

股票代碼：1796

金穎生物科技股份有限公司 GeneFerm Biotechnology Co., Ltd.

113 年度年報

中華民國 114 年 5 月 19 日 刊印

可查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.geneferm.com>

一、發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：蕭興義

職 稱：副總經理

聯絡電話：(06)510-9001

電子郵件信箱：geneferm@geneferm.com

代理發言人姓名：金晉德

職 稱：總經理

聯絡電話：(06)510-9001

電子郵件信箱：geneferm@geneferm.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

名 稱	地 址
總公司	台南市新營區新營產業園區新工路 33 號 電話：(06)653-5660 傳真：(06)653-5650
南科分公司	台南市善化區南部科學園區大利二路 3 號 電話：(06)510-9001 傳真：(06)505-5750

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐證券股份有限公司 股務代理本部

地址：100 台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：<http://www.emega.com.tw>

電話：(02)3393-0898

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

姓名：徐惠榆會計師、林姿妤會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台南市林森路一段 395 號 12 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(06)234-3111

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.geneferm.com>

年報目錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	15
三、公司治理運作情形.....	19
四、簽證會計師公費資訊.....	46
五、更換會計師資訊.....	47
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會 計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	47
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.....	47
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	48
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	48
參、募資情形.....	49
一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
八、資金運用計畫執行情形.....	52
肆、營運概況.....	53
一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況.....	62
三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平 均年齡及學歷分佈比率.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	68
六、資通安全管理.....	70
七、重要契約.....	71

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	72
一、財務狀況.....	72
二、財務績效.....	73
三、現金流量.....	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	74
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	74
六、風險事項分析評估.....	75
七、其他重要事項.....	78
陸、特別記載事項.....	79
一、關係企業相關資料.....	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	79
三、其他必要補充說明事項.....	79
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	79

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：大家好。

非常感謝各位股東百忙之中蒞臨參加本公司 114 年度股東常會。

在此謹就去(113)年度營業結果與今(114)年度營業計畫概要、未來發展方向等，向全體股東報告。

一、113 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果及預算執行情形

本公司具備菌種鑑定、選殖、鑒別、保存及指標成分分析等能力，建置各式菌種之發酵與萃取、分離及純化技術，將其廣泛運用於微生物精準發酵(Precision Fermentation)受託開發製造(Contract Development and Manufacturing Organization, CDMO)、機能性食品原料、生技食品及品牌產品之研發、生產及銷售，並有豐富的發酵商業化量產國際合作經驗，客戶遍及世界各國。

113 年度面臨全球經濟放緩、通脹壓力上升，使消費者支出受限；同時，隨著疫情結束，市場對免疫力和健康之焦慮逐步緩解致需求回落，加上產品競爭激烈及同質化等挑戰，本公司主要客戶持續消化庫存而訂單需求減少。此外，113 年第一季發生小林製藥所產紅麴產品驗出「軟毛青黴酸」的營養補充品安全事件，致國內外相關產品預防性下架，使國內外紅麴相關產品需求降溫，連帶影響本公司自製紅麴原料產品之銷售。113 年合併營收淨額為 521,163 仟元，較 112 年度減少 272,607 仟元。

在營業成本和營業毛利方面，主係隨營業收入下降而減少，加上 113 年產能利用率降低使生產成本提高，致營業毛利、毛利率之減少幅度高於營業收入，113 年合併營業毛利為 96,745 仟元。

本公司持續控管營業費用，113 年合併營業費用為 131,153 仟元，較 112 年減少 1,633 仟元；另，主係台幣兌美元匯率回貶使淨外幣兌換利益增加，產生 113 年營業外淨收入 6,943 仟元。

綜上，113 年度因營業收入及營業毛利大幅減少影響，產生稅後淨損 22,528 仟元，每股虧損為 0.54 元，最近兩年度合併簡明損益資料敬請參閱下表。

單位：新台幣仟元

項目 / 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額
營業收入	521,163	793,770	(272,607)
營業成本	(424,418)	(507,419)	(83,001)
營業毛利	96,745	286,351	(189,606)
營業費用	(131,153)	(132,786)	(1,633)
營業利益(損失)	(34,408)	153,565	(187,973)
營業外收入及(支出)	6,943	(132)	7,075
稅前淨利(淨損)	(27,465)	153,433	(180,898)
本期淨利(淨損)	(22,528)	124,621	(147,149)

註：以上資料均經會計師查核簽證。

(二)財務收支及獲利能力分析

年度		113 年度	112 年度
項目			
財務收支	營業收入(仟元)	521,163	793,770
	營業毛利(仟元)	96,745	286,351
	本期淨利(淨損)(仟元)	(22,528)	124,621
獲利能力分析	股東權益報酬率(%)	(2.68)	14.46
	營業利益佔實收資本比率(%)	(8.30)	37.03
	稅前利益佔實收資本比率(%)	(6.62)	37.00
	基本每股盈餘(虧損)(元)	(0.54)	3.01

(三)研究發展狀況

單位：新台幣仟元

項目及年度	113 年度	112 年度
研究發展費用(A)	29,310	28,333
合併營業收入(B)	521,163	793,770
(A)/(B)	5.62%	3.56%

本公司期以厚實的研發能量支持營運拓展能力，強化接軌國際微生物發酵 CDMO 之菌種合作技術能力，同時精進充填劑型之開發與利基產品之改良，提升公司競爭力，截至 113 年底本公司已取得 27 項專利。茲將當期重大研發計畫及成果列述如下：

- 1.持續開發與承接精準發酵合作案，使用特有菌株、次世代益生菌開發製程與放大生產規模，挹注公司未來營運動能。
- 2.開發冷凍造粒技術，並運用於多項益生菌之生產，以提升益生菌存活率及延長其儲放穩定性。
- 3.與頂尖大學技術合作，開發量產具多功能性的保健食品原料，運用於提升記憶力、預防心血管疾病、改善腎臟機能等方面，透過完備的人體與動物驗證數據，加速拓展產品市場。
- 4.因應市場與客戶需求，開發多項新功能及劑型之保健產品。

二、114 年度營業計畫概要

本公司配置不同容量、多樣且完善的發酵、萃取、純化及乾燥等設備，具備生物質發酵(Biomass Fermentation)及精準發酵之研發及生產平台，經評估市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況、接單情形及長期訂單，並參酌現有產能貢獻，預估 114 年度微生物發酵 CDMO、機能性食品原料、生技食品及品牌產品之銷售數量將隨客戶需求增加而成長。

本公司致力專研微生物發酵技術及其運用，為達成今(114)年營運目標，茲概述經營方針、營運重點與產銷政策如下：

- (一)看好精準發酵與運用將帶動發酵產業未來成長，本公司於南科廠區已建置完善的發酵與純化專業廠房，專注於與國際性生物技術企業合作，包含替代蛋白、基因轉殖菌種量產、動物營養品等開發案，為營運增添多元成長動能，健全公司發展。

(二)運用菌種選殖、培養基最適化及發酵與其量產之核心技術與研發能量，搭配完整健全之發酵、萃取、純化及乾燥等設備，透過業務開發、現有客戶及產學研機構引薦等管道，接受歐美、日本各國之微生物發酵受託開發製造，爭取全球微生物發酵整合服務長期訂單，提升營運動能與競爭力。

(三)因應客戶需求與市場趨勢，本公司建置多樣化劑型生產能力與設備，可承接膠囊、粉劑、液劑和果凍等多種客製化訂單，並持續改善新營製劑生產線效率，強化自原料供應、產品配方設計到包裝出貨之一條龍服務品質。

三、未來公司發展策略

本公司以微生物發酵技術為營運發展核心，長期以來致力於生物質發酵和最具發展潛力的精準發酵兩大區塊，依據 Markets & Markets 報告，預測全球精準發酵市值將於 2030 年達到 363 億美元，2022 年至 2030 年年均複合成長率呈 48.1% 高度增長。隨著全球生物技術領域發展，本公司具備深厚的微生物發酵技術能量，以完整之各式規模發酵產線及完善之萃取、純化、乾燥等生產設備，持續與其他生物技術創新企業或學術機構合作，專注於精準發酵與基因工程等技術開發及量產，以期成為全球精準發酵市場供應鏈之重要成員，提升未來營運增長動能。

四、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

本公司身為食品生技產業鏈一員，自研發、量化生產、品檢至產品出庫，嚴格落實「品質第一，服務至上」，依循國內外食品法規執行產品與原物料相關檢測規範與來源控管，並輔以自有檢驗實驗室搭配第三方檢驗單位報告，提供載明產品指標成分及規格之檢驗報告，使客戶對公司產品與服務更為信任。小林紅麴等食品安全事件對台灣保健食品市場帶來不小衝擊，造成消費者信任下降、品牌形象損害與監管加強等影響。然而，這也促使行業進一步自律並提升產品質量控制，以符合消費者對安全和健康的需求。

本公司已取得及通過多項國際級驗證，包含品質管理系統 ISO9001；食品安全衛生管理系統 FSSC22000、ISO22000、FAMI-QS；危害分析重要管制點－預防性品質管理系統 HACCP；食品業者衛生安全管理系統驗證(二級品管驗證)；保健營養食品 GMP；清真食品(Halal)認證；猶太食品(Kosher)認證；美國 Costco 通路商供應鏈查核評鑑；美國食品藥物管理局(U.S.FDA)評鑑，為客戶及產品提供更嚴格的品質管控機制，並利於全球各國行銷推廣。

本公司深耕發酵產業及應用領域，精進全方位發酵技術，以期強化公司競爭力，提升股東權益，並加強落實公司治理與企業永續經營，提高企業的經營品質及企業價值。

懇切希望各位股東能繼續給予公司支持與指導！

謹祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：張曉莉



總經理：金晉德



會計主管：蘇琪棉



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

1.董事名單（本公司係設置審計委員會取代監察人）

114 年 4 月 21 日

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註
							股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	張曉莉	女 51~60 歲	113.6.19	3 年	89.10.9	1,572,679	3.79%	1,572,679	3.79%	478,307	1.15%	—	—	台灣大學化學工程研究所博士 財團法人生物技術開發中心產程組研究員 高苑技術學院化工系助理教授	—	董 事 兼 總 經 理	金 晉 德	配 偶	(註2)
董事 (註1)	中 華 民 國	生展生物 科技(股) 公司	—				12,000,000	28.94%	12,000,000	28.94%	—	—	—	—	—	—				
		代表人： 陳威仁	男 61~70 歲	113.6.19	3 年	110.7.29	—	—	—	—	—	—	—	—	長榮大學經營管理學博士 臺灣製藥工業同業公會理事 社團法人中華民國學名藥協會理事 名藥協會理事 臺灣保健食品產業發展協會理事 台灣藥事交流協會名譽理事 中華民國全國工業總會理事 中華民國全國工業總會、監事 教育部核定專科以上學校助理教授	生展生物科技(股)公司董事長兼總經理 臺灣保健營養食品工業同業公會創會理事長 社團法人台灣生技產業聯盟理事長 臺灣製藥工業同業公會榮譽理事長 中華民國學名藥協會榮譽理事長 中華民國製藥發展協會常務理事 財團法人藥害救濟基金會監察人 社團法人中華民國全國創新創業總會理事 生達化學製藥(股)公司副總經理 江蘇達亞生技醫藥有限公司副董事長	—	—	—	—

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		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註
							股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
董事 (註1)	中 華 民 國	生展生物 科技(股) 公司	—	113.6.19	3	110.7.29	12,000,000	28.94%	12,000,000	28.94%	—	—	—	—	—	江蘇生達生技醫藥有限公司總經理 社團法人台南市億載會長	—			
															美國加州大學電腦科 學碩士 生達化學製藥(股)公 司董事長兼總經理	生展生物科技(股)公司董事 生達化學製藥(股)公司董事長兼總 經理 佳生國際(股)公司法人董事代表人 升訊網路科技(股)公司法人董事代 表人 怡發科技(股)公司法人董事代表人 Standard Pharmaceutical Co., Ltd.法 人董事代表人 Standard Chem. & Pharm. Phillippines, Inc. 法人董事代表人 端強實業(股)公司法人董事代表人 江蘇生達生技醫藥有限公司法人董 事代表人 江蘇達亞生技醫藥有限公司法人董 事代表人 台灣生資科技(股)公司法人董事代 表人 生泰合成工業(股)公司法人董事代 表人 盈盈生技製藥(股)公司法人董事代 表人 和信開發(股)公司法人董事代表人 和耀生技(股)公司法人董事代表人 新營養雜誌社董事長 上海生達正誠醫藥有限公司法人董	—	—	—	—

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		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註
							股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
董事 (註1)	中 華 民 國	佳格食品 (股)公司	—				2,145,110	5.17%	2,145,110	5.17%	—	—	—	—	—	事代表人 財團法人范道南文教基金會董事長 財團法人醫藥工業技術發展中心董 事長				
		代表人： 姚毅駿 (註3)	男 51~60 歲	113.6.19	3 年	90.5.5	—	—	—	—	—	—	—	—	美國西北大學碩士 美國律師 Bluefield Ventures, 合 夥人 Dubuglo, 合夥人 California Pacific Bank, VP 佳格食品(股)公司供 應鏈協理 佳格食品(股)公司總 經理 佳乳食品(股)公司總 經理	Dermalab S.A. 董事 行家光電股份有限公司董事 黑騎管理顧問有限公司董事	—	—	—	—
董事 (註1)	中 華 民 國	松延酵素 (股)公司	—				849,433	2.05%	849,433	2.05%	—	—	—	—	—	—				
		代表人： 紀宜仁	男 61~70 歲	113.6.19	3 年	105.6.21	—	—	340,735	0.82%	275,000	0.66%	—	—	國立台中商專企管系	松延酵素(股)公司董事 長利奈米生物科技(股)公司董事	—	—	—	—

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		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		備註
							股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率			職稱	姓 名	
董事	中 華 民 國	金晉德	男 61~70 歲	113.6.19	3 年	96.6.14	478,307	1.15%	478,307	1.15%	1,572,679	3.79%	—	—	台灣大學化學工程研究所博士 汎球藥理研究所(股)公司研究員 生達化學製藥(股)公司生物科技部研究處副理兼主導性新產品開發計畫主持人 興農(股)公司西藥部資深研究員兼生化工程研究所所長 淡江大學化工系兼任副教授	本公司總經理 東莞金穎生物科技股份有限公司董事 江蘇金穎生物科技股份有限公司董事	董事長	張曉莉	(註2)
獨立 董事	中 華 民 國	陳宗民	男 51~60 歲	113.6.19	3 年	105.6.21	—	—	—	—	—	—	—	—	國立清華大學化學工程所碩士 奇美實業(股)副處長 奇美視像(股)監察人 奇美材料科技(股)公司總經理 林園先進材料科技(股)公司研發與技術中心協理	本公司薪資報酬委員 台股集團總經理室特別助理	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	邱芳才	男 51~60 歲	113.6.19	3 年	105.6.21	—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學財務金融研究所碩士在職專班 永洋科技(股)公司稽核室主任 大華證券承銷部高級專員	本公司薪資報酬委員 慶鑫會計師事務所會計師(所長) 穎漢科技(股)公司獨立董事 皇田工業(股)公司獨立董事 友誠(股)公司獨立監察人 榮福(股)公司監察人	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	黃毓棋	男 41~50 歲	113.6.19	3 年	113.6.19	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台北大學財經法學士 全國律師聯合會代表 典律國際法律事務所(台北)資深律師	本公司薪資報酬委員 育誠法律事務所(台南)資深律師 沛波鋼鐵(股)公司獨立董事	—	—	—

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		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		備註
							股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率			職稱	姓 名	
獨立 董事	中 華 民 國	洪曉萍	女 51~60 歲	113.6.19	3 年	113.6.19	—	—	—	—	—	—	—	—	全聯實業(股)公司法 律顧問 成功大學管理學院會 計系 會計師公會南區辦公 室工商發展/稅務稅 制委員會	本公司薪資報酬委員 平恆會計師事務所執業會計師 吳氏塑料(股)公司董事	—	—	—

註 1：係以法人代表人身分當選董事。

註 2：本公司董事長與總經理均為台大化工所博士，熟知發酵專業技術，而總經理累積多年產業經驗，領導本公司研發與生產之精進，兩位雖互為配偶，但各司其職專業分工，並已於 113 年股東常會之第十一屆董事選舉案將獨立董事席次由原有 3 席增加為 4 席，以強化並落實公司治理；本公司目前僅有一席董事為經理人，並無逾董事席次三分之一兼任員工或經理人事宜。

註 3：姚毅駿先生，即第十屆法人董事代表人 YAO STEVEN YIH CHUN。

2.法人股東之主要股東

114 年 4 月 21 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
生展生物科技(股)公司	生達化學製藥股份有限公司(46.68%) 陳威仁(5.84%) 大豪森有限公司(3.28%) 盈生投資股份有限公司(2.59%) 白鴻曉(2.00%) 渣打國際商業銀行營業部受託保管野村信託銀行受託管理富達全球增值股票母基金投資專戶(1.86%) 渣打國際商業銀行營業部受託保管富達清教信託：富達低價位股基金投資專戶(1.32%) 葉翠雯(1.15%) 白鴻期(1.11%) 張秋香(0.99%)
佳格食品(股)公司	沐德投資(股)受託信託財產專戶(19.53%) 佳允投資(股)受託信託財產專戶(16.14%) 佳捷投資(股)受託信託財產專戶(12.84%) 曹德風(4.46%) 沐德投資(股)公司(2.48%) 林俊堯(1.91%) 南山人壽保險(股)公司(1.90%) 長徽股份有限公司(0.73%) 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(0.68%) 大通託管先進星光先進總合國際股票指數(0.67%)
松延酵素(股)公司	廖涵茵(53.29%)、紀宜仁(38.50%)、紀婕穎(3.86%) 紀壁而(3.57%)、龜川哲男(0.71%)、紀培楚(0.07%)

