月進行第一次修正。 			

(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 22 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 113 年度截至年報刊印日止，共召開一次股東常會，於 113 年 6 月 21 日舉行。

(1) 通過 112 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 112 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 0.23 元，並訂定 113 年 4 月 27 日為除息基準日，發放日為 113 年 5 月 24 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「股東會議事規則」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。

(5) 通過私募現金增資發行普通股案。

執行情形：本公司 113 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 114 年 3 月 11 日經董事會決議通過，於剩餘期限內不繼續辦理。

2、本公司於 113 年度及截至年報刊印日止，共計召開五次董事會，會中重要決議事項摘錄如下：

(1) 113 年 1 月 25 日第十八屆第九次董事會：

- A. 報告內部稽核之執行情形。
- B. 決議通過 113 年之營運計劃案。
- C. 決議通過顧問人員續聘案。
- D. 決議通過修正組織系統圖及人事異動。
- E. 決議通過 112 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) 113 年 3 月 11 日第十八屆第十次董事會：

- 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 112 年董事會績效評估執行情形及結果。
- C. 報告內部稽核之執行情形。
- D. 決議通過 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配。
- E. 決議通過 112 年度各項決算表冊(含合併財務報表)。
- F. 決議通過 112 年度盈餘分配案。
- G. 決議通過修正「股東會議事規則」。
- H. 決議通過修正「公司治理實務守則」、「董事會議事規範」、「董事會績效評估辦法」、「審計委員會組織規程」。
- I. 決議通過 112 年「內部控制制度聲明書」。
- J. 決議通過 112 年股東常會通過私募現金增資發行普通股，於剩餘期限內不繼續辦理案。
- K. 決議通過私募現金增資發行普通股案。
- L. 決議通過召開 113 年股東常會相關事宜案。
- M. 決議通過續聘顧問案。
- N. 決議通過人事異動案。
- O. 決議通過簽證會計師之委任及獨立性評估案。

(3) 113 年 5 月 10 日第十八屆第十一次董事會：

- 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. 報告子公司愛之味國際有限公司資金貸與他人超限改善計劃之執行情形。
- C. 報告內部稽核之執行情形。
- D. 決議通過 113 年第一季合併財務報表。
- E. 決議通過修正「公司章程」。
- F. 決議通過新增 113 年股東常會議案。
- 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案。

(4) 113 年 8 月 12 日第十八屆第十二次董事會：

- A. 報告因應會計師輪調之規定，自 113 年度第二季財務報告簽證會計師更改為黃鈴雯會計師及李國銘會計師。
- B. 報告本公司 112 年度溫室氣體盤查報告執行成果。
- C. 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。
- D. 報告內部稽核之執行情形。
- E. 報告董事及經理人責任保險續保情形。
- F. 決議通過 113 年第二季合併財務報表。

- G. 決議通過修正「內部控制制度處理準則」。
 - H. 決議通過修正「永續報告書編制及驗證之作業程序」。
 - I. 決議通過修正內部控制制度與內部稽核實施細則之「永續資訊之管理」，並修正內部控制制度作業程序及控制重點。
 - J. 決議通過本公司「112年永續報告書」永續發展推動與執行成果。
 - K. 決議通過續聘顧問人員。
 - L. 決議通過海外人員續派。
 - M. 決議通過繼續提供子公司背書保證辦理融資。
 - N. 決議通過向銀行申請授信額度續約。
- (5) 113年11月8日第十八屆第十三次董事會：
- 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. 報告內部稽核之執行情形。
 - C. 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。
 - D. 決議通過113年第三季合併財務報表。
 - E. 決議通過114年稽核計劃。
 - F. 決議通過修正「董事會績效評估辦法」、「公司治理實務守則」、「內部重大資訊處理作業程序」。
 - G. 決議通過修正「防範內線交易之管理」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。
 - H. 決議通過續聘顧問人員。
 - I. 決議通過人事異動案。
 - J. 決議通過本公司認購海外之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。
 - M. 決議通過重新訂定本公司「營業淨利獎金發放辦法」。
 - N. 決議通過114年度月薪人員(含經理人)全面調薪計劃。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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。

(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	蔡淑滿 黃鈴雯	113.01~113.03	3,160	745	3,905	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
	黃鈴雯 李國銘	113.04~113.12				

- 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	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	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	113 年度		114 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	2,204,000 0	0 0	2,052,000 0	0 0
副董事長	樂山投資公司 代表人：陳鏡仁	0 0	0 0	0 0	0 0
董事	耐斯企業公司 代表人：陳冠舟	0 0	0 0	0 0	0 0
董事	芳田實業公司 代表人：梁懷信	922,000 0	0 0	864,000 0	0 0
董事	英吉利國際諮詢顧問公司 代表人：謝顯爵	137,000 0	0 0	912,000 0	0 0
董事	村園和業公司 代表人：陳志展	0 0	0 0	0 0	0 0
獨立董事	曾 勇 夫	0	0	0	0
獨立董事	吳 永 乾	0	0	0	0
獨立董事	陳 惟 龍	0	0	0	0
營運長	陳 建 華	38,000	0	0	0
副總經理	陳 冠 鏘	80,000	0	160,000	0
總監	陳 宣 漣	97,000	0	130,000	0
總監	黃 麗 雀	0	0	-10,000	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：114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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	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	812,558	0.16	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	—	—	
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	100,000	0.02	6,069,000	1.23	陳冠如	兄弟	
德商德意志銀行台北分行受託保管SPDR	12,427,415	2.15	—	—	0	0.00	—	—	
林容瑜	10,100,000	2.04	—	—	—	—	—	—	
英吉利國際諮詢顧問(股)公司	10,065,007	2.04	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：李秋雯	1,435,681	0.29	0	0	0	0.00	—	—	
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	—	—	
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	—	—	
陳冠如	6,808,636	1.38	971,355	0.20	0	0.00	陳冠翰	兄弟	
芳田實業(股)公司	6,128,000	1.24	—	—	0	0.00	—	—	
代表人：李秋雯	1,435,681	0.29	0	0	0	0.00	—	—	

