



活出人生美好的 每ㄟ刻!

股票代號：1227

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

佳格網站：<http://www.sfworldwide.com>

佳格食品股份有限公司

—— 四 年 度 年 報

中 華 民 國 一 一 五 年 四 月 三 十 日 刊 印

佳格食品股份有限公司

總公司：114 台北市內湖區瑞光路 610 號 10 樓

電 話：(02)2709-2323

網 址：www.sfworldwide.com

大園廠：337 桃園市大園區溪海村和平西路一段 369 號

電 話：(03)386-5130

中壢廠：320 桃園市中壢區吉林路 13 號

電 話：(03)452-5131



發言人：

姓 名：曹博睿

職 稱：執行長

電子郵件信箱：spokesperson1@sfworldwide.com

電 話：(02)2709-2323

代理發言人：

姓 名：李倍蓮

職 稱：財務長

電子郵件信箱：spokesperson2@sfworldwide.com

電 話：(02)2709-2323

辦理股票過戶機構：

名 稱：中國信託商業銀行代理部

地 址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網 址：www.chinatrust.com.tw

電 話：(02)6636-5566

最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：方涵妮、陳昭宇

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：110 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02)2725-9988

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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
三、公司治理運作情形.....	21
四、簽證會計師公費資訊.....	82
五、更換會計師資訊.....	82
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	82
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	82
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料.....	83
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數情形.....	87
參、募資情形.....	89
一、資本及股份.....	89
二、公司債辦理情形.....	93
三、特別股辦理情形.....	93
四、海外存託憑證發行情形.....	93
五、員工認股權憑證辦理情形.....	93
六、限制員工權利新股辦理情形.....	93
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	94
八、資金運用計劃執行情形.....	94
肆、營運概況.....	95
一、業務內容.....	95
二、市場及產銷概況.....	101
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	110
四、環保支出資訊.....	110

五、勞資關係情形.....	112
六、資通安全管理.....	118
七、重要契約.....	121
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	122
一、財務狀況.....	122
二、財務績效.....	123
三、現金流量.....	124
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	125
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	126
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項分析評估.....	127
七、其他重要事項.....	131
陸、特別記載事項.....	132
一、關係企業相關資料.....	132
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	132
三、其他必要補充說明事項.....	132
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定， 對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	133

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生們：

回顧 114 年，全球食品產業在政經情勢多變、匯率與原物料價格波動，以及消費市場結構快速轉型的挑戰中穩步前行。面對嚴峻環境，佳格食品集團以「穩健務實」的態度檢視經營成果，秉持長遠視野，不斷優化營運結構與資源配置，為永續成長奠定堅實基礎。儘管外部因素影響短期營收與獲利表現，我們仍堅守「健康營養」的核心價值，深化產品創新，聚焦高附加價值品類與關鍵通路；同時，以嚴謹的成本控管、營運效率提升與資本配置紀律，強化企業體質並提升獲利品質。

展望未來，集團將持續精進核心競爭力並積極布局新興市場以維持成長動能。面對消費者健康意識不斷提升與人口結構變化所帶來的挑戰與機會，佳格正加速從傳統「食品製造商」轉型為「以數據洞察為基礎、以健康價值為核心」的全人全齡營養健康解決方案提供者與健康生態系統建構者。我們深信，這一戰略轉型將為股東、社會與所有利害關係人創造更具韌性與持續性的長期價值。

在臺灣市場，隨著市場高齡化與健康意識提升，兼具方便營養及健康價值的綜合性食品飲料、特殊營養食品及膳食營養補充品的整體需求持續成長。佳格聚焦「健康營養專家」的定位，依不同年齡層與生活型態，系統性建構以「全齡營養」為核心的產品組合，持續推動各項品類的健康升級、以及特殊機能性飲食及補充品等高附加價值品項發展；並透過與國際頂尖原物料夥伴合作，強化產品與供應鏈競爭力，結合科學研發與臨床驗證提升消費者信任，鞏固台灣市場領導地位。

在中國市場，佳格則採取雙軌並進的戰略佈局，面對食用原油成本上漲的階段性挑戰，佳格中國油品事業透過產品結構優化、製程技術改善和通路費用管控，積極平衡成本壓力，更透過高端且多元的油種，持續建立與消費者的信任。此外，我們正積極探索上游價值鏈整合機會，確保原料來源穩定並著手建構「植物油料循環經濟」，以建立具差異化的技術壁壘。

中國大健康「十五-五」明確規劃將「營養干預」列為預防性健康措施，老齡化趨勢與慢性病管理需求的快速增長下，為專業特殊營養品市場創造了龐大政策紅利和市場商機。於 114 年 9 月佳格取得中國首支糖尿病特殊醫用食品准入資格，並於同年 11 月開出全中國第一張糖尿病相關食品的特醫處方籤，標誌著我們在醫療營養領域建立重要的競爭壁壘。透過與三甲醫院合作建立專業臨床營養信任體系，構建從醫院到社區的全場景營養解決方案網絡，深化在疾病管理與醫療營養領域的專業定位。

在國際市場方面，隨著東南亞各國中產階級快速崛起、人口紅利釋放與健康意識提升，區域大健康產業正迎來黃金發展期。各國政策亦正從「治療導向」轉向「預防、營養與健康促進」，與佳格一貫堅持的核心價值高度契合。公司因此聚焦三大策略軸心：透過策略投資結合國際品牌與專業科研機構，建立消費者信任閉環；運用數據驅動的營銷模式精

準獲客；並強化價值供應鏈的串連堆疊競爭壁壘，為區域市場的中長期成長奠定紮實基礎。

邁向 115 年，佳格食品集團將迎來 40 週年，公司持續以「全家人的營養健康夥伴」為核心定位，整合創新研發、品牌經營與永續治理，穩健推動健康營養與企業成長並行。集團將環境、社會與公司治理全面融入營運與決策，導入國際永續標準，推動責任採購、節能減碳與友善職場，強化供應鏈韌性與風險管理，成為台灣食品產業推動永續的標竿之一。為進一步提升品牌價值與消費者信賴，集團成立「健康營養研究所」，整合跨領域專業，鏈結產官學醫研社等利害關係人，以推動精準營養與打造亞洲健康生態系，深化全齡族群的健康營養教育和信任關係。在快速變動的市場環境及面對 K 型經濟所帶來的靜默消費趨勢，佳格將持續傾聽消費者需求、深化品牌信任，以穩健經營為股東與社會創造可持續的價值，攜手邁向更具韌性與共榮的未來。

謹此向長期佳格食品集團的全體股東致上誠摯謝意。

在此向大家報告佳格公司 114 年度之合併經營成果及 115 年度營業計劃概要：

一、114 年度合併營業結果

1. 合併營收及獲利概況

單位:新台幣仟元

項目	114 年度	%	113 年度	%	+/- %
營業收入	27,872,203	100	28,973,692	100	-3.8
營業成本	21,012,996	75	21,815,207	75	-3.7
營業毛利	6,859,207	25	7,158,485	25	-4.2
營業淨利	1,315,245	5	1,910,589	7	-31.2
稅前淨利	1,592,348	5	2,291,608	8	-30.5
本年度淨利	1,233,136	4	1,802,906	6	-31.6
綜合損益總額	1,440,850	5	2,239,169	8	-35.7

佳格公司 114 年度合併營業收入為 278 億 7 仟 2 佰萬元，較前一年度下滑 3.8%，減少 11 億 1 佰萬元；個體公司營收為 121 億 8 仟 8 佰萬元，較前一年度下滑 1.6%，減少 1 億 9 仟 6 佰萬元。114 年度綜合損益總額為 14 億 4 仟萬元，較前一年度減少 35.7%，減少 7 億 9 仟 8 佰萬元；其中歸屬於本公司業主之綜合損益總額為 14 億 1 仟 7 佰萬元，年減 34.6%，減少 7 億 5 仟 1 佰萬元。

本年度獲利下滑，主要受中國市場消費環境轉趨保守及葵花原油成本上升影響。管理團隊已啟動結構優化措施，透過調整產品組合、提升製程效率及強化費用控管來緩和對獲利之衝擊，並為 115 年度獲利修復與長期競爭力之強化奠定基礎。

2. 研究發展狀況

「守護全家人的營養健康」始終是佳格產品研發的核心理念。佳格國際科研中心秉持「科學為本、創新為先」的精神，整合跨領域專業團隊，致力為家庭提供營養均衡、健康且便利的多元選擇。114 年度公司投入研發經費 1 億 8 仟 9 佰萬元，持續強化研發能量，推動產品創新，並優化既有產品之製程與配方，以鞏固長期競爭力。

在研發成果方面，佳格持續獲得國內外權威機構肯定，累計取得 103+ 項專利技術、44 個健康食品核可標章及 47+ 項特殊疾病配方食品認證，展現公司在健康營養與功能性食品領域之專業實力。因應高齡化社會趨勢，我們領先業界投入銀髮友善與軟質餐介護食品開發，已取得 10 項產品認證標章，致力提供長者兼具美味、安心且營養價值的飲食選擇。同時，公司正系統性建構以「健康需求為起點- 均衡營養加值- 精準產品對應」為核心之差異化研發邏輯，強化從市場洞察到產品落地的整合能力，確保各個市場的產品策略能精準回應在地消費族群的特殊健康需求。

二、115 年度營業計劃概要及未來公司發展策略

1. 經營方針

- (1) 提升企業品牌價值與永續經營，因應少子化及高齡化社會趨勢，精準掌握消費者營養需求，透過創新技術開發具科學驗證之多元營養食品與保健品，以產品差異化提升品牌價值；面對原物料價格波動、通路毛利結構改變及市場競爭加劇，佳格集團以「穩健成長、獲利優先、結構優化」為核心經營原則，在確保財務穩健與良好公司治理的前提下，推動環境友善與健康營養並行，強化長期競爭力與企業韌性，創造可持續的企業價值。
- (2) 強化價值鏈管理之韌性與透明度，透過嚴謹的品質與成本控管及提升供應鏈彈性，加強整體風險調適能力並鞏固消費者信任；同時，聚焦高附加價值產品與關鍵通路，優化產品組合與獲利結構，審慎推動資本投資與供應鏈整合，並循序拓展具成長潛力之海外市場與新興業務，以提升整體營運韌性與長期競爭力。
- (3) 系統性推動人才養成計劃，結合企業發展需求，透過跨領域訓練、數位科技應用與文化傳承，建構多元學習與發展機制，提升組織敏捷度與應變能力，確保企業在變動環境中維持穩健經營，並持續強化創新動能，攜手共創更具競爭力的未來。

2. 預期銷售數量及重要產銷政策

115 年度之預估合併銷售量為 400,896 噸，在此預計基礎下，未來產銷政策進行重點如下：

(1) 生產方面

- 配合集團發展規劃，持續推動研發創新、資本投資、生產排程優化及製程工藝改善，提升製造彈性與營運效率，確保產品品質穩定一致，並有效回應市場與客戶之需求，支撐營收規模與獲利成長。強化價值鏈管理，嚴選多元供應商並深化與關鍵廠商及客戶之策略合作，建立具透明度與韌性的供應體系，以降低原物料價格波動與供應中斷風險，提升供應鏈整體效率，穩定毛利結構與經營表現。
- 堅守食品安全與品質之核心責任，落實溯源管理與品質政策，嚴格控管生產流程，確保產品符合最高食品安全標準，打造安全、有效且便利之高品質產品；同時持續優化設備效能，推動節能減碳與溫室氣體減排，實踐企業永續經營承諾。

(2) 銷售方面

- 洞察市場趨勢與消費者需求，將天然營養與健康理念系統性融入產品開發與行銷策略中，持續拓展特定健康需求之保健食品與均衡營養補充品，滿足不同客群需求，讓佳格成為更多家庭的「營養健康夥伴」。
- 佳格中國油品持續掌握通路結構變化，擴展銷售據點並開拓新客戶，透過多元油種之產品組合，提供更完整的健康飲食解決方案，同時優化產品結構以提升整體獲利表現。
- 透過數位化轉型與策略性夥伴合作，精準掌握市場動態與消費者行為，整合線上線下全通路行銷策略，放大與各大通路夥伴之品牌協同效應，提升產品能見度、市場滲透率與市占率，帶動營收成長並鞏固市場領導地位。
- 善用佳格官方網站、健康 GO 銷售平台、社群媒體互動及多元合作管道，強化與消費者之直接溝通，提供即時產品資訊與健康解決方案，打造便利且個人化的一站式購買與服務體驗，並持續累積數據洞察，提升品牌影響力與顧客黏著度。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境

因地緣政治變化、貿易政策調整與供應鏈區域化趨勢推動下，國際供應鏈加速重組，原物料價格與物流成本波動加劇、市場競爭強度同步提升，催化食品產業的結構性風險。隨著國際品牌、新興品牌及通路自有品牌持續進入市場，提高價格競爭與產品差異化門檻。佳格除持續落實高標準生產與嚴格品質管控外，亦主動調整產品組合，提升高附加價值之產品銷售占比，以降低單純價格競爭對整體獲利結構的影響。管理團隊並以毛利率、營業淨利率、市占率與產品組合變化為核心監控指

標，動態評估競爭風險對中長期獲利能力之潛在影響，確保公司維持穩健且可持續的經營表現。

2. 法規環境

隨著市場對食品安全、產品標示、供應鏈透明度與環境永續之法規要求持續提升，ESG 已由合規議題，轉為影響企業資金成本與市場評價的重要因素。佳格秉持「全家人的營養健康夥伴」之企業使命，嚴格遵循政府食品安全相關法規，透過高標準品質控管，全面落實對消費者「食的安全」的承諾。並逐步將氣候與永續相關風險納入營運決策與投資評估流程，持續推動節能減碳、環保包材及供應鏈溯源管理，以強化營運韌性與風險控管能力。相關措施雖於短期內可能增加部分合規與營運成本，惟中長期有助於降低法規與營運中斷風險、提升品牌信任及溢價能力，並穩定現金流及獲利結構，進而對企業整體價值及長期股東回報產生正向影響。

3. 總體經營環境

115 年整體全球經濟預期維持溫和成長，惟地緣政治、貿易政策調整、貨幣政策走向及氣候變遷等不確定因素，仍使各區域與產業表現呈現分化，市場對於價格、價值與品牌信任的敏感度持續提高。面對外部經營環境變動，佳格集團秉持永續經營的核心理念，在確保財務穩健與公司治理的同時，持續強化成本與資本配置紀律，推動產品組合多元化，並積極拓展國際市場；同時透過數位科技賦能，提升營運與價值鏈韌性，以降低原物料價格波動與景氣循環對營運的影響，確保穩健經營，為股東創造可持續的長期回報。並共創更健康永續的未來。

佳格持續以健康營養為核心，陪伴每一個人創造狀態很好的自己
「活出人生美好的 每一刻!」

董事長: 曹德風



經理人: 曹博睿



會計主管: 黃世凱



貳、 公司治理報告

一、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事資料

民國 115 年 4 月 19 日 單位：股；仟元

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		現在持有股份		代表人 現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人					
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係			
董事長	中華民國	沐德投資股份有限公司 代表人： 曹德風	男 71歲以上	114.06.19	三年	75.06.06	22,650,057	2.48	22,650,057	2.48	40,848,203	4.46	0	0	22,688,211	2.48	美國科羅拉多 大學博士 佳乳食品(股)公司董事長 德泰科技(股)公司董事長 鳴好水(股)公司董事長 長徽(股)公司董事長 Accession Ltd. 董事 Standard Investment (Cayman) Ltd. 董事 佳格(香港)(股)公司董事 沐德投資(股)公司董事長 佳允投資(股)公司董事長 佳捷投資(股)公司董事 聚鼎科技(股)公司法人董事代表人 佳城實業(股)公司董事 博鍊生技(股)公司獨立董事 佳啟電子(股)公司監察人 行佳光電(股)公司董事長	本公司董事長 佳乳食品(股)公司董事長 德泰科技(股)公司董事長 鳴好水(股)公司董事長 長徽(股)公司董事長 Accession Ltd. 董事 Standard Investment (Cayman) Ltd. 董事 佳格(香港)(股)公司董事 沐德投資(股)公司董事長 佳允投資(股)公司董事長 佳捷投資(股)公司董事 聚鼎科技(股)公司法人董事代表人 佳城實業(股)公司董事 博鍊生技(股)公司獨立董事 佳啟電子(股)公司監察人 行佳光電(股)公司董事長	曹德華	兄弟	曹博睿	父子	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(初)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		代表人 現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	周鐘麟	男 71歲以上	114.06.19	三年	105.06.15	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0	0	0	美國科羅拉多州立大學數學碩士	本公司獨立董事 弘德國際(股)公司獨立董事 東捷資訊(股)公司法人董事代表人	無	無	無
獨立董事	中華民國	王允中	男 71歲以上	114.06.19	三年	111.06.16	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0	0	0	美國北伊利諾大學電腦碩士	本公司獨立董事 台美醫療器材(股)公司董事長暨執行長 台北市生命線協會理事 國際扶輪 3522 地區總監特別顧問	無	無	無
獨立董事	中華民國	林水仙	女 51-60歲	114.06.19	三年	114.06.19	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0	0	0	美國哥倫比亞大學電機系碩士	本公司獨立董事 益源資本合夥人 東哥企業(股)公司獨立董事	無	無	無

2. 法人股東之主要股東：

民國 115 年 4 月 19 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股率%
沐德投資股份有限公司	曹德風	71.25
長徽股份有限公司	佳格食品股份有限公司	100.00

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

民國 115 年 4 月 19 日

法人名稱	法人之主要股東	持股率%
佳格食品股份有限公司	沐德投資股份有限公司受託信託財產專戶	19.53
	佳允投資股份有限公司受託信託財產專戶	16.14
	佳捷投資股份有限公司受託信託財產專戶	12.84
	曹德風	4.46
	沐德投資股份有限公司	2.48
	林俊堯	1.93
	南山人壽保險股份有限公司	1.90
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.74
	長徽股份有限公司	0.73
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.51

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
<p>沐德投資股份有限公司代表人： 曹德風</p>	<p>(1) 專業資格：具有財務會計、投資、資產管理、產業知識及風險管理之工作經驗。 (2) 經歷： 美國桂格麥片研發部處長、台灣桂格(股)總經理/廠長、佳格食品(股)公司總經理、佳格投資(中國)有限公司董事、佳格食品(股)公司董事長、佳乳食品(股)公司董事長、德泰科技(股)公司董事長、喝好水(股)公司董事長、長徽(股)公司董事長、Accession Ltd. 董事、Standard Investment (Cayman) Ltd. 董事、佳格(香港)(股)公司董事、沐德投資(股)公司董事長、佳允投資(股)公司董事長、佳捷投資(股)公司董事、佳城實業(股)公司董事、博銖生技(股)公司獨立董事、佳矽電子(股)公司監察人、聚鼎科技(股)公司法人董事代表人、行佳光電(股)公司董事長 (3) 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>-</p>	<p>1</p>	
<p>沐德投資股份有限公司代表人： 宣建生</p>	<p>(1) 專業資格：具有財務會計、投資、資產管理、產業知識及風險管理之工作經驗。 (2) 經歷： 南京熊貓電子股份有限公司非執行董事、Array Inc. 獨立董事、冠捷電子科技(股)公司董事主席兼行政總裁、上海佳格食品有限公司董事長、佳格投資(中國)有限公司董事長、佳格食品(中國)有限公司董事長、佳格食品(廈門)有限公司董事長、上海樂奔拓健康科技有限公司董事長、上海心活力健康科技(集團)有限公司董事長、江蘇華膳健康科技有限公司董事長、聯強國際(股)公司獨立董事、佳格食品(股)公司董事 (3) 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>-</p>	<p>1</p>	

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
沐德投資股份有限公司代表人： 曹德華	(1) 專業資格：具有財務會計、投資、資產管理、產業知識及風險管理之工作經驗。 (2) 經歷： 長徽(股)公司董事、佳世輝有限公司董事長、佳城實業(股)董事長、佳啟電子(股)董事長、佳格食品(股)公司董事長 (3) 未有公司法第 30 條各款情事。	(1) 專業資格：具有財務會計、投資、資產管理、產業知識及風險管理之工作經驗。 (2) 經歷： 美商麥肯錫公司台灣分公司顧問、上海樂奔德健康科技有限公司董事長、上海樂和實業有限公司董事長、上海樂明實業有限公司董事長、佳格食品(股)公司董事/執行長/總經理、佳格投資(中國)有限公司董事/總經理、上海佳格食品有限公司董事/總經理、佳格食品(中國)有限公司董事/總經理、佳格食品(廈門)有限公司董事/總經理、上海樂奔拓健康科技有限公司副董事長、上海樂勇國際貿易有限公司董事長、上海心活力健康科技(集團)有限公司副董事長、江蘇華膳健康科技有限公司董事、Newtrin Holding PTE. LTD 董事 (3) 未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
長徽股份有限公司代表人： 曹博睿	(1) 專業資格：具有財務會計、投資、資產管理、產業知識及風險管理之工作經驗。 (2) 經歷： 中華開發工業銀行副總經理、辛耘企業(股)公司獨立董事、順達科技(股)公司監察人、和通國際(股)公司總經理、遠東新世紀(股)公司經理、國立政治大學/輔仁大學兼任講師、台灣亞太產業分析專業協進會資深產業顧問、瑞鼎科技(股)公司獨立董事、和碩	(1) 專業資格：具有財務會計、投資、資產管理、產業知識及風險管理之工作經驗。 (2) 經歷： 中華開發工業銀行副總經理、辛耘企業(股)公司獨立董事、順達科技(股)公司監察人、和通國際(股)公司總經理、遠東新世紀(股)公司經理、國立政治大學/輔仁大學兼任講師、台灣亞太產業分析專業協進會資深產業顧問、瑞鼎科技(股)公司獨立董事、和碩	為獨立董事，符合獨立性情形： (1) 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
周鐘麒	<p>聯合科技(股)公司獨立董事、聚鼎科技(股)公司法人董事代表人、佳格食品(股)公司獨立董事</p> <p>(3) 未有公司法第 30 條各款情事。</p> <p>(1) 專業資格：具有財務會計、投資、資產管理、產業知識及風險管理之工作經驗。</p> <p>(2) 經歷： 威實電信(股)公司總經理、台灣固網(股)公司總經理/營運長、台灣大哥大企業用戶事業群營運長、台固媒體執行長、台灣電訊(股)副董事長/總經理、電訊盈科執行副總裁/首席代表、香港電訊公司台灣分公司總經理、西門子利多富台灣分公司董事總經理、台灣吉梯電信(股)公司總經理特別助理、康樂(股)法人董事代表人、悠遊卡(股)法人董事代表人、奇邑科技(股)公司董事、富邦人壽保險(股)公司獨立董事、裕隆汽車製造(股)公司獨立董事、裕融企業(股)公司獨立董事、弘憶國際(股)公司獨立董事、東捷資訊(股)公司法人董事代表人、佳格食品(股)公司獨立董事</p> <p>(3) 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>(2) 未持有公司股份數。</p> <p>(3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受人。</p> <p>(4) 未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商標、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</p> <p style="text-align: center;">1</p>		
王允中	<p>(1) 專業資格：具有財務會計、投資、資產管理、產業知識及風險管理之工作經驗。</p> <p>(2) 經歷： 信文達股份有限公司董事長暨執行長、友勤藥業股份有限公司董事長、國際扶輪 3520 地區第八分區助理總監、台北市忠誠扶輪社社長、台北美國學校董事、友信行股份有限公司副總裁、中華民國喜願協會常務監事、台美醫療器材(股)公司董事長暨執行長、台北市生命線協會理事、國際扶輪 3522 地區總監特別顧問、佳格食品(股)公司獨立董事</p> <p>(3) 未有公司法第 30 條各款情事。</p>		0	

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林水仙	<p>(1) 專業資格：具有財務會計、投資、資產管理、產業知識及風險管理之工作經驗。</p> <p>(2) 經歷：領導 AEA 亞洲投資的私募股權投資基金業務、摩根士丹利台灣分公司執行長、高盛亞洲有限公司董事總經理、益源資本合夥人、東哥企業(股)公司獨立董事、佳格食品(股)公司獨立董事</p> <p>(3) 未有公司法第 30 條各款情事。</p>			1

5. 董事多元化及獨立性

(一) 董事會多元化

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於 105 年訂定之「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項指出：董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
 - (2) 專業知識與技能：專業背景（如：法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。
- 本公司現任董事會由 8 位董事組成，其中包含 4 位董事及 4 位獨立董事，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。本公司亦注重性別平等政策綱領，提高女性決策參與並健全董事會結構，目前 8 位董事包括 2 位女性董事，女性董事比率達 25%。
- 為強化董事會性別多元性，並邁向公司治理與永續發展目標，本公司採取以下措施，以逐步提升任一性別董事席次達 1/3 之目標：

- (1) 本公司於 114 年度增加 1 名女性董事席次
- (2) 未來本公司將持續積極尋找具備專業能力與多元背景之女性人才

(二) 董事會獨立性

本公司獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局之相關規定，並於選任時完成資格條件檢查及聲明書簽署，各董事與獨立董事之間無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，本公司董事會具獨立性情形，請參閱年報 P.10；各董事經學歷、性別及工作經驗資訊，請參閱年報 P.6。

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形：

- (1) 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重。
- (3) 是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。
- (4) 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

民國 115 年 4 月 19 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	
					股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名		關係
執行長	中華民國	曹博睿	男	108.03.22	-	-	-	-	-	-	美國史丹佛大學企業管理碩士	佳格投資(中國)有限公司董事 上海佳格食品有限公司董事 佳格食品(中國)有限公司董事 佳格食品(廈門)有限公司董事 上海樂奔拓健康科技有限公司副董事長 上海樂勇國際貿易有限公司董事長 上海心活力健康科技(集團)有限公司副董事長 江蘇華膳健康科技有限公司董事 Newtrin Holding PTE. LTD 董事	董事長	曹德風	父子	註 1
總經理				109.04.01 - 114.07.21												

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
					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	邱子權	男	114.07.21	-	-	-	-	-	-	台大農業化學博士 紐約州立大學賓漢頓分校 MBA 台灣歐陸集團總裁 味全食品(股)公司台灣食品事業總經理 好食好事基金會、濃食公益飲食文化教育基金會執行長	無	無	無	無	註 1
財務主管	中華民國	李倍蓮	女	110.02.28	-	-	-	-	-	-	倫敦大學城市商學院企業管理碩士 尼爾森行銷研究顧問(股)財務部總監	無	無	無	無	無