主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東
生達化學製藥股份有限公司	范進財(11.49%)、范滋彬(10.92%)、范黃美榮(8.16%)、范滋庭(6.58%)、鄭森豪(5.14%)、葉翠雯(5.10%)、盈生投資股份有限公司(3.96%)、財團法人范道南文教基金會(3.14%)、中國信託受生達化學製藥員工福儲綜合信託專戶(1.30%)、百事達投資股份有限公司(1.18%)。
大豪森有限公司	鄭森豪(48.57%)
盈生投資股份有限公司	范進財(20.31%)、范滋庭(20.31%)、范滋彬(20.31%)、范黃美榮(20.31%)、蕭振明(7.21%)、葉翠雯(6.54%)。
沐德投資(股)受託信託財產專戶	曹德風(100.00%) (註 1)
佳允投資(股)受託信託財產專戶	曹德風(100.00%) (註 1)
佳捷投資(股)受託信託財產專戶	孟海蒂(100.00%) (註 1)

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
南山人壽保險(股)公司	潤成投資控股公司(股)公司(89.5498%)、潤華染織廠(股)公司(1.3441%)、杜英宗(1.1576%)、潤泰興(股)公司(0.9722%)、潤泰創新國際(股)公司(0.2319%)、潤泰全球(股)公司(0.2133%)、元新投資(股)公司(0.1563%)、潤泰租賃(股)公司(0.1243%)、吉品投資(股)公司(0.1069%)、朋城(股)公司(0.0945%)。
沐德投資(股)公司	曹德風(71.25%)
長徽股份有限公司	佳格食品(股)公司(100%)

(註 1)：沐德投資、佳允投資及佳捷投資之 3 家信託專戶非屬公司組織，故以委託人(出資)表示。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

(1)董事專業資格

職稱	姓名	專業資格與經驗
董事長	張曉莉	畢業於台灣大學化學工程研究所博士，現任本公司董事長，曾任財團法人生物技術開發中心產程組研究員，具有五年以上研發、商務及公司業務所須之工作經驗，並擁有發酵研發專業技術之豐富經驗。
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：陳威仁	畢業於長榮大學經營管理學博士，現任生展生物科技(股)公司董事長兼總經理、台灣保健營養食品工業同業公會理事長等，曾任臺灣製藥工業同業公會理事長、社團法人中華民國學名藥協會理事長等，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有豐富產業經驗。
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：范滋庭	畢業於美國加州大學電腦科學碩士，現任生達化學製藥(股)公司董事長兼總經理、生展生物科技(股)公司董事等，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有豐富產業經驗。
董事	佳格食品(股)公司 代表人：姚毅駿	畢業於美國西北大學碩士，具有美國律師資格，現任 Dermalab S.A.董事、行家光電股份有限公司董事等，曾任佳格食品(股)公司總經理、Bluefield Ventures 合夥人等，具有五年以上商務、法務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。
董事	松延酵素(股)公司 代表人：紀宜仁	畢業於國立台中商專企管系，現任松延酵素(股)公司董事及長利奈米生物科技(股)公司董事，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，並擁有市場策略及業務推廣之豐富經驗。
董事	金晉德	畢業於台灣大學化學工程研究所博士，現任本公司總經理，曾任汎球藥理研究所(股)公司研究員及生達化學製藥(股)公司生物科技部研究處副理兼主導性新產品開發計畫主持人等，具有五年以上研發、商務及公司業務所須之工作經驗，並擁有發酵研發專業技術之豐富經驗。
獨立董事	陳宗民	畢業於國立清華大學化學工程所碩士，為本公司審計委員會委員及薪資報酬委員會委員，現任台聚集團總經理室特別助理，曾任奇美材料科技(股)公司總經理、林園先進材料科技(股)公司研發與技術中心協理，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有豐富產業經驗。

職稱	姓名	專業資格與經驗
獨立董事	邱芳才	畢業於成功大學財務金融研究所在職專班碩士，具有中華民國會計師合格專業證照，為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員，現任慶鑫會計師事務所會計師(所長)、穎漢科技(股)公司獨立董事、皇田工業(股)公司獨立董事及友鉞(股)公司獨立董事，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，協助公司會計專業諮詢。
獨立董事	黃毓棋	畢業於國立台北大學財經法學士，具有中華民國律師合格專業證照，為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員，現任育誠法律事務所(台南)資深律師及沛波鋼鐵(股)公司獨立董事，具有五年以上商務、法務及公司業務所須之工作經驗，協助公司法律專業諮詢。
獨立董事	洪曉萍	畢業於成功大學管理學院會計系，具有中華民國會計師合格專業證照，為本公司審計委員會委員及薪資報酬委員會委員，現任平恆會計師事務所執業會計師及吳氏塑料(股)公司董事，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，協助公司會計專業諮詢。

(2)獨立性資訊

職稱	姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長	張曉莉	1.為本公司前十名之自然人股東。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。	—
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：陳威仁	1.生展生物科技(股)公司持有本公司已發行股份 10%以上之法人股東，為本公司第一大股東。 2.陳威仁先生以生展生物科技(股)公司指定代表人當選董事。 3.未有公司法第 30 條各款情事之一。	—
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：范滋庭	1.生展生物科技(股)公司持有本公司已發行股份 10%以上之法人股東，為本公司第一大股東。 2.范滋庭先生以生展生物科技(股)公司指定代表人當選董事。 3.未有公司法第 30 條各款情事之一。	—
董事	佳格食品(股)公司 代表人：姚毅駿	1.佳格食品(股)公司持有本公司已發行股份 5%以上之法人股東。 2.姚毅駿先生以佳格食品(股)公司指定代表人當選董事。 3.未有公司法第 30 條各款情事之一。	—
董事	松延酵素(股)公司 代表人：紀宜仁	1.松延酵素(股)公司為本公司前十名之法人股東。 2.紀宜仁先生以松延酵素(股)公司指定代表人當選董事。 3.未有公司法第 30 條各款情事之一。	—
董事	金晉德	1.兼本公司總經理，屬經理人。 2.兼本公司關係企業(100%子公司)之董事。 3.為本公司前十名之自然人股東。 4.未有公司法第 30 條各款情事之一。	—

職稱	姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事	陳宗民	左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間皆已符合下述各獨立性評估條件： (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	—
獨立董事	邱芳才	(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	3
獨立董事	黃毓棋	(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。	1
獨立董事	洪曉萍	(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	—

4.董事會多元化及獨立性

本公司「公司治理實務守則」中明定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，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、專業技能及產業經歷等。

除應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包括(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)領導能力及(8)決策能力等多元化專業背景。

本公司現任董事會設董事 10 席(含獨立董事 4 席)，董事席次中含女性董事成員 2 席、男性董事成員 8 席，為落實董事會成員組成之性別平等，本公司目前女性董事成員目標為至少一名。目前董事成員中獨立董事比率為 40%，女性董事比率為 20%，符合選任當時規定，但任一性別董事席次仍未達三分之一，係因行業性質且人才選任不易，未來多方管道尋求或舉薦人才，以利落實董事成員多元化政策。各董事成員具備商務、法務、財務及公司業務所需之工作經驗，有助於公司營運決策；獨立董事成員分別為執業會計師、律師及商務專業人士，已兼具成員多元化並落實執行。

本公司董事長與總經理係互為配偶，二位均熟知發酵專業技術，而總經理累積多年產業經驗，領導本公司研發與生產之精進，各司其職專業分工，目前評估董事成員相互關係，已於 113 年股東常會之第十一屆董事選舉案將獨立董事席次由原有 3 席增加為 4 席，以強化並落實公司治理。本公司目前僅有一席董事為經理人，具員工身分之董事比率為 10%，並無逾董事席次三分之一兼任員工或經理人事宜，本公司董事會整體情形已具獨立性。

項目 姓名	基本條件						專業知識與技能				
	國籍	性別	年齡			獨董 任期 年資	研發	業務/ 行銷	財務/ 會計	法律	風險 管理
			41~50	51~60	61~70						
張曉莉	中華民國	女		✓		—	✓	✓			✓
生展生物科技(股) 公司 代表人：陳威仁	中華民國	男			✓	—		✓			✓
生展生物科技(股) 公司 代表人：范滋庭	中華民國	男			✓	—		✓			✓
佳格食品(股)公司 代表人：姚毅駿	中華民國	男		✓		—			✓	✓	✓
松延酵素(股)公司 代表人：紀宜仁	中華民國	男			✓	—		✓			✓
金晉德	中華民國	男			✓	—	✓	✓			✓
獨立董事 陳宗民	中華民國	男		✓		7~9 年	✓	✓			✓
獨立董事 邱芳才	中華民國	男		✓		7~9 年			✓		✓
獨立董事 黃毓棋	中華民國	男	✓			1~3 年				✓	✓
獨立董事 洪曉萍	中華民國	女		✓		1~3 年			✓		✓

5. 董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
女性董事成員至少一名	已達成

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114 年 4 月 21 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	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理/ 兼任研發部 及管理部最 高主管/ 南區行銷部 主管/ 專案行銷部 主管	中 華 民 國	金晉德	男	96.06.14	478,307	1.15%	1,572,679	3.79%	—	—	1.台灣大學化學工程研究所博士 2.汎球藥理研究所(股)公司研究員 3.生達化學製藥(股)公司生物科技部研究處 副理兼主導性新產品開發計畫主持人 4.興農(股)公司西藥部資深研究員兼生化工 程研究所所長 5.淡江大學化工系兼任副教授	1.東莞金穎生物科技 有限公司董事 2.江蘇金穎生物科技 有限公司董事	—	—	—	(註)
副總經理/ 兼任業務部 主管	中 華 民 國	蕭興義	男	96.06.14	1,092,000	2.63%	190,000	0.46%	—	—	1.淡江大學化工系學士 2.長春石油化學(股)公司資深專員 3.金穎生物科技(股)公司總經理	無	—	—	—	—
會計主管 財務主管 公司治理主管	中 華 民 國	蘇琪棉	女	94.04.15	57,400	0.14%	—	—	—	—	1.成功大學財務金融研究所在職專班碩士 2.實業證券資本市場部代理 3.景岳生物科技(股)公司財務部經理 4.金穎生物科技(股)公司會計課長	無	—	—	—	—
生產部經理	中 華 民 國	吳家軒	男	101.06.13	60,000	0.14%	—	—	—	—	陽明大學生醫光電工程研究所碩士	無	—	—	—	—
品保部經理	中 華 民 國	范真綺	女	105.10.01	82,150	0.20%	—	—	—	—	1.南台科技大學化學工程研究所碩士 2.生達化學製藥(股)公司研究助理	無	—	—	—	—
稽核主管	中 華 民 國	邱玉婷	女	105.08.11	1,000	0.00%	—	—	—	—	1.東華大學會計學系學士 2.勤業眾信會計師事務所副理	無	—	—	—	—

註：本公司董事長與總經理均為台大化工所博士，熟知發酵專業技術，而總經理累積多年產業經驗，領導本公司研發與生產之精進，兩位雖互為配偶，但各司其職專業分工，並已於 113 年股東常會之第十一屆董事選舉案將獨立董事席次由原有 3 席增加為 4 席，以強化並落實公司治理；本公司目前僅有一席董事為經理人，並無逾董事席次三分之一兼任員工或經理人事宜。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金 113 年度；單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取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	本公司	財務報告內所有公司					
董事長	張曉莉	2,772	2,772	—	—	—	25	25	2,797 -12.42%	2,797 -12.42%	—	—	—	—	2,797 -12.42%	2,797 -12.42%	無			
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：陳威仁	—	—	—	—	—	17	17	17 -0.08%	17 -0.08%	—	—	—	—	17 -0.08%	17 -0.08%	無			
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：范滋庭	—	—	—	—	—	13	13	13 -0.06%	13 -0.06%	—	—	—	—	13 -0.06%	13 -0.06%	無			
董事	佳格食品(股)公司 代表人：姚毅駿	—	—	—	—	—	15	15	15 -0.07%	15 -0.07%	—	—	—	—	15 -0.07%	15 -0.07%	無			
董事	松延醇素(股)公司 代表人：紀宜仁	—	—	—	—	—	25	25	25 -0.11%	25 -0.11%	—	—	—	—	25 -0.11%	25 -0.11%	無			
董事	金晉德	—	—	—	—	—	25	25	25 -0.11%	25 -0.11%	3,531	343	—	—	3,899 -17.31%	3,899 -17.31%	無			
獨立董事	陳宗民	280	280	—	—	—	17	17	297 -1.32%	297 -1.32%	—	—	—	—	297 -1.32%	297 -1.32%	無			

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例 (%)	領取 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	
														現金 金額	股票 金額
獨立 董事	邱芳才	280	—	—	25	305 -1.35%	305 -1.35%	—	—	—	305 -1.35%	305 -1.35%	無		
獨立 董事	黃毓棋 (註1)	140	—	—	10	150 -0.67%	150 -0.67%	—	—	—	150 -0.67%	150 -0.67%	無		
獨立 董事	洪曉萍 (註1)	140	—	—	10	150 -0.67%	150 -0.67%	—	—	—	150 -0.67%	150 -0.67%	無		
獨立 董事	林世勳 (註1)	140	—	—	10	150 -0.67%	150 -0.67%	—	—	—	150 -0.67%	150 -0.67%	無		
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：															
(1)定額報酬，不參與年度盈餘分配：茲依獨立董事專業性、職責並參酌同業水準，經董事會決議通過。本公司獨立董事每人年度報酬為新台幣 200 仟元(第10屆)、新台幣 280 仟元(第11屆)，按季給付。															
(2)車馬費：出席董事會比照一般董事給予車馬費，分為親自出席每次 5 仟元、視訊出席每次 2.5 仟元。															
(3)經董事會委任為薪資報酬委員者，依委任契約給予每次會議報酬新台幣 20 仟元。															
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。															
(註1)：本公司於113年6月19日股東常會選任第十一屆董事，獨立董事黃毓棋及洪曉萍為該屆新任獨立董事；另，獨立董事林世勳任期屆滿而卸任。															

(二)監察人之酬金：本公司已於 105 年 6 月 21 日設置審計委員會取代監察人，故無監察人之酬金。

(三)總經理及副總經理之酬金

113 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	金晉德	2,831	2,831	343	343	700	700	—	—	—	—	3,874 -17.20%	3,874 -17.20%	無
副總經理	蕭興義	2,558	2,558	312	312	403	403	—	—	—	—	3,273 -14.53%	3,273 -14.53%	無

(註)：113 年度未有獲利，茲依公司章程第 25 條規定不分配員工酬勞。

(四)公司前五位酬金最高主管之酬金

113 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)(註)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	金晉德	2,831	2,831	343	343	700	700	—	—	—	—	3,874 -17.20%	3,874 -17.20%	無
副總經理	蕭興義	2,558	2,558	312	312	403	403	—	—	—	—	3,273 -14.53%	3,273 -14.53%	無
會計主管 財務主管 公司治理主管	蘇琪棉	1,246	1,246	73	73	203	203	—	—	—	—	1,522 -6.76%	1,522 -6.76%	無
品保部經理	范真綺	974	974	57	57	203	203	—	—	—	—	1,234 -5.48%	1,234 -5.48%	無
生產部經理	吳家軒	943	943	56	56	198	198	—	—	—	—	1,197 -5.31%	1,197 -5.31%	無

(註)：113 年度未有獲利，茲依公司章程第 25 條規定不分配員工酬勞。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例

單位：新台幣仟元

項目	112 年度		113 年度	
	金額	佔稅後純益百分比	金額	佔稅後純(損)益百分比
董事酬金	8,740	7.01%	3,944	-17.51%
監察人酬金(註)	—	—	—	—
總經理及副總經理酬金	7,899	6.34%	7,147	-31.72%

註：本公司已於 105 年 6 月 21 日設置審計委員會取代監察人。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性

(1)董事酬金包括執行職務報酬、盈餘分派之董事酬勞及業務執行費用等。依公司章程規定，董事執行職務報酬，不論盈虧，依參與程度、貢獻並參酌同業水準支付；依「董事會績效評估辦法」，將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據，評估項目包含：對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修等部分；盈餘分派之董事酬勞以當年度獲利提撥不高於3%為之，與公司稅後損益具高度關連；業務執行費用則依實際與會情形或業務需求支付。

本公司113年度為稅後純損，未發放員工酬勞及董事酬勞，故本期董事酬金較112年度減少。

(2)總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞等，薪資及獎金係參酌同業市場中之薪資水平、職位的權責範圍，及個人績效達成情形與對公司營運目標的貢獻度後給予合理的酬金，員工酬勞則依公司獲利狀況及本公司章程第二十五條規定，本公司當年度如有獲利，應提撥3%至6%為員工酬勞。本公司依據「經理人績效評估辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考，經理人績效評估項目包含：財務性指標(合併營收及稅後淨利達成率、前後期績效比較)、研究發展與技術成果、落實公司治理規範(年度公司治理評鑑分數)等部分，計算其經營績效之表現，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

本公司113年度為稅後純損，未發放員工酬勞，故本期總經理及副總經理之酬金較112年度減少。

(3)本公司已於105年6月29日成立薪資報酬委員會，董事及經理人之酬金將先經薪資報酬委員會決議後再提報董事會決議。

(4)本公司之酬勞已依據本公司之整體營收、獲利、未來風險及其擔任職務所承擔的責任予以提撥，故與本公司經營績效及未來風險相聯結。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(113 年度)董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	張曉莉	6	—	100%	113 年 6 月 19 日 連任
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：陳威仁	6	—	100%	113 年 6 月 19 日 連任
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：范滋庭	5	1	83%	113 年 6 月 19 日 連任
董事	佳格食品(股)公司 代表人：姚毅駿	5	1	83%	113 年 6 月 19 日 連任
董事	松延酵素(股)公司 代表人：紀宜仁	6	—	100%	113 年 6 月 19 日 連任
董事	金晉德	6	—	100%	113 年 6 月 19 日 連任
獨立 董事	邱芳才	6	—	100%	113 年 6 月 19 日 連任
獨立 董事	陳宗民	6	—	100%	113 年 6 月 19 日 連任
獨立 董事	黃毓棋	3	—	100%	新任，改選日期 113 年 6 月 19 日，應出席次數 為 3 次
獨立 董事	洪曉萍	3	—	100%	新任，改選日期 113 年 6 月 19 日，應出席次數 為 3 次
獨立 董事	林世勳	2	1	67%	舊任，改選日期 113 年 6 月 19 日，應出席次數 為 3 次