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：113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	10,510,000	100.00	0	0	10,510,000	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 177,521,090 特 11,375,250	普 100.00 特 100.00	0	0	普 177,521,090 特 11,375,250	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 87.90	普 8,249,211 特 1,210,000	普 38.39 特 12.10	普 17,468,700 特 10,000,000	普 81.29 特 100.00
雲乳食品科技公司	4,754,551	75.83	126,322	2.01	4,880,873	77.84
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 28,013,400	普 100.00	特 18,100,000	特 99.45	普 28,013,400 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	54,757,349	41.28	10,323,872	7.78	65,081,221	49.06
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	39,317,798	22.56	88,541,658	50.80
燕京愛之味國際公司	2,500,000	50.00	0	0	2,500,000	50.00
國證投資開發公司	普 5,000,000 特 2,484,000	普 47.62 特 54.00	0	0	普 5,000,000 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 4,800,000	普 36.64	特 9,000,000	特 75.00	普 4,800,000 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	海外可轉換公司債轉換成普通股	—	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	海外可轉換公司債轉換成普通股	—	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 69 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 114 年 3 月 11 日第十八屆第十五次董事會決議通過，擬自 113 年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣 182,969,934 元，每股配發新台幣 0.37 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 114 年 3 月 11 日第十八屆第十五次董事會決議通過，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，均以現金方式發放。
 - (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 112 年度董事酬勞提撥比例 1%計新台幣 2,325,000 元；員工酬勞提撥比例 2%計新台幣 4,652,000 元，均以現金方式發放，並於 113 年股東常會列入報告事項報告其前述之分配情形。

(六)公司買回本公司股份情形

113 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	一一三年度	
	銷 售 金 額	銷 售 比 例
傳 統 類	1,041,371	20.36%
甜 點 類	741,642	14.50%
飲 料 類	1,975,214	38.61%
穀 奶 類	1,037,822	20.29%
油 品 類	65,308	1.28%
保 健 類	20,720	0.40%
其 他 類	233,508	4.56%
合 計	5,115,585	100.00%

(三)公司目前之產品項目

食品類：醬菜系列、甜點系列、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、保健系列、甜點(冷藏)系列、鮮採(低溫)系列。

(四)計畫開發之新產品

- 1、傳 統 類： 武林菜香拌匠、花生脆辣醬、玉米粒(奶油/醬燒)、滷蛋白丁、茶碗蒸、寒天檸檬愛玉冰。
- 2、飲 料 類： GYMEFIT 職人燕麥蛋白飲(豆漿/奶茶)、高鈣豆漿燕麥、草本養生飲、炒焙紅豆水、寒天凍飲、分解茶糖切分解茶。
- 3、乳 品 類： 奶茶本味系列(燕麥歐蕾)。
- 4、其 它 類： 高纖水解燕麥粉、高蛋白全植水解燕麥粉、雙蛋白活力雙效奶粉、雙蛋白舒眠三效奶粉、即溶燕麥拿鐵粉。

(五)已上市新產品

- 1、傳統類：筒仔米糕、耐高溫 100%芥花油、寒天嫩仙草。
- 2、飲料類：純濃燕麥(瑪卡鋅能量)、愛之味蜂蜜燕麥(好市多)、愛之味黑巧燕麥(好市多)、雀巢阿薩姆純乳奶茶、雀巢熟成錫蘭紅茶(利樂包)、雀巢香檸蜜綠茶、分解茶日式綠茶風味(PET990)、分解茶雙纖麥茶。

(六)產業概況

1、產業現況說明與年度趨勢預估

113 年全球食品產業在疫後復甦與經濟動盪之間尋求平衡。美中貿易戰、俄烏戰爭、以巴衝突、極端氣候、原料短缺、通膨、全球糧食供應鏈受阻等因素持續影響食品業，食品企業需具備更強的市場適應能力與創新策略。根據國際貨幣基金(IMF)113 年全球經濟成長預測，全球 GDP 成長率約 3.1%，顯示經濟復甦速度放緩，顯示食品產業在面臨全球市場需求不穩定的同時，也須應對成本上升與市場競爭加劇的挑戰。而聯合國糧農組織(FAO)113 年食品價格指數顯示，全球食品價格仍處高位，特別是肉類、乳製品、穀物受氣候變遷與供應鏈影響，價格波動劇烈。台灣行政院主計總處預測 113 年 GDP 成長 3.43%，相較 112 年 1.31%顯著提升，內需市場回溫，食品產業可望受惠。但外銷市場仍受貿易壁壘、出口法規變動、碳關稅影響，企業需調整策略應對。

113 年台灣食品產業主要現況：

(1)內需市場復甦，消費者回歸高品質與健康導向

根據 NielsenIQ 113 年消費者行為調查，疫後消費者的購買行為逐漸回歸常態，但對於食品品質、健康與永續發展的要求更高。消費者不再只是追求低價，而是更注重食品安全、營養價值及環境影響，這使得潔淨標籤(Clean Label)、機能性食品(Functional Foods)及植物基食品(Plant-based Foods)成為市場成長的主要動力。

113 年台灣食品內需市場顯示三大關鍵趨勢：

- 健康食品需求攀升：根據衛生福利部國民健康署數據，台灣 65 歲以上人口占比已超過 18%，進入超高齡社會，帶動保健食品、機能性食品(如膠原蛋白、益生菌、Omega-3 等)市場成長。
- 綠色消費興起：根據環保署 112 年永續消費報告，超過 65%的台灣消費者願意為環保與永續產品支付更高價格，食品業者須重視環保包裝、碳排放管理及減少食物浪費。
- 即食與便利性食品需求增加：根據台灣零售業者數據，即食食品、預煮食品及冷凍食品銷量較 112 年成長超過 15%，顯示消費者生活節奏加快，對便利食品需求提升。

(2)外銷市場面臨國際競爭與供應鏈挑戰

雖然全球市場需求逐步回升，但台灣食品業的出口仍受到國際市場競爭與貿易障礙影響。根據經濟部國際貿易局統計，近三年的食品出口總額在 25 億美元上下，呈現緩步下跌趨勢，顯示全球經濟放緩仍對食品業外銷產生影響。

外銷市場三大關鍵變數：

- 美中貿易戰影響持續：美國對中國進口食品施加更高關稅，中國也加強對進口食品的檢驗標準，使台灣食品企業須調整市場策略，分散風險。
- 東南亞市場成長潛力大：根據東協(ASEAN)經濟報告，東南亞食品市場年成長率達 5%以上，台灣食品業可透過品牌化與數位行銷加強市場滲透。
- 永續與碳關稅影響出口競爭力：歐盟將於 115 年全面實施碳邊境調整機制(CBAM)，台灣食品企業需提前準備減碳措施，以確保出口競爭力。

