

股票代碼：4109



加捷生醫股份有限公司
JIA JIE Biomedical Co., LTD.

一一三年度
年報

中華民國 114 年 3 月 25 日刊印

揭露年報相關資料網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

公司網址：<http://www.jiajiebio.com/>

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人：林慶弘	代理發言人：施美秀
職 稱：財務部副總經理	職 稱：財務部副理
聯 絡 電 話：(07)976-1598	聯 絡 電 話：(07)976-1598#321
電子郵件信箱：angelin@jiajiebio.com	電子郵件信箱：candy@jiajiebio.com

二、本公司、分公司、營業所及工廠所在地址及電話：

1. 總公司
地址：高雄市三民區九如一路 61 號 3 樓 電話：(07)976-1598
2. 分公司
 - (1)高雄分公司
地址：高雄市三民區九如一路 61 號 1-3 樓 電話：(07)395-2859
 - (2)台南分公司
地址：台南市安平區永華路二段 248 號 15 樓 電話：(06)298-3802
 - (3)台中分公司
地址：台中市北區崇德路一段 631 號 14 樓之 1 電話：(04)2237-5325
 - (4)台北分公司
地址：台北市中山區南京東路二段 97 號 7 樓 電話：(02)2581-5231
 - (5)花蓮分公司
地址：花蓮縣花蓮市中美路 180 號 1 樓 電話：(03)823-2818
 - (6)桃園分公司
地址：桃園市中壢區新明路 7 號 5 樓 電話：(03)281-0468
 - (7)研訓中心
地址：高雄市美濃區泰安路 351 號 電話：(07)681-1878
3. 工廠
 - (1)高雄廠
地址：高雄市前鎮區擴建路 1 之 30 號 9 樓 電話：(07)970-0568
 - (2)美濃廠
地址：高雄市美濃區泰安路 345 號 2-4 樓 電話：(07)681-3581

三、股票過戶機構：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司(股務代理部)
地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2
電 話：(02)2702-3999
網 址： https://www.capital.com.tw/web/#/home

四、最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師：廖阿甚會計師 王國華會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓
電 話：(07)237-3116
網 址：<http://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.jiajiebio.com>

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	5
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
二、公司治理運作情形.....	21
三、會計師公費資訊.....	54
四、更換會計師資訊.....	56
五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	56
六、董事、經理人及大股東股權變動情形.....	57
七、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	58
八、綜合持股比例.....	59
參、募資情形.....	60
一、資本及股份.....	60
二、公司債辦理情形.....	65
三、特別股辦理情形.....	65
四、海外存託憑證之辦理情形.....	65
五、員工認股權憑證辦理情形.....	65
六、限制員工權利新股辦理情形.....	65
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	65
八、資金運用計劃執行情形，包括計畫內容及執行情形.....	65
肆、營運概況.....	67
一、業務內容.....	67
二、市場及產銷概況.....	76
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	80
四、環保支出資訊.....	81
五、勞資關係.....	81
六、資通安全管理.....	85
七、重要契約.....	86
伍、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項.....	87
一、財務狀況.....	87
二、財務績效.....	88
三、現金流量.....	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	89
五、轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃... ..	89
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	90
七、其他重要事項.....	92
陸、特別記載事項.....	93
一、關係企業相關資料.....	93
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	96
三、其他必要補充說明事項.....	97

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	97
----------------------------------------------------------------	----

壹、致股東報告書

各位股東，大家好

2024 年是挑戰與機遇並存的一年。全球經濟持續受到國際政經局勢的影響，通貨膨脹、供應鏈調整與消費市場變遷仍然帶來一定的不確定性。然而，本公司秉持創新發展與穩健經營的理念，積極因應市場變化，持續提升產品競爭力與服務品質，以滿足消費者對健康產品日益增長的需求。

在產品研發方面，我們優化現有產品並開發符合市場趨勢的新產品，特別針對提升免疫力、腸道健康及高齡營養補充等領域進行深入研究。我們與學術機構及醫療單位緊密合作，確保產品的科學實證與安全性，進一步提升品牌信任度。

在市場布局方面，本公司積極深化通路合作，提升數位行銷策略，並強化電商平台的發展，以擴大市場滲透率，提升品牌的能見度，並透過策略聯盟與合作夥伴共同開發新市場，以提升競爭優勢。

在 ESG 永續經營方面，我們持續推動環境保護、社會責任與公司治理的最佳實踐。透過綠色生產、減少碳排放及資源循環利用，我們積極實踐企業永續發展的承諾。此外，我們關注員工福祉，提供優質的工作環境與職業發展機會，並透過公益活動回饋社會，履行企業社會責任。

展望 2025 年，我們將持續深耕健康產業，強化產品研發與市場佈局，以創新為核心驅動力，穩健提升經營績效，為股東、客戶及社會創造更大的價值。

一、113 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

單位：新臺幣仟元；%

項目	合併公司		增(減)變動	
	113 年度	112 年度	金額	比例
營業收入	537,070	332,758	204,312	61
營業成本	(363,722)	(215,123)	148,599	69
營業毛利	173,348	117,635	55,713	47
營業費用	(140,178)	(183,835)	(43,657)	(24)
營業淨利	33,170	(66,200)	99,370	150
營業外收支	192,315	212,749	(20,434)	(10)
稅前淨利	225,485	146,549	78,936	54
稅後淨利	216,150	147,024	69,126	47

(二) 預算執行情形：本公司民國 113 年度並無編製財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支分析：

單位：新臺幣仟元

項	目	113 年	112 年
財務收支	營業收入	537,070	332,758
	營業毛利	173,348	117,635
	稅後淨利	216,150	147,024

2. 獲利能力分析：

單位：新臺幣元；%

項目		113 年度	112 年度
獲利能力	資產報酬率	14.97	12.19
	權益報酬率	17.79	14.75
	稅前純益佔實收資本比率	22.84	16.48
	純益率	40.25	44.18
	每股盈餘(元)	2.16	1.62

(四)研究發展

1. 最近二年度研究發展支出及其成果

單位：新臺幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度
	研發費用	6,548	9,324

2. 未來研究發展計劃：

- (1) 持續深耕甲魚基礎研究與應用研究，同時規劃研究成果申請專利、健康食品認證。
- (2) 針對甲魚相關原料開發新製程。
- (3) 開發台灣在地原料成為創新保健新素材。
- (4) 配合新電商行銷平台，開發多元化與生活化之保健食品。

二、114 年度營業計劃概要：

(一) 經營方針

- 持續內部行政組織效率之提升
- 強化主力產品之品牌及專業認證，擴展產品之多樣性，以提升競爭力
- 提升品牌形象經營，加強品牌信念
- 專注本業提升營運績效

(二) 重要產銷政策

1. 銷售策略

- a. 運用多媒體電子行銷工具，以提升人際組織行銷之推展效率。

- b. 引進以符合消費者實際需求的新產品，吸引新消費族群。
- c. 強化行銷，建立產品品牌形象及完整產品與事業介紹系統，透過文宣、影片、多媒體、社群媒體的行銷管道提升行銷效率。
- d. 運用多媒體電子行銷平台，拓展新行銷管道。

2. 生產政策

- a. 持續優化生產組織結構，精進製程工藝，提升生產技術降低生產成本。
- b. 持續加強產銷溝通連結及定期檢視庫存狀況，防止呆滯庫存之發生。
- c. 持續加強研發團隊量能，提升研發能力，透過自行研發、策略聯盟、技術轉移等引進符合市場需求之產品。

(三) 未來公司發展策略

在新產品的研發上將持續積極投入資金與人力，除持續開創甲魚多元的應用研究外，針對台灣在地的天然原料進行有效成分的研發及改良，並強化與學術、醫療單位合作，進行科學化之評估後，製成優良保健食品，以增進社會大眾健康，降低疾病所帶來的威脅。

在生產方面同時也投入研究增設不同劑型製程的可行性，將考量市場需求與未來發展，除了強化既有產線，評估增設新製程，因應更多客戶的多元需求，期望持續帶動公司營運成長。

持續深化傳銷組織推廣，定期舉辦事業講座、健康講座，並透過強化教育訓練，以提升經營者素質及市場競爭力，創造健康產業的事業機會與樂活人生。

另外，投入各類媒體之廣告行銷預算，積極參與並爭取外部獎項，提高公司品牌及產品曝光度，打造永續經營的健康產業，希望朝著健康、休閒、運動於一體的目標前進，以期成為提供國人身心健康，全方位的健康事業集團，締造百年基業。

(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

依據行政院主計總處發布經濟預測，下修 113 年經濟成長率至 3.9%，並預估 114 年經濟成長率仍有 3.26% 的表現。後續經濟情勢存在 4 大不確定性，一是 AI 等資訊科技發展、量產與應用進程，二是美國大選及聯準會 (Fed)、日本央行利率政策走向對國際金融市場與實體經濟影響，三為國際地緣政治情勢變化對供應鏈及國際原物料價格的影響，四是主要經濟體貿易保護措施後續發展與影響，是必須審慎關注的。

依據公平交易委員會對多層次傳銷事業的統計：

112 年底實施多層次傳銷的事業共計 331 家，較 111 年底減少 42 家，傳銷商人數方面，112 年底計 371.3 萬人，較 111 年底 348.6 萬人，增加 22.7 萬人。

112 年多層次傳銷的事業總營業規模為 1,083.68 億元，較 111 年調查之營業總額 (1,054.67 億元) 增加 29.01 億元，增幅約 2.75%。

傳銷事業採用網路銷售商品情形，112 年採行網路銷售商品方式之多層次傳銷事業計有 214 家，占整體事業家數 64.65%，較 111 年之使用比率 (63.81%) 略增加 0.84 個百分點；使用網路 (線上) 訂購機制者有 211 家 (占總家數 63.75%)，而設立網路商城供傳銷商購買商品之事業有 176 家 (占總家數 53.17%)，二者皆有使用之事業計有 173 家 (占總家數 52.27%)，可知目前傳銷事業採行之網路行銷方式仍以網路購物為主。就網路商城之經營型態而言，有 166 家事業 (占總家數 50.15%) 係自行設立，與他人合作設立有 7 家 (占總家數 2.11%)，二者均有 6 家 (占總家數