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，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：

董事姓名	董事會日期	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
張曉莉、生展生物科技(股)公司代表人：陳威仁、生展生物科技(股)公司代表人：范滋庭、佳格食品(股)公司代表人：YAO STEVEN YIH CHUN、松延酵素(股)公司代表人：紀宜仁、金晉德	113.05.09	本公司董事酬勞分配案	因本案涉及本公司董事個人利害，故予以迴避，未參加討論及表決	迴避討論及表決，經林世勳獨立董事代理主席，徵詢其餘出席董事，全體無異議通過
張曉莉、金晉德	113.05.09	本公司經理人員工酬勞分配案	因本案涉及本公司董事個人利害，故予以迴避，未參加討論及表決	迴避討論及表決，經林世勳獨立董事代理主席，徵詢其餘出席董事，全體無異議通過
陳宗民、邱芳才、黃毓棋、洪曉萍	113.08.08	本公司第四屆薪資報酬委員會委任案	因本案涉及本公司獨立董事個人利害，故予以迴避，未參加討論及表決	迴避討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議通過
陳宗民、邱芳才、黃毓棋、洪曉萍	113.08.08	本公司獨立董事報酬案	因本案涉及本公司獨立董事個人利害，故予以迴避，未參加討論及表決	迴避討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議通過

三、董事會評鑑執行情形：

本公司已於 109 年 5 月 6 日董事會通過「董事會績效評估辦法」及其評估方式，其中外部董事會績效評估，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。自 109 年度起，於年度結束後向全體董事會成員發出董事會績效考核自評問卷及董事成員考核自評問卷，最近年度 113 年相關評核週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊如下表所示。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	董事會	董事成員自評	董事會績效評估之項目，包含下列五大面向： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	個別董事成員	董事成員自評	個別董事成員績效評估之項目，包含下列六大面向： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	審計委員會、薪資報酬委員會	功能性委員會成員自評	審計委員會及薪資報酬委員會績效評估之項目，包含下列五大面向： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制

(一)113 年度董事成員及功能性委員會評鑑執行情形：

自評問卷於 114 年 3 月已全數回收，由財務部彙整結果，並將 113 年度評鑑結果於 114 年 3 月 7 日董事會進行報告，未來將持續強化成員與委員會之職能，落實公司治理。自評結果如下：

- 1.董事會績效評估：由董事成員自評，評估項目共 45 項指標，各面向平均分數介於 4.84~4.99 分之間(滿分 5 分)。自評結果顯示董事會運作情形良好，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。
- 2.董事成員績效評估：由董事成員自評，評估項目共 23 項指標，各面向平均分數介於 4.925~5.0 分之間(滿分 5 分)。自評結果顯示董事會成員各具專業且負責，相互溝通良好，會議運作順暢。
- 3.審計委員會績效評估：由審計委員會之委員自評，評估項目共 19 項指標，各面向平均分數介於 4.95~5.0 分之間(滿分 5 分)。自評結果顯示審計委員會運作情形良好，各委員皆獨立且有效執行運作，符合公司治理之要求。
- 4.薪資報酬委員會績效評估：由薪資報酬委員會之委員自評，評估項目共 22 項指標，各面向平均分數介於 4.92~5.0 分之間(滿分 5 分)。自評結果顯示薪資報酬委員會運作情形良好，各委員皆獨立且有效執行運作，符合公司治理之要求。

(二)最近三年內外部專業獨立機構之董事會績效評估：

- 1.外部專業獨立機構：本公司委託社團法人臺灣誠正經營暨防弊鑑識學會(以下稱外評機構)完成 111 年度董事會績效評估作業，針對董事會專業職能、董事會決策效能、董事會對內部控制之重視程序與監督及董事會對永續發展之態度等四大構面以問卷及對董事之訪談之方式進行評估。
- 2.評估專家姓名：邵慶平、蔡揚宗及楊岳平等三位執行委員。
- 3.專家專業獨立性：執行委員及配偶、受扶養親屬與本公司董事間並無親屬關係，且未擔任本公司董事或其他對評估報告結果有重大影響之職務。執行委員秉持公正客觀態度，且無任何影響獨立性之情事，並已出具獨立性聲明。
- 4.外部專業獨立機構意見與公司改善計畫：外評機構根據本公司董事會議事錄及公司治理相關規章辦法，並參考董事書面問卷回覆及個別董事之訪談情形提出觀察結論及優化建議，本公司就個別建議提出改善規劃，摘要如下：
 - (1)增加董事會成員與經理人團隊間的交流頻率：本公司已安排獨立董事與會計師、稽核主管之單獨溝通會議，讓不同專業領域的獨立董事能彼此交流意見。本公司經理人與董事透過各種通訊方式保持聯絡並交流產業、市場等訊息，也不定期邀請董事訪廠及介紹產銷動態，增加董事與經理人間交流頻率並了解產業趨勢。
 - (2)檢舉辦法之調整及檢舉專線之設立：本公司將謹慎評估上述建議，並於公司網站等揭露受理內外部檢舉不誠信行為之窗口。

(3)建立整合性的風險管理機制並加以落實：本公司現由總經理室接收各部門所提風險或異常相關資料，並向總經理報告與評估因應方案。

(4)已將永續發展與業務活動連結，可持續尋求外部顧問建議等方式，持續擴展及優化永續發展之落實：本公司除持續深化現有各項與永續發展聯結之業務活動外，並評估委託外部專業顧問提供相關服務諮詢，以利持續落實永續發展活動。

5.報告：上述評估結果與公司改善計畫已於 112 年 3 月 10 日董事會進行報告。

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：

董事會授權其下設立審計委員會及薪資報酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會完全由四位獨立董事所組成。另提昇資訊透明度方面，本公司設置公司網站利害關係人專區保持公司訊息更新，亦即時公告於公開資訊觀測站。此外，本公司本屆董事會成員均已參加公司治理相關進修課程。本公司本年度已為全體董事購買責任保險，並依規定申報。

(二)審計委員會運作情形

本公司已於 105 年 06 月 21 日設置審計委員會取代監察人，由全體獨立董事組成。

成員	專業資格與經驗
獨立董事 陳宗民	畢業於國立清華大學化學工程所碩士，為本公司審計委員會委員及薪資報酬委員會委員，現任台聚集團總經理室特別助理，曾任奇美材料科技(股)公司總經理、林園先進材料科技(股)公司研發與技術中心協理，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有豐富產業經驗。
獨立董事 邱芳才	畢業於成功大學財務金融研究所在職專班碩士，具有中華民國會計師合格專業證照，為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員，現任慶鑫會計師事務所會計師(所長)、穎漢科技(股)公司獨立董事、皇田工業(股)公司獨立董事及友誠(股)公司獨立董事，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，協助公司會計專業諮詢。
獨立董事 黃毓棋	畢業於國立台北大學財經法學士，具有中華民國律師合格專業證照，為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員，現任育誠法律事務所(台南)資深律師及沛波鋼鐵(股)公司獨立董事，具有五年以上商務、法務及公司業務所須之工作經驗，協助公司法律專業諮詢。
獨立董事 洪曉萍	畢業於成功大學管理學院會計系，具有中華民國會計師合格專業證照，為本公司審計委員會委員及薪資報酬委員會委員，現任平恆會計師事務所執業會計師及吳氏塑料(股)公司董事，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，協助公司會計專業諮詢。

年度工作重點及運作情形：

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。113 年度工作重點如下：

●審閱財務報告

本公司 112 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等，其中財務報告業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經審計委員會查核，認為尚無不合。

●內部控制制度有效性之考核

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查公司稽核部門和簽證會計師的定期報告，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制制度是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

●簽證會計師之委任

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。113 年 3 月 7 日審計委員會及董事會審議並通過資誠聯合會計師事務所徐惠榆會計師及林姿妤會計師，皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。

當年度運作情形請參閱下表說明。

本公司最近年度(113 年度)審計委員會共召開 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	陳宗民	4	—	100%	113 年 6 月 19 日連任
獨立董事	邱芳才	4	—	100%	113 年 6 月 19 日連任
獨立董事	黃毓棋	2	—	100%	新任，改選日期 113 年 6 月 19 日，應出席次數為 2 次
獨立董事	洪曉萍	2	—	100%	新任，改選日期 113 年 6 月 19 日，應出席次數為 2 次
獨立董事	林世勳	2	—	100%	舊任，改選日期 113 年 6 月 19 日，應出席次數為 2 次

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：

開會日期 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 及公司對審計委員會 意見之處理
113.03.07 第三屆 第十一次	● 民國 112 年度合併財務報告及個體財務報告 ● 民國 112 年度內部控制制度聲明書案 ● 簽證會計師之獨立性及適任性評估及其報酬案	無	全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會由全體出席董事同意通過，依程序完成辦理

開會日期 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 果及公司對審計委 員會意見之處理
113.05.09 第三屆 第十二次	● 報告民國 113 年第一季財務報告 ● 109 年度私募普通股補辦公開發行暨上櫃買賣申請案	無	全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會由全體出席董事同意通過，依程序完成辦理
113.08.08 第四屆 第一次	● 報告民國 113 年第二季財務報告	無	全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會由全體出席董事同意通過，依程序完成辦理
113.11.07 第四屆 第二次	● 報告民國 113 年第三季財務報告 ● 制定「永續資訊之管理作業辦法」，並修訂內部稽核制度與實施細則部分條文案 ● 民國 114 年度內部稽核計畫案	無	全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會由全體出席董事同意通過，依程序完成辦理

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- 1.內部稽核主管每月交付稽核報告予獨立董事，獨立董事視需求要求內部稽核主管補充資料及召集會議。
- 2.內部稽核主管列席審計委員會及董事會，報告內部稽核執行情形。
- 3.獨立董事視需求與內部稽核主管召開獨立會談，每年至少召開一次，就公司內部控制運作情形進行溝通。
- 4.會計師列席審計委員會或與獨立董事召開獨立會談，每年至少召開一次，會計師就本公司財務狀況、整體運作情形及其他相關法令要求之溝通事項，與獨立董事進行充分溝通。
- 5.如遇重大異常事項，獨立董事、內部稽核主管及會計師得隨時召開不定期會議。

(二)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

開會日期 期別	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
113.03.07 第三屆 第十一次	● 審閱內部稽核報告 ● 審核民國 112 年度內部控制制度聲明書	● 討論民國 112 年度合併財務報告及個體財務報告查核情形
113.05.09 第三屆 第十二次	● 審閱內部稽核報告	
113.08.08 第四屆 第一次	● 審閱內部稽核報告	
113.11.07 第四屆 第二次	● 審閱內部稽核報告 ● 審核民國 114 年度內部稽核計畫案 ● 審核修訂內部控制制度相關程序	● 討論民國 113 年第三季財務報告核閱情形
結果：上述事項皆經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議；另業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。		

(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	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「永續發展實務守則」相關辦法，並於公開資訊觀測站及公司網站公告。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司已設置發言人、代理發言人，並於公司網站設有投資人聯絡管道資訊，以利專人回覆投資人建議或疑慮；另委任專業股務代理機構處理股務相關問題。若有涉及糾紛或訴訟事宜時，會徵詢法務專家以進行適當的因應處置。	(一)無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司委任專業股務代理機構處理相關事宜，能隨時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，並依上櫃公司資訊申報作業辦法規定申報異動資料，揭露於公開資訊觀測站。	(二)無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管機制及防火牆機制？	✓		(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，且已依法令於內部控制制度及「與關係人及集團公司間往來作業程序」中建立相關控管，並依規定執行。	(三)無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，規範本公司所有員工、董事與經理人，以及任何基於職業或控制關係而獲悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為。	(四)無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司於「公司治理實務守則」中明定董事會成員多元化政策，依政策訂定具體管理目標並落實執行，執行情形請參閱本年報「董事會多元化及獨立性」第12~13頁說明。	(一)無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	✓	(二)本公司於105年起設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前由四位獨立董事組成，未來將視需求評估設置其他功能性委員會，以健全董事會之監督功能與強化管理機能。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名聘任之參考？	✓	✓	(三)本公司已於109年5月6日董事會通過「董事會績效評估辦法」及其評估方式，並自109年度起，於年度結束後向全體董事會成員發出董事會績效考核自評問卷及董事會考核自評問卷，評估範圍、方式、評估內容項目及評估結果等資訊，請參閱本年报「董事會評鑑執行情形」第20~21頁說明。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	✓	(四)本公司每年定期評估一次簽證會計師之獨立性及適任性，簽證會計師審查評核表請詳註1，並取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，最近一次評估於114年3月7日經審計委員會決議通過後，提報董事會決議通過。評估結果如下： 經參考會計師事務所之審計品質指標(AQIs)五大構面-專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力等，說明審計團隊評比及優於同業平均之比較，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，並取得會計師及其事務所之獨立性聲明書，審計服務小組成員亦不違反獨立性要求，符合獨立性及適任性評估標準。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及	✓	✓	本公司已於112年5月9日設置公司治理主管並經董事會決議通過，指定人員辦理相關公司治理業務，包含提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等，未來會衡量業務量的增加考慮設置專職單位及人員。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人制度，妥善利用公開資訊觀測站提供公司訊息，供股東及利害關係人能充分瞭解公司財務業務狀況，並於公司網站設有利害關係人聯絡資訊(包含電話、E-mail)，有專責人員隨時回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，辦理相關事宜。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任兆豐證券股份有限公司之專業股務代理機構辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設公司網站(中英文版)，於「利害關係人專區」及「公司治理專區」下揭露相關財務業務及公司治理資訊；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司營運概況及各項財務資訊。	(一)無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司已架設公司網站(中英文版)且由負責人員蒐集之公司資訊及揭露，另依規定設置發言人及代理發言人，相關事項已公告並落實執行。本公司法人說明會相關資訊，皆會於公開資訊觀測站或公司網站公告。	(二)無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)年度財務報告因資料較多及準備期間多適逢農曆春節假期，故未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但本公司已於114年3月13日公告申報113年度財務報告，已較法令規定時間提前，並皆於規定期限前公告申報完成第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三)同摘要說明。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、	✓		(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：依勞基法及相關法令辦理外，本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇，提供婚、喪、住院、	(一)無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		生育等補助，亦定期辦理員工旅遊等福利活動，餘請參閱本年報『勞資關係』之說明。 (二)投資者關係之執行情形：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通；亦設置專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊，以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊。 (三)供應商關係之執行情形：本公司與供應商均有良好之供應鏈關係，並秉持誠信原則與其往來，以建立長期、穩定及互信之合作關係，無任何商業糾紛或訴訟；另本公司定期執行供應商評鑑作業，選擇優良供應商作為合作夥伴。 (四)利害關係人之權利之執行情形：利害關係人可透過電話、E-mail、公司網站等方式與公司進行溝通及建言，以維護其合法之權益，另設有發言人及代理發言人之制度，處理股東提出之問題及建議。本公司已於公司網站設置利害關係人聯絡資訊，提供各利害關係人申訴及建議管道。 (五)董事進修之情形：本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，另外本公司不定期提供營運、財務、股務等政策、法令以及相關專業知識進修課程予董事，董事已依個人需求進行進修，全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修，並已於公開資訊觀測站公告。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並設置有客戶服務專線 0800-809-998，有專人為消費者或客	(二)無重大差異。 (三)無重大差異。 (四)無重大差異。 (五)無重大差異。 (六)無重大差異。 (七)無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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及措施： 本公司「公司治理評鑑」之評鑑結果 113 年為 36%~50%； 1. 針對 113 年度未得分項目已改善情形說明如下： (1) 公司是否評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並將其具體採行措施與實施成效揭露於公司網站、年報或永續報告書？ 說明：請參閱本報推動永續發展執行情形之重要資訊第 38 頁說明。 2. 尚未改善者優先制訂中長期對策： (1) 公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？ 說明：本公司針對用水量及廢棄物總重量進行統計及管控，揭露於永續報告書，但未統計過去兩年溫室氣體排放量，依據「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司已於 111 年 5 月 5 日進行溫室氣體盤查時程規劃並提報董事會，將於 115 年揭露個體溫室氣體盤查資訊。			戶有關公司產品之疑問解答，並於公司網站設有客戶聯絡資訊，與客戶保持順暢溝通之管道。 (八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司 114 年已為全體董事及經理人購買責任保險，於 114 年 3 月 7 日董事會報告並完成公告申報。 (八) 無重大差異。

註 1：簽證會計師審查評核表

項次	評核內容	結果	
		是	否
壹、獨立性要件審查			
1	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	✓	
2	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。	✓	
3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	✓	
4	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓	
5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓	
6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或中介本公司所發行之股票或其他證券。	✓	

項次	評核內容	結果	
		是	否
7	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓	
8	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓	
9	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓	
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓	
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	✓	
12	會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	✓	
貳、獨立性運作審查			
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦。	✓	
2	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性。	✓	
3	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性。	✓	
4	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	✓	
5	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。	✓	
6	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	✓	
參、適任性審查			
1	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	✓	
2	會計師事務所所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率。	✓	
3	會計師事務所是否有明確的品質控管程序，涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控制檢視及對風險的管理。	✓	
4	會計師事務所所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會（審計委員會）任何顯著的問題及發展。	✓	

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1.本公司於 105 年 6 月 29 日董事會通過設置薪資報酬委員會，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，可至公司網站及公開資訊觀測站查詢。

2.薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	專業資格與經驗 獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資 報酬委員會成員家數
獨立董事 召集人	黃毓棋	請參閱年報第 10~11 頁「董事 專業資格及獨立董事獨立性資 訊揭露」	1
獨立董事	陳宗民		—
獨立董事	邱芳才		3
獨立董事	洪曉萍		—

3.薪資報酬委員會職責

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)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估本公司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。