(3) 通膨威脅下生產成本壓力持續：

原物料價格波動、能源成本上升，加上環保政策驅動的綠色轉型，使食品業者在成本控制與價格競爭上需投入更多資源。113 年食品產業處於多重環境變數交錯影響下，全球經濟復甦仍面臨挑戰。雖然新冠疫情正式結束，全球市場回歸穩定，但俄烏戰爭、美中貿易戰、通膨壓力、氣候變遷、原物料短缺等仍是食品業需面對的主要變數。

114 年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」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。根據摩根士丹利、IMF、S&P Global 等機構的預測，114 年全球 GDP 成長率將維持在 2.5% 至 2.7% 之間，遠低於 3% 的長期平均值，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：隨著川普當選美國總統，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商造成影響，企業需做好價格與供應鏈應變準備。
- 中國市場：經濟成長預測約 4.5%，但內需消費低迷，企業需關注中國市場的結構性變革，如數位化行銷、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：美國主導俄烏和談觸礁、疫後、區域衝突及關稅戰影響之高通膨、永續法規、減碳政策、監管趨嚴，企業需關注一系列變因的影響。

台灣食品產業的挑戰與機會：

世界經濟論壇指出，全球食品價值鏈正在發生重大變革，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、昆蟲蛋白、培養肉等新興食品技術迅速發展，市場對健康食品的需求增加。
- 數位化與 AI 應用：AI 技術進入食品研發、生產與行銷領域，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。

114 年度食品產業未來趨勢預估：

根據 KANTAR、Innova、NielsenIQ 等國際市場調研機構的分析，114 年食品產業將受到多重趨勢驅動，重點包括：

(1) 健康與機能性食品(Health & Wellness)：

消費者對健康食品的需求持續增加，特別是在腸道健康、免疫力增強、減糖減脂等方面。機能性食品(如蛋白飲品、膠原蛋白產品)市場規模擴大。

(2) 永續發展與透明標示(Sustainability & Transparency)

ESG 趨勢驅動下，食品業須關注碳排放、永續包裝、減少食物浪費等議題。透明標示需求提高，潔淨標籤(Clean Label)成為品牌競爭力之一。

(3) 植物基與替代蛋白(Plant-Based & Alternative Proteins)

植物肉、細胞培養肉、昆蟲蛋白等新型蛋白來源技術發展成熟，市場接受度提升。亞洲市場對植物基食品的接受度提升，台灣食品企業可擴大布局。

(4) 智慧化與個人化營養(Smart & Personalized Nutrition)

AI 與大數據應用於食品研發，推動個人化營養產品發展。DNA 分析與腸道菌群檢測技術與食品產業結合，提供客製化營養方案。

(5) 電商與全通路整合(E-Commerce & Omni-Channel Growth)

疫後消費習慣改變，食品電商仍維持成長動能。便利商店與即時配送平台成為快速消費品(FMCG)重要銷售通路。

市場趨勢研究機構凱度(KANTAR)消費者指數長期追蹤民生快速消費品市場 FMCG，歸納幾項重點趨勢，有助於產業界掌握 113 年市場動向：

(1) 研發創新(R&D Innovation)：AI 與食品科技驅動產品革新

食品科技的發展正在加速食品產業轉型，特別是 AI(人工智慧)、數據分析、自動化生產等技術的應用。根據 Grand View Research 報告，114 年全球食品業 AI 市場規模將達到 120 億美元，主要應用於食品配方研發、供應鏈管理、智慧農業等領域。

(2) 植物基食品(Plant-Based Foods)：市場需求強勁成長

植物基食品已成為食品產業的重要趨勢，根據 Bloomberg Intelligence，114 年全球植物肉市場規模將達到 180 億美元，成長率超過 30%。台灣消費者對植物基產品的接受度日益提升，特別是在植物奶、植物肉、蛋白質替代品領域。

(3) 企業責任(Corporate Responsibility)：ESG 與永續經營成關鍵

食品企業除了追求營收成長，更需承擔社會責任，ESG(環境、社會、治理)已成為投資者與消費者關注的指標。NielsenIQ 調查顯示，60%以上的消費者希望品牌公開碳足跡資訊，碳中和、環保包裝、減少食物浪費成為食品企業的核心責任。

(4) 食品安全(Food Safety)：加強監管與技術應用

食品安全仍是食品產業的基石，根據 WHO(世界衛生組織)，每年全球有超過 6 億人因食品污染生病，食品企業必須強化食品安全監管。

提升食品安全的技術與措施：

- 區塊鏈技術應用：提升食品供應鏈可追溯性，確保原料來源安全。
- 智能感測技術：導入 AI 檢測，即時監測食品品質與污染物。
- 潔淨標籤(Clean Label)：減少人工添加物，提高食品透明度，增強消費者信任。

(5) 健康養生(Health & Wellness)：功能性食品需求爆發

隨著高齡化社會來臨，消費者對於健康食品的需求急遽增加，根據 Innova Market Insights，全球保健食品市場在 114 年將超過 7,500 億美元。