1.81%)。進一步分析透過網路商城銷售商品之 176 家事業於網路商城銷售之金額，其中，銷售金額未達 10 萬元有 29 家（占設立網路商城總家數 16.48%），銷售金額 10 萬元以上未達 100 萬元有 30 家（占設立網路商城總家數 17.05%），銷售金額 100 萬元以上未達 1,000 萬元有 36 家（占設立網路商城總家數 20.45%），銷售金額 1,000 萬元以上未達 5,000 萬元有 26 家（占設立網路商城總家數 14.77%），銷售金額 5,000 萬元以上未達 1 億元有 11 家（占設立網路商城總家數 6.25%），銷售金額 1 億元以上有 37 家（占設立網路商城總家數 21.02%）

展望 114 年，綜觀多數研究機構對於未來經濟趨勢有諸多不確定因素影響，行政院主計總處表示台灣經濟穩健擴增，且可望延續台灣經濟成長趨勢，公司將持續秉持認真、專業、守紀律的堅持，持續成長進步。

謹此報告

最後，希望各位股東能夠繼續給予鼓勵和指導，並敬祝各位股東身體健康，事業順利。

加捷生醫股份有限公司



董事長：翁重鈞



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事

(1)董事

114年3月25日 單位:股;%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	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	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	台灣健康運動投資(股)公司	-	112.06.13	3	112.06.13	5,000	0.01	5,000	0.01	-	-	-	-	無	無	無	無	無	
		代表人：陳和順(註1)	男 71~80	112.06.13		112.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	永達工專化工科	本公司法人代表董事長 鑫阿波羅能源(股)公司董事長 加捷生技(股)公司法人代表董事長 大立化妝品(股)公司董事長 加捷投資(股)公司法人代表董事長 台鼎保險經紀人(股)公司法人代表董事 台鋼燦星國際旅行社(股)公司董事 台鋼雄鷹棒球隊(股)公司董事 力新國際科技(股)公司法人代表董事長 元勝國際實業(股)公司法人代表董事長	無	無	無	
董事長	中華民國	台灣健康運動投資(股)公司	-	113.06.18	3	113.06.18	5,000	0.01	5,000	0.01	-	-	-	-	無	無	無	無	無	
		代表人：翁重鈞(註2)	男 71~80	113.06.18		113.06.18	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學會計學研究所	本公司法人代表董事長 加捷生技(股)公司	無	無	無	

董事	中華民國	台灣健康運動投資(股)公司	-	112.06.13	3	112.06.13	5,000	0.01	5,000	0.01	-	-	-	-	無	無	無	無	無
		代表人：謝汶芳	女 31~40	112.06.13		112.06.13	-	-	120,000	0.01	-	-	-	-	本公司執行長 加捷生技(股)公司 法人代表董事 台鼎保險經紀人 (股)公司法人代表 董事 台鋼雄鷹棒球隊 (股)公司法人代表 董事 台鋼運動行銷(股) 公司法人代表董事 台鋼燦星國際旅行 社(股)公司董事 優競健身事業(股) 公司法人代表董事 桂田文創娛樂(股) 公司法人代表董事 亞果遊艇開發(股) 公司法人代表董事	董事	謝宜靜	姐妹	
董事	中華民國	台灣健康運動投資(股)公司	男 41~50	112.06.13	3	112.06.13	5,000	0.01	5,000	0.01	-	-	-	-	國立暨南國際大學公共行政與政策學系	台鋼運動行銷(股)公司董事	無	無	無
		代表人：張博勝		112.06.13		112.06.13	-	-	200,000	0.17	-	-	-	-		祐東建設有限公司 總經理 春霖建設有限公司 負責人 東園營造有限公司 負責人			
董事	中華民國	謝金坤	男 71~80	112.06.13	3	112.06.13	1,437,000	1.46	1,437,000	1.21	206,000	0.21	-	-	國立屏農三專農機工程科	現代商務旅館 董事長	無	無	無
董事	中華民國	格林山有限公司	-	112.06.13	3	112.06.13	52,000	0.05	60,246	0.05	-	-	-	-	無	無	無	無	無

		黃俊義	男 51~60	112.06.13		112.06.13	-	-	-	-	-	-	-	國立高雄第一科技大學 財務管理研究所	金智富資產管理(股)公司總經理 易通圓投資(股)公司董事長 台灣化學綠能(股)公司董事長 台灣鋼鐵(股)公司監察人 台鋼航太科技(股)公司監察人 友訊投資(股)公司監察人 天權投資(股)公司監察人 台灣健康運動投資(股)公司董事長 優競健身事業(股)公司董事 力新國際科技(股)公司董事 亞果遊艇開發(股)公司董事 榮福(股)公司董事 聯合光纖通信(股)公司董事 台鋼工程(股)公司監察人 台灣網通投資控股(股)公司監察人	無	無	無	
董事	中華民國	百佳圓投資(股)公司	-	112.06.13		112.06.13	20,000,000	22.49	20,000,000	16.85	-	-	-	-	無	無	無	無	無
		謝宜靜	女 31~40	112.06.13	3	112.06.13		-	-	105,000	0.09	-	-	-	交通大學網路工程碩士	聯發科技(股)公司技術副理 台鋼燦星國際旅行社(股)公司董事 優競健身事業(股)公司法人代表董事 桂田文創娛樂(股)公司法人代表董事	董事、 執行長	謝汶芳	姐妹
獨立董事	中華民國	許吟竹	女 31~40	112.06.13	3	112.06.13	-	-	-	-	-	-	-	正修科技大學企業管理系經營管理系	邦泰複合材料(股)公司董事	無	無	無	
		蔡輝明	男 41~50	112.06.13	3	112.06.13	-	-	-	-	-	-	-	成功大學會計系	森呼吸生醫科技(股)公司財務經理	無	無	無	

		高嘉亮	男 61~70	112.11.29	3	112. 11.29	-	-	-	-	-	-	-	-	台北醫學院 牙醫學系	山見晴牙醫診所負 責醫師	無	無	無
--	--	-----	------------	-----------	---	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---------------	-----------------	---	---	---

註1：民國 113 年 6 月 18 日辭任。

註2：民國 113 年 6 月 18 日就任。

(2)本公司董事為法人者

114年3月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
台灣健康運動投資股份有限公司	金智富資產管理股份有限公司 (100%)
百佳圓投資股份有限公司	PROMINENT SINO HOLDINGS LIMITED (100%)
格林山有限公司	洪玉升(0.63%)、洪秀惠(6.77%)、紅利旺(92.60%)

上表之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
金智富資產管理股份有限公司	黃俊義 (45%) 王炯茶 (36%) 慶欣欣鋼鐵股份有限公司 (19%)
PROMINENT SINO HOLDINGS LIMITED	INNOVATIVE ADVISORS LTD. (100%)
紅利旺	洪秀惠(99%)、許翰揚(1%)

(3)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
翁重鈞	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 本公司法人代表董事長 加捷生技(股)公司法人代表董事 加捷投資(股)公司法人代表董事長 春日機械工業股份有限公司法人代表董事長 春雨工廠股份有限公司法人代表副董事長 玉豐糧食股份有限公司董事 春邦精密股份有限公司法人代表監察人 春雨生醫股份有限公司法人代表監察人 春雨投資股份有限公司法人代表監察人 上海統盛貿易有限公司董事長 上海友鉅五金制品有限公司董事長 上海春日機械工業有限公司董事長 春雨(東莞)五金制品有限公司董事長 Chun YuWorks, Inc (USA) 董事長 ScholarHoldings Ltd. 董事長 Sunny City International Ltd. 董事長 印尼雄獅工業股份有限公司理事 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
謝汶芳	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 本公司執行長。 加捷生技(股)公司法人代表董事 台鼎保險經紀人(股)公司法人代表董事 台鋼雄鷹棒球隊(股)公司法人代表董事 台鋼運動行銷(股)公司法人代表董事 台鋼燦星國際旅行社(股)公司董事 優競健身事業(股)公司法人代表董事 桂田文創娛樂(股)公司法人代表董事 亞果遊艇開發(股)公司法人代表董事 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
張博勝	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 台鋼運動行銷(股)公司董事 祐東建設有限公司總經理 春霖建設有限公司負責人 東園營造有限公司負責人 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
謝金坤	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 現代商務旅館董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
黃俊義	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 金智富資產管理(股)公司總經理 易通圓投資(股)公司董事長 台灣化學綠能(股)公司董事長 台灣鋼鐵(股)公司監察人 台鋼航太科技(股)公司監察人 友訊投資(股)公司監察人 天權投資(股)公司監察人 台灣健康運動投資(股)公司董事長 優競健身事業(股)公司董事 力新國際科技(股)公司董事 亞果遊艇開發(股)公司董事 榮福(股)公司董事 聯合光纖通信(股)公司董事 台鋼工程(股)公司監察人	非獨立董事，不適用。	無

條件 姓名	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
	台灣網通投資控股(股)公司監察人 未有公司法第 30 條各款情事。		
謝宜靜	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公 司業務所需之工作經驗。 聯發科技(股)公司技術副理。 台鋼燦星國際旅行社(股)公司董事 優競健身事業(股)公司法人代表董事 桂田文創娛樂(股)公司法人代表董事 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
許吟竹	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公 司業務所需之工作經驗。 邦泰複合材料(股)公司董事 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性 情形，包括但不限於本 人、配偶、二等親以內親 屬未擔任本公司或其關 係企業之董事、監察人或 受僱人；未持有公司股份 數；未擔任與本公司有特 定關係公司之董事、監察 人或僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係 企業商務、法務、財務、 會計等服務所取得之報 酬金額。	無
蔡輝明	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公 司業務所需之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性 情形，包括但不限於本 人、配偶、二等親以內親 屬未擔任本公司或其關 係企業之董事、監察人或 受僱人；未持有公司股份 數；未擔任與本公司有特 定關係公司之董事、監察 人或僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係 企業商務、法務、財務、 會計等服務所取得之報 酬金額。	無
高嘉亮	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公 司業務所需之工作經驗。 山見晴牙醫診所負責醫師 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性 情形，包括但不限於本 人、配偶、二等親以內親 屬未擔任本公司或其關 係企業之董事、監察人或 受僱人；未持有公司股份 數；未擔任與本公司有特 定關係公司之董事、監察 人或僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係 企業商務、法務、財務、 會計等服務所取得之報 酬金額。	無

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業與經驗，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，包括但不限於本人、配偶、二等親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；本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；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；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(4) 董事會多元化

- 依本公司「公司治理實務守則」第 20 條規定，本公司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：
 - 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。
- 本公司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：
 - 營運判斷能力。
 - 會計及財務分析能力。
 - 經營管理能力。
 - 危機處理能力。
 - 產業知識。
 - 國際市場觀。
 - 領導能力。
 - 決策能力。
- 本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