4.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：第 11 屆董事於 113 年 8 月 8 日委任第 4 屆委員，任期自 113 年 8 月 8 日至 116 年 6 月 18 日，最近年度(113 年度)薪資報酬委員會共開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出 席次數	實際出席 率(%)	備註
召集人	林世勳	2	—	100%	113 年 6 月 19 日第 3 屆任期屆滿後卸任，應出席次數為 2 次。
委員	陳宗民	2	—	100%	113 年 8 月 8 日董事會委任後連任。
委員	邱芳才	2	—	100%	113 年 8 月 8 日董事會委任後連任。
召集人	黃毓棋	—	—	—	113 年 8 月 8 日董事會委任後新任，應出席次數為 0 次。
委員	洪曉萍	—	—	—	113 年 8 月 8 日董事會委任後新任，應出席次數為 0 次。

其他應記載事項：

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

(3)最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

開會日期 期別	議案內容	決議結果	公司對於成員 意見之處理
113.03.07 第三屆 第五次	●民國 112 年度經理人績效評核案 ●民國 112 年度員工及董事酬勞案	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
113.05.09 第三屆 第六次	●民國 112 年度董事酬勞分配案 ●本公司民國 112 年度經理人員工酬勞分配案	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	✓	本公司目前係由各部門負責同仁各司其職，於日常營運活動中推動永續發展之履行，未來將視需求設置推動永續發展之專（兼）職單位。	同摘要說明。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司依重大性原則，針對利害關係人關注之環境、社會及公司治理議題進行風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略，揭露於永續報告書中。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司依循環境部訂定之環保法規(如水汙染防治法、廢棄物清運法及毒性及關注化學物質管理法等，制定廢水及廢棄物之監控與管理制度，致力維護廠區內外環境，各項環境和環保皆符合相關法令之規範。	(一)無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司響應政府環保政策，執行廢棄物回收分類與汙水處理淨化等措施，並遵循環保法令，對於營運過程產生之廢棄物均委由合格廠商回收再利用，以發展永續環境。本公司出租新營廠樓頂空間，由廠商設置太陽能光電裝置，裝置容量為 70.62 瓩(KW)，113 年度回售台電之電量為 91,952 度。	(二)無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		✓	(三)由於氣候變遷可能造成本公司面臨資源短缺、原物料成本上漲、運輸需求等問題，本公司採取尋找替代供應商、積極推動溫室氣體減量、節約能源及用水等措施，達成企業持續發展目標。	(三)同摘要說明。
(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		✓	(四)本公司針對用水量及廢棄物總重量進行統計及管控，但未統計過去兩年溫室氣體排放量。	(四)同摘要說明。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		為讓水資源不被浪費，本公司建立源頭管理、合理化減量與回收循環再利用之水資源管理模式，以因應氣候變遷恐導致水資源供應不穩情況之風險。 最近兩年用水量如下：(單位：千立方公尺) <table><tr><td>廠區</td><td>112 年度</td><td>113 年度</td></tr><tr><td>南科廠</td><td>168.067</td><td>146.835</td></tr><tr><td>新營廠</td><td>4.699</td><td>4.434</td></tr><tr><td>總用水量</td><td>172.766</td><td>151.269</td></tr></table> 本公司依環保法令規定，制訂有事業廢棄物清理計畫書，並依其法令規定執行廢棄物管理作業，針對事業廢棄物及其分類均有專人負責，並委由合格廢棄物處理公司進行清運，且訂有廢棄物清除及處理合約，最後採行焚化處置。 最近兩年廢棄物產出量如下：(單位：公噸) <table><tr><td>南科廠及新營廠</td><td>112 年度</td><td>113 年度</td></tr><tr><td>有害廢棄物</td><td>6.90</td><td>8.788</td></tr><tr><td>非有害廢棄物</td><td>108.7549</td><td>95.5691</td></tr><tr><td>公告應回收或再利用</td><td>299.64</td><td>266.82</td></tr></table> 本公司空調有定時關閉之設定，同時宣導公司各部門人員節能減碳觀念，推動各項節能措施、環境綠化及節約用水，以達溫室氣體減量、減少用水、廢棄物減量及回收再利用之政策，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責，相關內容揭露於永續報告書中。	廠區	112 年度	113 年度	南科廠	168.067	146.835	新營廠	4.699	4.434	總用水量	172.766	151.269	南科廠及新營廠	112 年度	113 年度	有害廢棄物	6.90	8.788	非有害廢棄物	108.7549	95.5691	公告應回收或再利用	299.64	266.82	
廠區	112 年度	113 年度																									
南科廠	168.067	146.835																									
新營廠	4.699	4.434																									
總用水量	172.766	151.269																									
南科廠及新營廠	112 年度	113 年度																									
有害廢棄物	6.90	8.788																									
非有害廢棄物	108.7549	95.5691																									
公告應回收或再利用	299.64	266.82																									

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)本公司遵守並依據勞動基準法等相關法規訂定「工作規則」，依法報備勞工局，以保障員工權益及公平公開管理原則，並提列退休金，另設立職工福利委員會，辦理各項福利事項。 (二)本公司依據勞動基準法訂定合理薪資報酬政策，月薪依員工過往經歷、具備專業技能及應徵職位價值核給，工作獎金依員工工作績效給予之，年終獎金則依公司經營績效及員工個人績效發給，並建置完善之員工績效考核辦法執行考核，另依本公司章程第二十五條規定，本公司當年度如有獲利，應提撥3%至6%為員工酬勞，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。 本公司重視職場多元化與平等，113年度女性職員比率為37.8%，課長級以上之女性職員比率為5.8%，餘其他員工福利措施請參閱本報『勞資關係』之說明。 (三)本公司依照勞工安全衛生法訂定「安全衛生工作守則」，以防止職業災害、保障勞工安全與健康，定期檢視並維護工作環境之安全與衛生。 本公司提供員工相關安全與健康工作事項如下： 每年辦理員工健康檢查、每年排訂安全衛生教育訓練課程、為員工投保意外與醫療險、制定災害緊急應變對策注意事項，每半年舉行消防演練、設置勞工安全衛生業務主管及職業安全衛生管理人員、訂定「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，提供申訴管道，維持工作環境秩序、每月機械設備維護保養、每季進行廠區環境消毒作業、每月醫護人員臨廠諮詢服務等。113年執行醫護人員臨廠諮詢服務共計78人次，共計156小時。	(一)無重大差異。 (二)無重大差異。 (三)無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
推動項目 (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	否 本公司重視員工的安全健康，每年辦理員工健康檢查，113 年投入 242,251 元於員工的健康檢查上，113 年度員工健康檢查總人數為 259 人，其中供膳健檢 225 人，噪音聽力健檢 32 人，並依據 113 年度員工健檢報告，分析異常項目並追蹤管理，由職醫護進行健康會談計 187 人次，回診就醫者有 31 人，透過會談衛教及持續追蹤，以管理促進員工健康。 在內部訓練則安排有職場不法侵害認識與預防、迫緊帶實際操作使用教育訓練、CPR 及 AED 教育訓練、清潔暨化學品安全教育訓練、衛生管理講習暨清潔消毒及化學用品管理(含配製 CIP)、化學品與塑膠袋管制教育訓練、地震消防演練、勞工安全衛生教育訓練等課程。113 年職業安全與環境安全相關課程上課時數共計 659 小時，上課人數共計 338 人次。本年度無發生重大工安事件。 本公司 113 年度無發生火災事件，並依消防法規每年度實施消防檢修申報在案。公司依法設立防火管理人並提報消防防護計劃書，每年度依計劃實施勞工防火、防災教育訓練、逃生演練兩次，落實消防安全管理。 (四)本公司訂有「教育訓練標準作業程序」，除定期舉辦內部教育訓練外，並積極安排參與外部進修課程提升員工專業職能，針對有害作業主管複訓、甲種職業安全衛生業務主管複訓、保安監督人複訓、起重機操作暨吊掛作業人員回訓、急救人員回訓、鍋爐暨第一種壓力容器操作人員安全衛生在職教育訓練、保安檢查員初訓、小型鍋爐操作人員初訓等，依政府規定一律委託政府核准之外訓機構，實施專業訓練並取得合格證書，以強化員工之職涯能力發展。	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 (四)無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司對於產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷與標示，遵循「食品安全衛生管理法」及國際準則，以保障相關權益，並訂有「客戶滿意與客訴管理作業程序」，定期做客戶滿意度調查，力求能盡速解決並處理客戶申訴問題，以維護公司商譽，積極防範同樣問題再發生。	(五)無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，但其實施情形？		✓	(六)本公司尚未要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，但本公司與供應商來往會執行評估調查，並定期執行供應商評鑑作業，加強供應商管理。	(六)同摘要說明。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司 112 年度永續報告書係依循全球永續性報告協會之最新 GRI 永續性報導準則進行編撰，並由資誠聯合會計師事務所按照確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」出具有限確信報告，確信項目為「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」第四條第一項之食品工業者永續揭露指標。113 年度永續報告書將於 114 年 8 月底前完成確信工作，並公告於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司最近於 111 年 8 月 9 日董事會通過修訂「永續發展實務守則」，以推動永續發展之落實，經檢視該守則內容與公司運作情形無重大差異。	六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司最近於 111 年 8 月 9 日董事會通過修訂「永續發展實務守則」，以推動永續發展之落實，經檢視該守則內容與公司運作情形無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司在臺南創立已逾 25 年，為善盡企業社會責任，113 年共投入 508,500 元於社會公益捐贈中，其中包含社福機構（如財團法人華山社會福利慈善事業基金會、財團法人創世社會福利基金會、財團法人博幼社會福利基金會、弘道老人福利基金會、財團法人高雄市私立小天使家園、財團法人台灣世界展望會、財團法人熱愛生命文教基金會等）、特殊教育機構（如財團法人天主教臺南市私立蘆葦啟智中心、台灣省私立心德慈化教養院、財團法人台灣省私立鴻佳啟能庇能庇護中心等）以及各地國民小學之獎助學金，關懷台灣弱勢族群，為社會貢獻一份心力。	七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司在臺南創立已逾 25 年，為善盡企業社會責任，113 年共投入 508,500 元於社會公益捐贈中，其中包含社福機構（如財團法人華山社會福利慈善事業基金會、財團法人創世社會福利基金會、財團法人博幼社會福利基金會、弘道老人福利基金會、財團法人高雄市私立小天使家園、財團法人台灣世界展望會、財團法人熱愛生命文教基金會等）、特殊教育機構（如財團法人天主教臺南市私立蘆葦啟智中心、台灣省私立心德慈化教養院、財團法人台灣省私立鴻佳啟能庇能庇護中心等）以及各地國民小學之獎助學金，關懷台灣弱勢族群，為社會貢獻一份心力。			
位於台南永康區的施恩教養院是本公司長期捐助的對象，113 年捐助各種物資，包括：白米、營養補充品、尿布等，並與協力廠商共同贊助一台大冰箱，透過此次實際的在地關懷，幫助施恩教養院的院生能有更好的生活，向長期以來奉獻愛心的院方致敬並表達關懷。	位於台南永康區的施恩教養院是本公司長期捐助的對象，113 年捐助各種物資，包括：白米、營養補充品、尿布等，並與協力廠商共同贊助一台大冰箱，透過此次實際的在地關懷，幫助施恩教養院的院生能有更好的生活，向長期以來奉獻愛心的院方致敬並表達關懷。			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
公司本年度響應 2024「舊鞋。救命」台南募集活動，號召同仁們一起參與此活動，最終同仁們將募集到大大小小的鞋子、春夏衣物，以及各式各樣的包包，分門別類整理成近二十多箱，還有一萬元捐款，親送至安平區募集地。這些物資將裝入 40 呎並彩繪「台南 400」專屬意象的貨櫃，運送至非洲，募集的每一分資源，都將深深影響及幫助赤貧地區的人民，讓我們一起關懷地球並讓愛永續。			

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																		
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司由董事會扮演風險管理的最高監督角色，並指導管理策略、重要行動計畫及目標達成情況，公司組織轄下總經理室負責對環境氣候風險提出評估，經公司內部定期會議討論得以做出適當決策回應與修正必要之風險控管行動，並定期追蹤執行狀況與目標，最後送至總經理及董事長向其報告，必要時呈報董事會。																		
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)。	本公司所辨識之氣候風險與機會如下，以規劃各項行動因應氣候相關風險與機會： (1)氣候風險 <table><tr><td rowspan="8">實體風險</td><td>風險描述</td><td>氣候變遷導致暴風雨強度增強，造成電網斷電，進而導致製程中斷</td></tr><tr><td>財務影響層面</td><td>營運成本、資本支出</td></tr><tr><td>時間長度</td><td>短、中期</td></tr><tr><td>因應措施</td><td>台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電線桿之輪配電網，並設有緊急發電機備用發電，以降低無預警斷電造成損失</td></tr><tr><td>風險描述</td><td>氣候變遷造成降雨量變少，水庫儲水量持續降低，枯水期時間延長，進而影響公司製程用水</td></tr><tr><td>財務影響層面</td><td>營運成本</td></tr><tr><td>時間長度</td><td>中、長期</td></tr><tr><td>因應措施</td><td>公司內部將節省製程用水與研擬重複回收水資源之辦法，以達回收循環再利用</td></tr></table>		實體風險	風險描述	氣候變遷導致暴風雨強度增強，造成電網斷電，進而導致製程中斷	財務影響層面	營運成本、資本支出	時間長度	短、中期	因應措施	台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電線桿之輪配電網，並設有緊急發電機備用發電，以降低無預警斷電造成損失	風險描述	氣候變遷造成降雨量變少，水庫儲水量持續降低，枯水期時間延長，進而影響公司製程用水	財務影響層面	營運成本	時間長度	中、長期	因應措施	公司內部將節省製程用水與研擬重複回收水資源之辦法，以達回收循環再利用
實體風險	風險描述	氣候變遷導致暴風雨強度增強，造成電網斷電，進而導致製程中斷																	
	財務影響層面	營運成本、資本支出																	
	時間長度	短、中期																	
	因應措施	台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電線桿之輪配電網，並設有緊急發電機備用發電，以降低無預警斷電造成損失																	
	風險描述	氣候變遷造成降雨量變少，水庫儲水量持續降低，枯水期時間延長，進而影響公司製程用水																	
	財務影響層面	營運成本																	
	時間長度	中、長期																	
	因應措施	公司內部將節省製程用水與研擬重複回收水資源之辦法，以達回收循環再利用																	

項目	執行情形
轉型風險	政府制定能源管理相關法規，溫室氣體總量管制減量與提高碳費定價，以因應淨零排放趨勢
	營運成本、資本支出
	短、中期
	公司將研擬提高能源使用效率，並採購低碳設備，持續執行溫室氣體減量行動
	(2)氣候機會
	機會描述 綠色消費市場需求提升，使用可再生能源降低溫室氣體排放，增加產品競爭力，並減少碳稅碳費的衝擊
	財務影響層面 營收、資本支出
	時間長度 短、中期
	因應措施 公司規劃新增設置再生能源設備，提升綠電生產比例，資本支出投入低碳設備，以提升能源使用效率
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司透過內部討論、盤點及評估，辨識出短時強降雨、旱災等降水模式變化對生產階段有潛在風險。強降雨造成的洪災會造成營運據點停工以及設備損壞導致短暫停產及出貨；而乾旱缺水則會影響產線正常運作，缺水時須透過降低用水、水車跨區運水等方式因應，造成營運成本的提升。 轉型風險下，低碳經濟轉型可能需面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化，碳費與溫室氣體總量管制、再生能源法規規範，以及消費者喜好轉變等，可能使營業成本增加或使銷售量降低營收減少。藉由導入節能減碳專案，以減少能源消耗、水源消耗及廢棄物等對氣候之影響；提高能源使用效率，並投資綠色能源設備，以因應此等轉型風險。此專案對本公司之財務影響，將導致公司資本支出及營運成本增加。
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。	為有效管理氣候相關風險及機會，本公司由總經理室將氣候變遷相關風險納入企業整體風險管理的追蹤範疇，並持續關注對本公司營運造成衝擊之氣候風險，包含國際法規規範、極端氣候發生情形等，滾動式調整相關管理策略，以利進一步提出相關因應措施。

項目	執行情形
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。	截至年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。
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。	截至年報刊印日止，尚無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	截至年報刊印日止，尚無使用內部碳定價作為規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	截至年報刊印日止，尚無設定氣候相關目標。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司目前正進行溫室氣體盤查，時程規劃如下： 1.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形： (1)溫室氣體盤查資訊：將於115年揭露個體溫室氣體盤查資訊。 (2)溫室氣體確信資訊：將於117年揭露完成個體確信資訊。 2.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：評估規劃中。

(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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，揭示本公司誠信經營之政策作法，由公司董事會成員與管理階層承諾實踐道德誠信行為之規範，以樹立良好之道德誠信行為楷模。	(一)無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中，明確規範不誠信風險之營業活動之防範措施，要求全體員工不得接受任何不當之饋贈，另全體員工負有保密公司或他人營業秘密之義務。	(二)無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正方案？	✓		(三)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中，明定如何防範不誠信行為、違規之懲戒及申訴制度，已積極落實執行，並定期檢討修正。	(三)無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一)本公司在進行交易前應先評估交易對象是否有不誠信行為之記錄，避免與有不誠信行為者進行交易。	(一)無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司推動誠信經營相關宣導及執行由稽核室負責，並每年定期向董事會報告誠信經營執行情形，協助董事會及管理階層查核及評估誠信經營所建立之防範措施是否有效運作。	(二)無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中已有相關規定，並落實執行。	(三)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(四)本公司為促進誠信經營之落實，已建立相關之會計制度及內部控制制度，並由稽核單位依據風險評估結果擬定稽核計畫，定期查核相關規章制度之執行情形，並向審計委員會及董事會報告查核結果。 (五)本公司除於新人訓練課程中設計誠信經營之議題外，亦不定期透過各項活動及會議宣導。	(四)無重大差異。 (五)無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司支持公開透明之誠信道德文化，鼓勵內部員工及外部人員透過相關舉報管道舉報任何不符合法規或本公司相關政策的行為，並允許匿名舉報。訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工申訴處理辦法」之規範，已明定檢舉制度，並詳列具體檢舉管道、獎勵制度、受理專責。檢舉管道資訊如下： 1.內部意見箱；2.內部員工與外部人員檢舉與申訴電話專線：檢舉專線：06-5109001#170；申訴專線：06-5109001#171； 3.經由郵件或網站反應意見。 受理專責單位資訊如下： 1.經由內部意見箱反應意見： 檢舉信箱意見由稽核室統一彙整承辦。 申訴信箱意見由人資單位統一彙整承辦。 2.經由郵件或網站反應意見：由公司指定受理人員統一彙整承辦。	(一)無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施	✓		(二)本公司已訂定受理檢舉之相關標準作業流程，所設置之檢舉管道並設有保密機制。檢舉情事涉及一般員工者應呈報	(二)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
及相關保密機制？			至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。本公司專責單位及受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助，專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。	
(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？	✓		(三)本公司以保密方式處理檢舉案件，處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當之處置。本年度未接獲檢舉與申訴案件之情事。	(三)無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營作業程序及行為指南」，並於年報中揭露推動成效等相關訊息。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，與公司運作情形無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」相關辦法，並於公開資訊觀測站及公司網站公告。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