(6) 環保永續(Sustainability)：綠色消費成主流

根據環保署 112 年報告，台灣 65%的消費者願意為環保食品支付更高價格。減碳、環保包裝、食品廢棄物管理成為企業發展關鍵。

Innova 發表 114 年關鍵食品飲料 10 大趨勢也提供極佳方向：

- 趨勢一：原料品質新篇章(Ingredients and Beyond)
全球洞察總監 Williams 強調原料的質量在消費者決定購買中為關鍵。根據 Innova 最新的全球消費者調查研究顯示，全球 58%的消費者在選擇食品飲料時，會優先考慮產品的成分和品質。隨著附加價值逐漸成為常態，
- 趨勢二：精準養生(Health - Precision Wellness)
在最新的 Innova 全球消費者調查研究中，近 60%的消費者示自己在健康管理上十分自律，其中半數以上的人會基於自身健康情況來規劃營養的攝入。
- 趨勢三：風味創想(Flavors - Wildly Inventive)
在產品創新中，創意和趣味也非常重要，消費者渴望探索意想不到的風味、融合菜系、品牌聯名、非傳統形式、跨域混搭及限量商品。
- 趨勢四：腸道煥活(Gut Health - Flourish from Within)
疫情後，消費者對腸道健康關注再次提升，強調人們對消化健康日益濃厚，纖維與益生菌等關鍵成分為推動這一趨勢的主力。
- 趨勢五：植本新境界(Plant-based - Rethinking Plants)
隨著植物基產品熱潮逐漸消散，消費者開始追求真實易識別的天然植物成分，反映植物基產品市場的發展。企業不僅致力提升產品的口感和質地，同時也在滿足消費者對天然、健康和環保的需求。
- 趨勢六：氣候應變(Sustainability - Climate Adaption)
可持續性始終是消費者和行業關注的焦點，展示行業如何應對氣候變化的影響及消費者情緒反應。
- 趨勢七：食養美顏(Beauty Food - Taste the Glow)
無論年齡大小，消費者對容貌的關注度始終不減，展示消費者對於美容類產品的切實需求。年輕消費者尤為注重外貌，偏好含美容成分的化妝

品、食品飲料及膳食補充劑。

- 趨勢八：食承新生(Food Culture - Tradition Reinvented)
在多元文化交融的時代，傳統與在地的元素仍深深吸引消費者，強調如今消費者希望保留並為自己的飲食傳承感到自豪，無論是家族傳統、地方風味，還是在地的配方、原料和產品。
- 趨勢九：食慰心靈(Mood Food - Mindful Choices)
消費者對心理和情緒健康關注日增，全球有 36%消費者表示，保持心理和情緒健康者為首要目標。
- 趨勢十：智造滋味(AI - Bytes to Bites)
隨著技術創新的發展，AI 逐漸改變我們的生活方式和飲食習慣。

歐美食品產業環境與未來趨勢

- (1)通膨與經濟復甦：美國雖仍處於經濟成長期，但高利率環境影響消費力道；歐盟則面臨經濟衰退風險。
- (2)環保政策影響：歐盟加強環保法規，碳足跡標示、動物福利標準提高，影響食品業供應鏈策略。
- (3)高端市場需求增長：高品質、有機食品、可持續發展食品需求增加，品牌需強化產品附加價值。
- (4)低碳與永續供應鏈：企業需調整生產模式，以符合減碳與綠色供應鏈要求。

亞太與大陸食品產業環境與未來趨勢

- (1)中國市場消費分級：高端市場對進口食品需求增加，但大眾市場因經濟放緩，消費力受影響。
- (2)健康食品需求擴大：乳製品、植物基飲品、低糖低脂食品成為市場主流。
- (3)本地化產品崛起：消費者對本土品牌與風味接受度提高，國際品牌須調整策略適應市場需求。
- (4)食品科技應用增強：中國企業加大食品科技投資，AI、自動化設備應用於生產與研發環節。

台灣食品產業環境與未來趨勢

- (1)內需市場穩定成長：受惠於經濟穩定與消費信心回升，食品業內銷市場維持成長動能。
- (2)外銷挑戰與機會：面對全球經濟波動，食品企業須強化產品附加價值與品牌力，以提高競爭力。
- (3)數位轉型與 AI 應用：食品業導入 AI 技術進行產品開發、市場分析、供應鏈管理，提高營運效率。
- (4)食品安全與標示透明化：政府加強食品安全監管，潔淨標籤(Clean Label)與營養標示成為市場標準。

114 年食品產業將面臨更嚴峻的全球經濟挑戰，但健康趨勢、永續發展、數位轉型與科技創新將成為推動市場成長的關鍵動力。建議食品業者：

- 提升產品附加價值，聚焦健康、機能性食品與永續發展。
- 加速數位轉型，導入 AI 與大數據技術，提高市場競爭力。
- 布局國際市場，關注東南亞、歐美市場趨勢，擴展海外通路。

- 強化供應鏈管理，應對原料短缺與成本上升風險。
台灣食品產業擁有優質的研發能力與品牌競爭力，透過精準的市場策略與技術創新，能在全球食品產業變局中持續保持領先地位。

食品產業現狀結論與策略建議

114 年，食品產業將在全球經濟復甦、消費者需求變化及科技創新驅動下迎來轉型與挑戰。建議食品企業採取以下策略以保持競爭優勢：

- (1) 深化研發創新：運用 AI 與食品科技提升產品競爭力。
- (2) 深化健康食品布局：投資高蛋白、機能性食品、植物基產品，滿足市場需求。
- (3) 落實企業社會責任：強化 ESG 策略，提升品牌形象。
- (4) 加強食品安全技術：導入區塊鏈與智能監測，提高食品品質。
- (5) 推動永續經營：減少碳排放、使用環保材料，提升市場競爭力。

台灣食品業若能抓住健康、創新、永續三大關鍵方向，將能在 114 年全球市場中保持競爭優勢，創造更高價值。在不確定環境變數氾濫的時代，食品企業如何確保競爭力？114 年將是一個挑戰與機遇並存的年份，全球市場環境快速變化，食品企業若能提前佈局，將有機會在競爭激烈的市場中保持領先。

(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
113 年	58,325	5,115,585	1.14%
114 年截至 3 月 31 日止	14,314	1,184,580	1.21%

2、本公司中央健康科學研究所近年研究成果

年度	112 年度	113 年度	至 114 年度 3 月底
新產品上市(改良)件數	19 件	25 件	0 件
研究報告書件數	23 件	19 件	3 件
取得專利權件數	0 件	1 件	0 件
取得健康食品認證數	1 件	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優化，使成本更有競爭力，品質、風味、穩定性、安全性達到高標準，定期與市售主要競品做官能品評比較，確保公司產品品牌的優勢。另外因應近年國際原材料高漲、短缺，除針對 cost down 改善外，也積極尋找第二、第三供應商，並經過內外部嚴格評比，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

對原有獨家生物科技三醇微分解技術，持續創新研發酵素分解技術，創新研發多種不同甜感與口感的燕麥漿，成功應用在不同燕麥系列產品上，使消費者能在產品無添加砂糖下，享受燕麥帶來的天然甜味、降低額外的熱量攝取。根據營養學專家的建議，蛋白是維持身體機能、增強免疫力、修復肌肉組織的營養素。高蛋白飲食的需求也呈現快速成長，且對各類消費者群體都具吸引力，尤其是健身愛好者、運動人士以及忙碌的都市人群，故以蛋白補給為訴求，創造高鈣豆漿燕麥、GYMEFIT 職人燕麥系列產品。公司除立足於飲料類產品，更跨入沖泡粉體產品，並設計高纖、關節保健、舒眠等科學配方，帶給消費者更健康、便利的飲食選擇，滿足現代人對健康的需求。