董事姓名	國籍	性別	具有員工身份	基本組成				多元化核心項目											
				年齡				獨立董事任期年資			營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	
				31-40歲	41-50歲	51-60歲	61-70以上	3年以下	3年以上未滿6年	6年以上未滿9年									
翁重鈞	中華民國	男	-	-	-	-	V	-	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
謝汶芳	中華民國	女	V	V	-	-	-	-	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
張博勝	中華民國	男	-	-	V	-	-	-	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
謝金坤	中華民國	男	-	-	-	-	V	-	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
黃俊義	中華民國	男	-	-	-	V	-	-	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
謝宜靜	中華民國	女	-	V	-	-	-	-	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
許吟竹	中華民國	女	-	V	-	-	-	-	V	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
蔡輝明	中華民國	男	-	-	V	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V
高嘉亮	中華民國	男	-	-	-	V	-	V	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V

本公司第 11 屆董事會 9 名董事成員（含 3 名獨立董事），獨立董事任期均不超過 3 屆。董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為 3 名獨立董事佔比達 33%，1 名具員工身份之董事 10%、3 名女性董事 33%，9 席董事分別有不同產業經營經驗，且具備不同之專業能力。對本公司發展與營運具有互補作用，對未來發展更具綜效。董事成員年齡分布區間計有 3 名董事年齡位於 31-40 歲、2 名董事位於 41-50 歲，2 名董事位於 51-60 歲，2 名董事位於 61-70 歲，以協助本公司更多元之思維。

除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，董事共有 3 位為女性成員（其中一名為獨立董事），未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。

(5) 董事會獨立性

本公司現任董事會成員共有 9 席董事，其中包括 3 席獨立董事，獨立董事席次佔比 33%。截至 113 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，所有獨立董事於執行業務時皆保持獨立性，未與本公司有直接或間接利害關係，且董事長及總經理由不同人擔任。此外本公司董事會議事規則明訂「如有與其自身或其所代表法人有利害關係者，不得參與討論或表決」本公司全體董事均依前述規定辦理，確保董事會運作之獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年3月25日 單位：股；%

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	
執行長	中華民國	謝汶芳	女	110/08/12	120,000	0.01	-	-	-	-	中山大學資訊管理系研究所	本公司執行長 加捷生技(股)公司法人代表董事 台鼎保險經紀人(股)公司法人代表董事 台鋼雄鷹棒球隊(股)公司法人代表董事 台鋼運動行銷(股)公司法人代表董事 台鋼燦星國際旅行社(股)公司董事 優競健身事業(股)公司法人代表董事 桂田文創娛樂(股)公司法人代表董事 亞果遊艇開發(股)公司法人代表董事	無	無	無	
總經理	中華民國	曾茗絹	女	110/08/12	6,000	0.01	-	-	-	-	成功大學企業管理研究所	加捷生技(股)公司法人代表董事； 總經理 米香食品(股)公司法人代表董事長 百千匯食品(股)公司法人代表董事長	無	無	無	
副總經理	中華民國	鍾宜蒨	女	105/03/27	10,000	0.01	-	-	-	-	崑山科技大學產經系	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	林慶弘	男	102/07/14	-	-	-	-	-	-	國立中興大學會計系	東莞加捷生物科技股份有限公司監察人 加捷生技(股)公司法人代表監察人	無	無	無	
副總經理	中華民國	謝秀萍	女	92/03/27	2,586	0.00	-	-	-	-	中華醫事學院生科系	無	無	無	無	
協理	中華民國	吳寶泰	男	92/03/27	9,710	0.01	-	-	-	-	亞東工專電子科	無	無	無	無	
協理	中華民國	方雅琪	女	112/06/27	6,000	0.01	-	-	-	-	輔仁大學食品營養系	無	無	無	無	
協理	中華民國	李媛惠	女	112/01/07	-	-	-	-	-	-	英國曼徹斯特大學資訊教育系	無	無	無	無	
協理	中華民國	張珉雯	女	112/11/07	5,000	0.01	-	-	-	-	中國技術學院國際貿易科	無	無	無	無	

註1：民國113年04月30日離職。

(三)董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣仟元；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(註2)						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取自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) (註1)				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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
法人董事	台灣健運動投資(股)公司	-	-	-	-	634	634	-	-	634/0.30	634/0.29	-	-	-	-	-	-	-	-	634/0.30	634/0.29	-
董事長	陳和順	1366	1366	-	-	-	27	30	70	1396/0.66	1463/0.68	-	-	-	-	-	-	-	-	1396/0.66	1463/0.68	-
董事長	翁重鈞	1280	1280	-	-	-	-	50	70	1330/0.63	1350/0.62	-	-	-	-	-	-	-	-	1330/0.63	1350/0.62	-
法人董事	台灣健康運動投資(股)公司	-	-	-	-	422	422	-	-	422/0.20	422/0.20	-	-	-	-	-	-	-	-	422/0.20	422/0.20	-
董事	謝汶芳	-	-	-	-	27	80	140		80/0.04	167/0.08	2316	2576	-	-	250	-	250	-	2646/1.25	2993/1.38	-
法人董事	台灣健康運動投資(股)公司	-	-	-	-	211	211	-	-	211/0.10	211/0.10	-	-	-	-	-	-	-	-	211/0.10	211/0.10	-
董事	張博勝	-	-	-	-	-	80	80		80/0.04	80/0.04	-	-	-	-	-	-	-	-	80/0.04	80/0.04	-
法人董事	百佳圓投資(股)公司	-	-	-	-	211	211	-	-	211/0.10	211/0.10	-	-	-	-	-	-	-	-	211/0.10	211/0.10	-
董事	謝宜靜	-	-	-	-	-	60	60		60/0.03	60/0.03	-	-	-	-	-	-	-	-	60/0.03	60/0.03	-
法人董事	格林山有限公司	-	-	-	-	211	211	-	-	211/0.10	211/0.10	-	-	-	-	-	-	-	-	211/0.10	211/0.10	-
董事	黃俊義	-	-	-	-	-	80	80		80/0.04	80/0.04	-	-	-	-	-	-	-	-	80/0.04	80/0.04	-
董事	謝金坤	-	-	-	-	422	422	80	80	502/0.24	502/0.23	-	-	-	-	-	-	-	-	502/0.24	502/0.23	-
獨立董事	許吟竹	360	360	-	-	62	62	180	180	602/0.28	602/0.28	-	-	-	-	-	-	-	-	602/0.28	602/0.28	-
	蔡輝明	360	360	-	-	31	31	180	180	571/0.27	571/0.27	-	-	-	-	-	-	-	-	571/0.27	571/0.27	-
	高嘉亮	360	360	-	-	12	12	180	180	552/0.26	552/0.26	-	-	-	-	-	-	-	-	552/0.26	552/0.26	-

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；董事酬金依本公司章程第十七條規定：授權董事會並參照同業水準不論盈虧均支付之；本公司薪酬委員會109年第五屆第2次審議通過，並經本公司109年第10屆第5次董事會通過，獨立董事每月報酬3萬元，以及支領董事會出席費。

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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金。(註2)

註1：業務執行費用(D)：係屬車馬費。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	台灣健康運動投資(股)公司、 百佳圓投資(股)公司、 格林山有限公司、 金智宏投資有限公司、 台茶投資有限公司、 張博勝、謝宜靜、黃俊義 謝金坤 許吟竹、蔡輝明、高嘉亮 謝汶芳	台灣健康運動投資(股)公司、 百佳圓投資(股)公司、 格林山有限公司、 金智宏投資有限公司、 台茶投資有限公司、 張博勝、謝宜靜、黃俊義 謝金坤 許吟竹、蔡輝明、高嘉亮 謝汶芳	台灣健康運動投資(股)公司、 百佳圓投資(股)公司、 格林山有限公司、 金智宏投資有限公司、 台茶投資有限公司、 張博勝、謝宜靜、黃俊義 謝金坤 許吟竹、蔡輝明、高嘉亮	台灣健康運動投資(股)公司、 百佳圓投資(股)公司、 格林山有限公司、 金智宏投資有限公司、 台茶投資有限公司、 張博勝、謝宜靜、黃俊義 謝金坤 許吟竹、蔡輝明、高嘉亮
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	陳和順、翁重鈞	陳和順、翁重鈞	陳和順、翁重鈞	陳和順、翁重鈞
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)			謝汶芳	謝汶芳
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	15 人	15 人	15 人	15 人

2 執行長、總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註2)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占 稅後純益之比例		領取來自子公司 以外轉投資 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			
執行長	謝汶芳	2316	2576	131	131	-	87	250	-	250	-	2697/1.28	3044/1.41	-
總經理	曾茗絹	2025	2695	108	108	-	-	250	-	250	-	2383/1.13	3053/1.41	-
副總經理	鍾宜蒨	1046	1046	58	58	-	-	102	-	102	-	1206/0.57	1206/0.56	-
副總經理	林慶弘	1208	1734	66	66	-	-	130	-	130	-	1404/0.66	1930/0.89	-
副總經理	謝秀萍 (註1)	335	335	18	18	-	-	-	-	-	-	353/0.17	353/0.16	-

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	謝秀萍	謝秀萍
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林慶弘、鍾宜蒨	林慶弘、鍾宜蒨
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	謝汶芳、曾茗絹	謝汶芳、曾茗絹
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5 人	5 人

註1：民國 113 年 04 月 30 日離職。

註2：退職退休金係屬退休金提撥數。

上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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			
執行長	謝汶芳	2316	2576	131	131	-	87	250	-	250	-	2697/1.28	3044/1.41	-
總經理	曾茗絹	2025	2695	108	108	-	-	250	-	250	-	2383/1.13	3053/1.41	-
副總經理	林慶弘	1208	1734	66	66	-	-	130	-	130	-	1404/0.66	1930/0.89	-
副總經理	鍾宜蒨	1046	1046	58	58	-	-	102	-	102	-	1206/0.57	1206/0.56	-
副總經理	謝秀萍 (註1)	335	335	18	18	-	-	-	-	-	-	353/0.17	353/0.16	-

註1：民國113年04月30日離職。

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114年3月25日
單位：新臺幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
	執行長	謝汶芳		1,026	1,026	0.47
	總經理	曾茗絹				
	副總經理	鍾宜蒨				
	副總經理	林慶弘				
	協理	吳寶泰				
	協理	方雅琪				
	協理	李媛惠				
	協理	張珉雯				

(四)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、總經理及副總經理酬金總額占個體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. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣仟元；%