本公司網站上設有「公司治理專區」，揭露公司治理之推動成效，並每年更新永續報告書。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露事項

1.內部控制聲明書：請詳公開資訊觀測站首頁→單一公司→公司治理→公司規章/內部控制→內控聲明書公告(公司代號：1796)查詢。

<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

1.113 年股東會重要決議及執行情形：

(1)承認 112 年度營業報告書暨財務報表案。

執行情形：決議通過。

(2)承認 112 年度盈餘分配案。

執行情形：決議通過，訂定 113 年 7 月 16 日為分配基準日，並於 113 年 7 月 31 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 2.0 元)。

(3)改選第十一屆董事(含獨立董事)案。

董事當選名單：張曉莉、生展生物科技股份有限公司代表人：陳威仁、生展生物科技股份有限公司代表人：范滋庭、佳格食品股份有限公司代表人：姚毅駿、松延酵素股份有限公司代表人：紀宜仁、金晉德。

獨立董事當選名單：陳宗民、邱芳才、黃毓棋、洪曉萍。

執行情形：已於 113 年 7 月 3 日完成公司變更登記，並公告於公司網站。

(4)解除本公司新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。

執行情形：決議通過。

2.董事會之重要決議

開會日期	重要決議
113.01.12	通過本公司民國 113 年度營運預算案。
113.03.07	1.通過民國 112 年度員工及董事酬勞案。 2.通過民國 112 年度合併財務報告及個體財務報告書案。 3.通過民國 112 年度營業報告書案。 4.通過民國 112 年度盈餘分配案。 5.通過民國 112 年度內部控制制度聲明書案。 6.通過委任簽證會計師暨簽證會計師獨立性及適任性之評估，並決議其報酬案。 7.通過本公司董事全面改選案。 8.通過解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案。 9.通過受理民國 113 年股東常會之股東書面提案及董事(含獨立董事)候選人提名之相關事宜案。 10.通過民國 113 年度股東常會召集案。
113.05.09	1.通過民國 113 年第一季財務報告案。 2.通過本公司民國 112 年度董事酬勞分配案。 3.通過本公司民國 112 年度經理人員工酬勞分配案。

開會日期	重要決議
	4.通過本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文修訂案。 5.通過 109 年度私募普通股補辦公開發行暨上櫃買賣申請案。 6.通過銀行營運週轉金授信額度之新增與續約案。
113.06.19	通過推選張曉莉女士續任董事長。
113.08.08	1.通過民國 113 年第二季財務報告案。 2.通過委任本公司第四屆薪資報酬委員會案。 3.通過本公司獨立董事報酬案。 4.通過本公司會計制度修訂案。 5.通過本公司 112 年永續報告書案。
113.11.07	1.通過民國 113 年第三季財務報告案。 2.通過訂定本公司「永續資訊之管理作業辦法」，並修訂內部稽核制度與實施細則部分條文案。 3.通過本公司民國 114 年內部稽核計畫案。 4.通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案。 5.通過銀行營運週轉金授信續約案。
114.01.16	通過本公司民國 114 年度營運預算案。
114.03.07	1.通過民國 113 年度員工及董事酬勞案。 2.通過民國 113 年度合併財務報告及個體財務報告書案。 3.通過民國 113 年度營業報告書案。 4.通過民國 113 年度盈餘分配案。 5.通過民國 113 年度內部控制制度聲明書案。 6.通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 7.通過本公司「基層員工」範圍案。 8.通過本公司委任簽證會計師獨立性與適任性之評估，及其報酬案。 9.通過受理民國 114 年股東常會之股東書面提案。 10.通過民國 114 年度股東常會召集案。
114.05.08	1.通過本公司民國 114 年第一季財務報告案。 2.通過銀行營運週轉金授信額度續約案。

(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：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名		會計師查 核期間	審計公費	非審計 公費(註)	合計	備註
資誠聯合 會計師事務所	徐惠榆	林姿妤	113/01/01~ 113/12/31	1,600	1,141	2,741	

註：非審計公費係包括永續報告書確信公費 640 仟元、稅務簽證公費 300 仟元、私募股票補辦公開發行公費 150 仟元及文具郵電費 51 仟元。

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

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

五、更換會計師資訊：無此情事。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		當年度截至 114 年 4 月 21 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	張曉莉	—	—	—	—
董事 兼總經理	金晉德	—	—	—	—
董事	生展生物科技(股)公司	—	—	—	—
	代表人：陳威仁	—	—	—	—
董事	生展生物科技(股)公司	—	—	—	—
	代表人：范滋庭	—	—	—	—
董事	佳格食品(股)公司	—	—	—	—
	代表人：姚毅駿	—	—	—	—
董事	松延酵素(股)公司	—	—	—	—
	代表人：紀宜仁	—	—	—	—
獨立董事	陳宗民	—	—	—	—
獨立董事	邱芳才	—	—	—	—
獨立董事	黃毓棋(註)	—	—	—	—
獨立董事	洪曉萍(註)	—	—	—	—
獨立董事	林世勳(註)	—	—	—	—
10%以上 大股東	生展生物科技(股)公司	—	—	—	—
副總經理	蕭興義	—	—	—	—
會計主管 財務主管 公司治理主管	蘇琪棉	—	—	—	—

(註)本公司於 113 年 6 月 19 日股東常會選任第十一屆董事，獨立董事黃毓棋及洪曉萍為該屆新任獨立董事；獨立董事林世勳任期屆滿而卸任。

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情事。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

114年4月21日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
生展生物科技(股)公司 代表人：陳威仁	12,000,000 —	28.94% —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
佳格食品(股)公司 代表人：曹德風	2,145,110 —	5.17% —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
張曉莉	1,572,679	3.79%	478,307	1.15%	—	—	張家駱	姊弟	
吉盟繳有限公司 代表人：郭昶呈	1,243,000 —	3.00% —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
蕭興義	1,092,000	2.63%	190,000	0.46%	—	—	—	—	
松延酵素(股)公司 代表人：廖涵茵	849,433 275,000	2.05% 0.66%	— 340,735	— 0.82%	— —	— —	長利奈米生物科技(股)公司	關係人	
陳彥夫	676,000	1.63%	—	—	—	—	—	—	
張家駱	668,569	1.61%	—	—	—	—	張曉莉	姊弟	
長利奈米生物科技(股)公司 代表人：紀宜仁	604,955 340,735	1.46% 0.82%	— 275,000	— 0.66%	— —	— —	松延酵素(股)公司	關係人	
江傑清	542,000	1.31%	—	—	—	—	—	—	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

113年12月31日/單位：股

轉投資事業	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
東莞金穎生物科技有限公司	(註)	100%	—	—	(註)	100%
江蘇金穎生物科技有限公司	(註)	100%	—	—	(註)	100%

註：係為有限公司型態，故無股數。

叁、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.07	10	2,500	25,000	2,500	25,000	設立資本	—	註 1
89.09	11	4,320	43,200	4,320	43,200	現金增資 18,200	—	註 2
90.03	12	7,500	75,000	7,500	75,000	現金增資 31,800	—	註 3
92.09	12	21,500	215,000	11,000	110,000	現金增資 35,000	—	註 4
92.10	15	21,500	215,000	20,100	201,000	現金增資 91,000	—	註 5
93.04	—	40,000	400,000	26,246	262,456	資本公積、盈餘及員工紅利轉增資 61,456	—	註 6
95.11	10	40,000	400,000	28,746	287,456	現金增資 25,000	—	註 7
96.07	10	40,000	400,000	33,346	333,456	現金增資 46,000	—	註 8
100.08	—	40,000	400,000	21,675	216,746	減少資本 116,710	—	註 9
101.01	16	40,000	400,000	24,046	240,464	現金增資 23,718	—	註 10
105.03	15.5	40,000	400,000	24,956	249,564	執行員工認股權增資 9,100	—	註 11
107.01	34.8	40,000	400,000	27,440	274,404	現金增資 24,840	—	註 12
107.11	28.7	40,000	400,000	27,707	277,074	執行員工認股權增資 2,670	—	註 13
108.02	28.7	40,000	400,000	27,795	277,954	執行員工認股權增資 880	—	註 14
108.04	28.7	40,000	400,000	27,798	277,984	執行員工認股權增資 30	—	註 15
108.05	28.7	40,000	400,000	27,863	278,634	執行員工認股權增資 650	—	註 16
108.08	28.7	40,000	400,000	27,877	278,774	執行員工認股權增資 140	—	註 17
108.11	28.7	40,000	400,000	27,893	278,934	執行員工認股權增資 160	—	註 18
110.02	22.82	80,000	800,000	39,893	398,934	私募普通股增資 120,000	—	註 19
110.03	28.7 26.2	80,000	800,000	40,017	400,174	執行員工認股權增資 1,240	—	註 20
110.07	26.2	80,000	800,000	40,789	407,894	執行員工認股權增資 7,720	—	註 21
111.04	44.6	80,000	800,000	41,460	414,598	執行可轉換公司債轉換股份 6,704	—	註 22

註 1：88 年 07 月 17 日經(88)中字第 648668 號函核准。

註 2：89 年 10 月 11 日經(89)中字第 89508269 號函核准。

註 3：90 年 04 月 12 日經(90)中字第 09032012990 號函核准。

註4：92年09月30日經授中字第09232729600號函核准。
 註5：92年11月18日經授中字第09232971080號函核准。
 註6：93年05月07日經授中字第09332088230號函核准。
 註7：95年9月22日行政院金融監督管理委員會金管證一字第0950144353號函核准，並於95年11月27日經授中字第09533181810號函核准。
 註8：96年4月24日行政院金融監督管理委員會金管證一字第0960018191號函核准，並於96年7月13日經授中字第09632422620號函核准。
 註9：100年6月22日行政院金融監督管理委員會金管證發字第1000028584號函核准，並於100年8月2日經授中字第10032333880號函核准。
 註10：100年9月26日行政院金融監督管理委員會金管證發字第1000046197號函核准，及100年12月20日行政院金融監督管理委員會金管證發字第1000061665號函核准調整發行股數，並於101年1月6日經濟部經授中字第10131522890號函核准。
 註11：100年5月25日行政院金融監督管理委員會金管證發字第1000024073號函核准，並於105年3月7日台南市政府府經工商字第10500098560號函核准。
 註12：106年11月30日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第1060032275號函核准，並於107年1月31日台南市政府府經工商字第10700021140號函核准。
 註13：107年11月21日台南市政府府經工商字第10711318900號函核准。
 註14：108年2月11日台南市政府府經工商字第10800269310號函核准。
 註15：108年4月8日台南市政府府經工商字第10800310480號函核准。
 註16：108年5月23日台南市政府府經工商字第10800343590號函核准。
 註17：108年8月21日台南市政府府經工商字第10800416500號函核准。
 註18：108年11月26日台南市政府府經工商字第10800485520號函核准。
 註19：110年2月4日台南市政府府經工商字第11000016350號函核准。
 註20：110年3月23日台南市政府府經工商字第11000045620號函核准。
 註21：110年7月13日台南市政府府經工商字第11000130860號函核准。
 註22：111年4月1日台南市政府府經工商字第11100064470號函核准。

2. 股份種類

114年4月21日；單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	41,459,793	38,540,207	80,000,000	本公司股票屬上櫃股票

3. 總括申報制度募集發行有價證券相關資訊：無。

(二) 主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

114年4月21日；單位：股

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
生展生物科技股份有限公司	12,000,000	28.94%
佳格食品股份有限公司	2,145,110	5.17%
張曉莉	1,572,679	3.79%
吉盟緻有限公司	1,243,000	3.00%
蕭興義	1,092,000	2.63%

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
松延酵素股份有限公司	849,433	2.05%
陳彥夫	676,000	1.63%
張家駱	668,569	1.61%
長利奈米生物科技股份有限公司	604,955	1.46%
江傑清	542,000	1.31%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

依本公司章程第二十五條規定，本公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損後，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可供分配數，在加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。本公司正處營業成長期，股利政策優先考量公司之未來發展及財務狀況，並兼顧股東之合理報酬，股東紅利應為累積可分配盈餘之 30%以上，而股東紅利之現金股利所佔比率至少在 10%以上。

同時依本公司章程第二十五條之一規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：無。

(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：無此情事。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程第二十五條規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 3%至 6%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞，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。前項員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會；員工酬勞發放對象得包括公司法所規定從屬公司之員工。

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 113 年度為稅後虧損，故無估列員工及董事酬勞之情事。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)本公司 113 年度為稅後虧損，故無估列員工及董事酬勞之情事。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞

總額合計數之比例：無此情事。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

經 113 年 3 月 7 日董事會決議並向股東會報告，本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派數與帳列金額並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無此情事。

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、海外存託憑證辦理情形：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、資金運用計畫執行情形：無此情事。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- ①A101040 食用菌菇類栽培業
- ②C110010 飲料製造業
- ③C199990 未分類其他食品製造業
- ④C201010 飼料製造業
- ⑤C802990 其他化學製品製造業
- ⑥F102040 飲料批發業
- ⑦F102170 食品什貨批發業
- ⑧F106020 日常用品批發業
- ⑨F107990 其他化學製品批發業
- ⑩F108040 化粧品批發業
- ⑪F203010 食品什貨、飲料零售業
- ⑫F206020 日常用品零售業
- ⑬F208040 化粧品零售業
- ⑭F399040 無店面零售業
- ⑮F401010 國際貿易業
- ⑯IG01010 生物技術服務業
- ⑰ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	113 年度合併營收淨額	營業比重
微生物發酵	317,259	60.88%
草本本植物功能性產品	106,544	20.44%
食藥用菇蕈類發酵	71,575	13.73%
果蔬發酵濃縮物及蛋白質產品	16,773	3.22%
其他(註)	9,012	1.73%
合計	521,163	100.00%

註：主係無法歸屬上述四大類產品之保養品與原料銷售、試製代工等。

3.公司目前之商品(服務)項目

產品類別	主要產品名稱
(1)微生物發酵	益生菌、乳酸菌、納豆激酶及紅麴等。
(2)草本本植物功能性產品	植物萃取、護眼配方等。
(3)食藥用菇蕈發酵	靈芝、牛樟芝及冬蟲夏草等。
(4)果蔬發酵濃縮物及蛋白質產品	果蔬酵素、膠原蛋白等。

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司為微生物發酵量產專家，以發酵技術提供專業代工、生技食品與品牌產品之研發、生產及銷售。未來研究方向如下：

①短期發展計畫

- A.運用菌種選殖、培養基最適化及發酵與其量產之核心技術與研發能量，搭配完整健全之發酵、萃取、純化及乾燥等設備，透過業務開發、現有客戶及產學研機構引薦等管道，接受歐美、日本各國之微生物發酵受託開發製造，並開發與承接精準發酵(Precision Fermentation)合作案，使用特有菌株、次世代益生菌開發製程與探討放大規模生產，爭取全球微生物發酵整合服務長期訂單，提升營運能與競爭力，致力成為微生物發酵產業受託開發製造(CDMO)國際大廠。
- B.因應客戶需求與市場趨勢，本公司建置多樣化劑型生產能力與設備，包含膠囊、粉劑鋁袋、液劑鋁袋與自立袋，和果凍鋁包等，並改善新營製劑充填生產效率，縮短出貨時程，期能在產業競爭環境中突顯本公司產品及技術之優勢，強化自原料供應、產品配方設計到包裝出貨之一條龍服務品質。
- C.開發益生菌之冷凍造粒技術，以提升益生菌存活率及延長其儲放穩定性；同時與頂尖大學技術合作，開發量產具多功能性的保健食品原料，運用於提升記憶力、預防心血管疾病、改善腎臟機能等方面，透過完備的人體與動物驗證數據，加速拓展產品市場。

②中期、長期發展計畫

- A.本公司以微生物發酵技術為營運發展核心，長期以來致力於生物質發酵(Biomass Fermentation)和最具發展潛力的精準發酵兩大區塊，以完整之各式規模發酵產線及完善之萃取、純化、乾燥等生產設備，提供國內外客戶的專業發酵整合服務。隨著產能擴增完成，可迅速投入全球精準發酵市場供應鏈，產品將涵蓋替代動物性來源的高單價蛋白、特殊族群需求之小分子胜肽、寡糖，這些新穎性產品在市場需求強勁，有利提升公司未來營運增長之動能。
- B.加強專業人才訓練，強化公司研發與生產能量，並針對特殊原料進行功能驗證，以提昇國際市場競爭力，又透過關鍵量化技術提供，與國際大廠建立更堅固密切合作；同時，落實公司治理規範，以為公司永續經營之基石。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

生物技術應用領域廣泛，除醫藥領域外，亦與民眾生活息息相關，以產品及服務為基礎，涵括再生醫療、食品生技、農業生技、生技特用化學品、生技製藥服務業、環保生技及新興生技應用等領域。食品生技即是應用生物技術進行食品的研發及生產之產業，其原料種類多樣，分為微生物營養保健品及機能性成分營養保健品，其產品型態可簡要分成傳統食品型態(茶、發酵乳、沖泡式飲品等)及非傳統食品型態(膠囊、錠劑、粉狀、滴劑等)兩大類。