愛之味為台灣傳統美食之代表品牌，除代表作豆腐三罐王(麻婆、咖哩與韓泡)、筒仔碗粿的獨創罐內成型技術，更延伸開發出筒仔米糕，並獲得台灣創新產品評鑑褒獎之創新產品概念的「銀牌獎」肯定，符合目前消費者期待更方便、健康的食品趨勢。

(3)掌握食品素材技術，提高產品品質

利用生物科技三醇微分解技術、生物萃取技術、奈米研磨技術、微薄膜過濾技術、水解燕麥粉生產製造..等相關技術，提高食品素材品質與提昇產品功能性成份，增加產品的附加價值，並以無菌冷充填核心技術生產製造，以提高產品品質。近年消費者著重簡單、純粹、少添加趨近原型食物之健康需求，潔淨標籤概念、天然食材風味保留並符合大眾健康意識產品一直為食品業界致力目標。分解茶雙纖麥茶使用不同焙度的二條麥，並在最適化條件下萃取，保留住濃郁口感與清香，搭配膳食纖維及沖繩久米島海洋深層水，除提供礦物質補給，同時也促進腸胃蠕動，該產品獲得不易形成體脂肪的認證，為全台首支無香料、無添加糖及 0 咖啡因之健字號機能性麥茶。

(4)掌握源頭安全管理，賦予商品品質的保證

食品安全事件都是上游原料端沒有良好管控所造成的問題，要避免食品安全出狀況，最重要的就是「源頭管理」。公司擁有通過財團法人全國認證基金會(TAF)和行政院衛生署(TFDA)雙認證之檢驗中心，成分檢測項目達 369 項及農藥殘留 411 項，能有效掌握源頭安全管理，賦予商品品質的保證。

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。過去五年，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燕麥粉，規劃將愛之味燕麥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。

(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、機能性飲品及全植物營養品，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。

展望未來，公司計畫持續推動多項新產品申請健康食品認證，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。此外，我們也積極投入全植物營養配方食品的開發，為市場帶來更多均衡且完整的營養選擇。這不僅是我們對消費者健康的持續承諾，更是公司對社會責任的積極實踐。

(4)為強化公司在植物基產品市場的技術研發能力，並深化未來植物基技術布局及市場拓展策略，已向經濟部提出「愛之味植物奶技術研發中心計畫」申請。透過本計畫與產學研機構建立夥伴關係，整合產業與學術資源，促進技術交流與應用創新。此外，亦與食品工業發展研究所攜手合作，共同推動計畫實施，確保研發成果能有效轉化為市場應用，進一步強化企業在植物基領域的技術優勢與產業競爭力。透過此計畫，我們將致力於研發高品質植物基產品，滿足市場需求，並推動台灣在該領域的技術進步，進一步擴展國際市場競爭優勢。

6、預計完成量產時間：

主產品	預計完成量產時間
傳統類	114 年第二季
飲料類	114 年第一季、第二季
乳品類	114 年第三季
保健品類	-
休閒點心類	-
其他類	114 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，更進一步與食品工業研究所技術合作，成立植物奶技術研發中心，專研深化植物奶產品的加工技術。
- (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為創新而產生消費者認同的附加價值，順理成章轉換成高毛利高獲利的明星商品，但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

截至 114 年 3 月底止，本公司之研發人員共有 25 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	112 年度	113 年	114 年 3 月底
博士及碩士	20	18	19
大學、專科	6	6	6
合計	26	24	25

(八) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫：雙海市場、雙性平台、雙效廣宣、雙新產品。
短期業務發展計畫以達成年度營運目標為主，本公司將營收、獲利(毛利、營業利益、淨利、綜合損益)、市佔率、鋪貨率、新品開發及上市成功率、新銷售模式/通路平台開發、同業/異業合作等列為年度績效評核標準。
 - (1)[拓展]雙海市場：精耕紅海市場、開拓潛力藍海，衝刺營收與獲利。
 - (2)[平衡]雙性平台：顯性平台出量、隱性平台取利、倍增產銷與市佔。
 - (3)[彈性]雙效廣宣：傳統媒體廣效、新式媒體直效、提升客群與忠誠。
 - (4)[研發]雙新產品：舊品更新穩收、新品上市創收、疊加剛需與創需。
2. 長期業務發展計畫：財務與非財務績效並重，雙引擎奠基經營百年大業。
公司長期營運績效良好，迄今已達成連續十年營收成長、113 年營收突破 50 億、毛利率、營業利益率、稅前及稅後淨利率等四率四升、每股盈餘以 0.58 元創下 25 年新高等佳績，並由董事會通過股利配發案，將達成連續四年配發股利的紀錄。堅持穩中求進、好上加好的長期發展目標不變，本於讓明日更健康的企業願景，做好公司治理，盡到社會責任，照顧全體職工，守護消費健康，全力以赴以達此中長期的戰略目標。
 - (1)[公司治理目標]：以全面成長、效率管理，照顧股東及利害關係權益。
 - (2)[社會責任目標]：以慈善法遵、永續環保，提升企業價值與社會認同。
 - (2)[消費服務目標]：以健康食安、創新研發，強化服務品質與消費忠誠。
 - (4)[產業活化目標]：以產官學民、策盟交流，拓展市場動能與創新研發。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 商品銷售概況：