項目	酬金總額			
	112 年度		113 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	4,328	4,488	9,508	9,942
總經理及副總經理	8,525	8,859	8,043	9,586
酬金總額占稅後純益比例	0.09	0.09	0.08	0.09

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)給付酬金之政策、標準與組合

本公司依據薪資報酬委員會之建議，支付總經理及副總經理之薪資架構為底薪，再依工作特性補助交通津貼，而其薪資按學歷、經歷、年資、工作貢獻度為依據訂定之；本公司支付董事酬金之規定，依本公司章程規定及薪資報酬委員會之建議訂定後，提請股東會決議後發放。

(2)訂定酬金之程序

本公司員工、董事酬勞依本公司章程第 21 條，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提 10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。

每年就可供分配盈餘提撥不高於 90%分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%，如當年配發股利不足一元得全數配發股票股利。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用第一項應經股東會決議之規定。

召開董事會時，發予出席之董事每次有 10,000 元之車馬費，作為交通費用之補貼。

(3)與經營績效及未來風險之關連性

本公司董事及經理人之薪資報酬，除參考同業通常水準支給外，考量薪資報酬之數額及公司營運狀況、未來風險等因素，與其所負擔之經營責任、貢獻度及績效呈高度關連性，另有薪資報酬委員會定期評估或檢討之。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

113 年度董事會共開會 8 次，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	
台灣健康運動投資(股)公司 代表人	董事長	陳和順	3	-	100	1130618 辭任
	董事長	翁重鈞	5	-	100	1130618 就任
	董事	謝汶芳	8	-	100	
	董事	張博勝	8	-	100	
百佳圓投資(股)公司	董事	謝宜靜	6	2	75	
格林山有限公司 代表人	董事	黃俊義	8	-	100	
董事	謝金坤	8	-	100		
獨立董事	許吟竹	8	-	100		
獨立董事	蔡輝明	8	-	100		
獨立董事	高嘉亮	8	-	100		

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	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
113 年 01 月 16 日 (113 年第 1 次)	1. 擬撤銷本公司 112 年 12 月辦理之私募案。 2. 本公司因撤銷本次私募案，為確保已繳納認購股款股東之權益，特訂定本補償方案。 3. 本公司私募案之特定人、內部人或關係人之資格審查案。 4. 訂定本公司 112 年私募普通股價格定價等相關事宜案。	所有出席獨立董事核准通過。
113 年 03 月 12 日 (113 年第 2 次)	1. 本公司為評估財務報告之簽證會計師及所屬聯合會計師事務所其獨立性及適任性案。 2. 本公司簽證會計師委任案。 3. 解除董事競業禁止限制案。 4. 修訂本公司內部控制制度表單案。	所有出席獨立董事核准通過。
113 年 05 月 07 日 (113 年第 3 次)	1 修訂本公司內部控制制度表單案。 2. 修訂本公司內部控制制度表單案。	所有出席獨立董事核准通過。
113 年 08 月 08 日 (113 年第 5 次)	1. 解除新任獨立董事競業禁止之限制案。 2. 本公司董事酬勞分配案。 3. 本公司擬更換股務代理機構辦理股務相關事宜案。 4. 修訂本公司內部控制制度案。 5. 本公司擬辦理民國 113 年度現金增資發行普通股案	所有出席獨立董事核准通過。

	6. 本公司擬透過 100%轉投資公司增資案。 7. 私募普通股補辦公開發行暨上櫃買賣申請案。	
113 年 08 月 22 日 (113 年第 6 次)	本公司轉投資公司股權異動案。	所有出席獨立董事核准通過。
113 年 10 月 30 日 (113 年第 7 次)	1. 修訂本公司擬辦理民國 113 年度現金增資發行普通股案。 2. 本公司擬透過 100%轉投資公司增資案。 3. 子公司解散清算案。	所有出席獨立董事核准通過。
113 年 11 月 12 日 (113 年第 8 次)	增訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。	所有出席獨立董事核准通過。

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

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

董事會	議案內容	利益迴避董事	利益迴避原因及參與表決情形
113 年 3 月 12 日 第十一屆第 2 次	解除董事競業禁止限制案	陳和順 謝汶芳 謝宜靜	除有自身利害關係之董事因利益迴避而未參與討論及表決外；本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
113 年 8 月 8 日 第十一屆第 5 次	解除董事競業禁止限制案	翁重鈞 許吟竹	除有自身利害關係之董事因利益迴避而未參與討論及表決外；本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會113年1月1日至113年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事成員及功能性委員會	董事會內部自評問卷 董事自評問卷 功能性委員會自評問卷	董事會績效考核自評包含：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制 董事成員同儕考核包含：對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 功能性委員會績效考核自評

				包含：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、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
<p>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：</p> <p>1. 加強董事會職能之目標及落實公司治理並提昇資訊透明度：董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。</p> <p>2. 執行情形評估：本公司秉持營運透明之原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益。</p>				

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，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。

年度工作重點主要如下： 1. 財務報表； 2. 稽核及會計政策與程序； 3. 內部控制制度暨相關之政策與程序； 4. 重大之資產或衍生性商品交易； 5. 重大資金貸與背書或保證； 6. 募集或發行有價證券 7. 衍生性金融商品及現金投資情形； 8. 法規遵循； 9. 簽證會計師之委任、解任或報酬等等。

●審閱財務報表

董事會造具本公司 113 年營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表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、財務報表及盈餘分配一案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

●評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統之政策及程序(包括財務、營運、資訊安全、法令遵循等控制措施)之有效性，並審查公司稽核部門和簽證會計師，以及管理階層之定期報告。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

●委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表之公正性。

為確保會計師事務所之獨立性，審計委員會就會計師獨立性、專業性

及適任性評估，評估是否為本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。113年3月12日第四屆第5次審計委員會及同日第十一屆第八次董事會審議並通過資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師及王國華會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

(1) 審計委員會運作情形資訊：

113年度審計委員會共開會6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 (第四屆召集人)	許吟竹	6	0	100	
獨立董事	蔡輝明	6	0	100	
獨立董事	高嘉亮	6	0	100	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期及期別	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
113年03月12日 第四屆第五次	1. 本公司112年度決算表冊案。 2. 本公司112年度內部控制制度聲明書案。 3. 本公司為評估財務報告簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性及適任性案。 4. 本公司簽證會計師委任案。 5. 解除董事競業禁止限制案。 6. 修訂修訂本公司內部控制制度表單案。	無	所有獨立董事同意通過。 提請第十一屆第八次董事會決議並依照董事會決議辦理。
113年05月07日 第四屆第六次	修訂本公司內部控制制度表單案。		所有獨立董事同意通過。 提請第十一屆第九次董事會決議並依照董事會決議辦理。

113年08月08日 第四屆第七次	1.解除董事競業禁止之限制案。 2.修訂本公司內部控制制度案。 3.本公司擬辦理民國113年度現金增資發行普通股案。 4.本公司擬透過100%轉投資公司增資案。 5.本公司100% 間接持有子公司預計向關係人取得不動產。 6.私募普通股補辦公開發行暨上櫃買賣申請案。	無	所有獨立董事同意通過。 提請第十一屆第十一次董事會決議並依照董事會決議辦理。
113年08月22日 第四屆第八次	本公司轉投資公司股權異動案。		所有獨立董事同意通過。 提請第十一屆第十二次董事會決議並依照董事會決議辦理。
113年10月30日 第四屆第九次	1.修訂本公司擬辦理民國113年度現金增資發行普通股案。 2.本公司擬透過100%轉投資公司加捷投資股份有限公司增資「米香食品股份有限公司」案。 3.子公司解散清算案。		所有獨立董事同意通過。 提請第十一屆第十三次董事會決議並依照董事會決議辦理。
113年11月12日 第四屆第十次	擬增訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案		所有獨立董事同意通過。 提請第十一屆第十四次董事會決議並依照董事會決議辦理。

(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：無此情形。

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：無此情形。

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

1. 本公司內部稽核主管除將稽核報告及追蹤報告於完成之次月底前交付各獨立董事查閱外，並列席於審計委員會，獨立董事可與內部稽核主管充分溝通。

2. 本公司簽證會計師會以書面或當面溝通方式就其審計範圍及審計過程之發現與獨立董事充分溝通，並列席於審計委員會提供相關意見。

(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			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則?	V		本公司致力於公司治理運作之推行，已於108年3月18日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並將於108年股東常會報告。	無
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，依程序實施?	V		本公司設有發言人、代理發言人及股務等，可與股東進行各種溝通，對參與本公司股東會之股東均有適當的時間討論股東會之議案，對於無爭議且可行之建議，公司均予採納與改善，但對具爭議之建議，則依議事規範採表決方式決議。	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		本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，並由股務代理機構協助辦理。	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		本公司依主管機關規定辦理，並訂有對子公司監理之內部控制及內部稽核辦法。	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公開資訊買賣有價證券?	V		本公司為維護證券交易市場交易公平性已依主管機關相關規定訂定書面規範，並訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理」辦法，並於108年3月18日董事會通過訂定「道德行為準則」憑以執行，並告知公司內部人嚴格遵循，以降低內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸內線交易，而損及聲譽之情事。	無
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?	V		1. 本公司於108年3月18日第8屆董事會第22次會議通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」	無

評估項目	運 作 情 形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			及擬訂有多元方針。本公司董事會成員之提名與遴選系遵照公司章程之規定，除評估各董事的學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成元之多元性及獨立性。	
			<p>2. 本公司第 11 屆董事成員名單，包含有 3 名女性成員外，擅長於經營管理、營運判斷、危機處理、產業知識、領導、決策的有陳和順董事、謝汶芳董事、謝金坤董事、謝宜靜董事、黃俊義董事、張博勝董事、許吟竹董事、高嘉亮董事；蔡輝明董事董事等具有會計及財務專長。</p> <p>3. 本公司具有一位員工身份之董事，獨立董事占比為 33%、女性董事占比為 33%；3 位獨立董事任期均為 3 年以下；3 位董事年齡在 60 歲以上、6 位董事年齡在 37-59 歲。</p> <p>4. 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>	無
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他功能性委員會將視法規及公司需求設置。未來將依「上市上櫃公司治理實務守則」及公司實際需要設置。	無
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，董事會於每年年度結束時，應至少執行一次內部董事會績效評估，113 年度董事會自評與董事成員自評評估結果預計於 114 年第二季提報董事會，並針對可加強處提出改善建議，以強化董事會之效能。本公司董事酬金依公司章程之規定，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。	無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所之一	無