生技產業為二十一世紀世界各國重點發展產業。隨著全球生活環境改善與醫療科技的突飛猛進，人類生活品質因而普遍提升，人類平均壽命也因此延長，全球人口老化趨勢加快、少子化現象嚴重，追求健康及預防保健等消費需求增加，保健食品與相關素材成為國際間重要且具發展潛力的產業。有別於藥品治療疾病的功能，營養保健品站在預防醫學角度，具有增加營養、促進健康及延緩老化等功能，逐漸受到各國政府以及個人健康意識抬頭之消費者所青睞。依據 Grand View Research 公司針對保健營養食品 (Dietary Supplements) 市場分析，2024 年全球保健食品市場規模約 1,927 億美元，預計至 2030 年該市場上看 3,270 億美元，較 2023 年成長 70%。

全球人口老化、健康意識抬頭、亞太市場消費崛起及疫後強烈需求，此等趨勢使全球醫療保健版圖重新排列，亞太地區整體醫療保健支出預計於 2050 年比現在擴增一倍以上，成為帶動全球保健食品成長的火車頭。以中國市場發展而言，根據中國 2023 年民政事業發展統計公報，截至 2023 年底，中國 60 周歲及以上老年人口接近 3 億人、占比 21.1%，中國社會已進入中度老齡化階段，老齡化程度加深、健康意識提升，成為中國保健品市場增長的重要因素。在台灣市場方面，保健需求隨著社會老化而提升，依據國家發展委員會 2024 年 10 月之中華民國人口推估(2024 至 2070 年)報告，台灣自 2018 年邁入高齡化社會後高齡化程度持續增加，推估 2070 年 65 歲老年人口將達 697 萬、占比 46.5%，銀髮族保健食品市場未來將有無限潛力。

依據財團法人生物技術開發中心(DCB)產業資訊組 ITIS 研究團隊彙整與推估(如下表)，2024 年國內應用生技領域總產值達新台幣 1,323.4 億元，較 2023 年成長 4.2%，其中產值占比最大仍為食品生技產業，達新台幣 736.7 億元，較 2023 年增加 3.2%，預估 2025 年食品生技產業將延續穩定成長趨勢，產值預測可達新台幣 772 億元。在產品開發方面，依據衛生福利部資料顯示，截至本年報刊印日止，共有 422 項產品取得衛生福利部之健康食品認證，其訴求功能以調整血脂(含紅麴、魚油)為最大宗，共 228 項，另外還有胃腸功能改善(64)、護肝(59)與免疫調節(51)功能等項，產品發展趨勢與本公司之紅麴、納豆激酶、益生菌、牛樟芝等主力產品相互呼應，可預期本公司未來營運可隨保健食品產業整體發展而成長。

2024~2025 年我國應用生技產業產值推估與預測

單位：新台幣億元；%

產業別	2024 年				2025 年		
	前三季	Q4(e)	全年(f)		Q1(f)	全年(f)	
	產值	產值	產值	成長率	產值	產值	成長率
再生醫療	52.9	18.9	71.8	17.7	20.5	84.2	17.3
生技製藥服務業	99.2	36.0	135.2	5.1	32.9	142.3	5.3
食品生技	554.7	182.0	736.7	3.2	196.3	772.0	4.8
農業生技	84.1	27.3	111.4	2.1	31.0	114.8	3.1
生技特化	199.2	68.9	268.1	4.4	70.9	279.4	4.2
總計	990.2	333.0	1,323.4	4.2	351.5	1,392.7	5.3

註：成長率係指與前一年度同期比較之成長率；(e)為估計值，(f)為預測值；因數據四捨五入使得各季數據加總與全年數值及成長率稍有差異。

資料來源：DCB 產資組 ITIS 研究團隊調查推估(2025/02)

另就本公司核心技術之微生物發酵產業而言，發酵產業歷史悠久，數百年發展所衍生的各項產物提供人類生活所需。發酵技術大致分為使用微生物的代謝反應的傳統發酵(Traditional fermentation)；利用微生物菌體本身成分，快速產生大量蛋白質的生物質發酵(Biomass fermentation)；以及，目前最具發展潛力的精準發酵(Precision fermentation)，指以微生物創建“細胞工廠”來構建特定的功能性成分，可生產酶、調味劑、蛋白質、維生素、天然色素和脂肪等產品。隨著全球永續議題熱度竄升，環境永續及食品潔淨高值化亦是科技對未來食品解題的重點，而微生物發酵則是其中的重要著力點，配合全球微生物發展趨勢商機，創造並生產符合美味、營養、健康且永續等價值的替代食材。依據 The Good Food Institute(GFI)2021 年發酵行業狀況報告指出，2021 年共有 16.9 億美元投資於 54 家發酵類初創公司，發酵產業正吸引大量資金流投入。同時來自 Markets & Markets 報告，預測全球精準發酵市值將於 2030 年達到 363 億美元，2022 年至 2030 年年均複合成長率呈 48.1% 高度增長，整體發酵產業正蓬勃發展，前景可期。

2. 產業上、中、下游之關聯性

我國食品生技之產業鏈分為上游之功效素材研發及生產，中游為營養保健品的設計與製造，下游則為品牌經營，配合週邊支援性產業，如儀器商、包材容器商、通路商等，我國食品生技產業發展成熟，從原料素材研發至產品設計/製造均提供專業的服務。本公司在產業鏈中，主要係以發酵技術提供專業代工、生技食品原料之研發及生產，再依各客戶不同的需求提供客製化配方，係處整體供應鏈之上游之地位，另亦有部份自有品牌產品之設計、生產及銷售，屬於下游之品牌商。有關本產業之上、中、下游產業關聯圖如下：

	上游 功效素材研發及生產	中游 產品設計與製造	下游 品牌經營	消費者
核心產業	微生物營養保健品： 益生菌類、真菌類、藻類 機能性成分營養保健品： 蛋白類、草本類、動物類、 酵素類	自行設計/生產 OEM/ODM服務	自有品牌 代理品牌	
周邊支援性產業	生產設備儀器商 原料供應商：國產、進口	檢驗商 包材容器商	物流商 通路商： 實體通路-大眾市場、專業通路 虛擬通路-直銷、網路、電視購物	

資料來源：DCB 產資組 IT IS 計畫整理

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

①消費者對健康之重視及預防醫學觀念之提升

台灣邁入高齡化社會的同時，未來銀髮族保健商品商機無限，且隨著人類平均壽命延長、醫療費用支出增加及預防醫學觀念提升，促使消費者更加重視維持或促進身體的健康及機能正常，使用營養保健品不再只是年長者或病患的專利，身體健康者亦開始服用，以維持身體健康狀態；有別於藥品治療疾病的功能，營養保健品站在預防醫學角度，具有增加營養、促進健康及延緩老化等功能，逐漸受到各國政府以及個人健康意識抬頭之消費者所青睞，預期整體營養保健品之市場商機將呈現穩定正向的成長。

②積極佈局海外市場

台灣食品生技產業無法置身於全球之外，由於內需市場規模有限，無法獨立支撐產業持續發展，必需以亞太市場及全球市場為著眼點，否則將難以生存壯大。本公司運用菌種選殖、培養基最適化及發酵與其量產之核心技術與研發能量，搭配完整健全之發酵與純化生產設備，透過業務開發、現有客戶及產學研機構引薦等管道，接受歐美、日本各國微生物發酵整合服務之委託，爭取全球微生物發酵整合服務長期訂單，提升營運動能與競爭力。另一方面，推展具利基型發酵產品，如納豆激酶、維生素 K₂、樟芝菌絲體粉末等，以原料型態迅速發貨至美、日、歐洲等市場。同時由東莞金穎公司統籌中國大陸市場及服務，鎖定當地通路商、品牌商等行銷渠道，提供不同健康概念或機能性配方的客製化終端產品，爭取當地大健康產業市場，綜上使本公司營運觸角拓展至全球，降低對台灣市場之依賴度。

③產品品質保證

營養保健品的特性是屬於一種直接由消費者食用的產品，因此產品的安全性是消費者購買時會相當關注的考慮因素；近年來食品安全問題陸續爆發，衛生署對保健食品有相當嚴格的規範，定期抽檢市面上之商品並公佈檢驗結果；本公司重視及建置產品品質檢驗系統，且導入科學化驗證方法，並提供產品檢驗報告予客戶，載明產品規格及各項量測項目，使客戶更為安心。

(2)競爭情形

台灣保健食品參與廠商百家爭鳴，營業範圍包括原料、研發、製造及銷售等，惟仍以中小企業居多且內銷為主。就原料來源來說，仍屬原料進口依賴度高之內需型產業，部分原料、半成品仰賴國外進口。近年來，除一般食品業者外，中、西藥廠商及生技業者競相投入此產業，例如永信、生達、杏輝、葡萄王、順天堂、莊松榮等廠家。另外，行銷方式日趨多元化，除了多層次傳銷外，尚有傳統通路市場及網路行銷等方式；此外，保健食品之功效、品質、產品特異性、消費者接受度等已成為產品是否具有市場競爭力之關鍵因素。

本公司身為食品生技產業鏈一員，自研發、量化生產、品檢至產品出庫，層層嚴格把關，於南科廠設置無塵室，包括前段之實驗室菌種活化及接菌製程、後

段之凍乾及分裝製程，無塵室標準為 100,000 等級以上，並建立標準化生產流程及嚴密品質監控以確保生產品質。同時建置嚴格產品品質檢驗系統，取得品質管理系統 ISO9001、食品安全衛生管理系統 FSSC22000、ISO22000、FAMI-QS、危害分析重要管制點－預防性品質管理系統 HACCP、食品業者衛生安全管理系統驗證(二級品管驗證)、保健營養食品 GMP、清真食品(Halal)認證、猶太食品(Kosher)認證、美國 Costco 通路商供應鏈查核評鑑、美國食品藥物管理局(U.S. FDA)評鑑等國際級品質認證，並提供產品檢驗報告予客戶。本公司以完善生產控管及嚴格品質管制，提供給客戶安心的產品服務，確立本公司產品發展競爭利基。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次與研究發展

本公司民國 88 年 7 月設立，由具備生物科技相關背景之研發團隊組成，並於民國 89 年 1 月自台灣工研院技轉降血脂劑中間體 Compactin 初期技術研發成果，從事菌種改良工作，繼以此醫藥級發酵生產技術投入機能性保健食品研發工作。

本公司設有四大研發中心，分別為微生物發酵技術研發中心(Fermentation Technology)、微生物菌種選殖研發中心(Strains Screening)、提取純化製程研發中心(Extraction and Purification)及保健食品及其應用研發中心(Health Food and Applications)，功能包含菌種選殖、發酵量產放大製程、提取純化製程、保健食品新素材及產品設計開發、安定性試驗之執行等，由本公司總經理為最高權責主管，協同其下研發部及品保部共同執行。

2.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	113 年度	截至 114.03.31 止 核閱數
研發費用	29,310	7,910

3.開發成功之技術或產品

(1)近五年已取得之專利明細

專利名稱	獲得時間	專利編號	說明	申請地
提供光敏性或易氧化活性成分之高阻隔避光包裝結構	109/01	ZL 2019 2 0092524.6	提供光敏性或易氧化活性成分之高阻隔避光包裝結構，透過複合材料冷擠壓成型，使包裝結構內之產品能阻隔水氣、氧氣及光線。	中國
製備高活性納豆激酶粉末之系統	109/03	登錄第 3225840 號	係納豆激酶生產技術及設備。	日本

專利名稱	獲得時間	專利編號	說明	申請地
製作熱封型乳酸菌發酵生產後生元之裝置	109/05	ZL 2019 2 0827193.6	係一種製作熱封型乳酸菌發酵生產後生元之裝置，用以產出複合乳酸菌體及其發酵生產之後生元，以進行產品後續包裝與銷售。	中國
膳食纖維果凍	109/08	ZL 2019 2 1564459.9	以蔬果發酵物及洋車前子製成減重果凍，以企鵝包包裝製成。	中國
強制對流式吊籃萃取設備	110/03	20 2021 101 161	移動式萃取裝置，可串聯其它萃取槽，透過加壓熱水對流強制萃取天然物中有效成分，可適用於中草藥、水果等萃取製程。	德國
製作酵解酵素連續生產裝置	110/04	ZL 2020 2 0655423.8	生產 LalaBling 原料，或產品中有同時使用果疏發酵物及後生元的特殊裝置。	中國
利用葡聚糖及菇蕈多醣體組成物促進自然殺手細胞之活性或促進 IgA 或 IgM 抗體的生成方法	110/06	I730244	係一種利用葡聚糖及菇蕈多醣體組成物促進自然殺手細胞之活性的方法及一種利用葡聚糖及菇蕈多醣體組成物促進 IgA 或 IgM 抗體的生成的方法。	台灣
強制對流式吊籃萃取設備	110/07	M614283	移動式萃取裝置，可串聯其它萃取槽，透過加壓熱水對流強制萃取天然物中有效成分，可適用於中草藥、水果等萃取製程。	台灣
Ganoderma lucidum polysaccharides composite composition	110/12	US 11191793 B2	靈芝複合多醣體特定配方驗證具調節特異性及非特異性免疫功能。	美國
強制對流式吊籃萃取設備	110/12	ZL 2021 2 0345140.8	移動式萃取裝置，可串聯其它萃取槽，透過加壓熱水對流強制萃取天然物中有效成分，可適用於中草藥、水果等萃取製程。	中國
具有高分子量雲芝多醣粉末製程系統	112/09	20 2023 105 440	以液態醱酵槽、萃取過濾、超濾膜設備及濃縮設備串聯系統，可生產製作具有高分子量雲芝多醣粉末。	德國
具有高分子量雲芝多醣粉末製程系統	113/06	M656868	以液態醱酵槽、萃取過濾、超濾膜設備及濃縮設備串聯系統，可生產製作具有高分子量雲芝多醣粉末。	台灣

專利名稱	獲得時間	專利編號	說明	申請地
菌種の急速凍結乾燥システム	113/09	登録第3248455 號	一種極速冷凍乾燥菌種系統，包括：一儲料容器，該儲料容器內供菌泥儲存，並藉由送料管路將菌泥送至位於極速冷凍機內的橫向送料管路，用以對滴落的菌泥急速冷凍，同時利用一旋轉攪拌器，對菌泥旋轉攪拌，使顆粒狀的菌泥能均勻冷凍，增加菌種的存活率。	日本
急速冷凍乾燥菌種系統	113/10	M662047	一種極速冷凍乾燥菌種系統，包括：一儲料容器，該儲料容器內供菌泥儲存，並藉由送料管路將菌泥送至位於極速冷凍機內的橫向送料管路，用以對滴落的菌泥急速冷凍，同時利用一旋轉攪拌器，對菌泥旋轉攪拌，使顆粒狀的菌泥能均勻冷凍，增加菌種的存活率。	台灣

(2)近五年重要研發成果

年度	研發成果
109	1.成功提升納豆激酶純化技術，新增噴霧乾燥製程，有效降低乾燥製程成本。 2.突破紅麴菌絲體發酵技術瓶頸，大幅提升有效成分 Monacolin K 濃度，使紅麴菌絲體粉末產量增加，穩定供貨。 3.開發新型的維生素 K₂ 包覆方式，提高維生素 K₂ 粉末有效成分於複方產品及高溫條件下的穩定性。 4.承接多項來自各國際大廠之微生物發酵新品開發案，提升發酵厭氧技術，並完成特殊嗜冷型細菌之發酵製程，將可增加公司未來營運動能。 5.配合國內外大廠多項機能性食品新品訂單，短期內完成粉劑、液體等多項客製化商品的劑型開發，同時調整風味以改善產品的適口性，期提供客戶更加美味且無壓力的保健產品。
110	1.成功開發納豆激酶純化連續製程，有效縮短生產流程，降低成本。 2.完成數項乳酸菌新菌株製程開發，並順利進行量產，同時持續改良冷凍乾燥技術，提升乳酸菌成品之存活率。 3.開發乳酸菌代謝物短鏈肽於美白功能之應用。 4.完成新產品甘酒之量化技術與製程開發，並已成功接單生產。 5.因應市場與客戶需求，開發多項新功能及劑型之保健產品，增加營運動能。 6.承接多項來自各國際大廠之微生物發酵新品開發案，穩定發酵厭氧技術，以達最佳化產率及生產模式。
111	1.開發與承接精準發酵(Precision Fermentation)合作案，進行菌種之研發驗證、製程開發與試製，產品應用將擴展至非動性來源蛋白及特殊寡糖市場，挹注公司未來營運動能。

年度	研發成果
	2.優化納豆激酶之純化製程技術，提升設備效率及縮短製程。 3.完成厭氧菌之發酵放大量產，持續調整純化技術，以達最佳化產率。 4.與客戶共同開發參與人體能量代謝之有機酸，運用微生物發酵技術，提升產率。 5.因應市場與客戶需求，開發多項新功能及劑型之保健產品。
112	1.開發與承接精準發酵(Precision Fermentation)合作案，進行菌種之研發驗證、製程開發與試製，產品應用將擴展至非動物性來源蛋白及特殊寡糖市場，挹注公司未來營運動能。 2.改良乳酸菌冷凍乾燥製程，提升乳酸菌數存活率。 3.優化納豆激酶之純化製程，提升指標成分活性與產量。 4.因應市場與客戶需求，開發多項新功能及劑型之保健產品。
113	1.持續開發與承接精準發酵合作案，使用特有菌株、次世代益生菌開發製程與放大生產規模，挹注公司未來營運動能。 2.開發冷凍造粒技術，並運用於多項益生菌之生產，以提升益生菌存活率及延長其儲放穩定性。 3.與頂尖大學技術合作，開發量產具多功能性的保健食品原料，運用於提升記憶力、預防心血管疾病、改善腎臟機能等方面，透過完備的人體與動物驗證數據，加速拓展產品市場。 4.因應市場與客戶需求，開發多項新功能及劑型之保健產品。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