註 1：自 114 年 7 月 21 日起總經理一職由邱子權先生擔任。

(三) 總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：

增加獨立董事席次，並有過半數董事未兼任員工或經理人。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				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(%)(註1)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)(註1)			本公司	財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司							
董事長	沐德投資(股)公司代表人：曹德風(註3)	-	-	-	60	60	-	60	60	5,780	512	-	-	6,352	0.53	6,352	0.53	無
董事	沐德投資(股)公司代表人：宣建生	-	-	-	1,398	60	1,338	60	-	-	-	-	-	1,398	0.12	1,398	0.12	無
董事	沐德投資(股)公司代表人：曹德華	-	-	-	1,398	60	1,338	60	-	-	-	-	-	1,398	0.12	1,398	0.12	無
董事	長徽(股)公司代表人：曹博睿(註3)	-	-	-	60	60	-	60	60	3,793	108	-	-	3,961	0.33	5,244	0.43	無
獨立董事	張忠本	-	-	-	1,398	60	1,338	60	-	-	-	-	-	1,398	0.12	1,398	0.12	無
獨立董事	尚鐘麒	-	-	-	1,398	60	1,338	60	-	-	-	-	-	1,398	0.12	1,398	0.12	無
獨立董事	姜豐年(註2)	-	-	-	646	30	616	30	-	-	-	-	-	646	0.05	646	0.05	無

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(%)(註1)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
獨立董事	王允中	-	-	-	1,338	60	60	1,398	0.12	1,398	0.12	-	-	-	-	1,398	0.12	760	0.06	無
獨立董事	林水仙(註2)	-	-	-	725	35	35	760	0.06	760	0.06	-	-	-	-	760	0.06	760	0.06	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；請參閱年報 P.20。

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。

註1：為114年度個體財務報告之稅後純益。

註2：114/6/19 董事會改選，姜豐年董事卸任，林水仙董事新任。

註3：曹德風董事長及曹博喬董事自願放棄參與114年度董事酬金分配，且無任何對價或附帶條件。

(二) 總經理及副總經理之酬金

民國 114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 2)		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(%) (註 1)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
執行長兼總經理	曹博睿	4,929	6,212	156	156	547	547	0	0	0	0	5,632 0.47	6,915 0.57	無
總經理	邱子權(註 3)													

註 1：為 114 年度個體財務報告之稅後純益。

註 2：為委任經理人退休金費用之提列數。

註 3：邱子權先生於民國 114 年 07 月 21 日新任。

● 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	邱子權	邱子權
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	曹博睿	曹博睿
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	2	2

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

民國 114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (註 1)
經理人	執行長兼任總經理	曹博睿	0	0	0	0%
	總經理 (註 2)	邱子權				
	財務主管	李倍蓮				
	會計主管	黃世凱				

註 1：係指 114 年度個體財務報告之稅後純益。

註 2：邱子權先生於民國 114 年 07 月 21 日新任。

1. 上市上櫃公司有本準則第 10 條第 3 款第 2 目之 1 或之 5 情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：無此情事。

(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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度支付酬金分析

單位：新台幣仟元

職稱	113 年度				114 年度			
	酬金總額		酬金總額佔稅後純益之比例(%)		酬金總額		酬金總額佔稅後純益之比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	12,033	12,033	0.69	0.69	8,516	8,516	0.70	0.70
執行長及總經理	5,811	5,811	0.34	0.34	5,632	6,915	0.47	0.57
總計	17,844	17,844	1.03	1.03	14,148	15,431	1.17	1.28

(1) 最近二年度支付本公司董事、監察人及總經理酬金總額佔個體財務報告之稅後純益比例之分析：

本公司及合併報表內所有公司 114 年度支付本公司董事、監察人及總經理酬金總額佔稅後純益比例較 113 年度增加，主要係 114 年 07 月 21 日新聘總經理邱子權先生。

(2) 員工酬勞及董事酬勞之給付政策，請參閱年報第 92 頁第(五)項。

2. 給付酬金之政策、標準、組合、程序、與公司經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事及經理人分派之酬勞比例，係依本公司公司章程第 38 條規定，年度如有稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，本公司得以稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，由董事會決議提撥不高於 0.75% 為董事酬勞。

本公司董事(含獨立董事)及經理人薪資報酬依其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，並依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」於年度結束後對董事及經理人之年度績效予以評核，考量面向包含公司核心價值之實踐與營運管理能力(如實踐經營理念、落實企業文化、展現領導及管理能力)、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標(如財務與業務績效、市場領導性、創新及風險管理)、持續進修與對永續經營之參與；另考量公司年度策略目標，並就經理人年度貢獻、績效指標(KPI)等達成率狀況，納入績效獎金評核，並提報董事會通過後實行。

三、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

114 年度及截至年報刊印日止，董事會開會 7 次 (A)，全體董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	沐德投資股份有限公司 代表人：曹德風	7	-	100%	
董事	沐德投資股份有限公司 代表人：宣建生	7	-	100%	
董事	沐德投資股份有限公司 代表人：曹德華	6	1	86%	
董事	長徽股份有限公司 代表人：曹博睿	7	-	100%	
獨立董事	張忠本	6	1	86%	
獨立董事	周鐘麒	7	-	100%	
獨立董事	姜豐年	0	2	0%	註 1
獨立董事	王允中	7	-	100%	
獨立董事	林水仙	5	-	100%	註 1

註 1：114/6/19 董事會改選，姜豐年董事卸任，林水仙董事新任。

其他應記載事項：

一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，依證券交易法第 14 條之 5 規定，故不適用。

(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：本公司各次會議之議事程序及利益迴避之執行均符合本公司董事會議事規範。

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：

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第 37 條規定，本公司於 109 年 11 月 20 日經董事會通過「董事會績效評估辦

法」，以資遵循。依本公司董事會績效評估辦法第 3 條規定，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次；每年應至少執行一次內部董事會績效評估，董事會外部評鑑及內部自評績效結果，應於次一年度最近一次召開之董事會前完成。

(一) 外部評估

本公司最近一次於 2023 年委請外部專業獨立機構「社團法人臺灣誠正經營學會」對本公司董事會行外部績效評估，針對全體董事以問卷回覆及個別董事訪談方式，完成整體評估作業，並由全體執行委員簽署獨立性聲明，出具包含整體觀察結論及優化建議之評估報告，並於 2024 年 3 月提報董事會。

(二) 內部評估

依 據	本公司「董事會績效評估辦法」
評 估 週 期	每年度執行一次
評 估 期 間	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日
評 估 範 圍	包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估
評 估 方 式	以自評方式進行，每項考核項目(指標)之核分標準為「優(5)、佳(4)、良好(3)、尚可(2)、待加強(1)」5 種等級
評 估 結 果	整體來說，董事成員、董事會及功能性委員會運作情形完善，本公司將依據本次績效評估結果持續強化董事會職能，以提升公司治理成效，並將評估結果揭露於公司網站及年報。
提 報 董 事 會	已於 115 年 3 月 12 日提報本公司董事會

1. 「董事成員績效評估自評問卷」由全體董事成員自評

董事成員績效評估指標包含六大面向，共計 23 項指標，本公司董事(含獨立董事)共 8 位，各面向平均分數介於 4.88 - 5.00 分間(滿分 5 分)，整體運作完善。

評估面向	題數	平均分數
公司目標與任務之掌握	3	5.00
董事職責認知	3	5.00
對公司營運之參與程度	8	4.92
內部關係經營與溝通	3	4.88
董事之專業及持續進修	3	5.00
內部控制	3	5.00
合計/平均分數	23	4.97

2. 「董事會績效評估自評問卷」由全體董事成員自評

董事會績效評估指標包含五大面向，共計 45 項指標，本公司董事(含獨立董事)共 8 位，各面向平均分數介於 4.73 - 5.00 分間(滿分 5 分)，整體運作完善。

評估面向	題數	平均分數
對公司營運之參與程度	12	4.85
提升董事會決策品質	12	4.97
董事會組成與結構	7	4.73
董事之選任及持續進修	7	5.00
內部控制	7	4.96
合計/平均分數	45	4.90

3. 「功能性委員會績效評估自評問卷」由各委員會成員自評

(1) 「審計委員會績效評估自評問卷」由全體委員會成員自評

審計委員會績效評估指標包含五大面向，共計 22 項指標，經各委員會成員自評後，各面向平均分數介於 4.94 - 5.00 分間(滿分 5 分)，整體運作完善。

評估面向	題數	平均分數
對公司營運之參與程度	4	4.94
審計委員會職責認知	5	5.00
提升審計委員會決策品質	7	5.00
審計委員會組成及成員選任	3	5.00
內部控制	3	5.00
合計/平均分數	22	4.99

(2) 「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」由全體委員會成員自評

薪資報酬委員會績效評估指標包含四大面向，共計 19 項指標，經各委員會成員自評後，各面向平均分數為 5.00 分間(滿分 5 分)，整體運作完善。

評估面向	題數	平均分數
對公司營運之參與程度	4	5.00
薪資報酬委員會職責認知	5	5.00
提升薪資報酬委員會決策品質	7	5.00
薪資報酬委員會組成及成員選任	3	5.00
合計/平均分數	19	5.00

(3) 「提名委員會績效評估自評問卷」由全體委員會成員自評

提名委員會績效評估指標包含四大面向，共計 19 項指標，經各委員會成員自評後，各面向平均分數為 5.00 分間(滿分 5 分)，整體運作完善。

評估面向	題數	平均分數
對公司營運之參與程度	4	5.00
提名委員會職責認知	4	5.00
提升提名委員會決策品質	7	5.00
提名委員會組成及成員選任	4	5.00
合計/平均分數	19	5.00

(4) 「永續發展委員會績效評估自評問卷」由全體委員會成員自評

永續發展委員會績效評估指標包含四大面向，共計 17 項指標，經各委員會成員自評後，各面向平均分數為 5.00 分間(滿分 5 分)，整體運作完善。

評估面向	題數	平均分數
對公司營運之參與程度	4	5.00
永續發展委員會職責認知	3	5.00
提升永續發展委員會決策品質	7	5.00
永續發展委員會組成及成員選任	3	5.00
合計/平均分數	17	5.00

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) 為健全公司治理及強化董事會職能，本公司設置各項功能性委員會，並揭露其組成及運作情形：

(1) 審計委員會 (請參閱年報第 25 頁「(二) 審計委員會運作情形」)

(2) 薪資報酬委員會 (請參閱年報第 42 頁「(四) 一、薪酬委員會組成、職責及運作情形」)

(3) 提名委員會 (請參閱年報第 43 頁「(四) 二、提名委員會組成、職責及運作情形」)

(4) 永續發展委員會 (請參閱年報第 45 頁「(四) 三、永續發展委員會組成、職責及運作情形」)

(二) 本公司每年定期安排董事參與進修課程，協助董事持續掌握最新專業知識與法規資訊，114 年度全體董事進修情形，請參閱年報第 41 頁「註 3：114 年度董事進修情形摘要」。

(三) 訂立公司治理相關規章：除於公司章程明定董事會職權外，並訂有「董事會議事規範」、「處理董事要求之標準作業程序」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「防範內線交易管理作業程序」、「永續

發展委員會組織章程」、「高階薪酬與 ESG 績效連結政策」、「董事會成員及管理階層接班規劃」、「員工申訴及檢舉辦法」、內部控制制度「永續資訊管理」等規範，以強化董事會運作及公司治理。

- (四) 本公司已投保董事責任保險，目前投保金額為美元壹仟伍佰萬元，以分散董事之法律責任風險，提升公司治理能力。
- (五) 本公司依法於政府設置之公開資訊觀測站揭露相關訊息外，亦將投資人資訊、公司治理、企業社會責任訊息揭露於公司官網，以期詳實且即時揭露各利害關係人關注之資訊。
- (六) 本公司將依據本次績效評估結果持續強化董事會職能，以提升公司治理成效，並將評估結果揭露於公司網站及年報。

(二)審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由 4 位獨立董事組成，至少每季召開一次常會，本委員會旨在協助董事會執行監督職責及行使證券交易法、公司法及其他法令規定之職權，並定期與公司之簽證會計師進行交流並就簽證會計師之選任、獨立性及績效進行審核。同時，公司內部稽核人員會依據年度稽核計畫定期向審計委員會提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對本公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行考核。

1. 主要職權項目如下：

- (1) 依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11) 審查各類風險管理政策。
- (12) 審查風險管理架構之妥適性。
- (13) 審查重大風險管理議題之預警與因應措施並督導改善機制。
- (14) 定期向董事會報告風險管理執行情形。
- (15) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 114 年度及截至年報刊印日止，審計委員會開會 9 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	張忠本	8	1	89%	
獨立董事	周鐘麒	9	-	100%	
獨立董事	姜豐年	0	2	0%	註 1
獨立董事	王允中	9	-	100%	
獨立董事	林水仙	7	-	100%	註 1

註 1：114/6/19 董事會改選，姜豐年董事卸任，林水仙董事新任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

114 年度及截至年報刊印日止，共召開 9 次審計委員會議，決議事項內容如下表，審計委員會對於證交法第 14 條之 5 所列事項均同意照案通過。

審計委員會 開會日期	議案內容	決議結果及公司對審計委員會意見之處理
114/03/11 第三屆第十四次 審計委員會	(1) 通過本公司 113 年度合併及個體財務報告案 (2) 通過本公司 113 年度盈餘分派案 (3) 通過本公司 114 年度營業計劃與預算案 (4) 通過本公司 113 年度內部控制制度聲明書案 (5) 通過本公司參考審計品質指標(AQI)，定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案 (6) 通過本公司內部控制制度【薪資作業】修訂案 (7) 通過本公司向金融機構申請授信額度續約案 (8) 通過子公司上海樂隼國際貿易有限公司擬向金融機構申請以避險為目之外匯遠期合約案	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過
114/05/13 第三屆第十五次 審計委員會	(1) 通過本公司 114 年第一季合併財務報告案 (2) 通過新加坡子公司 Newtrin Holding PTE. LTD.轉投資設立泰國子公司案 (3) 通過本公司對新加坡子公司 Newtrin Holding PTE. LTD.增資案 (4) 通過本公司對子公司長徽股份有限公司資金貸與案 (5) 通過本公司為子公司長徽股份有限公司提供背書保證案	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過

審計委員會 開會日期	議案內容	決議結果及公司對審計委員會意見之處理
114/06/19 第四屆推舉會議	推選第四屆審計委員會召集人及會議主席案	全體出席委員一致通過，推舉張忠本委員擔任第四屆審計委員會召集人及會議主席
114/06/19 第四屆第一次審計委員會	通過本公司資金貸與子公司 Dermalab S.A.案	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過
114/08/07 第四屆第二次審計委員會	(1) 通過本公司 114 年第二季合併財務報告案 (2) 通過本公司大園二廠興建計畫土地購買案 (3) 通過本公司內部稽核主管任命案 (4) 通過本公司向各金融機構申請授信及衍生性商品額度續約案	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過
114/09/24 第四屆第三次審計委員會	(1) 通過新加坡子公司 SF NUTRA PTE.LTD. (SFN) 對東南亞最大健康內容與數據平台 Hello Health Group 策略投資案 (2) 通過本公司對新加坡子公司 SF NUTRA PTE.LTD. (SFN) 增資案	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過
114/11/12 第四屆第四次審計委員會	(1) 通過本公司 114 年第三季合併財務報告案 (2) 通過本公司 114 年度簽證會計師之報酬案 (3) 通過本公司 115 年度稽核計畫案 (4) 通過本公司內部控制制度【會計專業判斷程序、會計政策與估計值變動作業】修訂案 (5) 通過本公司內部控制制度【薪資作業】修訂案 (6) 通過子公司上海佳格食品有限公司內蒙古分公司土地出售案 (7) 通過本公司對子公司 Newtrin Holding PTE. LTD.增資案 (8) 通過本公司對子公司 Dermalab S.A.資金貸與案 (9) 通過本公司對子公司長徽股份有限公司資金貸與案	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過
115/01/15 第四屆第五次審計委員會	(1) 通過本公司對新加坡子公司 Newtrin Holding PTE. LTD. 增資案 (2) 通過新加坡子公司 Newtrin Holding PTE. LTD .對越南子公司 Newtrin Healthcare Foods Vietnam Co., Ltd. 增資案 (3) 通過本公司大園廠新廠區土地開發計畫(毗鄰農地興辦計畫)，第一階段土建工程規劃與預算案	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過

審計委員會 開會日期	議案內容	決議結果及公司對審計委員會意見之處理
115/03/12 第四屆第六次 審計委員會	(1) 通過本公司 114 年度合併及個體財務報告案 (2) 通過本公司 114 年度盈餘分派案 (3) 通過本公司 114 年度營業報告書案 (4) 通過本公司 115 年度營業計劃與預算案 (5) 通過本公司 114 年度內部控制制度聲明書案 (6) 通過本公司參考審計品質指標(AQI)·定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案 (7) 通過本公司向金融機構申請授信額度新增及續約案	全體出席委員決議通過後·業經董事會決議通過

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1. 溝通原則：本公司內部稽核主管每年至少 1 次召開與獨立董事之單獨會議，且定期於審計委員會議中向委員進行稽核業務報告、溝通稽核報告結果及追蹤報告執行情形。
2. 溝通情形：本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及溝通情形良好。
3. 114 年度主要溝通事項摘要如下表：

日期	溝通事項	溝通結果
114/12/16 內部稽核年度業務執行報告會議	<ul style="list-style-type: none"> • 114 年 11 月~12 月稽核業務 • 114 年稽核業務執行成果 • 115 年稽核計畫 	無異議

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形

1. 溝通原則：本公司簽證會計師每年至少 2 次召開與獨立董事之單獨會議，針對本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向獨立董事進行報告。
2. 溝通情形：本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。
3. 114 年度主要溝通事項摘要如下表：

日期	溝通事項	溝通結果
114/03/11 年度查核結果報告會議	<ul style="list-style-type: none"> • 113 年度合併及個體財務報告查核結果及查核結論彙總 • 關鍵查核事項 	無異議
114/12/16 年度查核規劃報告會議	<ul style="list-style-type: none"> • 114 年度合併及個體財務報告查核範圍及方法 • 顯著風險及關鍵查核事項 • 查核過程中發現之內部控制發現(無) • 國際專業會計師職業道德準則規定 	無異議

	<ul style="list-style-type: none">• 審計品質指標報告 AQI• 國際財務報導準則永續揭露準則 (S1S2)• 未來 (即將) 適用之準則及法令介紹	
--	---	--

(三) 監察人參與董事會運作情形

本公司已於 105 年 6 月 15 日設置審計委員會替代監察人。

(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？	V	本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範。	無
二、公司股權結構及股東權益	V	(一) 已依「公司治理實務守則」訂定內部作業程序處理，本公司設有發言人、代理發言人、股務及法務等相關部門處理股東建議或糾紛等事宜。	無
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	(二) 本公司定期向股務代理機構(中國信託商業銀行代理部)取得最新的股東名冊，並隨時掌握實質控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，與其保持良好互動關係，並依上市公司資訊申報作業辦法規定申報內部人異動資料，揭露於公開資訊觀測站。	無
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	(三) 本公司與關係企業間之資產、業務及財務等權責均明確劃分且各自獨立運作，並訂有「子公司監理辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」等相關辦法依循規範，以落實對關係企業風險控管機制及防火牆之管理。	無
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	(四) 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未	V		

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	
公開資訊買賣有價證券？ 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？			(一) 董事會擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行 1. 為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項指出：董事會成員組成應考量多元化，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： <ul style="list-style-type: none"> ● 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 ● 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。 2. 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： <ol style="list-style-type: none"> (1) 營運判斷能力。 (2) 會計及財務分析能力。 (3) 經營管理能力。 (4) 危機處理能力。 (5) 產業知識。 (6) 國際市場觀。 (7) 領導能力。 無

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	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(8) 決策能力。 3. 董事會成員多元化落實執行 (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 本公司現任董事會由 8 位董事組成，其中包含 4 位董事及 4 位獨立董事，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。本公司亦注重性別平等政策綱領，提高女性決策參與並健全董事會結構，女性董事比率目標為達董事席次 1/3 以上，目前 8 位董事包括 2 位女性董事，女性董事比率達 25%。 (2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 ● 經(學)歷背景請參照年報第 6 頁。 ● 董事會成員整體具備之專業背景及能力請參閱(註 1)。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年	V		4. 董事會及獨立董事運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，董事會成員組成擬訂多元化政策揭露於公司網站。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會與審計委員會外，於 112 年 05 月 11 日經董事會決議通過設置「永續發展委員會」，設有 3 席委員，其中 1 席為董事身分；於 114 年 06 月 19 日經董事會決議通過設置「提名委員會」，由 3 位獨立董事組成。 (三) 本公司於 109 年 11 月 20 日經董事會通過「董事會績效評估辦法」，以資遵循。依本公司董事會績效評估辦法第 3 條規定，應至少每三年由外部專

評估項目	是	否	<p>業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次；每年應至少執行一次內部董事會績效評估，本公司最近一次外部績效評估於 112 年度完成，並於 113 年 3 月 11 日提報董事會；114 年度內部董事會自評績效結果已於 115 年 3 月 12 日提報董事會，評估結果請參照年報第 22 頁，也將做為本公司董事會薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>為健全本公司董事及經理人薪資報酬制度，依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」於年度結束後對董事及經理人之年度績效予以評核，另考量公司年度策略目標，並就經理人年度貢獻、績效指標(KPI)等達成率狀況，提出績效獎金發放建議，並交由薪酬委員會決議之。</p> <p>(四) 本公司每年定期進行簽證會計師獨立性之評估，勤業眾信聯合會計師事務所出具審計品質指標報告(AQIs)，作為本公司進行評估聘任會計師獨立性及適任性之參考。</p> <p>經評估，勤業眾信聯合會計師事務所方涵妮會計師及陳昭宇會計師皆符合本公司獨立性評估標準(如下表)，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具未違反獨立性之聲明函。</p> <p>評估結果已提報 114 年 03 月 11 日審計委員會及董事會審議通過。</p> <p>會計師獨立性評估標準：</p>	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	
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>摘要說明</p> <p>4. 提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>5. 協助董事遵循法令。</p> <p>6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p> <p>(二) 114 年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 協助辦理董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜。 2. 協助獨立董事及一般董事提供執行業務所需資料。 3. 協助並安排董事進修。 4. 協助推動企業永續發展各項目標。 5. 擬訂董事會議程通知，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 6. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知議事手冊及議事錄。 <p>(三) 公司治理主管進修情形：本公司 114 年度公司治理主管進修時數皆達法定進修時數，請參閱(註 2)：114 年度公司治理主管進修情形摘要。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	<p>(一) 本公司設有發言人制度並妥善利用公開資訊系統，供股東及利害關係人能充分瞭解公司財務業務狀況以及公司治理情形。</p> <p>(二) 本公司並於公司網站設有利害關係人專區，利害關係人可透過電話或 e-mail，向本公司連絡窗口反應各項關注的企業社會責任議題。</p>	無

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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。	無
七、資訊公開	V	(一) 本公司設有網站，網址： https://www.sfworldwide.com/directors ，並於「投資人專區」揭露相關財務業務及公司治理資訊。 (二) 本公司設有 1. 英文網站，網址： https://www.sfworldwide.com/en 。 2. 專人負責公司資訊蒐集及揭露，確保資訊正確即時。 3. 發言人及代理發言人信箱。 4. 法人說明會訊息已於本公司網站「投資人專區」揭露。	無
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	(三) 114 年度財務報告依法令規範於會計年度終了後 75 日內完成公告及申報；114 年度第一、二、三季財務報告與各月份營運情形均於規定期限內完成公告。	無
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	V	(一) 員工權益及僱員關懷： 1. 本公司依據勞動基準法及相關法令訂定員工工作規則，明確規定員工之權益義務。	無

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>員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及審計委員進修之情形、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、公司為董事及審計委員購買責任保險之情形等)？</p>	<p>摘要說明</p> <p>2. 本公司持續並有計畫地提升人才素質，除定期辦理員工教育訓練、提供外部訓練機會與經費，並透過工作輪調、專案參與及資深主管指導培養優秀人才，同時於 113 年訂定「董事會成員及管理階層接班規劃」。</p> <p>3. 本公司設有職工福利委員會，除定期發放年節及生日禮金，並有員工社團活動及旅遊補助，凡員工遇有婚喪喜慶、生育及傷病事宜提供津貼；另外，本公司定期為員工辦理健康檢查及投保團體意外及醫療等保險，保費由公司全額負擔。</p> <p>4. 本公司推動勞工安全衛生，廠區設有提案制度，鼓勵員工對公司提出持續改善與創新之意見；另外，企業文化強調穩健踏實的團隊精神，以互相尊重及扶持之態度面對工作挑戰。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司於公開資訊觀測站及公司網站揭露依法令規定之各項公司相關資訊以保障投資人權益，並設有發言人制度、投資人窗口及股務聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>(三) 供應商關係：為確保公司永續發展與長期經營之成功，本公司深信健全且穩定之供應鏈體系為重要關鍵，並將供應商視為重要之策略合作夥伴，並持續秉持誠信原則與供應商往來，維持暢通且良好的溝通管道。</p> <p>1. 本公司已訂定「供應商管理政策」，系統性蒐集供應商於永續發展各面向之實踐情形，並主動邀請供應商與本公司攜手合作，共同依循永續採購精神持續精進。</p>		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	
		<p>摘要說明</p> <p>2. 同時，亦完成「供應商行為準則」之簽署，期使供應商遵循本公司於商業誠信與反貪腐、勞動實務、職業衛生與安全及環境管理等相關規範與期待。</p> <p>3. 在供應商管理機制方面，採購單位及品管單位持續執行供應商年度評鑑制度，以遴選優良供應來源作為長期合作夥伴。為落實有效管理，品保處與採購處每年依既定計畫進行供應商稽核與輔導，並積極鼓勵及協助供應商取得食品安全及品質管理系統相關認證，以確保供應商之系統運作及產品供應能力均符合本公司之要求。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：本公司網站設有利害關係人專區，以維持與其良好之雙向溝通及互動關係，若利害關係人合法權益有所爭議，本公司則秉持誠信原則適當處理；為了解其所關注的各項重大議題，每年進行重大議題分析，以重視利害關係人之想法，請參閱本公司永續報告書。</p> <p>(五) 董事及審計委員進修情形：本公司 114 年度董事及審計委員進修時數皆達法定進修時數，請參閱(註 3)：114 年度董事進修情形摘要。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準執行情形：本公司風險管理政策、組織架構及相關風險控管作業，請參照年報第 127 頁「最近年度及截至年報刊印日止，風險事項分析評估」中之各項說明；本公司已就可能造成營運目標高風險事件加以分析、追蹤與因應，以健全風險管理機制。</p> <p>(七) 客戶政策執行情形：本公司提供多元客戶服務管道(如：客戶服務專線、客服信箱、線上即時客服等)，並建立嚴謹的服務流程，以提供顧客專業</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>摘要說明</p> <p>營養諮詢與商品相關服務；積極處理消費者問題以維護其權益。</p> <p>(八) 公司為董事及審計委員購買責任保險情形：本公司已替全體董事及審計委員投保董事責任險。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司依主管機關規定定期實施公司治理評鑑作業，逐步改善治理情形，114年公司治理評鑑結果列為6%~20%。未來針對維護股東權益及平等對待股東、強化董事會結構與運作、提升資訊透明度及推動永續發展等面向持續改善，提升公司治理效能。</p>			