評估項目	運 作 情 形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			<p>在台會計師事務所，本公司董事會每年定期參考審計品質指標(AQIs) 評估聘任簽證會計師之獨立性，並請簽證會計師提供「獨立性 聲明書」。目前所聘任會計師，皆具獨立性。</p> <p>本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性，請會計師及其事務所提供相關資料及聲明書，由財務部據以評估，最近二年評估分別於113年3月12日及114年2月25日審計委員會審議後送董事會通過完成，113年度評估結果如下：</p> <table border="1" data-bbox="1106 730 1854 1361"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>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。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>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。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>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。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>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。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>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。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	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。	是	是	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。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	是	是	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。	是	是	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。	是	是	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。	是	是	
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																				
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。	是	是																				
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。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	是	是																				
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。	是	是																				
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。	是	是																				
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。	是	是																				

評估項目	運 作 情 形					與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
			會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是	是	
			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。	是	是	
			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。	是	是	
			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。	是	是	
			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。	是	是	
			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。	是	是	
			會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	是	是	
			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？	是	是	
			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？	是	是	

評估項目	運 作 情 形					與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
			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？	是	是	
			會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	是	是	
			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？	是	是	
			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。	是	是	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司財務部為公司治理專職單位，部門同仁提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事務。			無
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司依各部門負責之業務範圍，與不同之利害關係人保持良好之溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。			無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任群益金鼎證券股務代理部辦理股東會事務。			無

評估項目	運 作 情 形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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之情形？	V		網站上設置「股東專欄」，充份揭露財務業務及公司治理資訊。	無
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		公司有專人負責揭露資訊的蒐集，並落實發言人制度。	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		本公司於會計年度終了後3個月內公告並申報年度財務報告，並依規定期限公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請上網至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。	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、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		<p>(一)員工權益 本公司本著以人為本，視員工為公司之重要資產，對於員工工作環境、教育訓練等，訂立完整之管理制度，使員工能在安心、安身的先決條件下，讓員工個人利益與公司利益結合，祈使員工全心為公司貢獻，創造利益。</p> <p>(二)僱員關懷 每年度均實施員工定期健康檢查及特殊作業健康檢查，一般健檢亦開放眷屬參加。</p> <p>(三)投資者關係 本公司秉持為投資大眾創造最大利益，提高股東權益報酬率，並充分提供資訊，供投資者參考。</p> <p>(四)供應商及利害關係人之權利 本公司為確保供應商得穩定履行合約，定期對供應商進</p>	無

評估項目	運 作 情 形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>行考核。</p> <p>(五)利害關係人之權利</p> <p>A. 對顧客的責任方面：公司提供安全且優質之產品，重視顧客意見，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。</p> <p>B. 對於股東責任方面：以充份維護股東權益為公司努力的目標。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形</p> <p>本公司針對財務、原料、人力資源、工程、資安及工作安全等風險訂有各種內部控制規章並擇要投保相關保險，以合理管控公司整體營運風險。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形</p> <p>本公司依據客戶需求，調整產品組合，並致力產品安全及品質維護，以提供客戶最好的產品及服務。</p> <p>(八)本公司董事、監察人進修情形：請參見本年報第49頁。本公司董事均依據「公開發行公司董事會議事辦法」之規定，當董事會所列議案，涉及某董事規範(則)中訂定董事自行迴避事項，並規定該等事項之自身利害關係可能損及公司利益時，該董事應當自行迴避，不得加入表決，亦不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於106年12月19日起每年投保董事暨重要職員責任保險。</p> <p>(十)本公司也設有專責人員定期及不定期更新公司網站各項財務、業務重要資訊，並遵循內部控制制度辦理。</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。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>已改善：加強公司網站之資訊揭露</p> <p>優先加強事項與措施：1. 於股東常會開會30日前上傳股東議事手冊及會議補充資料，並於開會18日前上傳年報。</p> <p>2. 安排董事及獨立董事均依「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。</p>				

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

薪酬委員會之職責，係以專業客觀之角度，就本公司董事及經理人之薪酬報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其參考決議之。

身分別 (註1)	姓名	專業資格與經驗 (註2)	獨立性情形 (註3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成家數
獨立董事 (召集人)	許吟竹	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 邦泰複合材料股份有限公司董事 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二等親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；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	蔡輝明	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 森呼吸生醫科技(股)公司財務經理 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二等親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；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	高嘉亮	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 山見晴牙醫診所負責醫師 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二等親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；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第00頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，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；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；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；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2) 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 3 人。
- 2、本屆委員任期：112 年 06 月 13 日至 115 年 06 月 12 日，113 年度薪資報酬委員會開會 4 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 (第六屆)	許吟竹	4	-	100	
委員	蔡輝明	4	-	100	
委員	高嘉亮	4	-	100	

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。
- 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。

- (3) 提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(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	摘要說明	
一、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？（註 2）	✓		本公司所訂定之內部風險管理政策採取事先防範措施，減少因風險所帶來的損失為原則，已建立管理審查會，對可能影響本公司達成目標之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控，並定期追蹤及納入各單位日常作業。	無
二、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？	✓		本公司尚未訂定完成，已將視公司實際營運需要訂定之。	如有法令或實際營運 必要時，則爰「上市 上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
<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>(二) 公司是否致力於提升能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 為求環境績效能確實達成，且可達到法規與本公司環境政策之要求，並追求持續改善。</p> <p>(二) 將環境保護之核心業務與顧客之信賴結合，持續推行廢棄物減量工作。</p> <p>對於營運產生之一般事業廢棄物，除向員工加強宣導做好垃圾分類、資源回收外，也請外部之專業環保公司協助處理。</p>	無

<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(三) 本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並納入風險管理。</p> <p>(四) 本公司係非高污染性行業。制定節能減碳及溫室氣體減量策略如下：1、鼓勵同仁搭乘大眾交通工具、多走樓梯以及少搭電梯。2、使用節能燈具並要求同仁隨手關燈。</p>	
<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>(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> <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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司遵循政府法令已訂定工作規則及人事規章除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，並額外投保員工團體保險，並無非法晉用童工及強迫性勞動之情事，所有聘僱同仁皆適用勞基法，並受勞基法之保護，公司自成立以來並無發生勞資糾紛、貪污、賄賂及歧視等案件。</p> <p>(二) 本公司已提供員工多項福利政策，除法規規範之勞保、健保、提撥退休金及育嬰假外，並由福委會辦理多項活動等福利措施，另視員工考績予以發放員工紅利，促進勞資和諧。</p> <p>(三) 本公司生產製造廠已通過ISO22000、HACCP 認證，因此對於</p>	<p>無</p>

<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p>	<p>✓</p>		<p>工作環境衛生清潔均已達到一定水準之要求。另定期實施消防、衛生器材檢修，舉辦一般勞工安全衛生教育訓練課程，落實提供員工安全與健康之工作環境。其他除依規定投保勞工保險、提供員工年度健康檢查福利外，額外為員工投保團體意外險，以加強保障員工人身及工作安全。</p> <p>(四) 本公司提供相關不定期外部專業教育訓練專業養成進階課程以協助員工在工作專業上技能的養成。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，以規劃未來職涯計畫。</p>	
<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>✓</p>		<p>(五) 本公司以推廣預防保健改善身體健康為信念，對所有產品執行嚴格品管政策，於內部控制制度中制定品質管制及客訴處理作業，並依循辦理，建立暢通管道接受外來客訴並提供良好服務及解決發生之問題來持續改善及精進本公司服務品質，以達到保障消費者權益之目的。</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>✓</p>		<p>(六) 本公司與供應商往來前收集供應商相關資料做成供應商評估報告評鑑供應商。</p>	

五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續企業社會責任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？		✓	本公司履行企業社會責任情形皆依主管機關及相關法令規定辦理，公司已於網站設置企業社會責任專區，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。	本公司尚未編製企業責任報告書。
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。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司已於網站設置企業社會責任專區，未來將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。				

- 註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。
- 註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。
- 註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

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>加捷生醫為確保氣候變遷議題納入公司永續經營戰略，公司董事會及永續發展小組自 2023 年起導入國際金融穩定委員會（FSB）所頒佈的氣候相關財務揭露（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）框架，並建立氣候風險與機會鑑別機制，強化氣候變遷對營運可能影響的評估與管理。</p> <p>2024 年，加捷生醫進一步強化 氣候治理機制，透過內部審查機制及資誠聯合會計師事務所顧務諮詢等定期監測氣候風險，並將氣候風險管理與財務決策深度整合。此外，公司已建立溫室氣體盤查標準，並積極落實節能減碳專案、供應鏈減排策略規劃，以提升整體營運韌性。</p> <p>展望 2024 年及未來，加捷生醫將持續深化氣候治理，並承諾 2027 年完成 TCFD 全面性揭露，以確保公司營運模式符合國際永續標準，並因應市場與法規變遷，為企業長期競爭力與永續成長奠定穩固基礎。</p> <p>加捷的氣候治理最高治理單位主管：董事長（負責監督整體永續發展方針）永續發展策略最高決策主管：總經理（負責決策永續發展戰略方向與重大主題）</p> <p>2024 年 11 月 12 日，加捷生醫經董事會決議，正式設立「永續發展委員會」，以強化 ESG（環境、社會、公司治理）管理機制，確保企業永續發展目標與策略能夠有效落實。</p> <p>永續發展委員會負責制定加捷生醫的永續發展策略、監督 ESG 績效、評估外部風險及內部治理影響，確保永續經營與企業成長同步發展。該委員會將定期召開 2 次氣候風險審查會議，2024 年，董事會已審議並通過新訂或修正的氣候目標</p> <p>ESG 永續發展管理架構 加捷生醫已建立 ESG 五大工作小組，負責執行永續議題與專案推動，確保 ESG 政策能夠落實於日常營運：</p>