截至 113 年止，整體市場已脫離疫情主體影響，雖原料、工資、製造費用等仍受到區域衝突(中東、俄烏、亞太、兩岸)、美國貿易政策、美元匯率與利率、通貨膨脹威脅等各種國際市場不利因素持續發酵，團隊仍達成連續十年營收成長、四率四升、每股盈餘創 25 年新高、將連續 4 年配發現金股利等佳績。愛之味具有領導地位的品牌價值、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。113 年度合併股東權益總額為 83 億 3 千 1 百 48 萬元(增加 7 億 6 千 6 百 98 萬 9 千元)，合併營收為 51 億 1 千 5 百 58 萬 5 千元(成長 2 億 1 千 5 百 54 萬 7 千元)，自民國 104 年起適用 IFRSs 國際財務報導準則以來，已達成連續第十年營收成長的佳績。其餘傳統主力品類如醬菜五寶(土豆麵筋、脆瓜、玉筍、蔭瓜、菜心、韓式泡菜)、甜點罐頭(牛奶花生、沖繩島黑八寶、薏仁寶、妞妞系列)、調理(甜辣醬、素食沙茶醬、漢方麻辣醬)、罐頭(愛之味鮪魚片)、果汁(鮮採番茄)、茶飲(分解茶、麥仔茶)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，除傳統品類(醬菜、甜點、調理)於歐美地區華人超市銷售持續暢旺外，也積極以美式大賣場的明星品項純濃燕麥領軍，持續探尋歐美市場契

機。功能茶年度新品(愛之味分解茶雙纖麥茶)，甫上市半年，即以極大領先優勢榮登年度功能茶品類新品鰲頭。

2. 市場地位與佔有率：

113 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：醬菜品類市佔率第一(愛之味醬菜五寶)、甜點罐頭品類市佔率第一(愛之味牛奶花生)、魚罐頭品類市佔率第一(愛之味鮪魚片)，功能茶品類市佔率第一(愛之味分解茶)、中式茶飲料市佔率第一(愛之味麥仔茶)、功能性果汁市佔率第一(愛之味鮮採番茄)，燕麥奶品類市佔率第一(愛之味純濃燕麥)，以及各單品，例如：甜辣醬、素食沙茶醬、韓式泡菜等品項，於 113 年均穩居次品類市佔率第一名寶座，數量與金額亦有相當斬獲。在消費需求變幻莫測、市場趨勢一日三變的現代市場，愛之味秉持讓明日更健康的品牌願景，消費忠誠與品牌價值與日俱增，從萬年不變的市佔率第一地位，可窺一斑。

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

- 本土生產與進口並存：台灣食品市場依賴本土生產與進口食品的結合，本土農業與食品加工業仍具競爭力，但部分食材仰賴進口，如小麥、大豆等。
- 智慧農業與食品科技發展：隨著智慧農業與食品科技的進步(如植物肉、細胞培養肉等)，未來食品供應鏈將更具效率與創新性。
- ESG 與永續生產：企業逐步導入環保永續概念，例如減少食品浪費、發展綠色包裝、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：隨著台灣人口老化與健康意識提升，高蛋白食品、低糖低鈉食品、益生菌、膠原蛋白等機能性食品需求增加。
- 即食與冷凍食品市場擴大：都市化與單身人口增加，便利性食品(如冷凍調理食品、即食餐盒)需求成長，加速食品加工與冷鏈物流發展。
- 植物性與特殊飲食需求增長：素食、低碳飲食、無麩質食品等市場擴展，推動食品業者研發更多替代性產品。

(3) 市場成長性

- 穩定成長但增速有限：台灣食品市場總體需求穩定，受限於人口成長停滯，未來增長主要來自消費升級與產品創新，而非單純的市場擴大。
- 外銷市場擴張機會：台灣食品業者積極拓展國際市場，尤其是健康食品、泡麵、茶飲、烘焙等類別，在東南亞與歐美市場具競爭力。
- 電商與新零售推動成長：線上購物、外送平台、社群電商興起，改變食品銷售模式，推動數位轉型。

(4)挑戰與風險

- 原物料價格波動：全球供應鏈不穩定，農產品價格波動、運輸成本上升，可能影響食品業者的生產與定價策略。
- 法規與食安要求提升：政府對食品安全與標示規範日趨嚴格，企業需提高生產品質與透明度。
- 氣候變遷影響：極端氣候可能影響農產品供應，進而影響食品價格與供應鏈穩定性。

可預見台灣食品市場整體呈現穩定成長態勢，增長主要來自健康食品、便利食品、新興飲食趨勢，以及國際市場拓展。然而，供應鏈挑戰、原物料成本波動及法規變動仍是重要風險因素。食品業者需透過創新、數位化與永續發展來提升競爭力，以適應市場變化並掌握成長機會。

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

- 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，海外市場疫後經濟停滯
因應對策：
 - 深化國內市場：精準鎖定高端銀髮市場，提升產品附加價值。
 - 差異化產品策略：開發具競爭優勢的利基產品，突破海外市場門檻。
- 挑戰與困難 2：人才招募與培訓不易，食品產業面臨電子業爭才
因應對策：
 - 產學合作：與學術機構建立長期合作關係，吸引年輕人才進入食品產業。
 - 強化員工福利：提升薪資待遇、優化職涯規劃與內部培訓機制，以提高留任率。
- 挑戰與困難 3：通路競爭加劇，電子平台跨界擠壓市場空間
因應對策：
 - 擴大通路聯盟：與實體及電商通路建立策略合作，拓展市場觸角
 - 強化數位行銷：透過社群媒體、電商平台與內容行銷，提高品牌曝光度與消費者黏著度。
- 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：
 - 建立多元供應鏈：發展國內外多元採購策略，降低原料成本波動風險。

- 推動綠色轉型：投資環保技術與可持續發展方案，以符合市場趨勢與政策要求。
- 挑戰與困難 5：法規滯後影響市場競爭力，國際貿易壁壘高
因應對策：
 - 促進產官學合作：加強與政府與學術單位溝通，推動法規調整以適應產業需求。
 - 提升國際市場適應力：研究各國法規標準，提前調整產品與營運模式，以降低貿易壁壘影響。

(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
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	國內契作及國外進口	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：新台幣千元

項目	112 年度			113 年度			114 年度截至 03 月 31 日止			
	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〔%〕	與發行人之關係
1	台灣第一生技公司	1,113,360	37.35%	台灣第一生技公司	1,262,864	39.00%	台灣第一生技公司	215,723	33.07%	關係人
	其他	1,867,798	62.65%	其他	1,975,193	61.00%	其他	436,557	66.93%	
	進貨淨額	2,981,158	100.00%	進貨淨額	3,238,057	100.00%	進貨淨額	652,280	100%	