註 1：本公司董事會成員整體具備之專業背景及能力

董事姓名	多元化核心項目	基本組成						產業經驗			專業能力							
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			投資	資產管理	產業知識	財務會計	資訊科技	風險管理		
					41-50 歲	51-60 歲	71 歲以上	3 年以下	3 至 9 年	9 年以上								
曹德風		中華民國	男	√		√	√				√	√	√	√	√	√	√	√
宣建生		中華民國	男			√					√	√	√	√	√	√	√	√
曹德華		中華民國	女			√	√				√	√	√	√	√	√	√	√
曹博睿		中華民國	男	√							√	√	√	√	√	√	√	√
張忠本		中華民國	男				√			√								
周鐘麒		中華民國	男				√			√								
王允中		中華民國	男				√		√									
林水仙		中華民國	女			√		√										

註 2：114 年度公司治理主管進修情形摘要

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
114.10.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3
114.10.31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權線交易法律遵循宣導說明會	3

註 3：114 年度董事(含獨立董事)進修情形摘要

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	曹德風	114.09.17	社團法人中華財經發展協會	台商大陸供應鏈重組趨勢與常見問題	3
		114.10.22		生成式 AI 的產業發展與未來機會	
董事	宣建生	114.02.24	社團法人中華財經發展協會	川普關稅新政與全球經濟變局	3
		114.10.22		生成式 AI 的產業發展與未來機會	
董事	曹德華	114.06.23	社團法人中華財經發展協會	AI 時代來臨：企業智慧轉型的機遇與挑戰	3
		114.08.21		碳定價對企業營運的影響	
董事	曹博睿	114.08.18	財團法人台北金融研究發展基金會	從證券交易法看企業及董監事責任義務	3
		114.11.21	財團法人台北金融研究發展基金會	法律視角下的公司治理：董監事不可不知的經營風險與責任	
獨立董事	張忠本	114.09.17	社團法人中華財經發展協會	台商大陸供應鏈重組趨勢與常見問題	3
		114.10.28		碳定價與綠色經濟轉型	
獨立董事	周鐘麒	114.11.17	社團法人中華財經發展協會	數位轉型與 AI 應用	3
		114.11.18	社團法人臺灣董事學會	數據驅動與數位轉型	
獨立董事	王允中	114.07.17	社團法人中華財經發展協會	董監事應注意之公司財務決策	3
		114.09.11		淨零永續金融議題下未來的趨勢與機會	
獨立董事	林水仙	114.08.13	社團法人中華財經發展協會	台商海外投資佈局關鍵挑戰(東協、印度)	3
		114.10.22		生成式 AI 的產業發展與未來機會	

(四) 功能性委員會運作情形

一、薪酬委員會組成、職責及運作情形：

為落實公司薪酬制度合理化，本公司於 100 年 12 月 16 日董事會決議通過設置「薪資報酬委員會」，該委員會成員由董事會決議委任之，其人數為三人，其中過半數成員應為獨立董事。本公司薪資報酬委員會由 3 位獨立董事組成，至少每年召開 2 次會議。本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3) 定期評估並訂定董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性。

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別	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
	姓名				
獨立董事 (召集人)	周鐘麒		委員為本公司獨立董事，專業資格與經驗，請參照年報第 10 頁「4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。		0
獨立董事	張忠本				0
獨立董事	王允中				0

2. 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) 第五屆委員任期：111 年 6 月 16 日至 114 年 6 月 15 日止；第六屆委員任期：114 年 6 月 19 日至 117 年 6 月 18 日止。
- (3) 114 年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

屆次	職稱	姓名	實際出席次數(B)		實際出席率(%)【B/A】		備註
			實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	委託出席率(%)	
第五屆	召集人	張忠本	1	-	100%		
	委員	周鐘麒	1	-	100%		
	委員	王允中	1	-	100%		
第六屆	召集人	周鐘麒	2	-	100%		
	委員	張忠本	2	-	100%		
	委員	王允中	2	-	100%		

3. 其他應記載事項：

(1) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果

薪資報酬委員會日期 (期別)	議案內容	決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理
114/03/11 第五屆第六次 薪資報酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 113 年度董事成員、董事會與功能性委員會績效評估案 通過本公司 113 年度董事及經理人績效評估案 通過本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞分配案 通過本公司 113 年度給付董事酬金案 	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過
114/11/12 推舉會議	推選第六屆薪資報酬委員會召集人及會議主席案	經全體出席委員一致通過，推舉周鐘麒委員擔任第六屆薪資報酬委員會召集人及會議主席
114/11/12 第六屆第一次 薪資報酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司基層員工範圍補充說明案 通過本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞提列比例案 	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過
115/03/12 第六屆第二次 薪資報酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 114 年度董事及經理人績效評估案 通過本公司 114 年度員工(含基層員工)及董事酬勞分配案 通過本公司 114 年度給付董事酬金案 	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過

(2) 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：無。

(3) 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。

二、提名委員會組成、職責及運作情形：

為健全本公司董事會功能及強化管理機制，本公司於 114 年 06 月 19 日董事會決議通過設置「提名委員會」，由董事會推舉至少三名董事組成，其中應有過半數獨立董事參與。本公司提名委員會由 3 位獨立董事組成，至少每年召開 2 次會議。

本委員會秉於董事會之授權，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：

(1) 制定董事會成員、獨立董事及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、

- 審核及提名董事、獨立董事及高階經理人候選人。
- (2) 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- (3) 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。
- (4) 訂定本公司之公司治理實務守則。

1. 提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

- (1) 本公司提名委員會委員計 3 人。
- (2) 第一屆委員任期：114 年 6 月 19 日至 117 年 6 月 18 日止。
- (3) 114 年度及截至年報刊印日止，提名委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	張忠本	委員為本公司獨立董事，專業資格與經驗，請參照年報第 10 頁「4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。	3	0	100%	
委員	周鐘麒		3	0	100%	
委員	王允中		3	0	100%	

2. 其他應記載事項：

- (1) 提名委員會之討論事由與決議結果

提名委員會日期(期別)	議案內容	決議結果及公司對提名委員會意見之處理
114/06/19 推舉會議	推舉第一屆提名委員會召集人及會議主席案	經全體出席委員一致通過，推舉張忠本委員擔任第一屆提名委員會召集人及會議主席
114/06/19 第一屆第一次 提名委員會	通過本公司年度董事進修課程規劃案	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過

提名委員會日期 (期別)	議案內容	決議結果及公司對提名委員會意見之處理
114/08/07 第一屆第二次 提名委員會	通過本公司台灣總經理提案	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過
115/03/12 第一屆第三次 提名委員會	通過本公司 114 年度董事成員、董事會與功能性委員會績效評估案	全體出席委員決議通過後，業經董事會決議通過

三、永續發展委員會組成、職責及運作情形：

為推動及落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益且加強企業永續發展資訊揭露，以實踐永續經營之目的，本公司 112 年 05 月 11 日董事會決議通過設置「永續發展委員會」，設有 3 席委員，其中 1 席為董事身分。本委員會轄下依其功能職責分為六個推動小組，包括：「環境永續組」、「員工關懷組」、「公司治理組」、「食品安全組」以及「供應商管理組」，各組負責人由相關作業單位處級主管擔任。

各小組積極推動及落實各項計畫，每年定期召開會議共同檢視執行成效，並強化利害關係人溝通，適時調整相關計畫與目標，期能與利害關係人創造雙贏，達成公司永續發展之目標。

本委員會主要職責：

- (1) 公司永續發展政策之擬定
- (2) 依前述六大功能小組職責，制定目標、政策與執行方案
- (3) 督導各功能小組運作，落實永續發展工作之推動與執行、成效檢討與追蹤修訂
- (4) 關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、消費者、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計畫
- (5) 審查永續報告書
- (6) 定期向董事會報告
- (7) 其他永續發展相關事項之決定

1. 永續發展委員會成員資料：

職稱	身分別	姓名	專長
召集人	董事/執行長	曹博睿	<ul style="list-style-type: none"> ■ 具備經營管理、永續發展、產業知識、風險管理、決策判斷專業能力 ■ 具企業永續推行實務經驗，將公司達成永續發展之企業 ■ 參與 ESG 教育訓練
委員	永續發展處處長	陳文琪	<ul style="list-style-type: none"> ■ 具備永續發展、產業知識、風險管理專業能力 ■ 具企業永續推行實務經驗，將公司達成永續發展之企業 ■ 參與 ESG 教育訓練
委員	財務長	李倍蓮	<ul style="list-style-type: none"> ■ 具備永續發展、產業知識、風險管理專業能力 ■ 具備會計、財會分析專業知識，並了解企業永續發展之重要性 ■ 參與 ESG 教育訓練

2. 永續發展委員會運作情形資訊：

- (1) 本公司永續發展委員會委員計 3 人。
- (2) 第二屆委員任期：114 年 6 月 19 日至 117 年 6 月 18 日止。
- (3) 114 年共開會 4 次，會議主題如下：

日期	討論主題
114/02/06	<ul style="list-style-type: none"> ● 2024 年永續報告書初步核定重大主題及章節規劃 ● 永續採購議題重要性排序 ● 各組專案進度報告
114/04/25	<ul style="list-style-type: none"> ● 2024 會計年度永續報告書「章節管理目標」審核 ● 各組審議永續六大策略內容 ● 各組專案進度報告
114/07/18	<ul style="list-style-type: none"> ● 2024 會計年度永續報告書進度與確信結果報告 ● 各組專案進度報告
114/10/28	<ul style="list-style-type: none"> ● 2025 永續報告書重大主題審定 ● 2025 永續亮點績效與事務報告 ● 2026 預算規劃

3. 其他應記載事項：

近期向董事會報告事項如下

董事會日期	報告事項	董事回饋與意見
114/03/11	<p>根據《永續報告書》編撰指標 GRI 要求，於鑑別及排序後，將報告書應優先揭露的重大主題呈報董事會</p>	<p>董事對於永續發展業務推動無重大調整項目，綜合建議如下：</p>
114/08/07	<ul style="list-style-type: none"> ■ 公司 113 年永續報告書內容說明 ■ 與各利害關係人溝通情形 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 完善永續報告書撰寫，利於利害關係人了解公司永續發展的執行情形。 2. 環境永續各項專案持續前進，溫室氣體盤查已擴及子公司。
114/11/12	<ul style="list-style-type: none"> ■ 永續發展推動情形及成果報告 ■ 公司 114 年永續報告書重大主題確立 	<ol style="list-style-type: none"> 3. 持續進行永續知識的訓練，整合及共享資源，以提升永續發展效能。 4. 因應少子化與高齡化，公益活動轉型成效最大化。 5. 落實永續政策並執行。

(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(註 1)		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>摘要說明</p>			
<p>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>	<p>V</p>	<p>為推動本公司永續發展，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標。本公司於 112 年 5 月 11 日經董事會決議通過設置「永續發展委員會」，層級為董事會轄下之功能性委員會，由執行長擔任召集人及會議主席；本委員會訂定「永續發展委員會組織規程」，依功能職責設立「公司治理組」、「食品安全組」、「環境永續組」、「供應鏈管理組」、「員工關懷組」、「社會關懷組」共六個推動小組，以強化落實永續經營管理。同年 10 月成立「永續發展處」，設有專人與編制獨立預算，負責規劃執行永續策略與專案，並跨部門整合相關業務。</p> <p>114 年本公司永續發展委員會共召開 4 次會議，議程內容包含永續報告書年度業規劃、利害關係人重大主題盤點、永續策略與管理方針、永續報告書發行以及永續工作推動報告等；並將重要永續議案及年度永續報告書呈報董事會，董事會依據推動情形，進行永續相關議題之評估，管理永續策略與目標。</p>	<p>無</p>
<p>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>	<p>V</p>	<p>(一) 依佳格食品股份有限公司設定組織邊界，以臺灣佳格的營運活動作為風險評估界定之邊界。涵蓋大園、中壢及湖口廠區。</p> <p>(二) 114 年本公司採用重大性原則，並蒐研國際趨勢、標竿企業關注及依據 GRI、SASB 指標，產出永續關注議題清單，其後透過內外部利害關係人進行問卷調查，並經永續發展委員會討論與審定，鑑別出年度重大議題。爾後呈報董事會審議通過，因應各面向重大主題本公司訂定相關風險評估暨管理政策與策略。</p>	<p>無</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>V</p>	<p>(一) 本公司大園廠於 103 年導入 ISO14001 環境管理系統國際標準，並於 107 年完成改版認證迄今，每年均以高標通過稽核驗證。</p> <p>(二) 依 ISO14001 作業規範，制定空氣污染防治程序、水污染防治管理程序、事業廢棄物管理辦法、毒性化學物質運作管制、噪音管制作業標準、飲水機管理作業程序等管理辦法，進行作業管制並上線申報執行成果。</p> <p>(三) 佳格公司導入溫室氣體盤查議定書 (GHG Protocol) 之方法學，訂定佳格集團台灣溫室氣體盤查程序書，經總經理核准後發行，依程序書規範訂定本公司首次查驗 111 年度四大場域溫室氣體排放，於 112 年度增加查驗全台 6 處營業所，依其營運控制及管理原則，歸屬於台北總公司場域，因調整組織邊界，故以邊界調整後第一年溫室氣體盤查(112 年)作為基準年，配合政府政策修改基準年設定，報請總經理核可後公布。盤查範圍含佳格集團台灣台北總公司及 6 處營業所、佳格食品股份有限公司大園廠(含宿舍)、佳格食品股份有限公司中壢廠、及佳乳食品股份有限公司湖口廠營運範圍。</p> <p>(四) 112 年起迄今，完成 111 年度、112 年度四大場域(台北總公司含全省 6 大營業所、佳格大園廠、佳格中壢廠、佳乳湖口廠)盤查，113 年度納入中國地區子公司盤查範圍，111、112 年度分別通過 SGS 及生產力中心查驗、113 年度通過勤業眾信聯合會計師事務所確信，取得確信聲明書。</p> <p>(五) 115 年持續進行盤查 114 年度台灣地區全場域及中國地區子公司溫室氣體排放，並依計畫完成勤業眾信聯合會計事務所確信稽查。進行範疇一、範疇二及範疇三的溫室氣體排放確信，並將於 115 年 6 月完成查證，取得溫室氣體確信聲明書。</p> <p>(六) 114 年度母公司及台灣營運據點的溫室氣體排放情形為：範疇一排放為 12,591 公噸；範疇二排放 14,779 公噸；範疇三排放 548,522 公噸，共計 575,893 公噸。114 年範疇一、範疇二排放強度較 113 年並無顯著性差異，但因範疇三增加盤查由貨物上游運輸與配送產生之排放，故排</p>	<p>無</p>
---	----------	--	----------

		<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>																															
<p>放強度有所增加，集團將持續全面盤查排放源，以擬定減排對策與推動。</p>	<p>(一) 本公司各廠設有節約能源管理小組，佳乳湖口廠與佳格中壠廠分別於113年及114年通過ISO50001能源管理系統驗證，取得證書，佳格大園廠亦規劃導入中。藉以加強能源自主管理及了解能源使用現況，尋求可行改善方案並加以執行，促使能源合理與有效運用，以降低能源費用支出，提高競爭力，落實節能減碳目標。</p> <p>(二) 為持續推動節能減碳及環境保護政策，中壠廠(105年)、湖口廠(106年)及大園廠(107年)已全面改用潔淨度高的天然氣鍋爐，佳格集團台灣並從108年起使用燃料油(重油)，能源密集度已降低至0，為環境保護竭盡業者責任。</p> <p>(三) 佳格集團台灣三個工廠114年完成6件節能減碳專案及執行TPM設備保養計畫，共投入55,730.64仟元。</p>	無																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th>工廠</th> <th>專案名稱</th> <th>改善內容</th> <th>節電度數(仟度)</th> <th>節水度數(噸)</th> <th>減少碳排放量(噸/年)</th> <th>比較年度</th> <th>工程費用(仟元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">大園廠</td> <td>30HP井水泵浦變頻控制</td> <td>改由變頻控制 取代緩啟動器 控制運轉</td> <td>42.83</td> <td>-</td> <td>20.3</td> <td>113</td> <td>1,608</td> </tr> <tr> <td>700HP液氨機汰換</td> <td>汰換700HP液氨壓縮機改為450HP液氨壓縮機</td> <td>1,095</td> <td>-</td> <td>540.00</td> <td>113</td> <td>14,015</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">中壠廠</td> <td>冷凝水及雨水回收至冷卻水塔設施</td> <td>增加冷凝水及雨水回收冷卻水塔設施</td> <td>-</td> <td>1,773</td> <td>875.86</td> <td>113</td> <td>223.64</td> </tr> </tbody> </table>	工廠	專案名稱	改善內容	節電度數(仟度)	節水度數(噸)	減少碳排放量(噸/年)	比較年度	工程費用(仟元)	大園廠	30HP井水泵浦變頻控制	改由變頻控制 取代緩啟動器 控制運轉	42.83	-	20.3	113	1,608	700HP液氨機汰換	汰換700HP液氨壓縮機改為450HP液氨壓縮機	1,095	-	540.00	113	14,015	中壠廠	冷凝水及雨水回收至冷卻水塔設施	增加冷凝水及雨水回收冷卻水塔設施	-	1,773	875.86	113	223.64		
工廠	專案名稱	改善內容	節電度數(仟度)	節水度數(噸)	減少碳排放量(噸/年)	比較年度	工程費用(仟元)																										
大園廠	30HP井水泵浦變頻控制	改由變頻控制 取代緩啟動器 控制運轉	42.83	-	20.3	113	1,608																										
	700HP液氨機汰換	汰換700HP液氨壓縮機改為450HP液氨壓縮機	1,095	-	540.00	113	14,015																										
中壠廠	冷凝水及雨水回收至冷卻水塔設施	增加冷凝水及雨水回收冷卻水塔設施	-	1,773	875.86	113	223.64																										

(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V											無

廢水廠整體改善第一階段	汰換60HP 魯式鼓風機一台為35HP 氣浮式鼓風機	137.88	-	65.36	-	1,954	功率計算
湖口廠	冰水主機及冷卻水塔汰換、附屬水泵、馬達全數汰換，並新增變頻節能工程	889.5	-	421.62	-	14,850	
	冷藏庫冷凍機*4 及水塔汰換、附屬設備全數汰換為 IE4 等級，並新增變頻節能工程	560	-	265.44	-	23,080	
	合計	2,725.21	1,773.00	2,188.58	-	55,730.64	

(四) 上述 114 年改善執行成果可節省：

1. 節電 2,725 仟度
2. 節水 1,773 公噸
3. 減少碳排放 2,189 噸

本公司採用氣候相關風險財務揭露 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 建議之揭露內容與管理框架，整體性評估及檢視氣候變遷對於我們的影響；從而擬定短/中/長期於氣候變遷議題的治理政策，以因應氣候變遷所帶來的衝擊，並辨別出集團關鍵氣候風險與機會。包含：降雨（水）模式變化和氣候的極端變化（平均氣溫上升）造成原物料成本上漲、現有產品與服務的要求與監管標準提高/改變、研究開發低碳/減塑技術成本、回收再利用提升資源使用效率等。評估結果及所採取之因應措施

<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p>	<p>於永續報告書中揭露。</p> <p>■ 溫室氣體排放 有關溫室氣體詳細資訊及管理政策，請參閱本年報第 63 頁「上市上櫃公司氣候相關資訊」，114 年度溫室氣體確信報告預計於 115 年 6 月取得，完整確信報告將於公司官網「投資人專區」揭露。 114 年度溫室氣體排放密集度 1.694 (噸 CO2e/百萬元營收)，相較 113 年度溫室氣體排放密集度 1.7105 (噸 CO2e/百萬元營收)，有顯著改善績效。</p> <p>■ 水資源管理 單位：(公噸)</p> <table border="1" data-bbox="555 474 694 1462"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>114 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>639,860</td> <td>647,200</td> </tr> <tr> <td>用水密集度(公噸/百萬元營收)</td> <td>39.605</td> <td>40.07182</td> </tr> </tbody> </table> <p>水資源管理或減量目標</p> <p>114 年 (一) 佳格集團台灣三廠地下水體使用率為 43%，保有合理裕度，若遇乾旱缺水，三廠可相互調度支援，各廠並訂立用水管理辦法及完整水質監測標準，進行水資源質與量全面監控。</p> <p>(二) 114 年期間，中壢廠執行增加冷凝水及雨水回收冷卻水塔設施，節省用水量 1,773 噸/年。</p> <p>113 年 (一) 佳格集團台灣三廠地下水體使用率為 50%，保有合理裕度，若遇乾旱缺水，三廠可相互調度支援，各廠並訂立用水管理辦法及完整水質監測標準，進行水資源質與量全面監控。</p> <p>(二) 2024 年期間，湖口廠執行製程設備均質機潤滑水 (HOMO4)回收再利用、燕麥下料槽與充填桶熱水熱殺降頻殺菌與洗罐機洗罐水回收再利用等優化方案，節省用水量 7,200 噸/年，大園廠精煉油脂生產線，執行空污防治設備操作參數優化，且符合環保排放標準，最終將清洗用</p>	項目	114 年	113 年	用水量	639,860	647,200	用水密集度(公噸/百萬元營收)	39.605	40.07182	<p>無</p>
項目	114 年	113 年										
用水量	639,860	647,200										
用水密集度(公噸/百萬元營收)	39.605	40.07182										

		<p>水量由每日 3.7 噸降至 2 噸，節省每日 45.95% 用水，113 年全年實際節省用水 442 噸。</p> <p>註 1：114、113 年度資料範圍為佳格大園廠、中壢廠及佳乳湖口廠。</p> <p>■ 廢棄物管理 單位：(公噸)</p> <table border="1" data-bbox="359 504 622 1478"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>114 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物</td> <td>4.01</td> <td>4.77</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td>5,418.34</td> <td>6,006.33</td> </tr> <tr> <td>總重量(有害+非有害)</td> <td>5,422.35</td> <td>6,011.1</td> </tr> <tr> <td>廢棄物密集度(公噸/百萬元營收)</td> <td>0.336</td> <td>0.3722</td> </tr> </tbody> </table> <p>廢棄物管理政策或減量目標</p> <p>114 年 依環境管理系統 ISO14001 進行廢棄物管理，嚴格執行廢棄物分類，114 年度回收再利用比例達 90%。</p> <p>113 年 依環境管理系統 ISO14001 進行廢棄物管理，嚴格執行廢棄物分類，113 年度回收再利用比例達 94%。</p> <p>註 1：114、113 年度資料範圍為佳格大園廠、中壢廠及佳乳湖口廠。 註 2：驗證機構: SGS；驗證標準: ISO 14001。</p> <p>關於溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，請參閱本公司 2025 年度永續報告書。</p>	項目	114 年	113 年	有害廢棄物	4.01	4.77	非有害廢棄物	5,418.34	6,006.33	總重量(有害+非有害)	5,422.35	6,011.1	廢棄物密集度(公噸/百萬元營收)	0.336	0.3722	
項目	114 年	113 年																
有害廢棄物	4.01	4.77																
非有害廢棄物	5,418.34	6,006.33																
總重量(有害+非有害)	5,422.35	6,011.1																
廢棄物密集度(公噸/百萬元營收)	0.336	0.3722																
<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>V</p>	<p>(一) 本公司依照我國《勞動基準法》訂定《工作規則》與《經濟、社會及文化權利國際公約》中包含集會結社的自由權、籌組工會的權利相符，並訂定女工相關權利義務，與《消除對婦女一切形式歧視公約》相符。</p> <p>(二) 本公司工作規則</p> <ol style="list-style-type: none"> 第三章第 13 條明訂：「本公司對求職者或受僱者之招募、甄試、進用、分發、配置、考績或升遷等，不得因種族、性別等予以歧視」。 第四章明訂工作時間、休息及休假，皆遵循勞基法。 第九章明訂女工相關權限義務，皆遵循勞基法。 	<p>無</p>															

			<p>4. 第十三章明訂勞資意見溝通方式。</p> <p>5. 第十四章明訂性騷擾之防治。</p>	
<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>	V	<p>(一) 本公司主要辦理福利項目如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法令規定辦理勞保、健保, 凡員工發生各種保險給付事實時, 主動通知員工, 並輔導其申請有關給付, 以保障員工權益。 2. 為全體正式員工 (含配偶及子女) 投保員工團體保險, 包含壽險、意外險、醫療險及防癌保險等, 保費由公司全額負擔。 3. 依據公司營運及績效表現發給年度考核獎金, 並於113年訂定經董事會通過之「高階薪酬與ESG績效連結政策」。 4. 本公司正式聘用之員工訂有退休辦法: 自94年7月1日起選擇新制退休金制度之同仁, 本公司依「勞工退休金條例」規定, 按月提撥退休金至勞工保險局之勞工個人帳戶; 但其94年7月1日以前之舊制年資, 以及選擇舊制退休金制度之同仁, 依「勞動基準法」規定辦理。 5. 依勞基法給予員工特休及各種假別。 6. 依法辦理員工定期體檢。 7. 中秋、端午、春節及勞動節發給禮品, 並給予員工購物優惠價。 <p>(二) 本公司職工福利委員會主要辦理福利項目如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 節慶禮金: 春節、端午、中秋等三節禮金。 2. 同仁生日禮金。 3. 結婚、生育、喪葬、傷殘等津貼。 4. 旅遊補助津貼。 5. 社團活動補助。 6. 舉辦節慶活動。 <p>(三) 職場多元化與平等:</p> <p>本公司注重職場多元與平等, 致力於為員工創造公平的發展環境, 根據年度期末員工數據統計, 女性員工比例為31.68%, 副理級以上女性主管比例為43.17%。</p>	無	

<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>	<p>V</p>	<p>(一) 本公司的責任承諾是確保每一位同仁的工作身心健康以及工作環境安全。因此，每年均依據員工工作型態、健檢報告等內容，持續進行作業場所危害辨識、落實員工健康管理、舉辦各類健促活動、推動全面健康樂活，以維護員工的身心健康，同時能持續提升整體健康的績效，作法概述如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理員工健康檢查 提供每二年定期舉辦到院健康檢查，檢查內容優於法規項目辦理，到院檢查同時結合國民健康署四癌篩檢。 2. 落實員工健康管理 由特約顧問醫護人員及專任護理師進行健檢報告分析評估，依據各項日異常標準進行分級管理。針對高風險個案列入健康追蹤。同時依據整體健檢報告規劃健康講座、運動推廣等活動。 3. 執行員工健康保護計畫 結合年度健檢進行健康問卷調查並分析結果，針對高風險異常工作負荷及肌肉骨骼異常疼痛等個案列入健康追蹤，安排同仁進行健康諮詢與指導。對於懷孕、哺乳同仁進行母性健康照護評估，安排關懷與訪談。 4. 辦理健康促進活動 飲食與運動為企業內每年必推之健康促進活動，辦理營養及運動相關競賽活動，鼓勵員工從健康飲食與養成規律運動習慣以達到身心健康。 5. 推動健康與工作成長 依員工需求舉辦各類健康促進課程，並利用內部多廣面的自我成長訓練系統，可學習到健康課程、紓壓活動、運動保健等。鼓勵員工在健康、工作生活與健康家庭間取得平衡。 6. 辦理四大計畫 針對員工職場過負荷以及人因進行問卷調查，根據問卷結果給予個別的關係以及由特約公司聘請物理治療師進行諮詢，並致力推廣職 	<p>無</p>
--	----------	---	----------