	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司治理暨誠信經營小組：負責企業內部氣候治理機制的優化，2024年已導入氣候財務風險評估流程，確保氣候治理與企業營運決策相結合。 2. 員工關係暨社會公益小組：關注員工健康與氣候適應措施，2024年已全員工定期健檢，以確保員工在極端氣候條件下的工作安全與健康。 3. 永續環境發展小組：負責氣候變遷對公司營運影響的評估與減緩策略，並美蓮完成碳排放，監測碳排放熱點，確保公司朝向低碳及能源轉型目標發展。 4. 社會關懷小組：負責社會公益、社區參與、企業社會責任專案推動。 5. 客戶關係小組：負責客戶關係、資訊安全與客戶隱私、網路品質、數位包容與創新。 <p>2024年，永續發展委員會透過ESG會議、國際標準對接，確保公司氣候治理機制持續進步，展望未來關鍵目標奠定堅實基礎。展望未來，預計於2025年持續汰換老舊高耗電設備，導入高效節能設施，並同步擴增太陽能等儲能系統建置，穩健邁向能源轉型與碳排放降低之目標。</p>
<ol style="list-style-type: none"> 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)。 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 	<p>為制定公司之氣候變遷關鍵策略，首先須鑑別年度氣候風險與機會關鍵議題。2024年，本公司依循TCFD指引，並綜合產業發展趨勢及國際政策變化，蒐整與加捷生醫營運相關之氣候議題。此外，透過永續發展小組與各部門負責人進行討論，評估實際面臨的風險與機會，並制定相應的調適與應對措施</p> <p>最終，本公司鑑別出8項關鍵氣候風險與機會，包含2項轉型風險(如原物料成本上漲、標示與包裝法規變動)、3項實體風險(如極端氣候影響供應鏈、降雨模式變化與水資源風險、氣溫上升)，以及3項氣候機會(如提升生產與配銷效率、採用低碳能源、開發低碳商品與服務)。這些風險與機會分別影響短期(1-3年)、中期(3-5</p>

年)及長期(5年以上)之營運發展,並將對公司財務結構、供應鏈穩定性、產品競爭力等層面產生不同程度的影響。因此,本公司已規劃具體的應對策略,以降低營運衝擊並把握市場轉型機會。以下為詳細的風險與機會鑑別結果:

一、轉型風險

1. 原物料成本上漲

- 說明:加捷生醫產品配方以天然原料為主,受氣候變遷影響,農作物與動物性資源成本上升或供應中斷。
- 影響期程:中期(3-5年)
- 發生可能性:高
- 財務衝擊程度:中
- 加捷生醫之因應預期作為:
 1. 強化研發技術,降低對單一原料依賴。
 2. 與供應商簽訂長期合約,確保穩定供應。
 3. 發展替代原料,如植物性或合成原料。
 4. 建立戰略儲備,降低市場波動影響。

2. 標示與包裝法規變動

- 說明:各國環保法規要求升級,如碳足跡標示、環保包材規範,企業需即時調整以符合法規要求。
- 影響期程:短期(1-3年)
- 發生可能性:高
- 財務衝擊程度:低
- 加捷生醫之因應預期作為:
 1. 監測市場法規動態。
 2. 建立快速調整產品標示與包裝機制。
 3. 研發可持續包裝方案,提升品牌環保形象。

二、實體風險

1. 降雨模式變化與極端氣候影響

	<ul style="list-style-type: none"> ● 說明：乾旱、水災等極端天氣導致水資源不穩定，影響生產及廠房運作，並增加員工健康風險。 ● 影響期程：中期（3-5年） ● 發生可能性：高 ● 財務衝擊程度：中 ● 加捷生醫之因應預期作為： <ol style="list-style-type: none"> 1. 建立供應鏈備援計畫，分散供應商降低風險。 2. 總公司設置 24 小時 UPS 不斷電系統。 3. 建立儲水池應對缺水風險。 4. 設置雨水回收系統，減少自來水依賴。 <p>2. 供應鏈中斷（極端氣候影響）</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 說明：颱風、洪水、乾旱等影響供應鏈，導致原物料供應不穩或成本上升，影響生產與交貨能力。 ● 影響期程：短期（1-3年） ● 發生可能性：高 ● 財務衝擊程度：中-高 ● 加捷生醫之因應預期作為： <ol style="list-style-type: none"> 1. 分散供應商，降低單一來源風險。 2. 建立戰略原料儲備。 3. 研發替代材料。 4. 強化氣候風險監測，提前應對氣候影響。 <p>3. 平均氣溫上升</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 說明：氣溫上升增加冷卻設備需求，提高能源消耗與營運成本。 ● 影響期程：中期（3-5年） ● 發生可能性：高 ● 財務衝擊程度：中 ● 加捷生醫之因應預期作為：
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<ol style="list-style-type: none"> 1. 定期保養、檢查及汰換空調設備，提升運轉效率及降低故障發生率。 2. 持續執行及導入各項節能管理措施。 3. 空調系統調配管控，辦公室空調溫度設定為 25 度以上或以對外窗開啟方式調節室內溫度。 4. 推動綠化與遮陽措施：透過植樹、屋頂隔熱與外牆遮陽設計降低室內溫度，減少空調需求。 5. 提升設備能源效能：汰換高耗能設備，改採節能型製冷與照明設備，降低用電需求。
<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>	<p>不適用。</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>三、機會</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提高生產與配銷效率 <ul style="list-style-type: none"> ● 說明：透過提高生產良率與準交率，提升客戶下單意願，提高銷量與品質，帶動營收增長。 ● 影響期程：中期（3-5 年） ● 發生可能性：高 ● 財務衝擊程度：中 ● 加捷生醫之因應預期作為： <ol style="list-style-type: none"> 1. 提高廢棄物再利用率，導入循環經濟。 2. 集中出貨降低物流成本。 3. 汰換老舊設備提高運轉效能。 4. 原物料採安全庫存量控管，以降低緊急需求而單獨叫貨情形。 5. 持續強化原物料在地採購、在地生產之比率。 6. 智慧化生產管理：導入自動化與數據分析技術，提高生產效率並降低能源消耗。

	<p>7. 推動供應鏈碳排查：與供應商合作，評估並降低供應鏈中的碳排放，提高整體環保效益。</p> <p>2. 採用低碳能源</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 說明：目前廠內主要能源為電力與柴油，加捷生醫評估使用低碳能源以降低碳排放。 ● 影響期程：中期（3-5年） ● 發生可能性：中 ● 財務衝擊程度：中 ● 加捷生醫之因應預期作為： <ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃擴大太陽能發電總量。 2. 引進儲能技術降低高峰電力需求。 3. 參與售電市場，提高未來可變動性。 <p>3. 開發低碳商品與服務</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 說明：環保趨勢帶動市場需求，加捷生醫推出低碳產品以回應市場，帶來銷售增長機會。 ● 影響期程：中期（3-5年） ● 發生可能性：高 ● 財務衝擊程度：中 ● 加捷生醫之因應預期作為： <ol style="list-style-type: none"> 1. 提升環保包材應用(ex: 低碳紙箱)，降低產品碳足跡。 2. 開發低碳產品滿足市場需求。 3. 推動供應鏈減碳，鼓勵供應商導入低碳製程。 <p>此報告全面評估加捷生醫生醫面臨的風險與機會，並提供相應管理策略，確保公司在永續發展與市場競爭中保持優勢。</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。	規劃中。

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。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。

(1)溫室氣體盤查資訊

加捷生醫於112年間開始自主進行盤查全廠區之溫室氣體，遵循溫室氣體盤查議定另及溫室氣體盤查量化作業。盤查結果如下(尚未經外部查證)：

111年度美濃廠溫室氣體排放總量共計218.6262公噸CO₂e。溫室氣體排放密度密集度0.8664公噸CO₂e。

112年度美濃廠溫室氣體排放總量共計557.6827公噸CO₂e。溫室氣體排放密度密集度2.1165公噸CO₂e。

年度		112年	
類別	據點	排放量	氣體別占比(%)
範疇一	美濃廠	75.2988	13.50
範疇二	美濃廠	482.3839	86.50
溫室氣體排放量總計 (公噸CO ₂ e)		557.6827	100
營收(百萬)		263.486	
排放密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元)		2.1165	

年度		113年	
類別	據點	排放量	氣體別占比
範疇一	全廠區	44.1593	9
範疇二	全廠區	428.0001	91
溫室氣體排放量總計 (公噸CO ₂ e)		472.1594	100
營收(百萬)		309.628	
排放密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元)		1.5249	

(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(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，提供董事及管理階層行為規範依據，並依照該準則及內部控制監控落實之情形。</p> <p>(二) 依照本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，並透過內稽制度定期監控，積極防範不誠信行為之情形發生。</p> <p>(三) 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，對於違規事項均有明確之規定提供董事、管理階層及員工行為規範依據，並依照該準則及內部控制監控積極落實。</p>	無。
<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>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司與往來客戶或供應商之間訂定合約時若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營信念。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂定總管理處為專責單位，擬定期向董事會報告，以進一步落實誠信經營政策。</p>	無。

評估項目	運作情形(註)			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	
(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)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。對於違規及訴怨行為，員工可向人事單位或直接向董事會之稽核單位報告。	
(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？	✓		(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計度及內部控制制度，內部稽核人員依據稽核計畫執行各項查核作業定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司不定時於各會議宣導，使員工清楚瞭解誠信經營理念與規範。對外於廠商簽約交易前均會宣導誠信經營之相關規範。	
三、公司檢舉制度之運作情形				無。
(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「誠信經營作業程序及行為指南」中有相關規定。	
(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？	✓		(二)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中有相關規定。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中有相關規定。	

評估項目	運作情形(註)			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、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？	✓		本公司已於官網揭露公司治理相關規章，以落實公司治理資訊透明化，並定期加強宣導及保持檢舉管道暢通。	無。
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： 本公司已制訂公司治理實務守則，並依公司治理精神包含於內部控制制度及各項管理辦法中，並已切實執行，控管功能健全。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上櫃相關規章或其他商業行為有關法令、以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 公司治理相關規章及背景介紹

(1)本公司致力於公司治理運作之推行，已訂定公司治理守則及相關規章。

(2)依本公司章程與董事選舉辦法，係採記名投票累積選舉法。

2. 規章全文於「公開資訊觀測站」(<http://newmops.twse.com.tw/>)或本公司網站(<http://www.jiajiebio.com/>)查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 董事訓練情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	
董事	陳和順 (註1)	社團法人台灣投資人關係協會	掌舵們業智慧之航公司治理引領前行	3.0	
		社團法人台灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3.0	
	翁重鈞	社團法人台灣董事學會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3.0	
		社團法人中華公司治理協會	公司治理3.0「永續報告書」實務解析	3.0	
	謝汶芳	社團法人台灣董事學會	掌舵們業智慧之航公司治理引領前行	3.0	
		社團法人台灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3.0	
	謝金坤	社團法人台灣投資人關係協會	掌舵們業智慧之航公司治理引領前行	3.0	
		社團法人台灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3.0	
	張博勝	社團法人台灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3.0	
		社團法人台灣董事學會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3.0	
	黃俊義	社團法人台灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3.0	
		臺灣證券交易所	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0	
	謝宜靜	社團法人台灣董事學會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3.0	
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書之編製與監理	3.0	
	獨立董事	蔡輝明	社團法人台灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3.0
			財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報導允當揭露三部曲專業研習課程	3.0
許吟竹		社團法人台灣投資人關係協會	掌舵們業智慧之航公司治理引領前行	3.0	
		社團法人台灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3.0	
		臺灣證券交易所	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0	
		社團法人台灣董事學會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3.0	