- (1)運用菌種選殖、培養基最適化及發酵與其量產之核心技術與研發能量，搭配完整健全之發酵、萃取、純化及乾燥等設備，透過業務開發、現有客戶及產學研機構引薦等管道，接受歐美、日本各國之微生物發酵受託開發製造，爭取全球微生物發酵整合服務長期訂單，提升營運動能與競爭力。
- (2)開發與承接精準發酵(Precision Fermentation)合作案，進行菌種之研發驗證、製程開發與試製，產品應用將擴展至替代動物性來源的高單價蛋白、特殊族群需求之小分子胜肽、寡糖等市場，這些新穎性產品在市場需求強勁，將挹注公司未來營運動能。
- (3)開發益生菌之冷凍造粒技術，以提升益生菌存活率及延長其儲放穩定性；同時與頂尖大學技術合作，開發量產具多功能性的保健食品原料，運用於提升記憶力、預防心血管疾病、改善腎臟機能等方面，透過完備的人體與動物驗證數據，加速拓展產品市場。
- (4)因應客戶需求與市場趨勢，持續改善新營廠多樣化劑型之充填生產效率，縮短出貨時程，強化自原料供應、產品配方設計到包裝出貨之一條龍服務品質，亦有利於自有品牌產品之銷售推廣，並增進公司知名度。

2.長期發展計畫

- (1)本公司專精於全方位發酵技術，包含生物質發酵及技術層次更高的精準發酵。在遺傳工程技術及應用不斷精進與擴展下，精準發酵必然成為發酵產業未來發展趨

勢。公司已於南科廠區建置完善的發酵與純化專業廠房，可承接更廣泛的客戶訂單，營運觸角由食品業擴展至其他非傳統食品產業，包含如精準發酵之量產應用、動物營養品之益生菌與酵素及其他微生物發酵新品，為營運增添多元成長動能，健全公司發展。

(2)深耕現有客戶，持續拓展機能性保健素材及其應用市場，並針對特殊原料進行功能驗證試驗，積極協助客戶開發新產品與原料之應用。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售地區		112 年度		113 年度	
		銷售金額	百分比	銷售金額	百分比
內銷		499,219	62.89	370,032	71.00
外銷	中國	31,105	3.92	33,104	6.35
	美國	220,442	27.77	79,474	15.25
	其他	43,004	5.42	38,553	7.40
	小計	294,551	37.11	151,131	29.00
合計		793,770	100.00	521,163	100.00

2.產品之市場佔有率

依據財團法人生物技術開發中心(DCB)產業資訊組ITIS研究團隊整理與推估，2024年食品生技產值達新台幣736.7億元，依本公司2024年度產值為4.1億元推算，市場佔有率為0.56%。

年度	項目	食品生技產值	金額生技產值	佔有率
2024年度		736.7億元	4.1億元	0.56%

3.市場未來之供需狀況與成長性

隨著全球生活環境改善與醫療科技的突飛猛進，人類生活品質因而普遍提升，平均壽命也因此延長。但對許多已開發或開發中國家而言，伴隨而來的是高齡化人口結構形成，造成慢性病患者數目逐漸增加，成為國家醫療支出與社會福利負擔之一大隱憂。有別於藥品治療疾病的功能，保健食品站在預防醫學角度，具有增加營養、促進健康及延緩老化等功能，逐漸受到各國政府以及個人健康意識抬頭之消費者所青睞，再加上替代補充醫學之接受度增加及保健食品科學驗證結果，預測未來全球保健食品市場將穩定成長。受到 COVID-19 疫情影響，疫後消費者對健康免疫等保健營養產品的關注度及消費提升，據 The Business Research Company 預估，疫情有助未來保健營養產品市場供需活絡，2021 年~2025 年全球的複合年成長率為 8%。

在台灣市場方面，人口結構老化、醫療費用支出增加及預防醫學觀念提升，加上 COVID-19 疫情後，促使保健商品需求提升，未來保健商品商機無限。依據財團法人

生物技術開發中心(DCB)產業資訊組 ITIS 研究團隊彙整與推估，2024 年國內應用生技領域總產值達新台幣 1,323.4 億元，較 2023 年成長 4.2%，其中產值占比最大仍為食品生技產業，達新台幣 736.7 億元，較 2023 年增加 3.2%，預估 2025 年食品生技產業將延續穩定成長趨勢，產值預測可達新台幣 772 億元。

全球人口老化、健康意識抬頭以及亞太市場消費崛起，國際市調公司預測中國與印度將成為全球保健食品成長的主要國家。中國市場歷經 2019 年保健品市場嚴格整頓，後又面對 COVID-19 疫情影響，在人民收入水平提高利基下，隨著老齡化而健康管理需求提升、城市化及生活環境的問題引發人們對健康的關注，形成中國保健食品市場發展的重要驅動力，預期中國將繼美國之後為全球第二大保健品市場。

綜上所述，隨著全球人口結構老化、醫療費用支出增加及預防醫學觀念提升，預期未來將帶動該產業之需求呈現成長趨勢。

4.競爭利基

(1)優異的研發團隊及全製程生產能力

生物科技產業是典型的知識產業，本公司具有多年豐富研發經驗的技術團隊，能提供由研發、製程到生產及配方設計之完整技術與服務，有能力在最短時間內開發出具有市場競爭力產品。本公司設有南科發酵純化專業生產廠及新營製劑充填廠，提供完善自原料供應、產品(配方)設計到包裝出貨之一條龍服務，專業研發團隊不斷開發新原料，以滿足客戶及市場需求，強化接單能力。

(2)掌握關鍵發酵量產技術及產能

本公司於設立初期即具有發酵及量產原料藥中間體之技術，嗣後以此技術轉型於保健食品之發酵生產，擁有培養菌種之各式參數與培養基等配方，在取得菌株後，能在最短時間內將其產能放大至 50 噸產量，並維持菌種活性與效能一致。本公司原有南科一廠已建置 4 條 50 噸以上之發酵生產線及相關萃取、純化、乾燥設備，加上新完工落成的南科二廠可再增加兩條 66 噸之發酵生產線，發酵產能大幅提升，具有規模經濟優勢，可大幅降低生產成本，強化接單競爭力。

(3)嚴謹的品質控管

本公司身為食品生技產業鏈一員，自研發、量化生產、品檢至產品出庫，層層嚴格把關，於南科廠設置無塵室，包括前段之實驗室菌種活化及接菌製程、後段之凍乾及分裝製程，無塵室標準為 100,000 等級以上，並建立標準化生產流程及嚴密品質監控以確保生產品質。同時建置嚴格產品品質檢驗系統，取得品質管理系統 ISO9001、食品安全衛生管理系統 FSSC22000、ISO22000、FAMI-QS、危害分析重要管制點—預防性品質管理系統 HACCP、食品業者衛生安全管理系統驗證(二級品管驗證)、保健營養食品 GMP、清真食品(Halal)認證、猶太食品(Kosher)認證、美國 Costco 通路商供應鏈查核評鑑、美國食品藥物管理局(U.S. FDA)評鑑等國際級品質認證，並提供產品檢驗報告予客戶，為客戶及產品提供更嚴格的品質管控機制，並利於全球各國行銷推廣。本公司以完善生產控管及嚴格品質管制，

提供給客戶安心的產品服務，確立本公司產品發展競爭利基。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

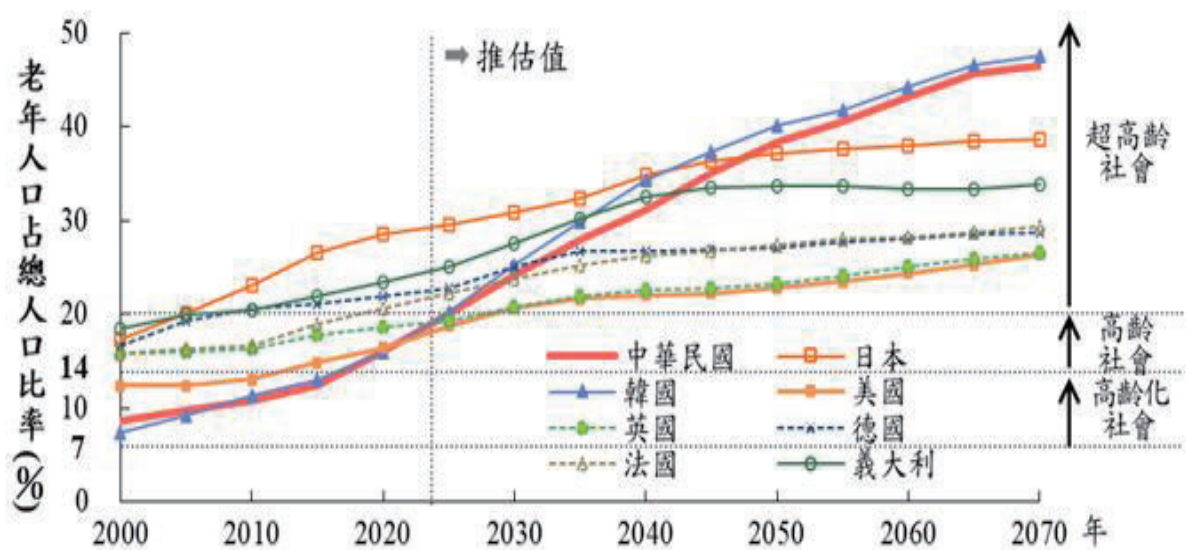
A.預防醫學觀念提升

隨著經濟蓬勃發展，國民所得提高，壽命的延長，使得人們對於養生更加重視，對健康的維護逐漸由疾病的治療轉向預防醫學及個人化醫療，對於健康及預防保健等消費需求增加，使得保健食品已轉變成一般民眾必需之食品。

B.人口結構老化提升市場需求

隨著全球生活環境改善與醫療科技的突飛猛進，人類平均壽命也因此延長，依據國家發展委員會 2024 年 10 月出版資料，以台灣而言，2024 年 65 歲以上老人為 449 萬人，預估 2070 年將達 697 萬人、占比 46.5%，同時全球主要國家如美國、日本等，各國人口均呈現老化趨勢，逐漸進入高齡社會或超高齡社會，未來銀髮族保健商品商機無限，包含醫療照護產業、保健食品產業都將受惠。

主要國家老年人口占總人口比率



主要國家老年人口占比(中推估)

單位：％

國家別	中華民國	日本	韓國	美國	英國	德國	法國	義大利
2022 年	17.6	29.0	17.7	17.2	18.8	22.1	21.2	24.0
2070 年	46.5	38.7	47.5	26.3	26.6	28.8	29.4	33.8

說明：2022 年為各國實際值，2070 年為推估值。

資料來源：國家發展委員會 2024 年 10 月：中華民國人口推估(2024 至 2070 年)

C.掌握關鍵發酵量產技術及規模經濟產能優勢

本公司研發團隊實力堅強，能在最短時間內開發出具有市場競爭力產品，此外，自 2001 年即開始專注於保健食品之發酵生產，擁有培養菌種之各式參數與培養基等配方，在取得菌株後，能在最短時間內將其產能由實驗室研發規模放大至 50 噸以上量產，並且維持菌種活性與效能一致。目前本公司南科一廠已配置 4 套 50 噸級以上發酵生產線及相關萃取、純化、乾燥設備，加上新落成的南科二廠兩條 66 噸之發酵生產線，發酵產能已大幅提升，提供營運成長所需產能。

D.微生物精準發酵技術拓展新領域之產品應用

現今受氣候變遷而影響糧食、水源等天然資源供需失衡，全球永續發展與 2050 年淨零碳排等議題討論熱度持續上升，各國科學家及新創產業均在思考運用科技來解決此依難題，而微生物精準發酵技術則是其中的重要著力點。運用微生物精準發酵技術，以科技生產對微生物菌種、培養環境及發酵技術等細節掌握與調控，利用”細胞工廠”模式大量生產開發人類所需食用物質之替代來源，共同降低對天然資源之依賴。

(2)不利因素及因應對策

A.食安議題頻發，消費者信心不足。

因應對策：

本公司自研發、量化生產、品檢至產品出庫，層層嚴格把關，並建置嚴格產品品質檢驗系統，取得品質管理系統 ISO9001、食品安全衛生管理系統 FSSC22000、ISO22000、FAMI-QS、危害分析重要管制點—預防性品質管理系統 HACCP、食品業者衛生安全管理系統驗證(二級品管驗證)、保健營養食品 GMP、清真食品(Halal)認證猶太食品(Kosher)認證、美國 Costco 通路商供應鏈查核評鑑、美國食品藥物管理局(U.S. FDA)評鑑等品質認證，並提供產品檢驗報告予客戶，載明產品規格及各項量測項目，使客戶更為安心。

B.保健及機能食品市場蓬勃發展，同業競爭者眾多。

因應對策：

(A)本公司南科一廠現有 4 條 50 噸以上之發酵生產線及相關萃取、純化、乾燥設備，加上新完工落成的南科二廠所新增 2 條 66 噸發酵生產線，具有規模經濟優勢，可大幅降低生產成本，提供更具競爭力之專業發酵整合服務及生技食品原料。

(B)本公司設有南科製造廠及新營製劑充填廠，提供完善自原料供應、產品(配方)設計到包裝出貨之一條龍服務，專業研發團隊不斷開發新原料，以滿足客戶及市場需求，強化接單能力。

C.台灣保健食品市場規模有限。

因應對策：

(A)本公司致力開拓國際微生物專業發酵整合服務，以技術與設備產能取得國際大廠長期訂單。

(B)推展具利基型發酵產品，以原料型態迅速發貨至美、日、歐洲等市場。

(C)以東莞金穎公司統籌中國大陸市場及服務，鎖定當地通路商、品牌商等行銷渠道，提供不同健康概念或機能性配方的客製化終端產品，搶佔當地大健康產業市場。

D.客戶下單不穩定之風險。

因應對策：

(A)藉由其製程技術經驗，在客戶升級產品規格時能協助其快速確認相關的製程條件，以期盡快進入量產，縮短下單停滯期。

(B)持續與潛在客戶合作開發新產品，由天然微生物菌種篩選、培養，延伸到更多元的基因工程微生物菌種；產品應用領域則由食品產業擴展至其他非傳統食品產業，包含精準發酵之量產應用，如替代動物性來源的高單價蛋白等、動物營養品之益生菌與酵素及其他微生物發酵新品，為營運增添多元成長動能，健全公司發展。

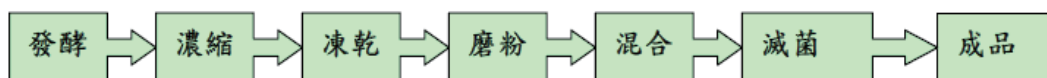
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品用途

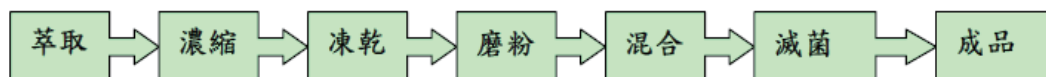
主要產品名稱	用途
微生物發酵	一、提供給國內外食品廠、藥廠、生技廠等用於健康食品與保健食品之原料素材。 二、銷售予國內外貿易商與經銷商各式保健食品之包裝成品。
草本植物功能性產品	
食藥用菇菌發酵	
果蔬發酵濃縮物及蛋白質產品	

2.產製過程

(1)發酵



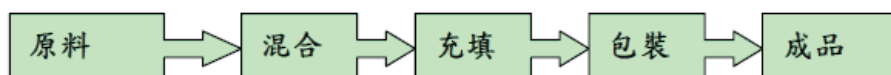
(2)萃取物產品製程



(3)類似藥品劑型食品製程



(4)固體飲料/液體異型袋等劑型食品製程



(三)主要原料之供應狀況

本公司原料主係分為培養基、產品配方用料、助濾劑、賦形劑及萃取用料等五大類型，包含酵母粉、葡萄糖、蛋白朮、分離大豆蛋白、植物提取物、糊精、微晶纖維素及矽藻土等多達三百項以上，除個別產品指定的特殊用料外，個別原料佔總進貨之比重均未達 10%，原料單價的變動對個別產品的成本影響不大，就單一產品的發酵培養基需十幾種以上個別原料調配，除個別產品的特殊用料外，單一原料對個別產品的成本不具重大影響力，尚無主要產品的主要原料。

前述原料均維持數家以上供應商之進貨，且建立良好合作關係，供應狀況良好。

(四)主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

本公司最近二年度未有占進貨總額百分之十以上之供應商；進貨金額主係依客戶產品需求排定生產計劃調整採購項目而有所變動，並無異常之情事。

- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度				截至 114 年 3 月 31 日			
	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占截至 114 年 3 月 31 日止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S5	171,009	21.54	無	生展	70,130	13.46	關係人	S1	25,067	15.06	股東
2	S3	119,573	15.06	無	S3	57,451	11.02	無	生展	21,582	12.97	關係人
3	生展	82,321	10.37	關係人	S1	54,112	10.38	股東	S3	11,948	7.18	無
4	S1	41,122	5.18	股東	S5	14,543	2.79	無	S5	9,166	5.51	無
	其他	379,745	47.85		其他	324,927	62.35		其他	98,664	59.28	
	銷貨淨額	793,770	100.00		銷貨淨額	521,163	100.00		銷貨淨額	166,427	100.00	

增減變動原因：

本公司主要營收來源分為微生物發酵、草木本植物功能性產品、食藥用菇菌發酵、果蔬發酵濃縮物與蛋白質產品等類，銷售金額主係隨客戶需求增減而有所變動，並無異常之情事。

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

單位：人

年 度		112 年度	113 年度	截至 114 年 3 月 31 日止
員工人數	直接人工	161	153	153
	間接人工	130	130	130
	合計	291	283	283
平均年歲		35.1	35.8	36
平均服務年資		6.0	6.9	7
學歷分佈 比率(%)	博士	0.69	0.71	0.71
	碩士	5.84	7.42	7.42
	大(學)專	60.14	60.07	60.07
	高中	29.55	27.91	27.91
	高中以下	3.78	3.89	3.89