	<p>場不法侵害課程及員工意識。</p> <p>7. 設置友善健康環境</p> <p>設有健身空間及淋浴室、哺集乳室、明亮舒適的辦公環境及開放的工作空間設計、員工中島廚房及飲食區、健康諮詢室(保健室)、設置體重脂機及血壓計。</p> <p>(二) 本公司依循五大項管理方針，以落實安全衛生管理工作，預防人員事故傷害和疾病，努力達成安全第一、災害歸零的目標：遵循法規、諮詢溝通、控制風險、汙染預防與持續改善。</p> <p>1. 教育訓練</p> <p>為提升員工對職場安全的知識和觀念，加強員工面對災害和意外的因應能力，我們定期舉辦職業安的教育訓練和災害演練。</p> <p>2. 重要認證</p> <p>98 年佳格大園廠同時取得 TOSHMS (臺灣職業安全衛生管理系統)、OHSAS18001 驗證許可，101 年和 104 年分別通過 CNS 15506 換證評鑑，102-108 年皆通過 CNS 15506 國家標準、OHSAS 18001 年度稽核。109 年通過台灣職業安全衛生管理系統國家標準 ISO/CNS45001 系統轉換認證，110 年起迄今，每年均合格通過 ISO/CNS45001 年度稽核。</p> <p>3. 量化指標</p> <p>114 年佳格集團台灣三大工廠總工時為 2.01 佰萬工時，全年度可記錄職業傷害紀錄為 8 件，114 年嚴重的職業傷害發生件數為 0 件，因職業傷害造成死亡之事故案件數亦為 0 件。</p> <p>(三) 分析全年度事故類別，以個人不安全動作及未遵守 SOP 的不當動作導致的職業傷害事件數為最多，大都發生在洗車、異常排除及未遵守 SOP 等非常規情境下。114 年持續推動危害評鑑及強化現場走動管理，辨識及觀察人員不安全行為的作業類別，並以消除、取代、工程改善等方式控制風險，以逐年降低職業災害發生率。</p> <p>統計佳格集團台灣三廠總和傷害指數，近三年，皆在理想控制範圍內，</p>	
--	--	--

			<p>無顯著性差異。</p> <p>近三年三大工廠合計，工傷總和傷害指數統計：</p> <table border="1" data-bbox="247 504 622 1422"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>工作者 類型</th> <th>因失能傷害而 損失工作日數</th> <th>失能傷害 頻率(FR)</th> <th>失能傷害 嚴重率(SR)</th> <th>總合傷害 指數(FSI)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">112</td> <td>員工</td> <td>87</td> <td>4.56</td> <td>56</td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>非員工</td> <td>61</td> <td>3.97</td> <td>121</td> <td>0.69</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">113</td> <td>員工</td> <td>77.69</td> <td>9.52</td> <td>49</td> <td>0.68</td> </tr> <tr> <td>非員工</td> <td>22</td> <td>5.34</td> <td>39</td> <td>0.45</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">114</td> <td>員工</td> <td>110</td> <td>4.46</td> <td>70</td> <td>0.55</td> </tr> <tr> <td>非員工</td> <td>2</td> <td>2.22</td> <td>4</td> <td>0.09</td> </tr> </tbody> </table> <p>(四) 114 年度無發生火災事件，因火災的傷、亡人數為零。各廠依「緊急事件準備與應變作業程序」、「消防防護計畫」進行人員教育訓練、演練。</p>	年度	工作者 類型	因失能傷害而 損失工作日數	失能傷害 頻率(FR)	失能傷害 嚴重率(SR)	總合傷害 指數(FSI)	112	員工	87	4.56	56	0.5	非員工	61	3.97	121	0.69	113	員工	77.69	9.52	49	0.68	非員工	22	5.34	39	0.45	114	員工	110	4.46	70	0.55	非員工	2	2.22	4	0.09	<p>佳格致力於人才培育，以確保員工持續發展，提高其專業能力及工作效能。</p> <p>(一) 新進同仁 我們提供一系列的實體和線上課程，介紹公司的文化、價值觀、政策和流程，並針對工作崗位提供專業的訓練課程。除此之外，由直屬主管或其指派之資深員工提供新人個人指導和支持，協助新人順利適應新工作環境。</p> <p>(二) 在職員工 提供在職員工各種專業課程和培訓，幫助員工提升專業知識和技能。這些課程涵蓋溝通技巧、工作職能等方面。我們也鼓勵員工參加外部培訓課程和研討會，以拓展其視野，獲得新觀點和想法。</p> <p>(三) 管理職同仁 針對不同階層的領導力培訓進行規劃，幫助帶人主管發展領導才能，學習有效的團隊管理和激勵技巧，提升領導能力。</p>	無
年度	工作者 類型	因失能傷害而 損失工作日數	失能傷害 頻率(FR)	失能傷害 嚴重率(SR)	總合傷害 指數(FSI)																																							
112	員工	87	4.56	56	0.5																																							
	非員工	61	3.97	121	0.69																																							
113	員工	77.69	9.52	49	0.68																																							
	非員工	22	5.34	39	0.45																																							
114	員工	110	4.46	70	0.55																																							
	非員工	2	2.22	4	0.09																																							
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職業能力發展培訓計畫？</p>	V		<p>(一) 產品包裝標示/資訊透明不渲染 本公司品保處設置集團食品安全管理部 - 標示與法規組，專責進行包裝標示及廣告審查。除遵循食品安全衛生管理法相關法規及「包裝標示審核流</p>	無																																								
<p>(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</p>	V																																											

<p>規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>		<p>程」，尚需審查商標、品牌、環保回收、生產製造來源等資訊，確保合規。並透過初稿、複稿、完稿等多階段審查，降低標示審查黑洞，維持標示安全把關。</p> <p>標示與法規組除進行包裝標示審查外，也進行行銷傳播相關的廣告文案審查，確保消費者對產品有正確的了解，定期舉辦內部教育訓練，包括標示、廣告相關法規變動及說明，提升相關人員對法規的認知度及理解性，提高審查與宣傳雙方工作效率能與準確性，更能保護消費者權益，提升品牌形象與價值。</p> <p>(二)保護顧客個人資料與相關權益</p> <p>本公司遵循消費者個人資料保護法相關法規，配置相當資源訂定及執行個人資料檔案安全維護計劃相關事項，不定期舉辦個人資料保護相關教育訓練與法令認知宣導，制訂隱私權政策與法律條款，公布於佳格官網/電子商城，我們將持續執行個人資料檔案安全維護計劃相關事項，落實顧客個人資料保護。</p> <p>(三)本公司 0800 客戶服務專線</p> <p>每天回答近百通的消費者詢問電話，期望能在第一時間內解決消費者的疑惑，讓消費者感受到服務的誠意與感動，也真心了解消費者的期望。</p>	
<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>V</p>	<p>(一) 確保供應鏈之永續發展並落實企業社會責任，本公司制定完善之「供應商管理政策」，要求所有供應商於環境保護、職業安全衛生及勞動人權等面向遵循相關法規與規範，並透過定期管理與評估機制，以確保其表現持續符合公司要求。</p> <p>(二) 成為本公司原物料供應商，須具備持續精進之意願與態度。本公司亦積極鼓勵並要求供應商通過國內外相關品質管理與食品安全系統之認證，例如：ISO22000、SQF (食品安全品質標準)、BRC (英國零售商協會全球食品安全標準)、FSSC 22000、IFS 等。透過系統化且持續性的評鑑程序，本公司得以篩選出真正派經營且卓越品質之供應商，以確保原物料品質穩定可靠，並生產出讓消費者安心選購與安全食用之產品。</p>	<p>無</p>

		<p>(三) 在供應商稽核方面，本公司設有專責之稽核小組與輔導團隊，針對各項缺失進行追蹤並督導改善，以協助供應商提升品質與技術能力，同時強化其在環境保護、職業安全與衛生管理方面的績效，促進供應鏈整體進步。</p> <p>(四) 於114年度，本公司之供應鏈組織及供應商合作關係均維持穩定，並無重大變化事項。</p>	
<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>	<p>V</p>	<p>(一) 2025年度永續報告書架構，依循全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 之最新版 GRI 準則 (GRI Standards) 進行編撰。</p> <p>亦另揭露美國永續會計準則委員會 (SASB) 所發布之食品加工業永續會計準則指標，以及國際金融穩定委員會 (FSB) 的氣候相關財務揭露建議 (TCFD) 資訊。此外，我們亦依循臺灣證券交易所之《上市公司編製與申報永續報告書作業辦法》第四條附表一之規定，針對食品工業及餐飲收入占其全部營業收入之比率達百分之五十以上者之永續揭露指標要求進行說明，並依第四條之一的附表二說明氣候相關資訊。</p> <p>(二) 2025年度永續報告書將委託勤業眾信聯合會計師事務所，根據確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，針對確信標準的資訊執行有限確信。</p>	<p>無</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。</p>			

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一) 公益專案：

身為台灣營養與保健食品的領導品牌，本公司以營養為核心，致力於陪伴每一位民眾，將健康視為可持續發展的目標，打造「狀態很好」的自己，進而促進整體社會的永續發展。面對台灣「超高齡化」和「少子女化」兩大永續風險，本公司展開「以愛灌溉」與「以愛樂活」兩大永續行動，從營養需求支持及投入營養健康教育，合縱連橫多元利害關係人的力量，以建置狀態很好的永續生態圈。

1. 兒童營養關懷專案：

109 年至 111 年度，佳格食品集團關注孩童鈣質攝取缺乏的議題，推出「以愛灌鈣」三年公益行動，邀請偏鄉兒童參加繪畫比賽，透過學校參賽、消費者網路投票、購買福樂鮮乳，為偏鄉孩童募集牛奶，最終達成三年捐贈百萬瓶牛奶目標。112 年起，將計畫升級從本業核心職能 - 「全面營養照顧」出發，結合佳格食品集團的眾多產品與利害關係人，號召大眾關注偏鄉兒童暑期營養斷鏈之議題，推出「以愛灌溉」兒童營養教育計畫。

113 年起進一步擴展計畫，首次針對偏鄉經濟弱勢學童舉辦「營養教育營」與「教案競賽」，前者以五育賦能作為結合；後者鎖定國小學童編制適合學習的營養健康傳播內容，總計吸引 40 份教案參賽，同時延續專為學童營養補給所需設計「營養教育箱」；114 年度共捐贈 4,406 箱發放予偏鄉小學、博幼基金會與基督教芥菜種會作為弱勢兒童營養支援。在營養教育的推動上，編製「營養知識墊板」及「營養教育作業本」，總計提供 9,480 份予偏鄉小學、社福團體、營養教育營與教案競賽作為營養教具使用；全面提升學童的營養健康素養。

課輔老師是偏鄉學童最重要的陪伴者，114 年持續攜手博幼基金會於 17 個地方中心與外展中心開辦「課輔老師工作坊」，同時搭配「營養教育箱」的物資支援，預估透過博幼課輔系統運作每年可達成 2,000 人次的學童營養教育，助力經濟弱勢學童的營養健康課後照護。

2. 長者營養關懷專案：

佳格食品集團長期關注高齡營養議題，114 年持續推動「樂齡營養教育」永續行動，攜手地方政府衛生局社區營養推廣中心、北醫、慈濟、長庚等學界專家，以及台灣食物銀行聯合會、弘道老人福利基金會、老老基金會與門諾社會福利慈善事業基金會等夥伴，透過營養教育、社區合作與跨界資源整合，協助長者維持健康生活與社會參與，打造「狀態很好」的樂齡台灣。

佳格以三大永續行動策略推動樂齡營養教育，首先透過「營養研習班」深化社區教育，114 年開設 87 場課程、發放 20,000 份的「營養衛教墊板」，課程內容涵蓋均衡飲食、肌力與營養、馬拉松與運動營養等主題，結合專業營養師、廚師教學與身體檢測，讓長者在實作與互動中學習營養知識並落實於日常生活，同時也回應中壯高年族群需求，參與「雙北世界壯年運動會」推廣運動營養觀念，擴大健康教育的影響力。

第二項行動為升級「佳格營養好呷循環菜單」。佳格與營養師及主廚合作，設計 35 天、105 餐的樂齡營養餐食，並持續優化食譜

內容，加入日常料理與運動前後的營養搭配建議。目前該循環菜單已提供全台灣超過 900 個社區共餐據點使用，並同步推出線上版健康食譜，讓家庭與照顧者也能在家為長者準備營養均衡餐食，累計瀏覽次數已超過 3.5 萬次。

第三項行動則與弘道老人福利基金會合作，在其經營的「不老食光」餐廳推出期間限定「前送套餐」，以燕麥片、油品、穀飯、人蔘雞精與希臘式優格等產品入菜，打造兼具營養與美味的樂齡料理，鼓勵長者透過餐食與社交活動維持身心健康。此外，佳格也持續推動「佳格營養補給箱」公益計畫，捐贈跨 15 縣市、超過 2,500 戶、共 7,521 箱營養物資，開放消費者共同認購捐贈，讓營養支持深入弱勢長者的日常生活。

(二) 公益捐贈：

佳格不僅透過公益專案進行深度兒童與長者關懷，並長期以物資支持各公益單位，不定期捐贈物資予各單位。114 年本公司重要捐贈/贊助共計 58 家公益單位。受贈單位如下：

項次	捐贈單位	項次	捐贈單位	項次	捐贈單位
1	家扶基金會	21	社團法人台北市智障者家長協會	41	社團法人臺中市國際關懷印尼協會
2	財團法人基督教芥菜種會	22	財團法人第一社會福利基金會	42	社團法人台灣新住民家庭成長協會
3	財團法人博幼社會福利基金會	23	財團法人育成社會福利基金會	43	高雄社福慈善總會
4	財團法人台中市私立新希望社會福利基金會	24	財團法人心路社會福利基金會	44	社團法人臺東縣原住民民以民以謝全人關懷發展協會
5	台灣人間有愛中小企業互助協會	25	財團法人桃園市真善美社會福利基金會	45	社團法人高雄市新住民暨移工關懷協會
6	財團法人高雄市私立希恩之家	26	社團法人中華高滲透水冷光照護協會	46	財團法人慈懷社會福利基金會附設私立慈懷園
7	財團法人彰化縣私立基督教喜樂保育院	27	財團法人苗栗縣私立新苗教養院	47	社團法人台灣關愛之家協會
8	財團法人天主教善牧社會福利基金會	28	財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會附設樂山教養院	48	社團法人台灣露德協會
9	財團法人華山社會福利慈善事業基金會	29	財團法人蘭智社會福利基金會附設私立蘭陽智能發展學苑	49	社團法人台北市康復之友協會
10	弘道老人福利基金會	30	財團法人興教社會福利慈善事業基金會	50	社團法人臺灣遠距智慧之愛公益聯盟
11	財團法人門諾社會福利慈善事業基金會	31	桃園市慈馨公益關懷協會	51	財團法人彰化縣私立慈生仁愛院
12	財團法人老五老基金會	32	財團法人桃園市私立觀音愛心家園	52	財團法人臺北市基督教伯大尼兒少家庭基金會

13	社團法人中華民國老人福利關懷協會	33	財團法人南投縣私立德安啟智教養院	53	財團法人勵馨社會福利事業基金會
14	中華健康促進及照護協會	34	財團法人屏東基督教勝利之家	54	財團法人基督教台中更生團契
15	財團法人苗栗縣私立海青老人養護中心	35	社團法人臺北市臻佶祥社會服務協會	55	財團法人台灣基督教主愛之家輔導中心
16	財團法人宜蘭縣私立竹林養護院	36	社團法人台灣國際勞工協會	56	彰化榮譽國民之家
17	財團法人天主教靈醫修女會附設宜蘭縣私立瑪麗亞老人長期照顧中心	37	台灣食物銀行聯合會	57	社團法人新北市愛在家園推展協會
18	財團法人基隆市私立博愛仁愛之家	38	中華基督教救助協會1919食物銀行	58	社團法人台灣微客公益行動協會
19	財團法人新竹市杜華神父社會福利基金會	39	中華社會福利聯合勸募協會		
20	社團法人花蓮縣老人暨家庭關懷協會	40	財團法人台灣寶珍珠社會福利基金會		

(三) 綠色投資

1. 公司年度投資綠色債券情形如下，各債券均取得櫃檯買賣中心綠色債券資格認可。

投資年度	債券代碼	債券簡稱	債券類別	金額(萬元)
113 年	B50187	P13 遠東新 7	綠色債券	NT\$5,000
112 年	B618DG	P12 台積 2A	綠色債券	NT\$5,000

2. 節能投資專案

年度	節電度數(千度)	節水度數(噸)	減少碳排放量(噸/年)	比較年度	工程費用(千元)
114 年	2,725	1,773	2,189	113 年	55,730.64

註：詳細資料請參閱年報 P.50。

上市上櫃公司氣候相關資訊：

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>(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。</p>	<p>本公司於112年5月11日經董事會決議通過設置「永續發展委員會」，層級為董事會轄下之功能性委員會。本委員會經董事會委任至少由三名成員組成，且至少一名董事參與督導。本委員會訂定「永續發展委員會組織規程」，依功能職責設立「公司治理組」、「食品安全組」、「環境永續組」、「供應鏈管理組」、「員工關懷組」、「社會關懷組」共六個推動小組，負責制定、推動及強化永續相關議題之發展及成效追蹤，並定期向董事會報告包含氣候變遷相關等永續議題之進度及成效，董事會確認短中長期目標後，依據環境永續小組推動情形，進行氣候相關風險與機會相關議題評估，管理並監督永續策略與目標。</p> <p>公司為因應氣候的高度不確定性，由永續發展委員會定期召集相關部門，討論各項氣候相關議題對組織內、外部的影響，並於鑑別及評估氣候相關衝擊後，與高階主管開會研討氣候相關的風險與機會，針對風險可能造成的危害，提出改善建議與措施，以調適減緩氣候財務風險，並找出相對應的氣候財務機會。</p>

項目		執行情形				
(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)。	氣候相關風險之財務影響、因應策略與管理目標					
	▼實體風險					
類型	氣候相關風險	對集團的潛在影響	潛在財務影響	因應策略	管理目標	
立即性	颱風、洪水等極端天氣事件的嚴重性和頻率增加	<ul style="list-style-type: none"> 颱風造成國內外運輸、廠房/倉儲設備受損或停水/停電等情況。 	<ul style="list-style-type: none"> 原物料及成品運輸成本上升、營運成本增加。 停水/停電致使廠房設備毀損、資產價值減損，使維修成本增加；或生產中斷，導致收益減少。 	<ul style="list-style-type: none"> 颱風或強降水警報前 3 日，提出供應鏈調整計劃。 啟動電力系統盤查，確認設備年限及效能。 建立多元供應商體系，降低供應鏈中斷風險；必要時協同延後通路活動或溝通替代品項。 	<ul style="list-style-type: none"> 颱風或強降水預警前一週，調整供應鏈計劃。 每年定期完成電力系統四階盤查，提升電力效能及妥善率。 強化第二供應商與替代供應商來源，提升供應鏈彈性與穩定度。 每年檢視公司災損保險項目，以減少財務衝擊損失。 	
長期性	降雨(水)模式變化和氣候的極端變化(平均氣溫上升)造成原物料成本上漲	<ul style="list-style-type: none"> 乾旱及長時間降雨影響植物生長(如燕麥、橄欖油、蔗糖等)，直接影響原物料價格及產量。 	<ul style="list-style-type: none"> 原產量減少，導致價格上漲；營運成本增加；研發選用替代原料，使調適成本增加。 搜尋與測試替代原物料，需投入資源進行配方之研究與開發。 	<ul style="list-style-type: none"> 提高大宗原料庫存並啟動替代原料專案。 尋找性質相似且成本較低的替代原料，例如植物基材料、動物性原料。 進行供應商評鑑，選擇具備穩 	<ul style="list-style-type: none"> 管控大宗原料庫存天數及品質。 管控關鍵原料或替代原料的價格及供貨穩定。 完成代替代方設計或重要原料之第二供應商開發。 	

項目	執行情形					
		<ul style="list-style-type: none"> • 原物料價格波動導致供應不穩定，增加物料採購難度；需持續搜尋替代原物料，以減少對高料物的依賴。 	<p>試，短期內將可能增加研發及生產成本。</p>	<p>定供應能力的合作夥伴。</p>		
▼ 轉型風險						
<p>政策和法規</p>	<p>氣候相關風險</p> <p>再生能源法規 - 溫室氣體排放成本增加</p>	<p>影響期間</p> <p>中期</p>	<p>對集團的潛在影響</p> <ul style="list-style-type: none"> • 工廠新建築需符合《再生能源發展條例》，使得申請建築及使照。 <ul style="list-style-type: none"> • 為降低碳排放量，需增加碳盤查作業及更換高耗能設備。 	<p>潛在財務影響</p> <ul style="list-style-type: none"> • 碳再生能源設置將增加資本支出及後續維修的營運成本。 <ul style="list-style-type: none"> • 碳盤查及確信，增加營運成本。 • 投資節能減碳設備，導致資本支出增加。 	<p>因應策略</p> <ul style="list-style-type: none"> • 新廠規劃導入綠建築專案，以符合法規要求。 <ul style="list-style-type: none"> • 評估碳盤查使用的工具，縮短盤查時間。 • 參加 ESCO 節能專案，確保最大綜效投資。 	<p>管理目標</p> <ul style="list-style-type: none"> • 規劃新建築的再生能源比例需達到 10%-20%。 • 分階段完成範疇三的盤查工作。 • 如質如期完成組織各項工程並達驗收指標。

項目	執行情形					
<p>政策和法規</p>	<p>現有產品與服務的要求與監管標準提高/改變</p>	<p>中期</p>	<p>• 因應環境永續的管理目標要求，針對溫室氣體盤查範疇一至二中的能源管理需求提高效率。 • 原物料及產品需符合更嚴格的法規或標準，增加檢驗、測試或重新認證需求。</p>	<p>• 需符合減碳目標。未達減碳目標，則需購買綠電，導致營運成本增加。 • 原料與產品檢測、驗證/認證費用增加，提高營運成本。</p>	<p>• 導入節能減碳專案以提升能源使用效率。落實 TPM 及導入 ISO-50001 能源管理系統。 • 評估法規變動對產品與供應鏈之影響，並尋找具備相關認證之替代供應商。</p>	<p>• 持續完成導入 ISO-50001 能源管理系統，透過系統性的能耗源盤查分析等行動，提升能源使用效率。 • 開發或輔導符合規範之供應商，降低法規變動導致的供應中斷風險。</p>
<p>技術</p>	<p>研究開發低碳/減塑技術成本</p>	<p>中期</p>	<p>• 因應市場消費趨勢，發展低碳產品與生產技術。 • 產品包材減塑及減重專案，影響運輸及現有生產設備與製程調整。</p>	<p>• 增加研發/開發新技術等相關成本。 • 增加設備投資/購置之相關資本支出。</p>	<p>• 持續投入研發資源開發低碳產品與製程技術。 • 持續優化包材減重及減量計畫，減少非必要包裝，降低材料採購與廢棄物處理成本。</p>	<p>• 內部持續推動永續相關訓練與活動，建立及強化員工永續觀念，以永續思維創新低碳產品開發。 • 每年持續優化產品輕量化包材專案開發與執行。</p>

項目

執行情形

▼氣候相關機會之財務影響、因應策略與管理目標

類型	氣候相關機會	影響期間	對集團的潛在影響	潛在財務影響	因應策略	管理目標
資源效率	回收再利用提升資源使用效率	短期	<ul style="list-style-type: none"> 透過回收再利用（如現行部分網購出貨包裝以回收箱替代），可減少對耗材的需求與浪費，進而提升資源使用效率。 	<ul style="list-style-type: none"> 減少包材浪費，並降低耗材成本。 減少報廢處理費用，可使營運成本下降。 	<ul style="list-style-type: none"> 提高廠內包材及網購產品以回收箱配送之比例。 進口貨櫃中的棧板循環使用在配送原物料及成品至外倉或代工廠。 	<ul style="list-style-type: none"> 提升可回收或循環材料於採購項目中的使用比例。 建立年度計劃，完成每月執行追蹤。
能源來源	低碳能源應用：採用獎勵性政策使用更高效率的生產設備	短期	<ul style="list-style-type: none"> 配合政府執行的低碳獎勵計畫（如能源相關補助等），降低集團碳排放量及提升能源效率。 	<ul style="list-style-type: none"> 配合 ESCO 專案，短期將增加資本支出；但長期可減少能耗及營運成本。 專案驗證後，除可獲得獎勵補助金，減少能耗碳排放，依據內部破定價，亦可增加碳收益。 	<ul style="list-style-type: none"> 針對節能設備或發展新技術，做資本支出評估。 蒐集政府低碳獎勵資訊，提出相關計畫。 	<ul style="list-style-type: none"> 每年持續計劃及執行，同時將執行成果公開，取得利害關係人關注與同業學習共好。

項目	執行情形
(3) 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	詳細內容請參閱項次(2)說明。
(4) 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>本公司風險管理包括「策略面」、「營運面」、「財務面」、「環境面」、「法規面」等範疇。透過董事會及高階管理階層的參與，支持並設置風險管理單位，建立完善的風險管理架構，由各事業單位依所負責權責業務，考量可能影響企業目標達成之各類風險，結合永續發展委員會訂定與氣候變遷風險相關之各項策略並執行風險之辨識、評估及與建立完善的氣候管理程序，包括：鑑別、評估、管理、復原、調適等步驟，並持續監控。風險管理推動小組彙整各單位所提供之風險資訊，每年定期向審計委員會及董事會出具風險管理報告，並建置動態管理與報導機制，以確實督導風險管理之有效執行。藉由將風險管理融入營運活動及日常管理過程，形塑全方位的企業風險管理文化，以實現企業目標、提升管理效能、提供並有效分配資源。</p>
(5) 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>本公司依選定的 RCP 氣候情境，評估於 2.4°C~4.4°C 可能發生的氣候災害影響，再依據「台灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台」(https://tccip.ncdr.nat.gov.tw/) 與「3D 災害潛勢地圖」(https://dmap.ncdr.nat.gov.tw/1109/map/) 等公開氣候模型/圖表網站，模擬氣候情境為 RCP2.6~RCP8.5 情況下，推估世紀末平均雨量與最大日降雨量增加幅度並未超過「3D 災害潛勢地圖」致災標準：24 小時降雨 650 毫米，因此本公司無立即性洪災淹水風險，但仍有颱風等天災造成停線停產、運輸困難、供應鏈中斷、人員缺勤可能。</p> <p>本公司以因應巴黎協定的 NDCs (Nationally Determined Contributions, 國家自主貢獻) 及國內相關法規 (如：《溫室氣體減量及管理法》與《再生能源發展條例》) 的情境分析，推估未來電力成本的財務衝擊。在 2030 年溫室氣體排放量為 BAU 減量 50% 的目標下，若台灣再生能源占比由 2019 年的 5.6% 提升至國家能源政策所規劃的 2030 年達到 40%。</p> <p>經濟部於 2025 年 3 月 22 日召開 2025 年上半年「電價費率審議會」，考量國際關稅變化與地緣政治風險，可能引發國際經濟及物價波動隱憂，因此，審議會委員慎重看待電價對物價的影響，決議電價不調整；2025 年下半年電價費率審議會考量，電價仍未能反映成本且台電公司鉅</p>