獨立董事	高嘉亮	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析	3.0
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報導之有效內部控制	3.0

註1：民國 113 年 6 月 18 日辭任。

2. 公司治理狀況之討論：為使公司資訊透明化，本公司致力於改善揭露內容，追求真實完整表達，減少資訊不對稱之情事發生。
3. 本公司財會稽核相關人員取得國內相關證照情形：財務部取得股務人員證照 2 人。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

加捷生醫股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年2月25日

本公司民國113年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率、目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年2月25日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

加捷生醫股份有限公司



董事長：翁重鈞



總經理：曾茗絹



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。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會、股東臨時會及董事會之重要決議：

(1)股東會之重要決議

日期	重要決議事項
112.6.13 股東會	1. 通過承認本公司 112 年度決算表冊案。 2. 通過承認公司 112 年度盈餘分配案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」部分條。 4. 通過解除新任董事競業禁止限制案。

(2)董事會之重要決議

日期	重要決議事項
113.03.12 第 11 屆 第 8 次	1)通過本公司 112 年度決算表冊案。 2)通過本公司 112 年度員工酬勞、董事酬勞分配案。 3)通過本公司 112 年度盈餘分配案。 4)通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 5)通過解除新任董事競業禁止限制案。 6)通過解除本公司經理人競業禁止限制案。 7)通過提報本公司「溫室氣體盤查及查證之時程計畫」案。 8)通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 9)通過本公司召開 113 年股東常會相關作業事宜案。
113.05.07 第 11 屆 第 9 次	1)通過修訂本公司內部控制制度案 2)通過提報本公司「溫室氣體盤查及查證之時程計畫」案。 3)通過新增議案，修正 113 年股東常會召集事由案。 4)通過子公司擬辦理減資彌補虧損案。
113.06.18 第 11 屆 第 10 次	通過本公司推選董事長案。
113.08.08 第 11 屆 第 11 次	1)通過解除新任董事競業禁止限制案。 2)通過本公司擬更換股務代理機構辦理股務相關事宜案。 3)通過修訂本公司內部控制制度案。 4)通過提報本公司「溫室氣體盤查及查證之時程計畫」案。 5)通過本公司擬辦理民國 113 年度現金增資發行普通股案 6)通過本公司擬透過 100%轉投資公司增資案。 7)通過本公司 100% 間接持有子公司預計向關係人取得不動產。 8)通過私募普通股補辦公開發行暨上櫃買賣申請案。
113.08.22 第 11 屆 第 12 次	通過本公司轉投資公司股權異動案。
113.10.30 第 11 屆 第 13 次	1)通過本公司擬辦理民國 113 年度現金增資發行普通股案。 2)通過本公司擬透過 100%轉投資公司增資案。 3)通過子公司解散清算案。

日期	重要決議事項
113.11.12 第11屆 第14次	1)通過增訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 2)通過訂定本公司民國113年度營運計畫案。 3)通過提報本公司「溫室氣體盤查及查證之時程計畫」案。 4)通過解除本公司經理人競業禁止限制案。
114.01.08 第11屆 第15次	1)通過本公司「113年度現金增資員工認股辦法」案 2)通過本公司辦理現金增資發行新股，經理人及具員工身分之董事認購建議案 3)通過修定本公司「會計制度」案。
114.02.25 第11屆 第16次	1)通過本公司113年度決算表冊案。 2)通過本公司113年度員工酬勞、董事酬勞分配案。 3)通過本公司113年度盈餘分配案。 4)通過本公司113年度內部控制制度聲明書案。 5)通過提報本公司「溫室氣體盤查及查證之時程計畫」案。 6)通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 7)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 9)通過本公司召開114年股東常會相關作業事宜案。

(十一)股東常會決議事項執行情形之檢討：

股東常會決議事項 113年6月13日	決議結果	執行情形
承認本公司112年度決算表冊案	本議案之投票表決結果：贊成權數58,827,653，占表決總權數91.40%，反對權數328,456權，無效權數0權，棄權/未投票權數5,205,150權，本案照案承認。	依決議結果執行。
承認本公司112年度盈餘分配案	本議案之投票表決結果：贊成權數59,043,651權，占表決總權數91.73%，反對權數335,458權，無效權數0權，棄權/未投票權數4,982,150權，本案照案承認。	依決議結果執行。
修定「公司章程」部分條文案	本議案之投票表決結果：贊成權數57,554,794權，占表決總權數89.42%，反對權數1,907,318權，無效權數0權，棄權/未投票權數4,899,147權，本案照案通過。	依決議結果執行。
解除董事競業禁止限制案	本議案之投票表決結果：贊成權數57,784,151權，占表決總權數89.78%，反對權數1,576,857權，無效權數0權，棄權/未投票權數5,000,251權，本案照案通過。	依決議結果執行。

(十二)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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

三、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	廖阿甚 王國華	113/1/1-12/31	

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		V	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元	V		V
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元			
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元			
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元			
6	10,000 仟元 (含) 以上			

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	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	廖阿甚 王國華	112/1/1-12/31	3,080	329	3,409	

註：稅務簽證及代印費用

- (一)非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：否。
- (二)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：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

四、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

更換日期	不適用		
更換原因及說明	本公司為配合簽證會計師事務所內部輪調之機制，故自110年第一季起本公司之財務報表簽證會計師由資誠聯合會計師事務所吳建志會計師及廖阿甚會計師變更為廖阿甚會計師及王國華會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	不適用	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	廖阿甚會計師、王國華會計師
委任之日期	不適用
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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

六、董事、經理人及大股東股權變動情形

1. 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		當年度截至 114 年 3 月 25 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	台灣健康台灣健康運動投資(股)公司	-	-	-	-
董事之法人代表人、董事長	陳和順(註 1)	-	-	-	-
董事之法人代表人、董事長	翁重鈞(註 2)				
董事之法人代表人、本公司執行長	謝汶芳	-	-	120,000	-
董事之法人代表人	張博勝	-	-	200,000	-
董事	格林山有限公司	-	-	8,426	-
董事之法人代表人	黃俊義	-	-	-	-
董事	百佳圓投資(股)公司	(1,819,000)	-	-	-
董事之法人代表人	謝宜靜	-	-	10,000	-
董事	謝金坤	-	-	-	-
獨立董事	許吟竹	-	-	-	-
獨立董事	蔡輝明	-	-	-	-
獨立董事	高嘉亮	-	-	-	-
總經理	曾茗絹	-	-	(10,000)	-
副總經理	林慶弘	-	-	-	-
副總經理	鍾宜蒨	-	-	10,000	-
協理	吳寶泰	-	-	-	-
協理	方雅琪	(10,000)	-	6,000	-
協理	李媛惠	(2,000)	-	-	-
協理	張珉雯	(1,187)	-	5,000	-

註：1. 於民國 113 年 06 月 18 日離職。

2. 於民國 113 年 06 月 18 日就任。

2. 董事、經理人及大股東股權移轉資訊：無。

3. 股權質押變動情形：無。

七、持股比例占前十大股東間互為關係人資料

114年3月25日

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	姓名	關係	
百佳園投資股份有限公司	20,000,000	16.84	-	-	-	-	無	無	-
百佳園投資股份有限公司：陳其泰	-	-	-	-	-	-	百佳園投資股份有限公司	董事長	-
金智富資產管理股份有限公司	9,800,000	8.25	-	-	-	-	無	無	-
金智富資產管理股份有限公司：王炯棻	-	-	-	-	-	-	金智富資產管理股份有限公司	董事長	-
謝金坤	1,437,000	1.21	-	-	-	-	無	無	-
賴富敏	1,400,000	1.18	-	-	-	-	無	無	-
富安德堡投資有限公司	1,073,000	0.90	-	-	-	-	無	無	-
富安德堡投資有限公司：林峻樟	-	-	-	-	-	-	富安德堡投資有限公司	董事長	-
蔡泰欣	1,073,000	0.90	-	-	-	-	無	無	-
友訊科技股份有限公司	1,060,000	0.89	-	-	-	-	無	無	-
友訊科技股份有限公司：郭金河	-	-	-	-	-	-	友訊科技股份有限公司	董事長	-
吳美雀	1,050,000	0.88	-	-	-	-	無	無	-
世友投資股份有限公司	901,220	0.76	-	-	-	-	無	無	-
世友投資股份有限公司：黃偉祥	-	-	-	-	-	-	世友投資股份有限公司	董事長	-
春雨生醫股份有限公司	750,000	0.63	-	-	-	-	無	無	-

八、公司、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：仟股；%

轉投資事業（註）	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
Wisetech Corporation	11,890	100	-	-	11,890	100
加捷投資（股）公司	15,463	100	-	-	15,463	100
加捷生技（股）公司	10,000	100	-	-	10,000	100
黑龍江神守藥業有限公司	-	41	-	-	-	41

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本來源

單位：新臺幣仟元；仟股

年月	發行價格(元)	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
84.05	1,000	16	16,000	16	16,000	現金	無	高市建二字第 89415241 號
87.11	10	7,600	76,000	7,600	76,000	現金增資 60,000	無	高市建二字第 08711512001 號
88.12	10	5,776	57,760	5,776	57,760	減資 18,240	無	經(088)商字第 088144613 號
88.12	10	13,038	130,380	13,038	130,380	現金增資 72,620	無	經(088)商字第 088144613 號
89.07	10	17,250	172,500	14,092	140,919	盈餘轉增資 10,539	無	(89)台財證(一)字第 45658 號 經(089)商字第 089123997 號
90.07	10	17,250	172,500	14,867	148,670	盈餘轉增資 7,751	無	(90)台財證(一)字第 133925 號 經(090)商字第 09001277530 號
91.01	10	25,000	250,000	19,240	192,395	現金增資 43,725	無	(90)台財證(一)字第 170559 號 經授商字第 09101057440 號
91.07	10	28,000	280,000	21,126	211,256	盈餘轉增資 18,861	無	(91)台財證(一)字第 134315 號 經授商字第 09101294790 號
91.11	10	24,126	241,256	21,126	211,256	降低額定資本額	無	經授商字第 09101478120 號
92.09	10	44,120	441,200	26,031	260,305	盈餘轉增資 49,050	無	(92)台財證一字第 0920130066 號 高市府建二公字第 09205885330 號
93.01	10	44,120	441,200	29,483	294,827	公司債轉新股 34,521	無	高市府建二公字第 09300713730 號
93.04	10	44,120	441,200	31,865	318,653	公司債轉新股 23,826	無	高市府建二公字第 09300801220 號
93.08	10	44,120	441,200	32,317	323,166	公司債轉新股 4,513	無	高市府建二公字第 09300916230 號
93.08	10	69,500	695,000	38,849	388,486	盈餘轉增資 64,418 公司債轉新股 902	無	台財證一字第 0930127169 號 高市府建二公字第 09300929200 號
93.10	10	69,500	695,000	38,989	389,892	公司債轉新股 1,406	無	高市府建二公字第 09300980750 號
94.02	10	69,500	695,000	38,995	389,946	公司債轉新股 54	無	高市府建二公字第 09400358740 號
94.03	10	69,500	695,000	38,515	385,146	庫藏股註銷 4,800	無	金管證三字第 0930156354 號 高市府建二公字第 09400371250 號
94.05	10	69,500	695,000	38,893	388,932	公司債轉新股 3,786	無	高市府建二公字第 09400439340 號