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情事。

五、勞資關係

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

本公司勞資關係一向和諧，除政府所規定之各項福利措施外，並有公司本身及管理部門所積極提供多項照顧員工需求之福利措施和設備項目，說明如下：

1.員工福利措施

- (1)春節、端午節、中秋節禮品之發給以及員工旅遊。
- (2)勞、健保及團體保險：本公司依規定為員工投保勞、健保，另員工之父母、配偶與子女亦可依附本公司員工投保。
- (3)依每年公司之營運成果，員工享有提撥 3%至 6%為員工酬勞之薪酬。
- (4)其他：結婚賀禮、生育賀禮、喪葬奠儀、住院慰問、公傷病假、急難救助、退休禮品、年終尾牙摸彩、發放保健食品。

2.進修與訓練

本公司相當重視員工的進修與職能訓練，鼓勵員工多多參與各項內外部教育訓練課程，並補助相關教育訓練費，針對有害作業主管複訓、甲種職業安全衛生業務主管複訓、保安監督人複訓、起重機操作暨吊掛作業人員回訓、急救人員回訓、鍋爐暨第一種壓力容器操作人員安全衛生在職教育訓練、保安檢查員初訓、小型鍋爐操作人員初訓等，依政府規定一律委託政府核准之外訓機構實施專業訓練並取得合格證書，

期能提升整體員工素質以增強公司競爭力。

3.退休制度與其實施情形

本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。截至 113 年底止，本公司已於台灣銀行專戶儲存新台幣 29 仟元。

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據中華民國「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用中華民國「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金部分，每月按薪資之 6% 提撥勞工退休金至勞工局員工個人退休金專戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取，以保障員工退休生活。本公司及子公司 113 年度認列之退休金成本共計新台幣 6,717 仟元。

本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

(1)本公司員工有下列情形之一者，得自請退休：

①工作十五年以上且年滿五十五歲者。②工作二十五年以上者。③工作十年以上年滿六十歲者。

(2)員工有下列情形之一者，本公司得予強制退休：

①年滿六十五歲者。②身心障礙不堪勝任工作者。第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報經中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。

4.勞資間協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司重視員工意見，員工之意見循管道上達溝通協調並廣納員工建議，另依實際需求即時召集各種工作會議以溝通各單位工作、人力、時程等配置問題，使員工能適時了解公司政策並凝聚向心力；並由勞資雙方就勞工福利事項、輪班人員工作工時等事項，於勞資會議中討論協商，並達成共識後實施，使勞資雙方關係和諧，故本公司成立以來，至今並無重大爭訟及須協議之處。

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

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，同

時，本公司重視員工意見，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，維持良好之勞資關係，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構

本公司衡量控制環境、風險評估、控制活動、資訊及溝通、監督等要素，建置企業的營運管理機制，並依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，概括風險管理及內部監控之功能，本公司依據相關法令規定及公司營運需求，訂定內部控制電腦作業循環，以資全體員工遵循。本公司設有資訊室部門，由其專責人員負責處理有關資訊系統安全預防及危機處理相關事宜。

2.資通安全政策

本公司資通安全政策包含以下三個面向：

- (1)制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。
- (2)科技運用：建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施。
- (3)人員教育訓練：進行資訊安全教育訓練，提升員工資通安全意識。

3.資通安全具體管理方案

本公司已建立電腦網路系統的安全控管機制，以確保網路傳輸資料的安全，具體管理方案如下：

- (1)針對機敏性資料之處理及儲存建立適當之防護措施，如：專用電腦作業環境、存取權限、人員管理等。
- (2)針對電腦機房及重要區域之安全控制、人員進出管控、環境維護(如溫溼度控制)等項目建立適當之管理措施。
- (3)定期審查使用者帳號及權限，停用久未使用或離職員工之帳號。
- (4)留意安全漏洞通告，即時修補高風險漏洞，定期評估辦理設備、系統元件、資料庫系統及軟體安全性漏洞修補。
- (5)定期透過 Synology NAS 進行異地備份。

4.投入資通安全管理之資源

本公司不定期以實際案例做為資通安全宣導，提升同仁對釣魚(詐騙)郵件警覺性。本公司已加入科學園區資安資訊分享與分析中心，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊等，為加強資通安全管理，依法令規定配置資訊安全專責主管及一名資訊安全專責人員，並安排資訊安全專業課程訓練。

5.資通安全之風險及因應措施

透過持續檢視及評估其網路安全程序，以確保其適當性和有效性，但不能完全保證公司在網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。惡意的駭客網路攻

擊可能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司的網路系統，以干擾公司的營運活動，進行敲詐或勒索，或竊取公司的營業秘密及客戶和員工個資等相關機密資訊，損及客戶或其他利害關係人的權益，而本公司營運活動、財務狀況及聲譽亦可能遭受不利影響，對此本公司資訊系統建立防火牆及防毒軟體以隔絕外來侵害，並定期檢查以更新補強防火牆及防毒軟體。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	台灣銀行	113.06.19~114.06.19	營運週轉金授信額度 80,000 仟元	無
		113.04.15~120.04.15	機器設備擔保中期授信額度 80,000 仟元，自首次動撥日起 7 年。	無
		114.01.22~127.10.16	廠房擔保長期授信額度 120,000 仟元，自動撥日起分 165 期每月攤還本息。	無
	國泰世華商業銀行	113.01.31~120.01.30	機器設備擔保中期授信額度 120,000 仟元，授信期間本金按 7 年平均攤還。	無
	兆豐國際商業銀行	113.06.20~114.06.19	營運週轉金授信額度 50,000 仟元	無
	台北富邦商業銀行	113.11.26~114.11.25	營運週轉金授信額度 50,000 仟元	無
土地租賃合約	南部科學工業園區管理局	112.01.01~131.12.31	南科分公司土地租約(專 8 西側中間區域用地)，每月租金為新台幣 461,934 元，並依約按公告地價等因素而調整每月租金。	無
		112.07.14~132.07.13	南科分公司土地租約(專 8 西北側用地)，每月租金為新台幣 86,168 元，並依約按公告地價等因素而調整每月租金。	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	113年度	112年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	411,971	397,132	14,839	3.74
不 動 產、廠 房 及 設 備	630,031	684,641	(54,610)	(7.98)
無 形 資 產	1,704	2,019	(315)	(15.60)
其 他 資 產	102,789	91,583	11,206	12.24
資 產 總 額	1,146,495	1,175,375	(28,880)	(2.46)
流 動 負 債	134,259	189,859	(55,600)	(29.28)
非 流 動 負 債	224,052	92,679	131,373	141.75
負 債 總 額	358,311	282,538	75,773	26.82
股 本	414,598	414,598	—	—
資 本 公 積	294,336	294,336	—	—
保 留 盈 餘	81,380	186,693	(105,313)	(56.41)
其 他 權 益	(2,130)	(2,790)	660	23.66
權 益 總 額	788,184	892,837	(104,653)	(11.72)
1.重大變動項目說明：(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)				
(1)流動負債減少：主係本期長期借款利率優於短期借款而降低短期銀行借款，加上113年營運虧損故未估列相關員工酬勞、董事酬勞及應付所得稅等因素所致。				
(2)非流動負債增加：係本期長期借款利率優於短期借款而新增長期銀行借款，並改善財務結構、提升流動比率所致。				
(3)保留盈餘減少：係因本期虧損且發放上年度股利所致。				
2.未來因應計畫：未有影響重大者，故不適用。				

二、財務績效

1.最近二年度經營結果增減變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113年度	112年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	521,163	793,770	(272,607)	(34.34)
營業毛利	96,745	286,351	(189,606)	(66.21)
營業利益(損失)	(34,408)	153,565	(187,973)	(122.41)
營業外收入及支出	6,943	(132)	7,075	5,359.85
稅前淨利(損)	(27,465)	153,433	(180,898)	(117.90)
繼續營業單位本期淨利(損)	(22,528)	124,621	(147,149)	(118.08)
本期淨利(損)	(22,528)	124,621	(147,149)	(118.08)
其他綜合損益	795	(365)	1,160	317.81
本期綜合損益總額	(21,733)	124,256	(145,989)	(117.49)

重大變動項目說明：(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)

- 1.營業收入、營業毛利及營業利益減少：係因本期客戶訂單需求下降，加上產品銷售組合變動、產能利用率降低使生產成本提高，使113年度營業收入較112年度減少272,607仟元，營業毛利率下降至19%。
- 2.營業外收入及支出增加：主係因台幣兌美元匯率回貶使淨外幣兌換利益增加所致。
- 3.稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額減少：係同上述原因，致稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額隨之減少。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

銷售數量係依據市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況、接單情形及長期訂單，並參酌本公司產能規模而訂定，本公司114年度生技食品及其原料之銷售數量與代工批次將隨客戶需求增加而成長。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目	113年度	112年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(出)	8,090	190,313	(182,223)
投資活動之淨現金流入(出)	(22,828)	(70,617)	(47,789)
籌資活動之淨現金流入(出)	16,382	(99,874)	116,256

變動情形分析：

- (1)營業活動之淨現金流入減少：本期因客戶訂單需求下降而營收減少，加上產品銷售組合變動、產能利用率降低使生產成本提高等綜合影響，本期產生虧損所致。
- (2)投資活動之淨現金流出減少：主係前期新建廠房，支付工程款及購置設備驗收完成，轉列不動產、廠房及設備所致。
- (3)籌資活動之淨現金流出減少：主係新增長期銀行借款所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流出(入)量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
122,450	82,875	(63,243)	268,568	—	—
(1)本年度(114)現金流量變動情形分析：					
①營業活動：本公司深耕發酵產業及應用領域，精進全方位發酵技術，一方面在現有基礎上持續拓展機能性食品原料、生技食品及品牌產品等訂單；另一方面與國際生物技術企業合作微生物精準發酵 CDMO 產品陸續量產，增添公司營運成長動能，預計 114 年營業活動將產生淨現金流入。					
②投資活動：本公司因應營運所需而增購或升級相關生產設備，故投資活動產生淨現金流出。					
③籌資活動：除依合約陸續償還銀行借款外，同時新增長期銀行抵押借款，以提高強化長期資金比重、強化財務結構，故產生淨現金流入。					
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 113 年度資本支出為 22,398 仟元，主係基於業務考量與擴展未來營運項目而陸續增購生產設備、設備改良與升級，所需資金主以銀行借款及自有資金支應，上述資本支出將有助於本公司強化接單能力、提升產能，並擴大營運規模及爭取獲利契機，有利於本公司未來穩健發展。

經評估市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況、接單情形及長期訂單，並參酌現有產能貢獻，預估 114 年度微生物發酵 CDMO、機能性食品原料、生技食品及品牌產品之銷售數量將隨客戶需求增加而成長。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.轉投資政策：

對轉投資事業之管理係依據內部控制制度相關作業程序，除訂有「投資循環內部控制程序」外，並訂有「對子公司之監理作業辦法」及「與關係人及集團公司間往來作業程序」，以規範子公司之經營策略管理、組織架構管理、銷售業務、應收應付帳款之條件及帳務處理政策及重大財務及業務事項外，亦考量該子公司所在地政府法令之規定及實際營運之性質，督促其子公司建立內部控制制度。此外，本公司財務部定期蒐集與分析被投資事業之財務報表，以充分掌握轉投資事業之營運狀況。另為加強子公司之監督管理，本公司亦委請簽證會計師出具合併查核報告，以評估及管理轉投資事業。

2.最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	主要業務	113 年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之原因	改善計畫
東莞金穎生物科技有限公司	保健食品與包裝食品批發、生物製品與保健食品之技術服務業務	(2,048)	考量中國市場之營運佈局，遂整合資源而調整以東莞金穎為中國地區業務服務窗口，惟客戶拓展進度緩慢，加上當地市場價格競爭激烈，產品週期短而客戶需求變化大，致東莞金穎 113 年度產生虧損。	持續市場開發增加銷售。
江蘇金穎生物科技有限公司	保健食品與包裝食品批發、生物製品與保健食品之技術服務業務	(15)	江蘇金穎係 105 年度成立，其主要目的為取得中國國產保健食品執照，未來若營運有需求將於大陸地區自行生產保健食品之公司，至年報刊印日止尚未從事營業活動。	謹慎評估中國市場產品變化趨勢，適時調整對中國國產保健食品執照申請相關作業。

3.未來一年投資計畫：無。

六、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.利率方面

本公司 112 年度及 113 年度利息收入分別為 918 仟元及 1,536 仟元，占各該年度營業利益(損失)之比率分別為 0.60%及 4.46%，而財務成本分別為 4,173 仟元及 4,444 仟元，占各該年度營業收入淨額之 0.53%及 0.85%，比重不大，對本公司影響甚微。

因應對策：

本公司除持續關注景氣變化情勢外，並與往來銀行間保持良好聯絡管道，以隨時掌握目前利率變化，並視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，以降低利率變化對損益之影響。

2.匯率變動影響

本公司 112 年度及 113 年度之淨外幣兌換利益金額分別為 844 仟元及 4,797 仟元，占各該年度營業收入淨額之比例分別為 0.11%及 0.92%；占各該年度營業利益(損失)之比例分別為 0.55%及 13.94%。

因應對策：

由財務人員依據國際間政經情勢發展，與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢，除保留支付美金應付款項外，適時調節外幣部位，以降低匯率變動所產生之負面影響。

3.通貨膨脹方面

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以免通貨膨脹對公司損益產生不利影響。

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

- 1.本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。
- 2.本公司截至年報刊印日止並無從事資金貸與他人及背書保證之情事，未來本公司若有為他人背書保證及資金貸予他人之需要，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理，並依法令規定定期公告各項交易資訊。
- 3.本公司截至年報刊印日止並無從事衍生性金融商品交易情事，未來若有業務發展或避險需求而從事衍生性商品，將以規避外幣資產或負債匯率變動之風險為目的，並依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，及依法令規定辦理相關公告。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司為微生物發酵量產專家，專精於全方位發酵技術，包含生物質發酵及技術層次更高的精準發酵。短期研發計畫將以持續既有產品之菌種優化與菌種培養技術，以提升產品指標成分與產率；中期及長期發展計劃則有鑒於發酵產業應用廣泛，在遺傳工程技術及應用不斷精進與擴展下，本公司將核心之發酵量產與分離純化技術，由天然微生物菌種篩選、培養，延伸到更多元的基因工程微生物菌種；產品應用領域則由食品業擴展至其他非傳統食品產業，包含如精準發酵之量產應用、動物營養品之益生菌與酵素及其他微生物發酵新品開發。

本公司預計投入研發費用金額係依產品及技術開發進度逐步編列，並視市場變化及產品研發進度持續投入研發經費，未來隨營業額的成長，預計將逐步提高研發費用，以擴展本公司營運規模並增加競爭力，114 年本公司未來預計投入之研發費用占合併營收約 5~10%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之產品改變及技術發展演變，掌握產業動態，評估

對其公司營運所帶來之影響，提升研發能力，加強產品品質及競爭力，並積極擴展產品市場等措施因應。

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，積極避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊，並透過持續檢視及評估其網路安全程序，以確保其適當性和有效性，但不能完全保證公司在網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。惡意的駭客網路攻擊可能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司的網路系統，以干擾公司的營運活動，進行敲詐或勒索，或竊取公司的營業秘密及客戶和員工個資等相關機密資訊，損及客戶或其他利害關係人的權益，對此本公司資訊系統建立防火牆及防毒軟體以隔絕外來侵害，並定期檢查以更新補強防火牆及防毒軟體；加強釣魚郵件偵測，不定期以實際案例作為資通安全宣導，提升同仁對釣魚（詐騙）郵件警覺性。透過前述的資訊安全防護措施，降低公司遭遇駭客攻擊及惡意軟體入侵的發生率。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生科技改變（包括資通安全風險）及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司在誠信規範下，不容許不道德的情事發生而傷害公司的形象。在公司危機發生時，依其情勢擬妥應變計劃、分析原因，並提出適宜防範措施，以降低或化解衝擊，維持整體營運的順暢。截至目前為止，並未發生影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無併購之情事，未來若有併購案計劃，將審慎評估合併效益，以確保股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為拓展微生物發酵技術於非傳統食品領域之營運項目，分別於民國 107 年 5 月 9 日、8 月 3 日及 11 月 7 日之董事會決議通過新廠計畫，主係為符合食品安全衛生法令規定，並可將營運擴展至精準發酵之量產應用、動物營養品之益生菌與酵素及其他微生物發酵新品開發等非傳統食品產業，滿足未來客戶需求，有利於本公司未來營運發展，目前業已完成南科二廠新建，擁有兩條 66,000 公升發酵生產線及相關純化、乾燥等設備。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨方面：

本公司除部分客戶指定之用料已有長期配合之供應商外，餘均維持數家以上供應商，經檢視最近兩個會計年度並無任一供應商之進貨比重超過 50%，本公司原料供應狀況正常且穩定，故尚無進貨集中之風險。

2.銷貨方面：

本公司 112 年及 113 年的前十大客戶銷貨收入淨額佔該年度整體營業收入分別為 74.63%及 60.73%，本公司客戶分布海內外，客戶屬性則擴及食品廠、藥廠、專業代工廠、貿易商及經銷商等，客戶分散，經檢視最近兩個會計年度並無單一客戶銷

售比重達 30%以上之銷貨集中情事。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司於 105 年 6 月 21 日已設置審計委員會取代監察人，最近年度及截至年報刊印日止，董事及持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

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

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

最近年度之關係企業合併營業報告書已於主管機關指定之資訊申報網站申報，請詳：公開資訊觀測站首頁→單一公司→電子文件下載→關係企業三書表專區(公司代號：1796)查詢。https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

(二)關係企業合併財務報表

本公司依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

最近年度合併財務報表請詳：公開資訊觀測站首頁→單一公司→電子文件下載→財務報告書(公司代號：1796)查詢。https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t57sb01_q1

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

金穎生物科技股份有限公司



董事長 張曉莉