項目	執行情形
	<p>額虧損的情形下，電價仍須適度反映。由於產業電價已足額反映成本，但民生電價長期低於供電成本，因此審議會決議，產業電價不調整，維持原先照顧產業等相關措施；民生電價微調各級單價，促使民生電價適度合理化，平均電價調整0.71%。</p> <p>佳格集團屬民生設施加總計算，2025 年外購電量 650.1519 千度推算，相較 2024 年增加 650,152 元電費支出。由此情境分析結果，台灣長期電價仍會依此幅度持續上漲，針對外購電力之可能衝擊，本公司將持續力行各項節能措施，以降低用電成本衝擊。</p>
<p>(6) 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>本公司將氣候變遷可能帶來的潛在衝擊納入整體營運考量，預估風險發生機率與影響程度，並制訂風險應變與緩解措施計畫，依據業務類型及風險策略、財務規劃狀況辨識出實體及轉型風險與機會，並藉由情境模擬(實體風險：RCP 2.6、RCP 8.5、轉型風險：NDCs、國內法規)未來可能的氣候財務影響，學劃前瞻積極的氣候行動，並制訂風險應變與緩解措施計畫，以及危機處理機制，包含積極推動綠能環保政策，驅動供應鏈進行低碳製造轉型、擴大再生能源使用、發展減碳創新技術等，全面減少企業營運與產品產銷的碳足跡。為了因應全球氣候變遷與溫室效應對環境的影響，除訂定節能減碳措施，推廣辦公室及公共區域節能管理、廢棄物減量及實施綠色採購，購買具節能環保標準的產品，依據政府法令要求，確實做到節能減碳。</p> <p>本公司主要的短、中、長期風險與機會請參考項次(2)說明。</p>
<p>(7) 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>為因應氣候變遷與碳定價趨勢，除參考《氣候變遷因應法》規範，提前反映碳費制度導入後對營運成本的影響外，亦納入碳排放對第三方所造成之外部性成本，並由環境永續小組與財務單位協同評估，透過合理量化外部風險(如罰款、空污清理與健康成本)，進一步內化於減碳專案之效益分析中，以提升決策準確性與永續治理。</p>

項目	執行情形
<p>(8) 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度請詳 1-1 及 1-2 說明。</p>
<p>(9) 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。</p>	<p>請詳以下 1-1 及 1-2 說明。</p>

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

溫室氣體盤查邊界	2023 年		2024 年		2025 年		
	母公司 及台灣營運據點	12,435.2359	母公司 及台灣營運據點	12,397.7508	母公司 及台灣營運據點	子公司 (國內外)	合計
範疇一 柴油、天然氣、汽油、液化石油氣等	15,588.6567	12,397.7508	12,397.7508	4,044.2966	16,635.7661		
範疇二 外購電力、外購蒸氣等	68.7402	15,228.0121	15,228.0121	8,796.5122	23,576.3195		
範疇三 由貨物上游運輸與配送產生之排放 由貨物下游運輸與配送產生之排放 員工通勤產生之排放 由採購的貨物產生之排放 由處置固體與液體廢棄物產生之排放	-	-	-	333,767.0757			
	461.4315	13,172.7086	13,172.7086	12,887.7062			
	94,660.8557	528.7452	528.7452	515.1592	609.6105	549,131.7304	
	332.4097	384.8654	384.8654	483.0933			
總溫室氣體排放量(噸)	123,547.3297	219,952.9285	219,952.9285	575,893.3967	13,450.4193	589,343.8160	

註 1：2025 年起溫室氣體盤查增加子公司：中國地區、台灣德泰科技公司、瑞士 Dermalab S.A。後兩者尚未進行第三方溫室氣體確信。

註 2：轉換係數的來源為環保署公告之溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版。

註 3：鼻整溫室氣體量之方法為營運控制法。

註 4：各類溫室氣體之全球暖化潛勢 (GWP) 係選用 IPCC 第六次評估報告之估值。

註 5：能源署公告 113 年電力排碳係數為 0.474 公斤 CO₂e / 度做計算。

註 6：碳排強度計算公式：溫室氣體排放總量 (公噸 CO₂e) / 營業額(單位：百萬元營收)。

註 7：溫室氣體排放基準年為 2023 年，選擇該年度為基準年之理由為 2023 年盤查場域新增全台 6 處營業所，依程序書規範，盤查場域變更後首度通過溫室氣體盤查查證之年度。

註 8：集團營業額為沖銷前營業額。

註 9：營運活動中產生的廢棄物，含處置固體與液體廢棄物產生之排放。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

佳格公司導入溫室氣體盤查議定書（GHG Protocol）之方法學，訂定集團溫室氣體盤查程序書，經總經理核准後發行，依程序書規範訂定本公司首次查驗 2022 年度四大場域溫室氣體排放，於 2023 年度增加查驗全台 6 處營業所，依其營運控制及管理原則，歸屬於台北總公司場域，因調整組織邊界，故以邊界調整後第一年溫室氣體盤查(2023 年)作為基準年，配合政府政策修改基準年設定，報請總經理核可後公布。盤查範圍含佳格食品集團台北總公司及 6 處營業所、佳格食品股份有限公司大園廠(含宿舍)、佳格食品股份有限公司中壢廠、及佳乳食品股份有限公司湖口廠營運範圍。2026 年持續進行盤查 2025 年度台灣地區全場域及中國地區子公司溫室氣體排放，並依計畫完成勤業眾信聯合會計師事務所確信稽查，進行範疇一、範疇二及範疇三的溫室氣體排放確信，預計 115 年 6 月完成查證，取得溫室氣體確信聲明書。

2025 年度，本公司的溫室氣體排放情形為：範疇一排放為 16,635.7661 公噸；範疇二排放 23,576.3195 公噸；範疇三排放 549,131.7304，共計 589,343.8160 公噸。相較 2024 年，2025 年度範疇一及範疇二排放量增加，主因為納入海內外子公司盤查範圍所致；若以母公司及台灣營運據點比較，排放強度並無顯著差異。範疇三排放量則較前一年度增加，主要為新增貨物上游運輸與配送，以及更完整納入採購貨物相關排放源所致，此舉展現佳格食品集團持續精進溫室氣體管理之決心，透過更全面盤查各項排放源，作為後續擬定減量策略與推動改善措施之依據。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

(1) 短期計畫:

- 2025 年完成佳格集團台灣四大場域及全台 6 處營業所及中國地區子公司溫室氣體排放盤查及確信。
- 2026 - 2027 年持續完成集團 ISO 14064-1 溫室氣體全部盤查(含子公司)，並訂定集團長期減碳目標。
- 導入 CDP 碳揭露專案。
- 執行提案改善專案，針對碳排熱點進行碳排管制，以有效降低碳排放量。

(2) 中長期計畫：

- 2028 - 2030 年完成集團 ISO 14064-1 溫室氣體全部確信(含子公司)。
- 2028 年佳格集團台灣碳排放量下降 5% (以 2023 年為基準，單位：噸/百萬元營收)。

- 2030 年佳格集團台灣碳排強度下降 10% (以 2023 年為基準，單位：噸/百萬元營收)。
- 使用綠色建材、廠房周遭綠化、使用重力輸送減少動力消耗、規劃高效公用設備。
- 加入 SBTi 科學基礎減碳目標倡議，以科學化方式推進減碳強度。

註 1:2024 年盤查資料涵蓋範圍：佳格集團台灣四大場域及全台 6 處營業所。

2025 年盤查資料涵蓋範圍：佳格集團台灣四大場域、6 處營業所，以及子公司：中國地區、台灣德泰科技公司、瑞士 Dermalab S.A。

註 2:更多氣候相關資訊請參閱本公司 2025 年度永續報告書。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(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>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>本公司經由董事會決議通過訂定「誠信經營守則」以建立本公司誠信經營之企業文化及經營理念之依據，並落實良好之誠信經營政策及公司治理，董事會與管理階層亦積極落實此經營政策之承諾，本公司將「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。</p> <p>本公司依訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規定員工不得利用職權要求招待、饋贈、回扣或其他利益，並於員工報到時，即宣導「以誠信原則執行業務維持廉潔、透明及負責之經營理念」是本公司重要政策，同時為保障營業秘密與智慧財產權政策，員工有簽署「承諾書」，承諾不得向本公司有業務往來之廠商或競爭對手或正在爭取本公司業務之其他廠商，收受佣金、回扣、回佣、現金、貸款或其他不當利益（包括但不限於不當之招待或旅遊或贈與禮物）。此外，本公司於「董事會議事規範」中亦訂有董事利益迴避制度，董事會成員及管理階層亦簽有「誠信經營政策聲明書」。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」，並無重大差異情形。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <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> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>本公司與供應商往來均遵守不收禮金及不收回扣，以要求對方提供合理的價格及良好的品質。本公司係由人力資源處擔任推動企業誠信經營的專(兼)職單位，定期向董事會報告；此外本公司建立良好的內部控制制度，內部稽核人員並定期查核各單位之執行情形。</p> <p>本公司於新人報到時，人力資源處會對新人進行有關公司誠信經營宣導；每年也會定期舉辦誠信經營之教育訓練，同時於公司內部網站建立法律專區，提供同仁相關法律知識。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」，並無重大差異情形。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司由人力資源處統籌，設有專責檢舉電話及信箱，其檢舉、獎勵制度、調查作業標準及檢舉人保護措施等均依本公司「誠信經營守則」、「員工申訴及檢舉辦法」及人事相關規定辦理。檢舉管道資訊如下：</p> <p>1. 檢舉專線：02-27092323 #10701</p> <p>2. 檢舉信箱： whistleblowing@sfworldwide.com stdhr@sfworldwide.com</p>	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」，並無重大差異情形。
<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>	V	<p>(二) 本公司於「誠信經營守則」、「員工申訴及檢舉辦法」，明訂檢舉案件之處理程序及原則、調查迴避、調查報告後續處理措施、檢舉人之保護等規定。</p>	
<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>	V	<p>(三) 本公司「誠信經營守則」、「員工申訴及檢舉辦法」，建立檢舉人保護制度，將以保密方式處理呈報案件，以免檢舉人遭到不公平對待、報復或威脅，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭有關不當處置，以讓檢舉人知悉公司將盡全力保護善意呈報者的安全，114年度共0件反應。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」皆揭露於公司網站的投資人專區資訊中。亦於年報、永續報告書中揭露具攸關性及可靠性之誠信經營資訊。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
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>1. 本公司向來遵守公司法、商業會計法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為法令，以落實誠信經營。</p> <p>2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避。</p> <p>3. 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受雇人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊，亦不得向其他人洩漏。</p>

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司網址：<http://www.sfworldwide.com> 定期揭露更新資訊。
2. 本公司網站資訊由專人負責蒐集維護，「公司治理實務守則」等規章均放置於網站上供大眾參閱。

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：
請參照公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告
(網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九) 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. 114 年股東常會重要決議事項及執行情形：

114 年度及截至年報刊印日止，共召開一次股東常會。本公司 114 年股東常會於 114 年 6 月 19 日舉行，決議通過事項摘要如下：

通過事項	執行情形
通過 113 年度營業報告書及財務報表案	相關表冊已依法令規定向主管機關申報。
通過 113 年度盈餘分派案	已依股東常會決議通過，每股分配現金股利 1.4 元計 1,281,125,427 元，並訂定 114 年 7 月 23 日為配息基準日，於 114 年 8 月 15 日發放。
通過修訂本公司【章程】案	自股東常會決議後生效，並已依法令規定於 15 日內向經濟部辦理變更登記完成。
選舉本公司第十五屆董事(含獨立董事)案	自股東常會決議後生效，並已依法令規定於 15 日內向經濟部辦理變更登記完成。
通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案	自股東常會通過之決議生效。

2. 114 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議事項及執行情形如下：

董事會日期 (期別)	議案內容	決議結果
114/03/11 第十四屆 第十八次 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司 113 年度合併及個體財務報告案 2. 通過本公司 113 年度盈餘分派案 3. 通過本公司 114 年度營業計劃與預算 4. 通過本公司 113 年度董事及經理人績效評估案 5. 通過本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞分配案 6. 通過本公司 113 年度給付董事酬金案 7. 通過本公司 113 年度內部控制制度聲明書案 8. 通過本公司參考審計品質指標(AQI)，定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案 9. 通過本公司內部控制制度【薪資作業】修訂案 10. 通過本公司【公司章程】修訂案 11. 通過選舉本公司第十五屆董事(含獨立董事)案 12. 通過訂定受理第十五屆董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案 13. 通過審查董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案 14. 通過提請股東會解除新任董事競業禁止之限制案 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 項次 4,5,6 皆經薪資報酬委員會決議通過 ■ 項次 1,2,3,7,8,9, 16,17 皆經審計委員會決議通過 ■ 左列各案皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

董事會日期 (期別)	議案內容	決議結果
	15. 通過訂定本公司 114 年度股東常會日期及議程等相關事宜案 16. 通過本公司向金融機構申請授信額度續約案 17. 通過子公司上海樂隼國際貿易有限公司擬向金融機構申請以避險為目之外匯遠期合約案	
114/05/13 第十四屆 第十九次 董事會	1. 通過本公司 114 年第一季合併財務報告案 2. 通過新加坡子公司 Newtrin Holding PTE. LTD.轉投資設立泰國子公司案 3. 通過本公司對新加坡子公司 Newtrin Holding PTE. LTD.增資案 4. 通過本公司【提名委員會組織規程】增訂案 5. 通過本公司【公司章程】修訂案 6. 通過本公司對子公司長徽股份有限公司資金貸與案 7. 通過本公司為子公司長徽股份有限公司提供背書保證案	■ 項次 1,2,3,6,7 皆經審計委員會決議通過 ■ 左列各案皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
114/06/19 第十五屆 第一次 董事會	通過推選本公司第十五屆董事會董事長	經全體出席董事一致通過，推舉曹德風董事擔任本公司第十五屆董事長
114/06/19 第十五屆 第二次 董事會	1. 通過本公司董事會決議除息基準日等相關事宜 2. 通過第六屆薪資報酬委員會成員委任案 3. 通過第二屆永續發展委員會成員委任案 4. 通過設置本公司提名委員會案 5. 通過第一屆提名委員會成員委任案 6. 通過本公司資金貸與子公司 Dermalab S.A.案	■ 項次 6 經審計委員會決議通過 ■ 左列各案皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
114/08/07 第十五屆 第三次 董事會	1. 通過本公司 114 年第二季合併財務報告案 2. 通過本公司 2024 年度永續報告書案 3. 通過本公司台灣總經理任命案 4. 通過本公司發言人及代理發言人異動案 5. 通過本公司公司治理主管異動案 6. 通過本公司內部稽核主管任命案 7. 通過本公司大園二廠興建計畫土地購買案 8. 通過本公司 114 年度董事進修課程規劃案	■ 項次 3 經提名委員會決議通過 ■ 項次 1,6,7,9 皆經審計委員會決議通過 ■ 左列各案皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案

董事會日期 (期別)	議案內容	決議結果
	9. 通過本公司向各金融機構申請授信及衍生性商品額度續約案	通過
114/09/24 第十五屆 第四次 董事會	1. 通過新加坡子公司 SF NUTRA PTE. LTD. (SFN) 對東南亞最大健康內容與數據平台 Hello Health Group 策略投資案通過本公司 2023 年度永續報告書案 2. 通過本公司對新加坡子公司 SF NUTRA PTE.LTD. (SFN) 增資案	<ul style="list-style-type: none"> ■ 左列各案皆經審計委員會決議通過 ■ 左列各案皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案
114/11/12 第十五屆 第五次 董事會	1. 通過本公司 114 年第三季合併財務報告案 2. 通過本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞提列比例案 3. 通過本公司基層員工範圍補充說明案 4. 通過本公司 2025 年永續報告書重大主題確立案 5. 通過本公司 114 年度簽證會計師之報酬案 6. 通過本公司 115 年度稽核計畫案 7. 通過本公司內部控制制度【會計專業判斷程序、會計政策與估計值變動作業】修訂案 8. 通過本公司內部控制制度【薪資作業】修訂案 9. 通過子公司上海佳格食品有限公司內蒙古分公司土地出售案 10. 通過本公司對子公司 Newtrin Holding PTE. LTD. 增資案 11. 通過本公司對子公司 Dermalab S.A. 資金貸與案 12. 通過本公司對子公司長徽股份有限公司資金貸與案	<ul style="list-style-type: none"> ■ 項次 2,3 皆經薪資報酬委員會決議通過 ■ 項次 1,5,6,7,8,9, 10,11,12 皆經審計委員會決議通過 ■ 左列各案皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
115/01/15 第十五屆 第六次 董事會	1. 通過本公司對新加坡子公司 Newtrin Holding PTE. LTD. 增資案 2. 通過新加坡子公司 Newtrin Holding PTE. LTD. 對越南子公司 Newtrin Healthcare Foods Vietnam Co., Ltd. 增資案 3. 通過本公司大園廠新廠區土地開發計劃(毗鄰農地興辦計劃)· 第一階段土建工程規劃與預算案	<ul style="list-style-type: none"> ■ 左列各案皆經審計委員會決議通過 ■ 左列各案皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案
115/03/12 第十五屆 第七次	1. 通過本公司 114 年度合併及個體財務報告案 2. 通過本公司 114 年度盈餘分派案 3. 通過本公司 114 年度營業報告書案	<ul style="list-style-type: none"> ■ 項次 5,6,7 皆經薪資報酬委員會決議通過

董事會日期 (期別)	議案內容	決議結果
董事會	4. 通過本公司 115 年度營業計劃與預算案 5. 通過本公司 114 年度董事及經理人績效評估案 6. 通過本公司 114 年度員工(含基層員工)及董事酬勞分配案 7. 通過本公司 114 年度給付董事酬金案 8. 通過本公司 114 年度內部控制制度聲明書案 9. 通過本公司參考審計品質指標(AQI)·定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案 10. 通過本公司【章程】修訂案 11. 通過訂定本公司 115 年度股東常會日期及議程等相關事宜案 12. 通過本公司向各金融機構申請授信額度新增及續約案	■ 項次 1,2,3,4,8,9, 12 皆經審計委員會決議通過 ■ 左列各案皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

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

四、簽證會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	方涵妮 陳昭宇	114.01-114.12	6,755	2,498	9,253	非審計公費係： 1.溫室氣體盤查諮詢服務公費：975。 2.移轉訂價報告公費：913。 3.永續報告書確信公費：430。 4.網路購物包材減量成果確信公費：130。 5.投審會申報服務公費：50。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：不適用。

五、更換會計師資訊：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：無。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115年4月19日 單位：股·%

姓名 (註 1)	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。 (註 3)		備 註
	股數	持股比 率% (註 2)	股 數	持股 比率 %	股數	持股 比率 %	名稱	關係	
沐德投資股份 有限公司 受託信託財 產專戶	178,727,315	19.53	0	0	0	0	曹德風	擔任沐德公司董事長	
							佳允投資股份有限公司 受託信託財產專戶	沐德公司董事長為 佳允公司董事長	
							佳捷投資股份有限公司 受託信託財產專戶	沐德公司董事長為 佳捷公司董事	
							沐德投資股份有限公司	沐德公司為受託人	
							長徽股份有限公司	沐德公司董事長為 長徽公司董事長	
代表人： 曹德風	40,848,203	4.46	0	0	22,688,211	2.48	佳允投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任佳允公司董事長	
							佳捷投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任佳捷公司董事	
							沐德投資股份有限公司	擔任沐德公司董事長	
							長徽股份有限公司	擔任長徽公司董事長	
佳允投資股份 有限公司 受託信託財 產專戶	147,677,489	16.14	0	0	0	0	曹德風	擔任佳允公司董事長	
							沐德投資股份有限公司 受託信託財產專戶	佳允公司董事長為 沐德公司董事長	
							佳捷投資股份有限公司 受託信託財產專戶	佳允公司董事長為 佳捷公司董事	
							沐德投資股份有限公司	佳允公司董事長為 沐德公司董事長	
							長徽股份有限公司	佳允公司董事長為 長徽公司董事長	
代表人： 曹德風	40,848,203	4.46	0	0	22,688,211	2.48	沐德投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任沐德公司董事長	
							佳捷投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任佳捷公司董事	
							沐德投資股份有限公司	擔任沐德公司董事長	
							長徽股份有限公司	擔任長徽公司董事長	

姓名 (註 1)	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。 (註 3)		備 註
	股數	持股比 率% (註 2)	股 數	持股 比率 %	股數	持股 比率 %	名稱	關係	
佳捷投資股 份有限公司 受託信託財 產專戶	117,539,583	12.84	0	0	0	0	曹德風	擔任佳捷公司董事	
							沐德投資股份有限公司 受託信託財產專戶	佳捷公司董事為 沐德公司董事長	
							佳允投資股份有限公司 受託信託財產專戶	佳捷公司董事為 佳允公司董事長	
							沐德投資股份有限公司	佳捷公司董事為 沐德公司董事長	
							長徽股份有限公司	佳捷公司董事為 長徽公司董事長	
代表人: 蕭秀貞	5,871	0.00	0	0	0	0	沐德投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任沐德公司董事	
							佳允投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任佳允公司董事	
							沐德投資股份有限公司	擔任沐德公司董事	
曹德風	40,848,203	4.46	0	0	22,688,211	2.48	沐德投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任沐德公司董事長	
							佳允投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任佳允公司董事長	
							佳捷投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任佳捷公司董事	
							沐德投資股份有限公司	擔任沐德公司董事長	
							長徽股份有限公司	擔任長徽公司董事長	
沐德投資股 份有限公司	22,650,057	2.48	0	0	0	0	曹德風	擔任沐德公司董事長	
							沐德投資股份有限公司 受託信託財產專戶	沐德公司為受託人	
							佳允投資股份有限公司 受託信託財產專戶	沐德公司董事長為 佳允公司董事長	
							佳捷投資股份有限公司 受託信託財產專戶	沐德公司董事長為 佳捷公司董事	
							長徽股份有限公司	董事長同一人	

姓名 (註 1)	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。 (註 3)		備 註
	股數	持股比 率% (註 2)	股 數	持股 比率 %	股數	持股 比率 %	名稱	關係	
代表人： 曹德風	40,848,203	4.46	0	0	22,688,211	2.48	沐德投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任沐德公司 董事長	
							佳允投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任佳允公司董事長	
							佳捷投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任佳捷公司董事	
							長徽股份有限公司	擔任長徽公司董事長	
林俊堯	17,640,000	1.93	0	0	0	0	-	-	
南山人壽保 險股份有限 公司	17,353,000	1.90	0	0	0	0	-	-	
代表人： 尹崇堯	0	0	0	0	0	0	-	-	
美商摩根大 通銀行台北 分行受託保 管梵加德集 團公司經理 之梵加德新 興市場股票 指數基金投 資專戶	6,731,603	0.74	0	0	0	0	-	-	
長徽股份有 限公司	6,669,471	0.73	0	0	0	0	曹德風	擔任長徽公司董事長	
							沐德投資股份有限公司 受託信託財產專戶	沐德公司董事長為 長徽公司董事長	
							佳允投資股份有限公司 受託信託財產專戶	佳允公司董事長為 長徽公司董事長	
							佳捷投資股份有限公司 受託信託財產專戶	佳捷公司董事為 長徽公司董事長	
							沐德投資股份有限公司	董事長同一人	

姓名 (註 1)	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。 (註 3)		備 註
	股數	持股比 率% (註 2)	股 數	持股 比率 %	股數	持股 比率 %	名稱	關係	
代表人： 曹德風	40,848,203	4.46	0	0	22,688,211	2.48	沐德投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任沐德公司董事長	
							佳允投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任佳允公司董事長	
							佳捷投資股份有限公司 受託信託財產專戶	擔任佳捷公司董事	
							沐德投資股份有限公司	擔任沐德公司董事長	
大通託管先 進星光先進 總合國際股 票指數基金 投資專戶	4,691,849	0.51	0	0	0	0	-	-	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比率之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數情形

115年4月30日；單位：股

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
佳乳食品股份有限公司	30,000,000	100%	-	-	30,000,000	100%
喝好水股份有限公司	7,907,000	100%	-	-	7,907,000	100%
長徽股份有限公司	24,100,000	100%	-	-	24,100,000	100%
德泰科技股份有限公司	10,374,399	52%	-	-	10,374,399	52%
Standard Foods, LLC.	不適用 (註 2)	100%	-	-	不適用 (註 2)	100%
SF NUTRA PTE. LTD. (註 3)	1,309,095	100%	-	-	1,309,095	100%
Newtrin Holding PTE. LTD.	4,000,000	100%	-	-	4,000,000	100%
Newtrin Healthcare Foods Japan Co., Ltd.	-	-	10,000	100%	10,000	100%
Newtrin Healthcare Foods Vietnam Company Limited	-	-	不適用 (註 2)	100%	不適用 (註 2)	100%
Accession Ltd.	123,600,000	100%	-	-	123,600,000	100%
Dermalab S.A.	-	-	4,050	100%	4,050	100%
Labo AG	-	-	900	100%	900	100%
Swissderma SL	-	-	3,000	100%	3,000	100%
上海佳格食品有限公司	-	-	不適用 (註 2)	100%	不適用 (註 2)	100%
上海樂奔德健康科技有限公司	-	-	不適用 (註 2)	100%	不適用 (註 2)	100%
Standard Investment (Cayman) Ltd.	157,147,892	100%	-	-	157,147,892	100%
佳格(香港)股份有限公司	-	-	157,021,892	100%	157,021,892	100%
佳格投資(中國)有限公司	-	-	不適用 (註 2)	99%	不適用 (註 2)	99%

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
佳格食品(中國)有限公司	-	-	不適用(註 2)	100%	不適用(註 2)	100%
上海樂隼國際貿易有限公司	-	-	不適用(註 2)	100%	不適用(註 2)	100%
上海樂奔拓健康科技有限公司	-	-	不適用(註 2)	100%	不適用(註 2)	100%
佳格食品(廈門)有限公司	-	-	不適用(註 2)	100%	不適用(註 2)	100%
上海樂和實業有限公司	-	-	不適用(註 2)	100%	不適用(註 2)	100%
上海樂明實業有限公司	-	-	不適用(註 2)	100%	不適用(註 2)	100%
上海心活力健康科技(集團)有限公司	-	-	不適用(註 2)	99%	不適用(註 2)	99%
江蘇華膳健康科技有限公司	-	-	不適用(註 2)	100%	不適用(註 2)	100%
Rotiva International Limited	-	-	20,699	100%	20,699	100%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：係有限公司，無股數。

註 3：Standard Great Foods Singapore Pte. Ltd. 於 114/02 更名為 SF NUTRA PTE. LTD.