增減變化原因：

1. 113 年合併營收較同期成長 4.40%，主要受惠於原味分解茶業績持續成長以及新品分解茶雙鐵燕參於市場大賣，也同時帶動了對第一生技的進貨需求增加。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	112 年度			113 年度			114 年度截至 03 月 31 日止			
	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〔%〕	與發行人之關係
1	全聯實業(股)公司	1,039,786	21.22%	全聯實業(股)公司	1,078,867	21.09%	全聯實業(股)公司	220,766	18.64%	無
	其他	3,860,252	78.78%	其他	4,036,718	78.91%	其他	963,814	81.36%	
	營收淨額	4,900,038	100.00%	營收淨額	5,115,585	100.00%	營收淨額	1,184,580	100.00%	

增減變動原因：

1. 113 年合併營收較去年同期成長 4.40%，飲料系列分解茶及新品分解茶(雙鐵麥茶)產品深獲消費者青睞，銷售業績穩定成長。

2. 客戶/全聯營收較同期成長 3.76%，主要係營業據點持續擴點，業績同步上揚。

3. 代工產品、代工客戶積極開發，代工業績持續攀升。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		112 年度	113 年度	114 年截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	職 員	379	372	379
	作 業 員	151	144	143
	外 勞	80	82	86
	合 計	610	598	608
平 均 年 歲	41	42	43	
平 服 務 年 均 資	11	12	12	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.66	0.67	0.66
	碩 士	14.92	14.21	14.14
	大 專	45.57	47.99	48.52
	高 中	32.95	32.78	32.73
	高 中 以 下	5.90	4.35	3.95

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

113 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	甲級廢棄物處理技術員	112 環署訓證字第 HA030469 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	113 年
空氣污染防制費	0.5
水污染防治費	15.7
土壤及地下水汙染整治費	40

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
114 年 } 115 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；113 年施訓情形：受訓課目共 123 門，計有 1,091 人次參加；受訓總時數計 7,134 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、建立溝通管道的目的：

為促進良好的雙向溝通，員工可隨時表達對公司的看法與建議，同時，透過定期的溝通管道，增進員工對公司運營的認同感與參與感，並提高工作滿意度和員工忠誠度。

2、目前實施方式：

- (1)設置員工意見箱與線上平台，讓員工可以對公司提出意見或建議，並由人力資源部進行處理與回應。
- (2)每季召開一次勞資會議，除報告公司最新經營狀況及未來計劃等，也開放員工可以向管理階層提問，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。

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、將定期進行員工滿意度調查計劃：

- (1)本公司每年將定期進行員工滿意度調查，通常於每年 Q4 進行，目的是了解員工對公司文化、工作環境、管理階層、薪酬福利、職涯發展等方面的滿意度。
- (2)調查形式採用問卷方式進行，內容涵蓋多個面向，並得設開放性問題，鼓勵員工提供更具體的反饋意見。
- (3)問卷設計及調查收集完成進行分析皆由人力資源部門負責。

(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：

113 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：14 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:

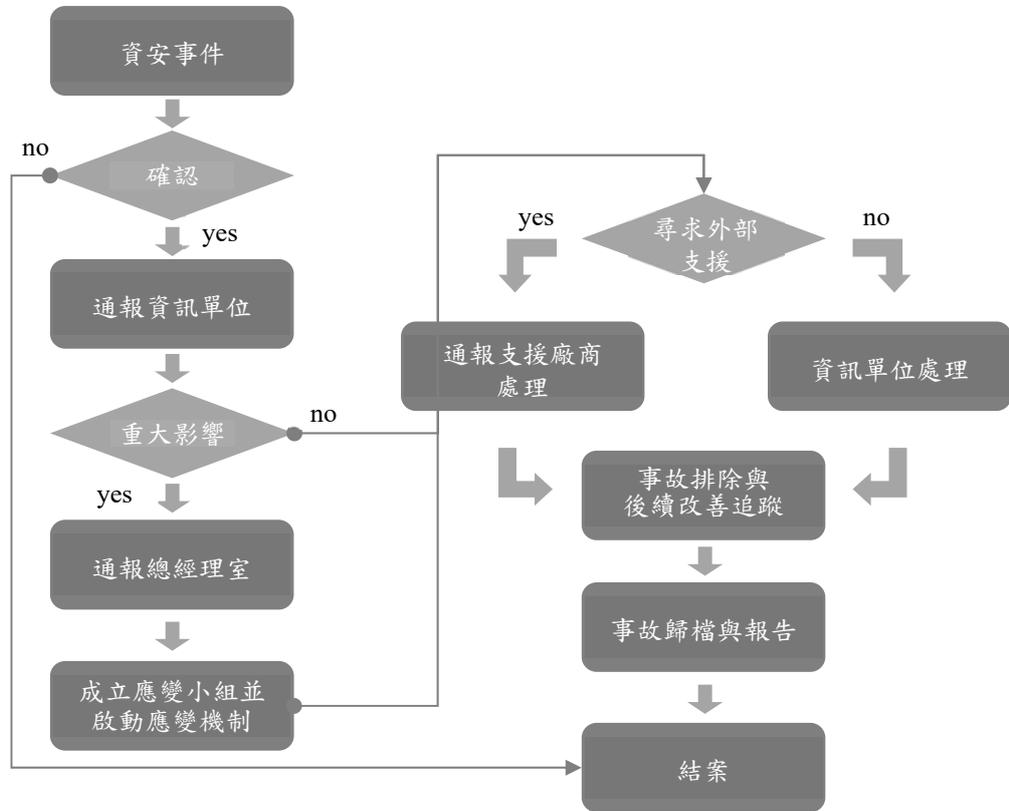
本公司除建置安全的資訊環境外並持續投入預算改善弱點提升系統作業效能，主要資通安全管理方案如下:

網路安全	建置次世代網路防火牆，並持續更新 UTM 授權阻斷外部網路攻擊 升級 MailGate 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	建置次世代網路防火牆，並持續更新 UTM 授權阻斷外部網路攻擊	2 人/專案期間 6 個月	NTD600,000
	升級 MailGate 防禦外來資安攻擊	2 人/專案期間 1 個月	NTD1,400,000
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	30 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	113.10.23-114.10.22	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	114.01.01-114.12.31	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	112.04.01-114.03.31	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	110.07.26-115.07.26	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	112.12.27-114.12.27	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	112.12.15-114.12.15	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	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,775,178	2,597,921	177,257	6.82%
基金及投資(註 1)		6,429,710	5,758,959	670,751	11.65%
不動產、廠房及設備(註 2)		5,452,024	5,411,917	40,107	0.74%
其他資產		211,084	252,913	-41,829	-16.54%
資產總額		14,867,996	14,021,710	846,286	6.04%
流動負債		3,039,709	2,644,278	395,431	14.95%
長期負債		3,496,807	3,812,941	-316,134	-8.29%
負債總額		6,536,516	6,457,219	79,297	1.23%
股本		4,945,134	4,945,134	-	-
資本公積		268,144	268,144	-	-
保留盈餘		1,345,945	1,165,584	180,361	15.47%
其他權益		981,501	420,448	561,053	133.44%
庫藏股票		-	-	-	-
母公司業主權益合計		7,540,724	6,799,310	741,414	10.90%

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：

其他權益增加 133.44%：係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及採權益法認列關聯企業及合資之份額增加所致。

(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	113 年度	112 年度	差 異	
				金 額	%
營業收入		5,115,585	4,900,038	215,547	4.40%
營業成本		3,663,059	3,486,325	176,734	5.07%
營業毛利		1,452,526	1,413,713	38,813	2.75%
營業費用		1,308,298	1,284,939	23,359	1.82%
營業淨利(損)		144,228	128,774	15,454	12.00%
營業外收入及支出		218,043	131,968	86,075	65.22%
稅前淨利(損)		362,271	260,742	101,529	38.94%
所得稅費用(利益)		58,999	43,142	15,857	36.76%
本期淨利(損)		303,272	217,600	85,672	39.37%

(一) 重大變動(變動達 20%以上)之主要原因：

1. 營業外收入及支出增加 65.22%：係因透過損益按公允價值衡量之金融資產利益及採用權益法認列之關聯企業及合資損益之分額增加所致。
2. 稅前淨利增加 38.94%、所得稅費用增加 36.76%、本期淨利增加 39.37%：係營業淨利及營業外收入及支出增加所致。

(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)113 年度現金流量變動情形分析說明：

項 目 \ 年 度	113 年度	112 年度	增(減)比例%
現金流量比率	19.89%	16.38%	21.43%
現金流量允當比率	116.64%	99.36%	17.39%
現金再投資比率	3.36%	1.68%	100%

其變動分析說明如下：

現金流量比率增加 21.43%：主因係營業活動淨現金流量增加所致。

現金再投資比率增加 100%：主因係營業活動淨現金流量增加所致。

(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 營 業 活 動 淨 現 金 流 入	預 計 全 年 現 金 流 出 量	預 計 現 金 剩 餘 (不 足) 額	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	募 資 計 劃
721,333	356,244	423,010	654,567	—	—

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 113 年度無重大資本支出；固定資產方面，113 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 161,319 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 113 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畫如下：

單位:新台幣仟元

項目/說明	營業項目	113 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	15	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	4,939	成本管控得宜，轉投資獲利	無
愛心屋行銷公司	買賣業務	14,771	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	(65,857)	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	(13,031)	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	24	公司仍處籌備期	無
愛華國際開發公司	轉投資業務	(3,247)	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	13,984	市場開發有成	無
福星國際公司	轉投資業務	(1,373)	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	(81,942)	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	2,039	市場開發有成	無
雲乳食品科技公司	乳品製造	29,314	市場開發有成	無
台灣第一生化科技公司	食品製造	136,366	市場開發有成	無
愛之味生技食品(BVI)公司	轉投資業務	(161)	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	5,523	市場開發有成	無
愛之味第一生技食品(BVI)公司	轉投資業務	(34,587)	其轉投資公司營運績效尚未顯現	積極管理
燕京愛之味國際公司	買賣業務	(88)	處轉型階段	無
和鼎國際開發公司	轉投資業務	15,805	轉投資獲利	無
第一生技開發公司	轉投資業務	9	公司仍處籌備期	無
國證投資開發公司	轉投資業務	6,963	轉投資獲利	無
和盟流通公司	倉運業務	486	成本管控得宜	無
耐斯投資開發公司	轉投資業務	23,800	轉投資獲利	無
麗康達資產投資公司	轉投資業務	(4,148)	轉投資正處開發階段	積極管理
東台灣資源開發公司	遊樂業務	(1,991)	轉投資正處開發階段	無
同濟堂醫藥生技公司	醫藥生技	502	轉投資正處開發階段	無
耐斯企業公司	日用化工品製造	69,881	市場開發有成	無
台富國際公司	食品製造業	4,196	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 113 年度一般短期銀行借款利率區間，約在 2.100%~2.515%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，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、推動行銷導向及使消費者有歸屬感之產品研發，掌握消費趨勢、市場趨勢、通路資訊及售後服務，以提供顧客完全滿意之產品。
- 3、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。
- 4、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、衛生與環保」的新概念商品。
- 5、尋求國際性公司策略、學術組織聯盟，建構集團 R&D 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。
- 6、依據醫食同源與預防醫學之理念，利用生醫製藥技術，開發「抗氧化、預防文明病」的保健食品。
- 7、台灣社會人口結構老化，已進入高齡化社會，未來透過產官學合作，積極開發銀髮族商品與完整營養素配方產品。
- 8、布局近年興起的增肌減脂風潮，積極投入創新研發於植物蛋白飲、傳統美食系列、開胃小菜系列，調理系列...等新品的應用開發上。
- 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穀類飲料。
- 10、114 年度本公司預計投入之研發費用約為新台幣 74,000 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、食品形態簡便化及種類多樣化等方面發展，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、適合高齡人口與現況需求之調理食品、保健功能性食品及調理簡便化食品等市場需求呈現成長態勢，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上漲造成業者生產成本增加的壓力；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，面對此科技改變及產業變化，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，開發高技術性、其他競爭者無從產製之產品，並規劃投入更高效率的新生產線。
- 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：強化創意力、提昇執行力及團隊運作性高之各部門專才。
- 4、研究創新：因應國人健康意識抬頭，開發調理食品、飲料或具保健食品。
如：純濃燕麥系列、開胃小菜系列、機能性沖泡粉系列、膠囊

與錠劑及高齡化調理食品及營養品等延伸性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 112~113 年度佔進貨比重分別為 37.35% 及 39.00%，均為本公司第一大供應商，惟其係屬本公司持股 41.28% 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。

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 114 年 5 月 14 日刊印