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
75/06	100	50,000	5,000,000	47,883	4,788,300	創立	無	75.06.06 經投審(75)工商字 2799 號
75/06	100	50,000	5,000,000	47,884	4,788,400	現金增資 100 元	無	75.06.27 經投審(75)工商字 3149 號
75/09	100	150,000	15,000,000	150,000	15,000,000	現金增資 10,211,600 元	無	75.09.22 經投審(75)工商字 4718 號
77/04	100	450,000	45,000,000	450,000	45,000,000	盈餘轉增資 30,000,000 元	無	77.04.09 經投審(77)工商字 1831 號
79/05	10	16,200,000	162,000,000	16,200,000	162,000,000	盈餘轉增資 117,000,000 元	無	79.05.16 經投審(79)秘字第 3425 號
80/07	10	19,440,000	194,400,000	19,440,000	194,400,000	盈餘轉增資 32,400,000 元	無	80.05.15(80)台財證(一)第 00935 號函
81/03	10	30,715,200	307,152,000	30,715,200	307,152,000	現金增資 48,600,000 元 盈餘轉增資 64,152,000 元	無	81.02.17(81)台財證(一)第 00269 號函
82/07	10	43,001,280	430,012,800	43,001,280	430,012,800	盈餘轉增資 122,860,800 元	無	82.04.13(82)台財證(一)第 00771 號函

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
83/02	10	60,201,792	602,017,920	60,201,792	602,017,920	盈餘轉增資 172,005,120 元	無	83.01.14(83)台財證(一)第 49242 號函
84/03	10	84,833,857	848,338,570	84,833,857	848,338,570	盈餘轉增資 240,807,170 元 員工紅利轉增資 5,513,480 元	無	84.01.07(84)台財證(一)第 52905 號函
85/02	10	119,116,843	1,191,168,430	119,116,843	1,191,168,430	盈餘轉增資 339,335,420 元 員工紅利轉增資 3,494,440 元	無	84.12.04(84)台財證(一)第 62578 號函
86/03	10	167,205,291	1,672,052,910	167,205,291	1,672,052,910	盈餘轉增資 476,467,380 元 員工紅利轉增資 4,417,100 元	無	85.12.24(85)台財證(一)第 74787 號函
87/03	10	330,000,000	3,300,000,000	209,470,236	2,094,702,360	盈餘轉增資 418,013,220 元 員工紅利轉增資 4,636,230 元	無	86.12.16(86)台財證(一)第 92147 號函
88/02	10	330,000,000	3,300,000,000	262,360,651	2,623,606,510	盈餘轉增資 523,675,590 元 員工紅利轉增資 5,228,560 元	無	87.12.28(87)台財證(一)第 106085 號函
89/02	10	330,000,000	3,300,000,000	302,264,506	3,022,645,060	盈餘轉增資 393,540,980 元 員工紅利轉增資 5,497,570 元	無	88.12.24(88)台財證(一)第 109947 號函
90/02	10	330,000,000	3,300,000,000	320,918,442	3,209,184,420	盈餘轉增資 181,358,710 元 員工紅利轉增資 5,180,650 元	無	90.01.02(90)台財證(一)第 103971 號函
98/08	10	330,000,000	3,300,000,000	322,523,034	3,225,230,340	盈餘轉增資 16,045,920 元	無	98.07.03 金管證發字第 0980033057 號函
99/08	10	380,000,000	3,800,000,000	370,901,489	3,709,014,890	盈餘轉增資 483,784,550 元	無	99.07.05 金管證發字第 0990034588 號函
100/08	10	480,000,000	4,800,000,000	463,626,861	4,636,268,610	盈餘轉增資 927,253,720 元	無	100.07.04 金管證發字第 1000030659 號函

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
101/08	10	580,000,000	5,800,000,000	574,897,307	5,748,973,070	盈餘轉增資 1,112,704,460 元	無	101.06.26 金管證發字第 1010027983 號函
102/07	10	680,000,000	6,800,000,000	661,131,903	6,611,319,030	盈餘轉增資 862,345,960 元	無	102.07.02 金管證發字第 1020025191 號函
103/08	10	740,000,000	7,400,000,000	720,633,774	7,206,337,740	盈餘轉增資 595,018,710 元	無	103.07.11 金管證發字第 1030026432 號函
104/08	10	800,000,000	8,000,000,000	792,697,151	7,926,971,510	盈餘轉增資 720,633,770 元	無	104.07.29 金管證發字第 1040028838 號函
105/08	10	880,000,000	8,800,000,000	879,893,837	8,798,938,370	盈餘轉增資 871,966,860 元	無	105.09.01 經授商字第 10501215010 號函
106/09	10	920,000,000	9,200,000,000	915,089,591	9,150,895,910	盈餘轉增資 351,957,540 元	無	106.09.04 經授商字第 10601126490 號函

■ 股份種類

股份種類	核定股本		備註
	流通在外股份 (上市公司股票)	未發行股份	
記名式普通股	915,089,591	4,910,409	920,000,000

■ 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 主要股東名單

115 年 4 月 19 日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例 (%)
沐德投資股份有限公司受託信託財產專戶	178,727,315	19.53
佳允投資股份有限公司受託信託財產專戶	147,677,489	16.14
佳捷投資股份有限公司受託信託財產專戶	117,539,583	12.84
曹德風	40,848,203	4.46
沐德投資股份有限公司	22,650,057	2.48
林俊堯	17,640,000	1.93
南山人壽保險股份有限公司	17,353,000	1.90
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	6,731,603	0.74
長徽股份有限公司	6,669,471	0.73
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	4,691,849	0.51

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 15 日股東會決議通過修正章程之盈餘分派政策。修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，並提撥 10% 為法定盈餘公積及依法令所需提列之特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額併同累積未分配盈餘提撥 30% 至 100% 做為股東股利，其中現金股利為可分配股利之 30% 至 100%，惟若有重大投資計劃且無法取得其他資金支應者，得將現金股利發放比例降為可分配股利之 5% 至 20%，上開盈餘分配議案由董事會擬具，提請股東會決議分派股東股利。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司經 115 年 3 月 12 日董事會決議股利分配為現金股利每股 1.34 元，並將提請於 115 年 6 月 17 日股東常會討論。

(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：無。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，應提撥不低於 0.5% 為員工酬勞，員工酬勞數額中，應提撥不低於 50% 為基層員工分派酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，由董事會

決議提撥不高於 0.75%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。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、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司 114 年度員工酬勞估列金額為 19,565,937 元，董事酬勞估列金額為 8,030,795 元。前述員工酬勞係 114 年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益以 1.34%計算；前述董事酬勞係按 114 年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益以 0.55%計算。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

若董事會決議採股票分派員工酬勞，股票酬勞按決議金額除以董事會決議日前一日之收盤價計算。

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：

1.1 員工現金酬勞 19,565,937 元。

1.2 員工股票酬勞 0 元。

1.3 董事酬勞 8,030,795 元。

前述董事會決議通過之員工酬勞及董事酬勞與 114 年度財務報表估列金額無差異。

(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：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司 113 年度實際配發員工現金酬勞 28,146,457 元及董事酬勞 11,552,650 元，與 113 年度財務報表認列之員工酬勞及董事酬勞並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、 公司債辦理情形：無此情事。

三、 特別股辦理情形：無此情事。

四、 海外存託憑證發行情形：無此情事。

五、 員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、 限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、 資金運用計劃執行情形

(一) 計畫內容

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

(二) 執行情形

就前款之各次計畫之用途執行情形：不適用。

肆、 營運概況

一、 業務內容

(一) 業務範圍：

1. 經營業務主要內容：製造及銷售營養食品、食用油品、乳製品及飲料等業務。
2. 主要產品項目及營業比重

	114 年度
產品類別	營業比重
營養食品類	37%
廚房料理食品類	54%
其他類	9%
合 計	100%

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

114 年度國內經濟在國際政經局勢多變、匯率與原物料價格波動及通膨壓力仍存之環境下，整體經濟成長受惠於高科技產業出口動能及全球供應鏈重組支撐，主計總處概估全年經濟成長率達 8.63%，創 15 來年新高，惟成長動能主要集中於科技產業，民生消費產業仍承受相對壓力。食品產業雖具長期穩定需求，短期仍需審慎因應景氣與成本波動。

隨國人健康意識提升，營養健康食品需求持續成長，消費者由「美味導向」轉向「營養、便利與機能性兼具」之高附加價值產品，涵蓋蛋白質補充、肌力與關節保健、腸道與護眼功能及機能性飲品等；同時，高齡化趨勢帶動銀髮營養、特殊營養及醫療營養產品需求成長，全齡營養與個人化營養亦逐步成為產業發展重點。

整體而言，產業在面臨市場結構轉型、成本上升及競爭加劇等挑戰下，仍受惠於健康生活需求提升，透過產品升級、多元布局及商業模式創新，維持穩健成長動能。惟在地緣政治風險、貿易政策變動及原物料價格波動影響下，供應鏈與成本壓力仍將持續，對毛利結構形成挑戰。未來，企業須持續推動高附加價值產品發展、強化永續與供應鏈韌性，並拓展多元市場布局，以提升品牌價值與長期競爭優勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性

- (1) 上游產業：農業、畜牧業、食品包裝材料業、生技原料...等
- (2) 中游產業：研發、食品製造、飲料製造、檢驗、加工...等

(3) 下游產業：運輸、倉儲、各銷售通路及平台...等

3. 產品之各種發展趨勢

- (1) 隨健康意識提升與人口結構變遷，營養健康食品朝多元化與功能導向發展，全齡營養產品需求持續擴大。兼具營養、機能與便利性的產品逐步成為主流，滿足現代消費者多元使用情境。
- (2) 台灣已邁入超高齡社會，銀髮營養需求顯著提升，涵蓋蛋白質補充、肌力維持及關節與腸道保健等領域。具備專業性、易食性與功能性的產品，更能回應高齡族群健康老化與樂活生活之需求。
- (3) 數據分析與 AI 技術應用，正成為推動產品創新與升級之關鍵。個人化與精準營養產品逐步成為市場趨勢，透過先進食品科技研發，提供符合不同族群需求之高附加價值機能性產品。
- (4) 永續發展已成為企業經營核心，在法規要求與利害關係人關注下，企業持續推動 ESG 管理，透過減碳、減塑、綠色包裝及永續採購，將產品開發與供應鏈管理導向環境永續，並強化品牌形象與消費者信任。

4. 競爭情形

- (1) 國內營養健康食品市場規模相對有限，品牌競爭聚焦於產品差異化、精準分眾及永續發展。隨高齡化趨勢加速，銀髮營養及高附加價值產品成為競爭重點。在產品同質性提高情況下，企業須透過功能升級、品質強化與品牌經營建立市場區隔，提升消費者黏著度。
- (2) AI 與數位技術已成為產業競爭關鍵，透過數據分析與數位工具，可提升營運效率、優化成本結構並加速市場反應，同時強化精準行銷與產品差異化能力，成為企業建立長期競爭優勢的重要基礎。
- (3) 隨市場需求成長，競爭者持續增加，除本業與跨界企業外，國際與新創品牌亦積極投入；多元通路（含零售、電商、社群及直銷）快速發展，競爭日趨激烈。企業需在產品創新、品牌價值與通路整合上持續投入，以強化市場能見度與經營優勢。
- (4) 地緣政治與國際貿易政策不確定性持續影響全球供應鏈，原物料價格、匯率及營運成本波動加劇。未來企業須強化供應鏈韌性、優化成本管理並布局多元市場，以提升風險應對能力與長期競爭力。

(三) 技術及研究發展概況

1. 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

	114 年度	截至 115 年 4 月 30 日止
金額	189,431	61,442

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入研發費用開發成功之技術及產品如下：
- (1) 新產品上市
- a 穀飲、能量飲
- 桂格機能飲：推出「油切享纖-白柚檸檬飲」，主打低卡窈窕。
- 燕麥飲系列：新增 OatYa 蛋白燕麥奶、特濃杏仁果及黑芝麻穀飲，滿足高蛋白與濃郁口感需求。
- b 乳飲品與發酵乳
- 福樂保久乳：推出具「動物福利標章」的產區限定鮮奶，搭配環保紙吸管。
- 鮮攪系列：聯名「一手私藏」與「鮮茶道」，推出蕎麥拿鐵、密斯茶拿鐵及英倫奶茶。
- 超能蛋白系列：拓展至草莓風味牛乳、無加糖優酪及機能凍（白葡萄/乳酸），提供運動族多元補給。
- 優酪與果昔：推出繽紛莓果優酪乳及「優果昔」系列（芒果、藍莓等），強化果粒感與療癒體驗。
- c 奶粉與兒童營養品
- 成人奶粉：推出桂格全能高效高鈣、雙效健護益生菌高鈣、3重優蛋白高鈣、乳清蛋白葡萄糖胺高鈣等 4 款奶粉新品，聚焦中高年齡行動力、腸道健康、免疫支持等三大核心需求的日常保養。四款新品聚焦「行動力、腸道健康、免疫支持」。
- 愛力心系列：推出極護小朋友奶粉與成長羊奶粉，以科學配方支持幼兒潛能發展。
- d 常溫即食產品
- 得意的一天：推出「滴雞精干貝粥」與好市多限定「蜆精蒜頭熬雞湯」，主打純粹滋補、日常與術後保養皆宜。
- 極選甜湯：首推芋頭燕麥椰奶與銀耳燕麥杏仁露，使用天然食材與堅持「三無添加」保留原食材風味與豐富的 Q 彈口感。
- e 寶寶副食品
- 寶寶麵系列：推出專為台灣寶寶設計的番茄豬肉、干貝菇菇 2 支口味，配方添加牛奶魚精、神經鞘磷脂及微細化處理的蛋白質等多種天然食材，整合發育、學習與營養力，打造三重核心營養。特選寶寶易於抓握的彎管麵搭配不噴濺的濃稠醬汁，以利寶寶手指抓握，幫助寶寶探索世界。

f 功能零食系列

新上市 3 支桂格每日滿足蛋白穀脆(綜合水果、莓果派對、可可鮮莓)及藍莓可可蛋白穀物棒，提供蛋白質強化且兼具美味、營養與便利性的穀物早餐與點心。

g 穀物系列

新推出全天然五麥-機能系列 (優蛋白黑芝麻豆奶、好眠高鈣黑芝麻藜麥)、燕麥優蛋白鉑金雙效配方、高蛋白高纖大燕麥片、健康雙效燕麥片-堅果牛奶口味、高纖多穀奶-亞麻仁堅果等營養強化之機能穀物，並推出濃湯燕麥-吻仔魚昆布沖泡穀物，滿足不同消費族群的需求。

h 油品系列

上市符合 CNS 最高標準的頂級芥花油，含 60% 單元不飽和脂肪酸與維生素 E，耐高溫且拒絕反式脂肪。

i 保健系列

全家照顧：桂格針對元氣美妍、免疫調節、關骨保健與提振精神等面推出四款新品；康研家系列則鎖定安神與元氣，推出高效膠囊產品。

j 完膳系列產品

推出「全方位健康支持」的桂格完膳營養素晶亮高蛋白、『醣類代謝』素晶亮 100 鉻配方；及優蛋白營養素配方(結合 HMB 與優質蛋白，啟動增肌平衡，全面支援肌肉修復與生長)。

全新上市高齡友善、專為咀嚼困難者設計，符合低鈉、低糖、高蛋白的介護軟質餐，並分別獲得「容易咀嚼」與「舌頭壓碎」之銀髮友善食品認證。

2 支配菜：羅勒茄汁豬、蒜味胡椒雞，透過細化技術保留原型食物感。其中蒜味胡椒雞更同時榮獲營養友善獎

2 支燉飯主食：芋香豬肉與麻油雞，並同時榮獲銀髮友善商業潛力獎。

(2) 產品升級

a 福樂乳飲品系列、發酵乳

超能蛋白系列：既有四款口味(奶茶、可可、咖啡、堅果可可)配方升級，添加日本專利胺基酸 Amino L40，強化運動補給。

燕麥發酵乳：升級無加糖、草莓、藍莓等 5 款口味，強化益生菌與燕麥的健康聯手。

Q 果優酪：芒果蜜桃等 3 款口味增加真實果粒，搭配蒟蒻晶球，提升多層次咀嚼感。

b 桂格奶粉及兒童營養品系列

順暢高鈣奶粉：升級雙纖配方，菊苣纖維含量提升 4 倍，同步兼顧腸道順暢與骨骼健康。

優成長素即飲：升級蜜香風味提升飲用好感，並添加藻油 DHA 與 CPP，優化營養吸收與學習發展。

c 桂格寶寶副食品系

愛力心敏智/敏兒麥精：採用獨家 HA 三效水解技術，讓質地更好消化、好吸收且不刺激，解決家長對敏感與吸收的擔憂。

d 穀物系列

莓好果漾穀奶昔升級：嚴選西印度櫻桃、黑醋栗等果莓食材，搭配牛奶燕麥片，打造冷溫熱皆宜的濃厚奶昔口感，補足維生素 C 與纖維。

e 保健系列

天地合補膠原美顏飲：全新添加專利穀胱甘肽，提升抗氧化力與美顏防護。

康研家關鍵三效錠：在玻尿酸與導鈣素基礎上，加入 UC-II®，全面升級關鍵部位的保養。

f 完膳系列產品

白藜蘆醇配方升級：採用三重多元蛋白，並提高鎂與維生素 B1、B6 含量，有助於能量正常代謝，支持心臟與肌肉功能。

(3) 製程改善

a 穀飲、能量飲

OatYa 燕麥飲透過調整殺菌流速以提升殺菌值，有效強化產品微生物安全性，並確保製程穩定性與產品品質一致性。

b 福樂乳飲品系列、發酵

鮮奶保久乳效期展延優化。

c 常溫即食產品

針對比重穩定原料，評估以定容下料取代秤重下料，大幅提升生產效率與人力負擔。

(4) 品質提升

a 保健系列

桂格優步力凍關鍵專利配方獲得 2025 食科年會創新產品評鑑褒獎-

創新產品概念金獎。

3. 最近年度研發計畫：

針對各項研發計畫，均由研發專業團隊採個別專案進行，主要如下：

- (1) 機能性產品的研究與開發。
- (2) 風味提升與口味延伸開發之研究。
- (3) 新型態包裝研究與開發。
- (4) 現有產品營養成分及配方升級研究。
- (5) 創新技術的探討與研究。
- (6) 分析方法的建立與運用。
- (7) 各種製程規模與條件對品質的影響研究。
- (8) 包材 ESG 研發: 包材輕量化、減塑與材質單一化研究。
- (9) 環保包材研究與應用。
- (10) 機器設備升級與汰換。
- (11) 數位科技升級與應用。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 長期業務發展計劃

- (1) 深化品牌建設與產品價值：以「全齡營養」為核心，結合科學實證與產品創新，發展高附加價值之功能性與醫療營養產品，持續提升品牌影響力與消費者信任，實踐「每一個人都應該擁有營養健康的好選擇」之理念。
- (2) 推動永續經營與價值鏈升級：將 ESG 融入營運決策，強化食品安全、責任採購、節能減碳及綠色包材，打造具韌性與透明度之永續食品價值鏈。
- (3) 強化組織與人才競爭力：結合企業文化與數位能力，推動跨領域人才培育與組織升級，打造具敏捷性與創新力之團隊，以支撐長期成長。
- (4) 深化國際布局與成長動能：拓展東南亞等海外市場，推動在地化經營與通路拓展，結合品牌、數據與供應鏈優勢，逐步建立區域性健康營養生態系。

2. 短期業務發展計劃

- (1) 聚焦產品升級與差異化：強化食品安全與研發創新，推動高毛利產品與功能性食品發展，優化產品組合並提升獲利品質。
- (2) 強化品牌與通路效益：發揮多元產品組合優勢，推動跨品類整合行銷，深化策略夥伴合作與全通路布局，提升品牌溢價與市場滲透率。
- (3) 提升營運效率與數位能力：持續推動數位轉型，強化數據應用與營運

決策能力，提升組織效率與市場反應速度。

- (4) 優化供應鏈與風險管理：強化供應鏈韌性與成本控管能力，提升生產與物流效率，以因應原物料波動與外部環境不確定性。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品銷售地區：主要在台灣及中國地區。
2. 主要商品市場情形：

● 功能食品

保健食品類

整體保健品市場，飲品近年較持平，而膠囊錠劑型態持續上升，佳格專注整體大保健市場，拓展至膠囊錠劑，其不僅銷售持續成長，也協助線上及專業通路的拓展。並率先上市創新保健型態 - 桂格優步力保健品凍飲，榮獲食品科學年會創新產品概念金牌獎。近期桂格雙效活靈芝也得到 2026 大腦保健創新產品獎的殊榮，創新與功效並重，並符合消費者需求。

(1) 市場佔有率

位居市場保健飲品領導品牌，持續市佔第一，並以最完整的產品線，針對一般保健、功能保健、美顏保健等，持續推出符合消費者需求的產品，並引領業界創新，帶動未來成長。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

台灣已邁向超老齡化社會，我們的使命，需專注於樂齡族群擁有健康的身體，以創造有品質的生活能力，符合國建署預防保健，並減少不健康餘命的慢病管理等政策。另外，持續重視長期的品牌價值，推出適合不同世代以及跨世代的先進保健品，並持續以優質品質、創新能力以及社會使命，由內而外去符合消費者需求，掌握社會脈動。

(3) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

本公司致力提供消費者更高品質、專業、創新有效的產品，推出能滿足全家大小的多元保健品，保健飲品系列，嚴選中西方珍貴高效素材及有效成分，推出符合現代人各種健康需求的精華飲品，深耕多年，已在人蔘、靈芝、葡萄糖胺、四物等多個保健飲品類市佔第一，主要產品養氣人蔘，更是連續 20 年人蔘飲銷售冠軍，本公司不斷鑽研人蔘皂苷萃取技術，萃取並實驗出多元皂苷分子來確保產品品質與功效！近年發展桂格優步力、天地合補葉黃素濃縮飲、水亮膠原美顏飲、葡萄糖胺濃縮飲等，輕巧便利、符合多元情境，更能滿足個人日常保養與進階保養等不同程度健康需求的新穎產品。

2023 年 12 月桂格「康研家」全新上市，由擁有 40 年在地營養跟健康科學經驗的「佳格國際健康科學研發中心」所研發之配方，獲得眾多醫護人員的專業推薦。

自 2023 年 11 月推出兩支行動力保健產品後，康研家持續深化專業營養定位，積極拓展多元功能型產品線，逐步建構涵蓋行動力、腸道調整、免疫防護與心血管保健之完整產品布局。

2024 年 11 月推出之「舒敏益生菌」，選用六大國際專利益生菌，並添加專利初乳免疫球蛋白，針對敏感體質調整與防護力提升提供完整營養支持，上市後即以實際使用體驗獲得消費者高度肯定，成功擴展品牌於機能型益生菌市場之能見度。

同年 12 月，進一步推出「頂級野生魚油」，嚴選來自阿拉斯加純淨海域之野生鱈魚，於撈捕後兩小時內完成冷壓萃取，並取得 MSC 海洋永續認證，搭配經科學驗證之最佳成分配比，精準回應心血管保健需求，上市後有效吸引注重高品質營養補充之新客群。

2025 年，康研家延伸既有行動力產品基礎，推出「關鍵 3 效錠」及「B 群人蔘膠囊」，前者聚焦行動力核心需求，提供多重機能整合配方；後者則結合維生素 B 群與人蔘成分，回應現代族群於體力補給與精神調節之日常保健需求，進一步強化品牌於行動力與活力補充領域之產品深度與廣度。

透過持續導入具科學實證與國際專利之關鍵原料，康研家逐步建立以「專業、有效、可信賴」為核心的產品組合，並為後續產品線擴充與通路深化奠定穩健基礎。

成人奶粉類

(1) 市場佔有率

佳格持續以機能性產品在成人低脫脂奶粉市場保持領先地位，提供雙效益生菌、葡萄糖胺、膠原蛋白奶粉、好眠亮顏、順暢等多樣化產品，近因應消費者對於營養的需求，研發出乳清蛋白葡萄糖胺奶粉、三重優蛋白奶粉、全能高效奶粉等產品。在全家適用的產品也以醇濃全脂奶粉與全家人奶粉，加速擴張全脂奶粉市場，持續擴大奶粉市場佔有率。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

在現在忙碌生活下，奶粉是方便、易於保存又能同時滿足美味與營養的補充食品，因應中年、熟齡族群增加，機能性營養產品的需求將持續提升，各家廠商積極針對各樣消費者需求，從乳粉原料、營養成分，不斷推陳出新，高階型機能奶粉成為市場成長動能。

(3) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

佳格在不同系列的奶粉中皆有不同熱銷商品，在 50 歲以上有全台灣第一個具備雙重國家健康食品標章的桂格雙效健康益生菌高鈣奶粉，行動力方面除了有桂格葡萄糖胺奶粉，亦推出桂格乳清蛋白葡萄糖胺奶粉及三重優蛋白奶粉滿足市場需求，面對女性需求，有桂格膠原蛋白奶粉，還有好眠亮顏獲得多數消費者的支持；在全家適用的產品，有醇濃全脂奶粉滿足全家對補鈣與營養的需求。未來，佳格秉持著致力追求好營養的信念，持續以專業營養設計為基礎原則，提供美味與營養兼具的各式奶粉產品來滿足所有消費者的每日需求。

特殊營養品類

(1) 市場佔有率

桂格完膳營養素系列產品為榮獲衛福部核准之特殊營養食品，糖尿病適用配方產品一直以來獲得專業醫師及最多糖友推薦使用，為市佔第一。其他多項產品居市場銷售量領導地位，2025 年在糖尿系列，新推出市面最低碳水化合物成份比的糖尿病穩健配方，為需要嚴格管理的糖尿病患者提供一個更適合的專業營養補充選擇。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

根據國發會預估，台灣從 2025 年正式邁入超高齡社會，65 歲以上人口比例將超過總人口的 20%，銀髮營養品需求持續增長，銀髮族群除了慢性、特殊疾病需求外，對健康老化衍生的牙口及其他生理機能退化，更加追求專業新穎的配方，以期用有效率的方式補充肌力體力。

(3) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

桂格完膳於特殊成人營養品中所經營的品類完整，包含均衡、糖尿病、腎臟、腫瘤及管灌產品，每一口營養都因應不同的消費族群，精心計算營養比重，讓消費者更有效率地補充到均衡的營養且又兼顧美味。除專業特殊成人營養品外，因應老年化社會需求，佳格研發團隊於 2025 年更開發三大營養素均衡配比的營養軟質餐，並依照不同牙口需求設計容易咀嚼以及適合舌頭壓碎的不同友善食用的質地，同時考慮高齡者常有的慢性病患飲食限制，精心調配出低鈉、友善磷鉀配比的營養軟質餐，讓高齡照護者可以簡單備餐，長輩也可以餐餐吃得健康、吃得輕鬆。

嬰幼童食品類

(1) 市場佔有率

持續以台灣消費者從孕期到學齡前寶寶營養需求為開發依據，透過營養

師專業知識配合珍貴營養成分，提供不同發育階段所需要的多樣營養補充品及食品。除了持續在嬰幼兒副食品保持領先地位，維持嬰幼童奶粉的重要角色，更在全效兒童營養品類積極成長，受到眾多父母的信任與支持。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

雖然面對生育率逐年下滑，但得來不易的寶寶讓新手父母更樂意投資在專業、營養的多元產品上，來奠定寶寶學習與成長的基礎，同時也願意提高育兒效率，來提昇跟寶寶相處時光的質量，因此對於具專業營養、高端配方、美味多樣、方便使用的產品需求仍然持續提升，帶動 0-6 歲寶寶營養多元品類的市場需求。

(3) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

面對新生兒的減少，桂格母嬰仍對媽媽與 0-6 歲寶寶各階段營養高度重視，持續在專業營養師的帶領與小兒相關醫師的合作建議下，開拓適合品牌延伸的品類。2025 年推出首支針對過敏需求的嬰幼童推出羊奶配方，選用紐西蘭乳源，添加關鍵濃度的 HMO 及多重關鍵營養的幼兒奶粉，給爸媽更好的選擇。

此外面對副食品的使用改變，秉持無添加、安心的品牌信念，除了市佔第一的米麥精與第二名的寶寶粥，推出多元營養的寶寶麵，專業營養師專為 10 個月以上幼兒設計，幫助寶寶在發育生長的抓握及吞食能力，讓父母能更有效率的育兒，為稚嫩的寶寶提供更多類別的營養產品。寶貝的每一口，都可以放心交給桂格。

● 普通食品群

穀物類

(1) 市場佔有率

本公司穀物類產品包括沖泡式燕麥、袋裝與罐裝穀粉、三合一麥片以及早餐穀片、穀飯與燕麥飲品。本公司堅持高標準、高品質的生產製程，並榮獲多項健康食品認證。憑藉「美味、營養、健康」的核心價值，本公司長期穩居台灣穀物市場市佔率第一之領先地位，是深受消費者信賴的國民品牌。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

台灣穀物市場穩定發展，在國人膳食纖維攝取普遍不足與健康管理意識提升之趨勢下，全穀與高纖穀物產品具備穩健的長期成長基礎。同時，消費者對碳水與蛋白質均衡搭配之重視提高，帶動營養結構升級需求。本公司以全穀為核心，結合蛋白質強化與多元產品型態布局，擴大使用

情境，穩固市場領導地位並強化中長期成長動能。

(3) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

國內消費者對於均衡飲食、整體健康管理之重視程度持續提升，帶動高蛋白食品市場快速擴張，同時亦加劇產品同質化與價格競爭風險。本公司掌握「日常營養升級」與「機能化需求細分」兩大趨勢，於 2025 年以穀物營養為核心技術基礎，建構跨情境、跨族群之產品組合。

在天然飲食與機能訴求並重的趨勢下，透過全天然五麥機能新品，深化既有市場滲透並提升產品價值層次；針對運動營養與高效率補充需求，結合燕麥蛋白與多元植物蛋白的燕麥高蛋白沖泡穀粉新品，成功拓展蛋白質補充之飲用場景與時機；同時，因應年輕族群對便利性與口感體驗之重視，推出每日滿足蛋白穀脆切入即食型穀物市場，優化產品年齡結構與消費族群布局。

透過上述產品策略，建立「全穀基底 × 多元機能延伸」之差異化發展模式，形成較高產品技術門檻與品牌專業定位，持續強化「穀物營養專家」之品牌形象，透過系統化產品矩陣與品類升級策略，穩固市場領導地位並擴大長期成長動能。

食用油類

(1) 市場佔有率

「得意的一天」深耕台灣，致力提供台灣家庭「吃」的健康，我們堅持提供高品質與營養健康全系列油種，包括葵花油、橄欖油、芥花油與五珍寶健康認證調和油，近因應年輕家庭料理多樣性需求，推出的玄米油與酪梨油成長快速，強化「得意的一天」家庭食用油領導品牌龍頭地位，普及率與市佔穩居第一。

(2) 市場未來供需情況與成長性

消費者對健康飲食的意識抬頭，推升在家烹飪料理意願，更重視品質以及兼具健康美味料理需求。隨著台灣家庭組成變化，家庭成員的營養健康與料理型態更趨多樣，推升多元用油意識，透過不同油種搭配不同烹調方式，並以不同脂肪酸組成攝取均衡營養。未來整體市場將更重視純淨高品質的產品與精緻化用油趨勢，能滿足健康料理的多元油種與安心信賴的品牌，將持續受到消費者的青睞。

(3) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

佳格集團重視消費者在安全、衛生與品質上的承諾與保證。「得意的一天」從原料到生產，嚴格把關，多項產品取得「SQF 食品安全品質標準」認證、「Clean Lable 潔淨標章」認證及世界品質評鑑大賞，提供消

費者高品質與健康安心的多元營養食用油的需求。

面對全球原物料供需與價格變動，我們將持續投入創新研發與堅持純淨高品質，掌握台灣家庭型態趨勢，拓展年輕家庭，滿足消費者健康料理的烹飪需求，提供更多元、更高品質的食用油選擇。

冷藏類(福樂)

(1) 市場佔有率

福樂品牌耕耘市場多年，家戶普及率近七成，深入全台近 600 萬家戶，接觸消費者次數達 4,300 萬次。福樂乳品是滿足全家大小營養需求及安心少負擔的多元優質乳製品，其中福樂優格榮獲品類市佔第一佳績，福樂機能奶更是長期盤據市場龍頭地位。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

冷藏乳製品作為日常必須營養補充，仍是市場需要的高普及率強勢品類。然由於台灣消費者對於營養知識日漸普及、維持健康需求提高，整體冷藏乳製品朝向高價化趨勢：(1)強化機能(2)天然無添加。掌握消費者需求動向，推出相應高價新品、強化品牌溝通，將有助於提升品牌偏好、擴大品牌覆蓋率，同時提升品牌獲利。

另外，未來趨勢上尤須關注三大品類趨勢：(1)鮮乳：提昇國產鮮乳的競爭力，藉由在地化生產經營的品質優勢，提升消費者對本土品牌的認同；(2)機能乳：持續針對不同族群之需求推出機能強化牛乳，擴大通路滲透，有效招募年輕用戶；(3)優格成長動能強勁，購買頻次與購買單價皆持續向上，其中調味型優格品類中，福樂仍是市佔第一，並且在希臘優格以及鮮奶優格兩大分類中，福樂於 2025 年亦斬獲佳績，整體表現優於市場大盤，並且擴大與其他品牌的市佔差距。

(3) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

福樂鮮奶、機能奶、調味乳飲、優酪乳及優酪各系列產品：透過最現代化的食品科技，保留最豐富的營養成分，用心把關全家健康。

鮮乳：福樂乳源管理嚴格，確保每一道程序品質安全無虞，福樂一番鮮為台灣市場唯一品牌、全系列產品(含鮮乳，保久乳)榮獲 iTQi 風味絕佳獎章，其中福樂一番鮮更是連續四年獲得 iTQi 三星獎章，品質風味備受肯定，持續強化福樂鮮乳品質優越性、增加消費者對本土鮮奶的偏好。

機能乳：挖掘年輕族群機能需求，完善機能牛乳產品線布局，提供冷藏與保久乳的產品選擇，同時滲透家用市場與便利超商通路。

發酵乳品：放大優格第一品牌優勢，鞏固基礎產品銷售，推動高價線成

長，並積極深化媒體溝通效益，提升優格品類價值。

起司：進入冰品品類，利用 Q 果子品牌形象，以豐富果實口感訴求，結合優酪乳製成的奶蓋芝芝，進入家用通路以及便利超商，以滿足更多年輕消費者的需求，創造產品差異化、推升品牌價值。

EMS 服務(子公司-德泰公司)：

(1) 市場佔有率

EMS 為大者恆大的產業，而專業製造是一個明顯的趨勢，目前隨著各大廠在全球各地透過設廠或購併等方式擴充產能，同業之間的搶單更趨劇烈，德泰公司目前 EMS 市場佔有率低於 1%。

(2) 市場未來之供需情況與成長性

EMS 產業正從傳統消費性電子代工轉型為 AI 和高效能運算基礎設施的關鍵供應商，技術複雜度高且轉型 ODM 的趨勢明確，一些新興趨勢將進一步推動市場的發展，改變電子製造企業和整個行業的運作方式，如能源效率及工業機器人之應用，預估在專業製造的趨勢下，EMS 市場仍有一定之成長。

(3) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

德泰公司目前競爭及發展之重要因素為能彈性及快速的提供製程及產品線之變化，以配合客戶不同之需求；未來將以少量多樣的策略，避免和大型代工廠直接競爭，並提供一站式電子製造服務，從電子設計和電子組裝到 PCB 製造和測試、航運和售後服務，讓客戶專注於其核心業務。

(二) 主要產品之用途及產製過程

1. 主要產品之用途

主要產品	產品之用途
營養食品類	提供高纖維穀類及機能性產品，滿足營養健康需求
廚房料理食品類	提供烹調食用
其他食品類	休閒食品
EMS 服務 (子公司-德泰公司)	主要為通訊及醫療產品

2. 主要產品產製過程

麥片生產流程：原料→切片→輾壓→冷卻→篩選→包裝

麥粉生產流程：原料→泡漿→糊化→乾燥→細碎→過篩→包裝

保健飲品生產流程：原料→萃取→過濾→調配→充填→包裝

乳製品生產流程：原料→均質→高溫殺菌→冷藏儲存→充填→包裝

精煉油生產過程：原料油→脫膠、脫酸→脫色→脫臭→冬化→包裝

煮飯系列生產過程：原料→混合→調配→充填→包裝

EMS 服務生產流程(子公司-德泰公司)：零件→SMT→DIP→組裝→測試→包裝

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應狀況
燕麥	由澳洲進口
葵花油、芥花油及其他食用原油	由歐洲、澳洲、日本進口
麵粉	由國內廠商供應
蔗糖	由台糖供應
生乳	由國內酪農供應
奶粉	由紐西蘭、澳洲、歐洲進口及國內廠商供應
電子零件(子公司-德泰公司)	由國際廠商之國內代理商及國內製造廠商供應

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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年度			114 年度			當年度截至 115 年 3 月 31 日止(註 2)			
	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				B 公司(註 1)	2,237,894	12.0	B 公司(註 1)	587,141	14.1	
2				C 公司(註 1)	2,029,126	10.9				
3	其他	19,260,780	100.0	其他	14,399,242	77.1	其他	3,586,926	85.9	
	進貨淨額	19,260,780	100.0	進貨淨額	18,666,262	100.0	進貨淨額	4,174,067	100.0	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年度			114 年度			當年度截至 115 年 3 月 31 日止(註 2)			
	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	甲公司(註 1)	4,239,437	14.6	甲公司(註 1)	4,347,346	15.6	甲公司(註 1)	1,182,627	15.2	
2	其他	24,734,255	85.4	其他	23,524,857	84.4	其他	6,587,819	84.8	
	銷貨淨額	28,973,692	100.0	銷貨淨額	27,872,203	100.0	銷貨淨額	7,770,446	100.0	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

115年4月30日

年 度		113 年度	114 年度	截至 115 年 4 月 30 日止
員工人數	職 員	1,967	1,952	1,936
	工 員	943	933	928
	合 計	2,910	2,885	2,864
平均年歲		39.56	39.61	39.84
平均服務年資		8.29	8.58	8.72
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.34%	0.42%	0.38%
	碩 士	9.00%	9.53%	9.43%
	大專	57.90%	58.61%	59.08%
	高中	24.44%	23.92%	23.74%
	高中以下	8.32%	7.52%	7.37%

註：含外勞人員

四、環保支出資訊

本公司配合政府推行環保政策，對環保維護工作不遺餘力。除實施環境管理檢查，並導入工廠全面 TPM 系統，引導權責單位從事各項污染防治設備之全面自主保養，運轉監控以及持續改善計畫等工作，以達各項污染防治設備綜合效率最大化。

本公司於 103 年起導入 ISO14001 環境管理系統認證，107 年改版認證迄今，每年均通過 ISO14001 稽核驗證，在環境保護方面，透過系統化管理持續精進。

(一) 114 年度及截至年報刊印日止，本公司之環保異常裁罰事件說明：

1. 大園廠：114 年度皆符合環保法規要求標準，無違規裁罰事項。
2. 中壢廠：114 年度皆符合環保法規要求標準，無違規裁罰事項。
3. 湖口廠：114 年度皆符合環保法規要求標準，無違規裁罰事項。

(二) 本公司近期環保設備支出及管理優化

1. 大園廠

- (1) 114 年度淨水廠 30HP 井水泵浦由變頻控制取代緩啟動器控制運轉，年節省系統電量 42.83 仟度。
- (2) 進行廢棄物打包帶分類回收，114 年度共減少 5.5 噸焚化處理。

2. 中壢廠

- (1) 114 年進行廢水廠重新場地規劃，增加隔間及汙泥存放位置優化，降低對外界異味影響，114 年無民眾投訴事件發生，工程費用 204 萬。
- (2) 定頻空壓機汰換，比功率由汰換前 7.6 KW/m³*min，降為 5.93 KW/m³*min，工程費用 336 萬元。

3. 湖口廠

- (1) 114 年 8 月完成淘汰鼓風機改為氣懸浮馬達增加廢水曝氣量，費用 265 萬元。
- (2) 115 年 1 月完成汰換冰水主機、冷卻水塔、附屬水泵馬達以及冷凍機及附屬設備，並新增變頻節能工程，經過節能績效保證量測，節省電力為 1,099.4 千度/年，工程費用 3,560 萬元。
- (3) 115 年增設木醋液噴撒設備，降低異味源產生，費用 1.1 萬元。

(三) 未來三年預計環保資本支出

因應環境保護需求及業界對事業廢棄物清運及處理成本增加，反映到環保預算微幅增加，但對淨利影響甚微，不影響競爭地位。

1. 大園廠

年度	115 年度	116 年度	117 年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	環保設備運轉費用及垃圾處理費用	環保設備運轉費用及垃圾處理費用	環保設備運轉費用及垃圾處理費用
預計改善情形	維持環保設備之正常運轉及垃圾清運	維持環保設備之正常運轉及垃圾清運	維持環保設備之正常運轉及垃圾清運
金額	23,455 仟元	23,455 仟元	23,455 仟元

2. 中壢廠

年度	115 年度	116 年度	117 年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	環保設備運轉費用及垃圾處理費用	環保設備運轉費用及垃圾處理費用	環保設備運轉費用及垃圾處理費用
預計改善情形	維持環保設備之正常運轉及垃圾清運	維持環保設備之正常運轉及垃圾清運	維持環保設備之正常運轉及垃圾清運
金額	16,071 仟元	16,100 仟元	16,100 仟元

3. 湖口廠

年度	115 年度	116 年度	117 年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	環保設備運轉費用及垃圾處理費用	環保設備運轉費用及垃圾處理費用	環保設備運轉費用及垃圾處理費用
預計改善情形	維持環保設備之正常運轉及垃圾清運	維持環保設備之正常運轉及垃圾清運	維持環保設備之正常運轉及垃圾清運
金額	12,300 仟元	12,340 仟元	12,340 仟元

五、勞資關係情形

(一) 現行重要勞資關係及實施情形

1. 員工福利措施

公司主要辦理福利項目如下：

- (1) 年獎及依據公司營運及績效表現所發給之年度考核獎金。
- (2) 除了法令規定的勞保、健保外，另提供完整團體保險保障(含配偶與子女)，保費由公司全額負擔。
- (3) 退休金提撥。
- (4) 專屬好康：春節/勞動節/端午/中秋贈送公司產品、每月公司產品員購優惠、員工生育致贈嬰兒系列產品、年度春酒宴會、廠區員工餐廳、廠區員工免費停車場及孕婦優先停車位。
- (5) 福委會：婚喪喜慶相關賀奠津貼、生日及三節禮金、員工旅遊、社團活動等。
- (6) 彈性福利：總公司彈性上下班制度。
- (7) 佳格 e 學習地圖 (新人學程、專業學程、職能學程)。
- (8) 各式主題員工講座。
- (9) 定期員工健檢。
- (10) 醫護人員臨場健康諮詢服務。
- (11) 員工健康促進活動。
- (12) 員工志工活動提供志工假。

本公司設有職工福利委員會，業奉桃園縣政府 75 年 11 月 3 日 75 府社勞字第 148470 號函，以及台北市政府勞工局 81 年 7 月 14 日北市勞三字第 12761 號函核准在案。其組織是由員工推選委派，每月均提撥福利金，辦理員工福利。

2. 退休制度

自 94 年 7 月 1 日起選擇新制退休金制度之同仁，本公司依「勞工退休金條例」規定，按月提撥退休金至勞工保險局之勞工個人帳戶；但其 94 年 7 月 1 日以前之舊制年資，以及選擇舊制退休金制度之同仁，依「勞動基準法」規定，公司每月依據精算師精算結果提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入台灣銀行專戶；另本公司並按精算師精算結果為委任經理人提列確定福利負債。

3. 教育訓練

本公司持續推動員工訓練發展，依不同職級及職務需求規劃相關課程，並提供全體員工多元學習機會，以提升員工專業能力並強化組織競爭力，打造學習型組織。本公司現行辦理員工教育訓練項目如下：

- (1) 新進人員訓練：協助新人瞭解公司概况、企業文化與規章制度，加速融入組織。
- (2) 專業能力訓練：依各部門職務需求，規劃專業技能與工作實務相關課程。
- (3) 管理能力發展：培養主管領導與管理能力，強化組織管理效能。
- (4) 通識訓練：培養員工跨領域知識與職場通用能力，並涵蓋永續發展等相關課程，提升整體工作效能。
- (5) 法遵相關訓練：辦理食品安全、職業安全、資訊安全及公司治理等相關法規課程，強化員工法令遵循與風險意識。
- (6) 數位學習課程：透過佳格 e 學院線上學習平台提供多元課程資源，鼓勵同仁自主學習並持續精進專業能力。

114 年度教育訓練辦理實績如下表：

年度	訓練時數	訓練人次	教育訓練總費用
114	30,317.8	15,395	新台幣 15,247 仟元

4. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

為提升工作環境與人身安全保護，工廠導入職業安全衛生管理系統 ISO-45001:2018、CNS 45001:2018，環境保護系統 ISO-14001:2015 驗證規範各項條文之規定而展開之安全衛生系統規劃，並依據「規劃 (P)、實施 (D)、檢查 (C)、審查 (A)」的動態循環過程所設計，藉由整合環境及安全衛生相關事務與整體管理系統，並參考外界之情勢發展及法規之發展，期能有效實施環安管理制度，提高環境及安全衛生績效。

為持續促進勞工作業安全衛生，工廠定期實施工作環境危害源鑑別，針對不可接受風險或有提升職安衛績效之機會者，進行改善、精進措施，並追蹤改善成效。

為評估工廠相關之工作者與其他利害相關者需求及期望，定期依「風險與機會管理流程」鑑別內外部議題及應遵守義務的內容，並採取有效的風險控制與內外部溝通措施。

為 ESG 環境永續發展，佳格集團台灣在 112 年度導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查管理系統，成立環境永續小組，規劃三處工廠及總公司共四大場域進行溫室氣體排放盤查，並依計畫完成 SGS 稽核，取得 111 年度溫室氣體查證聲明書。113、114 年度增列全台 6 處營業所納入盤查場域，並除了範疇一、二外，更持

續精進範疇三盤查項目，依規劃分別由中國生產力中心、勤業眾信聯合會計師事務所進行總公司與 6 處營業所，以及三處工廠查驗，依期程分別取得 112、113 年溫室氣體查證(確信)聲明書。

本公司最高管理階層將藉由以下行動，展現有關環境與職安衛管理系統的領導與承諾：

- (1) 對預防工作傷害和有礙健康事件；提供安全健康的工作場所和相關活動，以及確保環安衛管理系統的有效性負有絕對責任。
- (2) 確保環安衛政策和環安衛目標已建立，且與本公司的策略方向和處境相同。
- (3) 確保環安衛管理系統的要求已整合到本公司的經營流程。
- (4) 確保環安衛管理系統的所需資源已備妥。
- (5) 對內外溝通有效的環安衛管理和符合環安衛管理系統要求的重要性。
- (6) 確保環安衛管理系統實現其預期的成果。
- (7) 指導和支援對環安衛管理系統有效性貢獻的人員。
- (8) 確保並促進持續改善。
- (9) 支持其他相關的管理角色，以展現他們的領導應用於各自負責的領域。
- (10) 發展、領導及促進組織支持職安衛管理系統預期成果的文化。
- (11) 報告事件、危害、風險與機會時，保護工作者不受報復。
- (12) 確保組織建立和實施工作者諮商及參與的流程。
- (13) 支持安全衛生委員會的建立及運作。

5. 員工服務守則

為明確規定勞資雙方之權利義務，健全經營管理制度，促使全體員工齊心協力，特依據勞動基準法及相關法令訂定員工工作規則，其中並載明服務守則，其內容如下：

- (1) 員工應忠勤職守，遵奉本公司一切規章，服從各級主管人員合理之指導管理，不得敷衍塞責，或有推諉、違抗之行為，各級主管人員對員工應親切指導。
- (2) 員工對內應認真工作，愛惜公物，減少損耗，提高品質，增加生產，對外應保守業務或職務上的機密。
- (3) 員工對於職務上之報告，均應循級以上，不得越級呈報，但緊急或特殊情況不在此限。
- (4) 員工未經核准，不得私帶親友進入工作場所。
- (5) 員工不得利用職權圖利自己或他人。
- (6) 員工非經本公司書面同意，不得在本公司以外從事同類之業務，以致影響勞

動契約之履行。

- (7) 員工不得因職務上之行為或違背職務上之行為，接受招待、饋禮、回扣或其他不法利益。
- (8) 員工不得攜帶彈藥刀槍、危險物品(非工作所必需，且能造成人身安全傷害或易造成工作現場災害之物品及其它與工作無關之化學品、易燃品)、法定違禁品、與生產公務無關之物品及違法物品進入工作場所。
- (9) 員工未經核准，不得擅攜公物離開工作場所，亦不得將公物私下出借予本公司以外之單位或個人。
- (10) 勞資雙方之契約如有變更應由勞資雙方自行商議訂定；如雇主確有調動員工工作之必要，應依下列原則辦理：
 - 基於企業經營上所必須，且不得有不當動機及目的。但法律另有規定者，從其規定。
 - 對員工之工資及其他勞動條件，未作不利之變更。
 - 調動後工作為員工體能及技術可勝任。
 - 調動工作地點過遠，雇主應予以必要之協助。
 - 考量員工及其家庭之生活利益。

6. 勞資協議

本公司依據政府法令所頒訂之勞資會議實施辦法選舉勞方代表，資方代表由公司推派代表參加，勞資會議代表每任任期三年，勞方代表連選得連任，資方代表連派得連任；勞資會議由勞資雙方代表組成，每三個月召開勞資會議一次，協調勞資關係，促進勞資合作、並防患各類勞工問題於未然；此外，亦定期與本公司工會召開勞資協商會議，由勞資雙方就勞工福利事項、勞工安全衛生、提升生產效率等事項，於會中討論協商，並達成共識後實施，使勞資雙方兩蒙其利。

(二) 本公司為確保合作之派遣（勞務承攬）廠商均有遵循勞動法令規範，使其勞工權益獲得保障，執行情形如下：

1. 本公司對於合作之派遣廠商、勞務承攬廠商先行瞭解其勞動法遵情形，以做為是否合作之評估。
2. 對於與派遣、勞務承攬廠商合約(如外包清潔)，均於合約訂定時要求合作廠商對於其所聘僱之勞工，勞動條件均應遵循勞動相關法規要求。
3. 履約期間針對派遣(駐)員工之勞動合約及保險投保紀錄進行審查，確保均有符合勞動法規。
4. 114 年針對合作派遣公司進行抽查，共計抽查 6 家派遣公司，均無違反勞動法規紀錄。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1. 本公司最近年度因部分勞動法令遵循事項，遭主管機關裁罰，相關裁罰金額合計為新台幣 410,000 元；本公司已針對相關缺失進行改善並強化內部管理及教育訓練，以降低類似情形再次發生之風險。
2. 最近年度及截至年報刊印日止因違反勞基法及職安相關法規，事件內容及改善措施如以下說明：

處分日期	處分字號	違法法規條文	違反法規內容	處分內容	因應措施
114/01/09	北市勞職字第 11361 244511 號	職業安全衛生管理辦法第 3 條第 1 項暨職業安全衛生法第 23 條第 1 項	依職業安全衛生管理辦法屬類別為第一類事業，未依規定足額設置職業安全衛生人員	罰鍰新台幣 30,000 元整	已於 114 年 4 月聘僱甲級職業衛生管理師一名
114/02/03*	勞職授字第 11402 50270 號	職業安全衛生設施規則第 58 條第 5 款暨職業安全衛生法第 6 條第 1 項	未設置護罩、護圍或具有連鎖性能之安全門等設備：電腦數值控制或其他自動化機械具有危險之部分	罰鍰新台幣 60,000 元整	<ul style="list-style-type: none"> • 完成違規設備之防護改善與連鎖功能導入，並同步盤查全廠同型設備 • 將設備風險評估納入採購及安裝前之源頭管理流程 • 加強教育訓練、現場溝通與定期稽核，以提升員工安全意識 • 持續強化職安治理架構，並定期向安委會及管理階層報告執行情形
114/07/10*	114 年府勞資字 11439 33962 號	勞基法第 32 條第 2 項	延長工作時間超過法令規定	罰鍰新台幣 50,000 元整	持續招募產線人員、增加後端包裝作業外包代工管道

處分日期	處分字號	違法法規條文	違反法規內容	處分內容	因應措施
					分擔人力需求，以避免超時加班情形發生
114/07/21	114 年府勞檢字 11402 03336 號	勞基法第 24 條第 1 項	延長工作時間未依規定加給工資	罰鍰新台幣 50,000 元整	已依據個別員工聘僱合約，將符合條件員工之年終與年中獎金視為工資並納入延長工時計算基準，現已符合相關勞動法令
114/07/21	114 年府勞檢字 11402 033361 號	勞基法第 32 條第 2 項	延長工作時間超過法令規定	罰鍰新台幣 50,000 元整	持續招募產線人員、增加後端包裝作業外包代工管道分擔人力需求，以避免超時加班情形發生
114/08/18	北市勞動字第 11460 130451 號	勞基法第 32 條第 2 項	延長工作時間超過法令規定	罰鍰新台幣 50,000 元整	持續招募產線人員、增加後端包裝作業外包代工管道分擔人力需求，以避免超時加班情形發生
115/03/04	府勞條字第 1150048284 號/桃園市政府	勞基法第 32 條第 2 項	延長工作時間超過法令規定	罰鍰新台幣 100,000 元整	持續招募產線人員、增加後端包裝作業外包代工管道分擔人力需求，以避免超時加班情形發生。
115/03/05	北市勞動字第 11560 045491 號	勞基法第 22 條第 2 項	工資未全額給付	罰鍰新台幣 20,000 元整	已於新進同仁到職次月補足差額

*為子公司佳乳食品股份有限公司

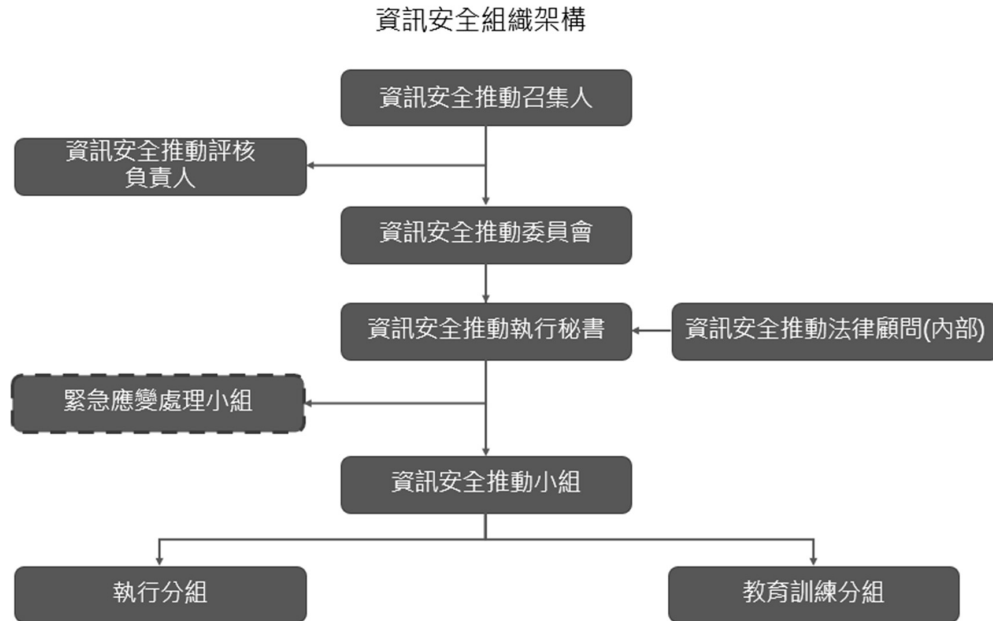
3. 就未來可能發生之損失評估，本公司持續精進勞資溝通機制及法令遵循管理，預期無重大勞資糾紛或衍生重大損失之情事。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 資通安全風險管理架構

本公司持續完善資安治理架構，每季召開一次資安治理季會。資訊安全推動小組主委由執行長擔任，執行秘書由資訊處處長擔任，委員為各處最高主管擔任，包括人力資源、研發、品管、採購等處，由資訊安全推動小組負責統籌、管理、督導資安業務，以資訊部門提供的相關資訊服務，以及公司相關部門為主要範圍。並定期向董事會報告資安執行情形。



2. 資通安全政策

本公司根據資安事件管理規範，確保公司資訊安全事件通報、分類、分級、處理、統計及追蹤之作業制度化並系統化。當資訊安全事件發生時，迅速通報及應變處理，並在最短時間內回復，以確保各項業務之正常運作。偕同外部資安專家的資源，資安維運與應變小組人員迅速掌握資安警訊通報及情資事件，強化並加速偵測與回應機制。

資通安全政策依據下列四項為指導原則：

- (1) 建立符合法規與客戶需求之資訊安全管理規範
- (2) 透過全員認知，達成資訊安全人人有責的共識
- (3) 保護公司與客戶資訊的機密性、完整性與可用性
- (4) 提供安全的生產環境，確保公司業務之永續營運

並以防毒、防駭、防漏三大資安防護主軸為目標，建立防火牆、入侵偵測、防毒系統及諸多內控系統，以提升公司在防禦外部攻擊以及確保內部機密資訊防護的能力。佳格公司已導入並建立完整的資訊安全管理系統 (ISMS, Information Security Management System)，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求的資訊安全保護環境，並不斷地進行「計劃 - 實施 - 查核 - 行動」(PDCA, Plan-Do-Check-Act) 循環以持續改善。

「計劃階段」著重資安風險管理，為了強化資訊安全，佳格公司導入 ISO27001 資訊安全管理體系的認證，使資訊系統皆能在標準的管理規範下運作，降低因人為疏失所造成的安全漏洞及生產異常，也透過年度的複審作業，不斷持續改善。

「執行階段」建構多層資安防護機制，持續導入新資安風險控管技術，以智慧化/自動化機制提升各類資安事件之偵測及回應處理程序的效率，並強化資訊安全及網路安全保護流程，以維護公司重要資產的防護。

「查核階段」定期監控資安管理指標成效，並進行滲透測試、弱點掃描，及每年的第三方稽核，以確保持續提升資安管理及防禦能力。

「行動階段」檢討與持續改善，當員工及承商違反資安相關規範及程序時，透過教育訓練與規範執行，確保員工及合作夥伴共同遵守資安政策，並持續進行全員資安教育訓練以提升資安意識。

3. 具體管理方案

修改及制定發行符合 ISO27001:2022 ISMS 文件，並進行核心資訊系統營運及個資盤點及風險評估。應用系統及基礎架構面導入特權帳號管理、異地備援及演練、社交攻擊演練、系統與網站弱點掃描與滲透測試及漏洞修補強化。為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，推行的管理事項及具體管理方案如下：

- 提升資安防禦能力：定期進行資安系統弱點掃描及滲透測試，並加以補強與修護，以降低資安風險。建立網路安全事件應變計畫，依事件嚴重度等級進行影響和損失評估，採取對應的通報及復原行動。
- 精進資安管理程序：依據 ISO27001 標準，持續優化資安管理流程，包括特權帳號管理 (使用 One Identity 解決方案)、異地備援與演練、社交工程攻擊模擬測試，以及端點與應用程式安全防護 (如 Akamai CDN/APP & API Protector、Forcepoint DLP 等)。
- 增進網路、端點及應用安全：強化網路防火牆與網路控管，導入多因子

認證 (MFA) 保護重要主機特權帳號，同時提升端點設備的異常偵測與防護能力。

- 教育訓練：每年每位同仁需進行 1 小時的課程與一年一次社交工程釣魚郵件測試，以提升資安意識，使資安的運作在高階主管與各部門的支持下，落實到每一位員工身上。

4. 投入資通安全管理之資源

本公司定期向董事會報告資安執行情形，逐步建構完整資安基礎建設，投入資通安全管理之資源，進行相對應之新技術型態企業資訊安全防護網。

對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

- 專責人力：資訊安全推動小組及相關部門專職人員負責資安規劃、技術導入與相關稽核事項。
- 技術與系統：導入先進資安解決方案，如特權帳號管理 (One Identity)、端點偵測與回應(crowdstrike)、網頁資安評分 (Cymetrics，半年一次評估)、Akamai Edge DNS Enterprise Threat Protector App & API Protector (AAP)等。
- 認證與稽核：通過 ISO27001 認證，無重大資安稽核缺失，並委託勤業眾信及 TCIC 每年進行獨立稽核。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

七、重要契約

115年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術合作	美國桂格麥片公司	83.07-123.07.11 (註 1)	使用桂格品牌於台灣地區產銷桂格燕麥片及嬰兒麥粉等	(註 2)
供銷合約	國防部福利總處	113.10.23-114.10.22 (註 3)	提供國軍官兵及眷屬之福利品	無

註 1：續約以五年為基準，每次續約五年，續約期滿前六個月內雙方應再商討續約事宜。

註 2：當桂格品牌產品之銷售淨額連續兩季較上年同期衰退百分之十八以上，且本公司未能向美國桂格麥片公司證明銷貨衰退係出於特別原因，而非肇因於本公司未履行契約規定之義務時，美國桂格麥片公司得終止合約，但須於六個月前以書面通知本公司。

註 3：每年續約。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	日期	113 年 12 月 31 日	114 年 12 月 31 日	差 異	
				金額	%
流動資產		19,414,090	17,127,067	(2,287,023)	-11.78
不動產、廠房及 設備		4,096,900	4,986,993	890,093	21.73
無形資產		151,369	181,348	29,979	19.81
其他資產		3,767,292	5,388,454	1,621,162	43.03
資產總額		27,429,651	27,683,862	254,211	0.93
流動負債		8,277,273	8,399,246	121,973	1.47
非流動負債		425,878	428,302	2,424	0.57
負債總額		8,703,151	8,827,548	124,397	1.43
歸屬於母公司業 主之權益		18,412,497	18,558,047	145,550	0.79
股本		9,150,897	9,150,897	0	-
資本公積		173,922	183,259	9,337	5.37
保留盈餘		9,106,578	9,045,696	(60,882)	-0.67
其他權益		2,282	199,377	197,095	8636.94
庫藏股票		(21,182)	(21,182)	0	-
非控制權益		314,003	298,267	(15,736)	-5.01
權益總額		18,726,500	18,856,314	129,814	0.69

說明：

1. 114 年度「其他權益」增加，係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益較去年同期增加所致。

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增 (減) 變動金額	增 (減) 變動
營業收入	28,973,692	27,872,203	(1,101,489)	-3.80
營業毛利	7,158,485	6,859,207	(299,278)	-4.18
營業損益	1,910,589	1,315,245	(595,344)	-31.16
營業外收入 及支出	381,019	277,103	(103,916)	-27.27
稅前淨利	2,291,608	1,592,348	(699,260)	-30.51
所得稅費用	489,512	359,212	(130,300)	-26.62
繼續營業單位 本期淨利	1,802,096	1,233,136	(568,960)	-31.57
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利	1,802,096	1,233,136	(568,960)	-31.57
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	437,073	207,714	(229,359)	-52.48
本期綜合損益總額	2,239,169	1,440,850	(798,319)	-35.65
增減比率變動分析說明：				
1. 114 年度「營業外收入及支出」減少，係因淨外幣兌換損失較去年同期增加所致。				
2. 114 年度「本期其他綜合損益」減少，係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額較去年同期減少所致。				

(二) 對本公司未來財務業務之可能影響及重大改變：無。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 (1)	全年來自 營業活動 淨現金流量 (2)	全年其他 現金流出量 (3) (註)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
3,126,724	2,603,059	3,053,084	2,676,699	不適用	不適用

1. 營業活動：本期淨現金流入 2,603,059 仟元，主要係營運獲利所致。
2. 投資活動：本期淨現金流出 1,902,431 仟元，主要係取得不動產、廠房及設備所致。
3. 籌資活動：本期淨現金流出 1,113,347 仟元，主要係支付現金股利所致。

註：係包含匯率變動對現金及約當現金之影響數。

(二) 流動性不足之改善計畫及流動性分析

1. 本年度流動性不足情形：無。
2. 最近二年度流動性分析：

年度 項目	年度		增(減)比率 (2)-(1)/(1)
	113 年度(1)	114 年度(2)	
現金流量比率	47.61	30.99	-34.91%
現金流量允當比率	109.85	125.80	14.52%
現金再投資比率	11.82	5.41	-54.23%

增減比率變動分析說明：

1. 現金流量比率：114 年現金流量比率減少，係因營業活動淨現金流入減少所致。
2. 現金再投資比率：114 年現金再投資比率減少，係因營業活動淨現金流入減少所致。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	全年來自 營業活動 淨現金流量 (2)	全年其他 現金流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
2,676,699	2,268,635	1,300,179	3,645,155	不適用	不適用

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：估計淨現金流入，主要係預期營運獲利所致。
- (2) 投資活動：主要係資金配置至金融資產，增添不動產、廠房及設備所致。
- (3) 籌資活動：主要係發放現金股利所致。

2. 現金流動性不足之改善計畫及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總價	實際或預定資金運用情形		
				114 年度	115 年度	116 年度
機器、運輸及辦公 設備與電腦軟體之 購置、房屋與建築 以及土地使用權- 改良物之整修工程	自有 資金	115 年度	1,925,306	880,115	1,032,191	13,000

(二)預計可能產生收益：進行產線新增及優化、廠房及自動倉儲建置，設備汰舊換新，以推動營收成長及提升運營效率，強化長期競爭力。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

單位：新台幣仟元

說明 項目	114 年度獲利 (虧損)金額	政策	獲利或虧損 主要原因	改善計劃	未來一年 投資計劃
上海佳格食品有限公司	38,675	主要經營佳格集團在中國部分區域的銷售業務與食用油品之製造基地。	市場競爭激烈，且消費降級趨勢明顯，同時受高油料成本影響獲利承壓。	持續提高內蒙工廠稼動率。	內蒙廠增設濃香產線以提高濃香系列產品毛利率。
佳乳食品股份有限公司	330,370	主要以本業相關產品開發銷售，增加市場占有率並創造利潤。	業績穩定成長，產能利用率提升。	掌握市場脈動，持續新產品開發，以滿足顧客求新求變需求並配合成本與費用管理，以維護利潤。	目前暫無投資計劃。
佳格投資(中國)有限公司	50,083	主要規劃為佳格集團在中國中心的投資及銷售，擴展大陸內需銷售並創造利潤。	市場競爭激烈，同時受包括葵花油在內的各類油料成本上漲影響，拖累獲利水平。	積極往上游布局穩固採購來源與成本。同時因應市場渠道變化，加強通路建設，增加網點布局，不斷深耕下沉市場。	目前暫無投資計劃。
佳格食品(中國)有限公司	266,735	主要規劃為食用油品及營養食品等之製造基地。	受包括葵花油在內的各類油料成本上漲影響，獲利能力承壓，但依靠	擴展產品線、外售一級油以充分利用產能及降低固定成本分攤。	目前暫無投資計劃。

說明 項目	114 年度獲利 (虧損)金額	政策	獲利或虧損 主要原因	改善計劃	未來一年 投資計劃
			升級品類、開發新油種以平衡獲利水平。		
佳格食品(廈門)有限公司	135,252	主要規劃為食用油品及營養食品等之製造基地。	受包括葵花油在內的各類油料成本上漲影響，獲利能力承壓。	擴展產品線、外售一級油以充分利用產能及降低固定成本分攤。	屋面光伏專案以提高環保節能效益。
Dermalab S.A.	(32,340)	隨著市場結構及消費習性改變，規劃多角化發展消費品領域各類產品。	市場反應逐漸提升，仍需強化拓展力道。	積極拓展市場並強化內部管理機制。	持續美妝產品之發展計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止，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：回顧 114 年，受到全球通膨降溫與聯準會(Fed)降息路徑影響，央行在年初維持偏鷹基調以抑制房市熱度後，年中隨出口復甦動能趨穩，利率政策轉趨中性。在預測經濟成長力道尚屬穩健及國內通膨率低於 2%，央行維持政策利率不變，致全年利率保持在相對穩定的水準。本公司 114 年度利息費用佔營收及稅前淨利之比重均不大，利率變動對本公司之影響尚屬有限。展望 115 年持續關注景氣變化與利率走勢，並藉由資產及負債部位的調整以降低利率風險。
2. 匯率：回顧 114 年國內匯市，新台幣兌美元匯率呈現「先震盪、後趨穩」的驚心動魄格局。上半年於 5 月初因市場預期台美匯率談判及外資短期資金回流而央行當時採策略性觀望未進場調節，致新台幣單日狂升逾 9 角，震驚市場；以及 AI 供應鏈出口強勁帶來的貿易順差支撐，新台幣在國際美元波動中展現強大韌性。年中隨後進入政策轉型期，台美發布匯率政策聯合聲明，央行承諾提高干預透明度，使匯市操作更具國際化接軌意涵。儘管

地緣政治雜音不斷，新台幣在基本面支撐下最終以小幅升值態勢封關，收在 31.438 元(全年升幅 4.10%，波動區間介於 28.792~33.274)。本公司多項原物料係自國外進口，故匯率變動對獲利具有一定程度的影響，考量影響外匯市場變化的因素甚多，為此本公司除訂定明確的外匯避險操作策略及嚴謹的風險控管流程外，並隨時留意匯率變化及國際金融情勢，適時調整外匯操作策略，以降低匯率波動之風險。

3. 通貨膨脹：依主計處統計，114 年消費者物價指數(CPI)上漲 1.66%，較 113 年 2.18% 下降 0.52 個百分點；114 年生產者物價(PPI)下跌 1.79%，較 113 年減少 3.16 個百分點，反映 114 年因關稅等政策及不確定性，全球經濟增速放緩，油價及國際原物料價格趨穩與基期效應等因素，年度 CPI 年增率成功回落至央行的 2% 警戒線以內，告別過去兩年的高通膨陰影。針對國際原物料價格波動，本公司透過即時掌握全球市場動態與產品價格走勢，強化與供應商、通路商及客戶的合作關係。藉由靈活調整採購與行銷策略，優化成本控管機制，並推動創新與產品差異化，來提升產品附加價值，有效增強市場應變能力，降低通貨膨脹帶來的營運風險，確保競爭優勢。

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

本公司 114 年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資或衍生性商品交易之情事。

本公司 114 年度及截至年報刊印日止資金貸與他人，係本公司直接及間接持股超過百分之五十之子公司間之資金貸與，目的係提供子公司營運週轉資金。

本公司 114 年度及截至年報刊印日止背書保證，係本公司對持股百分之百子公司背書保證，目的係提供各子公司融資額度保證。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

115 年研發費用預計 1 億元，投入新產品開發、產品營養升級、增加產品機能性、新型態包裝及創新技術研發。

(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：

隨著全球食品安全與品質管理要求持續提升，各國主管機關陸續強化法規制度與管理措施，以回應市場期待並保障消費者權益。本公司持續掌握國內外法規與政策發展動向，並依風險評估結果滾動式檢視與調整內部管理制度，確保營運符合相關規

範並維持穩健發展。

本公司一貫重視產品品質與食品安全，持續深化供應鏈管理與品質監控機制，並依循國際準則與產業實務，確保原料、製程及成品皆符合食品安全相關要求。同時，透過研發投入與製程優化，精進產品品質與營養表現，以回應市場與消費者多元需求。

展望未來，本公司將持續深化風險管理機制與法規遵循能力，持續完善自主管理與內控制度，並以消費者健康與信賴為核心，落實企業社會責任，穩健推動品牌長期價值與永續經營目標。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

公司對新科技應用非常重視且持續性投入，今年除持續優化業務 APP 工具、也導入年度預估輔助系統及 OEM 原物料整合等協助業務及供應鏈進行趨勢分析應對與提升工作效率，實現數位化及數位優化。

業務 APP 優化面，優化問卷表單一頁式陳列及周邊客戶資料顯示。

年度預估輔助及 OEM 原物料整合面，建置業務年度預估輔助系統與 OEM 原物料管理協助業務及生管生產單位提升工作效率與即時掌握各項數據指標進行管理。

資訊安全管理面，針對 ERP 系統之脆弱性管理紀錄與組態管理基準進行深度優化，以強化資訊安全治理架構，確保符合 ISO/IEC 27001:2022 標準規範。同時，針對電子商務、會員及行銷管理等核心個資處理流程，預計導入 ISO/IEC 27701:2025 (PIMS) 隱私資訊管理體系，建立完善的個人資料保護與韌性。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司長期深耕健康產業，視「企業聲譽」為核心無形資產。針對 114 年度因薪資獎金核算基準之法律見解差異引發外界關注之勞資議題，本公司管理層本於誠信與透明原則，第一時間主動啟動危機管理機制，由經營團隊直接與工會代表面對面協商，並於 114 年 8 月達成優於法令標準之共識方案。

本公司將此次事件定義為「治理制度轉型與溝通優化之契機」。因應全球 ESG 趨勢下，利害關係人對勞動權益期待之提升，本公司已落實以下因應措施，將潛在形象風險轉化為品牌治理韌性：

1. 落實制度化溝通：建立常態性勞資對話平台，114 年度共召開多場專案協商會議，確保員工訴求直達經營決策層，有效降低溝通落差。
2. 優化薪酬管理體系：已完成人事考勤系統之升級與薪酬結構調整，並主動撥補相關款項，此支出對本公司財務結構與營運績效無重大影響。
3. 強化治理透明度：透過永續報告書及公開平台揭露勞資共榮成果，積極回應法人投資機構對「人權盡職調查」之高度關注。

截至本年報刊印日止，上述爭議事件已圓滿解決。未來本公司將持續深化「以人為本」之企業文化，透過透明的風險防範體系，維護佳格作為國民健康領導品牌之卓越形象。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司持續投資廠房、設備與生產線，以提高產品多樣化，提升產能與確保產品品質。

大園廠區新基地規劃採一至三期分階段進行開發建設，預計於 115 年中啟動第一期基地工業化基礎設置，116 年底完成建物建設，同時進行生產線規劃評估，後續第二、三期基地依實際需求規劃執行，預計透過本案將可滿足產線需求並提升整體資產使用效率。

中壢廠區重整，114 年 12 月已完成新建物一棟，且已設置高速無菌生產線投入生產，將對原保久乳生產線後包裝區域進行評估改建，設置新產線之規劃評估。

湖口廠既有工廠旁取得生產基地，持續作為評估擴廠之準備。

大陸子公司江蘇華膳健康科技有限公司將根據中長期市場及產品發展策略，陸續於太倉高新區投入保健食品及特殊營養食品的產品開發、檢測、試產、量產等工作，其中涉及產線改造、設備採購、產品開發等，另外為了整合物流輸送，子公司佳格食品(中國)於太倉高新區興建一座自動倉儲，預計 115 年 10 月完工。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 114 年度最主要之進貨客戶為 B 公司及 C 公司，佔進貨總額比率 12.0%及 10.9%；另外，最主要之銷貨客戶為甲公司，佔銷貨淨額比率 15.6%，其餘銷貨客戶並未超過 10%，故並無進貨或銷貨集中的情形。

(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：

董事或持股超過百分之十之大股東，股權並未有大量移轉或更換，故對公司並無重大影響或風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無經營權改變之情事。

(十二) 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、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響之風險：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 風險管理政策：

本公司 112 年訂定「風險管理政策與程序」，並於 112 年 8 月 2 日經審計委員

會及董事會通過，作為本公司風險管理之最高指導原則及管理程序，明確規範本公司風險管理的政策、目的、範圍、組織架構、單位權責、風險管理機制及執行流程。

佳格食品集團的風險管理包括「策略面」、「營運面」、「財務面」、「環境面」、「法規面」等範疇。透過董事會及高階管理階層的參與，支持並設置風險管理單位，建立完善的風險管理架構，並考量可能影響企業目標達成之各類風險進行辨識、評估及管理，藉由將風險管理融入營運活動及日常管理過程，形塑全方位的企業風險管理文化，以實現企業目標、提升管理效能、提供並有效分配資源。

2. 風險管理之組織架構：

本公司風險管理組織架構包括董事會、審計委員會、風險管理推動小組及各營運單位，負責風險管理之有效執行。

- (1) 策略與營運風險、食安風險、市場風險、氣候變遷風險、法規風險、供應鏈管理風險、職安風險：由各事業單位依所負責權責業務，訂定各項策略並執行風險之辨識、評估及管理流程。同時依據法令、政策及市場之變化進行分析評估，採取各項因應措施並針對可能發生之風險危機進行管控及處理。
- (2) 利率、匯率、信用、流動性等財務風險：由財會處訂定各項策略及執行，並依據法令及市場變化分析及評估該等風險，以採取有效因應措施。
- (3) 資訊安全風險：為強化資訊安全風險管理，本公司已建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，揭露於公司官網，並設立資訊安全推動委員會，委員會由執行長擔任召集人，資訊處負責執行並每年定期向董事會報告。
- (4) 風險管理推動小組：彙整各單位所提供之風險資訊，定期向審計委員會及董事會出具風險管理報告，並建置動態管理與報導機制，以確實督導風險管理之有效執行。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：

請參照公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
(網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

(二) 關係企業合併財務報表：

1. 請參照公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
(網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)
2. 請參照公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>財務報告書
(網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t57sb01_q1)

(三) 關係報告書：

請參照公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
(網址：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：無。

三、其他必要補充說明事項

(一) 資產負債減損科目提列方式

1. 應收帳款備抵呆帳

目的：為評估帳款、票據收回之風險，係依客戶過去經驗，以樣本數得出各帳齡之回收率，予以評估當期資產減損金額計提之。

提列依據：

(1) 備抵呆帳之提列：

- 1.1. 應收帳款均約定於 1 年內收款，故不含重大財務組成部分，採用 IFRS 9 簡化作法按存續期間預期信用損失認列減損。
- 1.2. 公司客戶均為類似產業之公司，且信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，當應收帳款逾期超過 180 天，公司判斷其回收已無法合理預期（損失率=100%）。
- 1.3. 會計單位依據以上計算出資產減損金額，並調整「備抵呆帳」科目金額。

(2) 備抵呆帳之沖銷：

2.1. 倒帳之認定：

- A. 因倒閉逃匿、和解或破產之宣告，或其他原因，致債權之一部或全部不能收回者。
- B. 債權中有逾期兩年，經催收後，未經收取本金或利息者。

2.2. 沖銷：

A. 實際發生呆帳損失時，應依營利事業所得稅查核準則第 94 條規定，檢附合法憑證沖帳。

B. 呆帳沖銷時，應於發生當年度沖抵備抵呆帳，如有不足，則列為當年度損失。

2. 備抵存貨跌價損失

存貨包括原料、包裝材料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(二) 本公司之關鍵績效指標：本公司關鍵績效指標主要分為財務績效指標及非財務績效指標，除定期檢視與同業間營業收入、負債比、營業週期、股東權益報酬率及每股盈餘之財務績效指標外，並設定非財務績效指標，以隨時掌控本公司競爭優勢以及業界動態。

(三) 與財務資訊透明有關人員，取得相關證照情形：會計師(CPA) 1 名。

四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

佳格食品股份有限公司



董事長：曹德風





活出人生美好的 每一刻!