年月	發行價格(元)	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
94.07	10	69,500	695,000	38,936	389,365	公司債轉新股 433	無	高市建二字第 09400529240 號
94.09	10	69,500	695,000	41,067	410,673	盈餘轉增資 21,308	無	金管證一字 第 0940128056 號 高市府建二公字 第 09400584760 號
94.10	10	69,500	695,000	39,583	395,826	庫藏股註銷 16,740 公司債轉新 股 1,893	無	金管證三字 第 0940128280 號 金管證三字 第 0940140515 號 高市府建二公字 第 09400629330 號
95.10	10	69,500	695,000	40,196	401,962	庫藏股註銷 8,440 公司債轉新 股 14,576	無	金管證三字 第 0950139493 號 高市府建二公字 第 09500709540 號
96.05	10	69,500	695,000	40,932	409,319	公司債轉新 股 7,357	無	高市府建二公字 第 09600510520 號
96.07	10	69,500	695,000	42,189	421,890	公司債轉新 股 12,571	無	高市府建二公字 第 09600609690 號
96.10	10	69,500	695,000	43,690	436,901	資本公積轉增 資 15,011	無	金管證一字 第 0960044428 號 高市府建二公字 第 09600693250 號
97.09	10	69,500	695,000	45,001	450,008	資本公積轉增 資 13,107	無	金管證一字 第 0970038794 號 高市府建二公字 第 09700685310 號
98.02	10	69,500	695,000	44,342	443,418	庫藏股註銷 6,590	無	金管證三字 第 0970063032 號 高市府經二公字 第 09800432950 號
98.04	10	69,500	695,000	43,941	439,408	庫藏股註銷 4,010	無	金管證三字 第 0980002163 號 金管證三字 第 0980011763 號 高市府經二公字 第 09800499810 號
98.10	10	69,500	695,000	44,820	448,196	資本公積轉增 資 8,788	無	金管證發字 第 0980037976 號 高市府經二公字 第 09800682490 號
99.10	10	69,500	695,000	46,164	461,642	資本公積轉增 資 13,446	無	金管證發字 第 0990041945 號 高市府經二公字 第 09900673200 號
100.04	10	69,500	695,000	49,214	492,142	公司債轉新 股 30,500	無	金管證發字 第 0990057157 號 高市府四維經商公 字 第 10001146590 號
100.07	10	69,500	695,000	50,274	502,738	公司債轉新 股 10,596	無	金管證發字 第 0990057157 號 經授商字 第 10001170200 號
100.10	10	100,000	1,000,000	53,239	532,390	資本公積轉增 資 29,652	無	金管證發字 第 1000037190 號 經授商字 第 10001246050 號

年月	發行價格(元)	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
101.01	10	100,000	1,000,000	50,779	507,790	庫藏股註銷 24,600	無	金管證交字 第1000049575號 金管證交字 第1000062340號 經授商字 第10101009950號
101.10	10	100,000	1,000,000	54,841	548,413	資本公積轉增 資40,623	無	金管證發字 第1010035057號 經授商字 第10101214730號
102.09	10	100,000	1,000,000	55,178	551,778	公司債轉新 股3,365	無	經授商字 第10201183310號
102.10	10	100,000	1,000,000	62,371	623,715	資本公積轉增 資21,937 私募增資 50,000	無	金管證發字 第1020029792號 經授商字 第10201215390號
102.11	10	100,000	1,000,000	65,173	651,734	公司債轉新 股28,019	無	經授商字 第10201244570號
103.04	10	100,000	1,000,000	66,198	661,980	公司債轉新 股10,246	無	經授商字 第10301069330號
103.05	10	100,000	1,000,000	67,998	679,980	私募增資 18,000	無	經授商字 第10301087080號
103.10	10	100,000	1,000,000	71,370	713,700	資本公積轉增 資26,479 公司債轉新 股7,241	無	金管證發字 第1030029139號 經授商字 第10301217360號
103.12	10	100,000	1,000,000	71,657	716,572	公司債轉新 股2,872	無	經授商字 第10301246460號
104.10	10	100,000	1,000,000	74,523	745,235	資本公積轉增 資 2,866	無	金管證發字第 1040028766號 經授商字 第10401210060號
105.01	10	100,000	1,000,000	75,035	750,347	公司債轉新 股511	無	經授商字 第10401280630號
105.10	10	100,000	1,000,000	78,753	787,535	資本公積與 盈餘轉增資 3,718	無	經授商字 第10501238860號
106.09	10	100,000	1,000,000	81,877	818,773	資本公積與 盈餘轉增資 3,124	無	經授商字 第10601133660號
107.08	10	100,000	1,000,000	81,377	813,773	庫藏股註銷 500	無	經授商字 第10701093340號
107.11	10	100,000	1,000,000	81,218	812,183	庫藏股註銷 159	無	經授商字 第10701151200號
108.02	10	100,000	1,000,000	68,937	689,367	減少資本 12,282	無	經授商字 第10801019610號
110.01	10	160,000	1,600,000	88,937	889,367	私募增資 20,000	無	經授商字 第11001000870號
113.03	10	160,000	1,600,000	98,736	987,366	私募增資 9,800	無	經授商字 第11330022740號
114.03	10	160,000	1,600,000	118,736	1,187,366	現金增資 20,000	無	經授商字 第11430037350號

114年3月25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	118,736,681	41,263,319	160,000,000	上櫃股票：87,134,240股 私募股票：31,602,441股

2. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 主要股東名單：

114年3月25日

單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
百佳圓投資股份有限公司		20,000,000	16.84%
金智富資產管理股份有限公司		9,800,000	8.25%
謝金坤		1,437,000	1.21%
賴富敏		1,400,000	1.18%
富安德堡投資有限公司		1,073,000	0.90%
蔡泰欣		1,073,000	0.90%
友訊科技股份有限公司		1,060,000	0.89%
吳美雀		1,050,000	0.88%
世友投資股份有限公司		901,220	0.76%
春雨生醫股份有限公司		750,000	0.63%

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策

本公司依104年5月20日修訂後之公司法規定，修訂後公司章程第21條之1，本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司之股利政策採取剩餘股利政策，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。每年就可供分配盈餘提撥不高於90%分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%，如當年配發股利不足一元得全數配發股票股利。

2. 本次股東會擬股利分配之情形：本公司於 114 年 2 月 35 日經董事會特別決議通過分派股東現金股利每股 0.5 元，共計新台幣 59,368,341 元，擬送請 114 年股東常會報告。

(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：不適用。

(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。

本公司依 104 年 5 月 20 日修訂後之公司法規定，修訂後公司章程第 21 條，本公司應以當年度獲利狀況，以百分之一至百分之十分派員工酬勞及不高於百分之五分派董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項員工酬勞應提撥不低於 0.5% 分派予基層員工。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益。

員工酬勞及董監事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

上述章程修正已於 114 年 2 月 25 日經董事會通過，且於 114 年 5 月 23 日股東常會決議通過。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理等資訊：

113 年盈餘（114 年分配）擬議配發員工現金酬勞：新臺幣 5,615,105 元；員工股票酬勞：0 元；董監酬勞金額：新臺幣 2,695,250 元。

(1) 擬配發員工紅利新臺幣 5,615,105 元，與 113 年度估列金額臺幣 5,615,105 元，相差新臺幣 0 元。

(2) 擬配發董監酬勞新臺幣 2,695,250 元，與 113 年度估列金額臺幣 2,695,250 元，相差新臺幣 0 元。

3. 員工酬勞及董監事酬勞估列差異處理情形：無。
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：

(1) 112 年度盈餘（113 年分配）擬議配發員工現金紅利（酬勞）：新臺幣 4,434,953 元；員工股票紅利（酬勞）：0 元；董監酬勞金額：新臺幣 2,217,477 元。

A. 擬配發員工紅利（酬勞）新臺幣 4,434,953 元與 112 年度估列金額新臺幣 4,445,090 元，相差新臺幣 10,137 元。

B. 擬配發董監酬勞新臺幣 2,217,477 元與 112 年度估列金額新臺幣 2,222,544 元，相差新臺幣 5,067 元。

C. 員工紅利(酬勞)及董監事酬勞估列差異處理情形：依會計估計變更處理，於次一年度調整入。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

1. 尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：不適用。
2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：

1. 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：不適用。
2. 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形，包括計畫內容及執行情形：

1. 計畫內容

- (1)股東會決議內容：112年11月29日股東會通過以不超過15,000,000普通股為上限。
- (2)本次計畫發行股數及所需資金總額：私募普通股9,800,000股，以每股13.34元發行，共計募集新台幣130,732,000。
- (3)資金用途：
- (4)計畫項目資金運用進度：用以充實營運資金及償還銀行借款。

幣別：新台幣元

項目/計畫	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			113年	113年
			第一季	第二季
充實營運資金	113年第一季	55,732,000	55,732,000	0
償還銀行借款	113年第二季	75,000,000	40,000,000	35,000,000
合計		130,732,000	95,732,000	35,000,000

2. 執行情形

本公司私募發行普通股，預計於113年1月募集完成，其執行情形說明如下：

幣別：新台幣元

計畫項目	執行情形		金額	進度超前或落後之原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	55,732,000	依資金運用計畫進行，已於113年第一季充實營運資金完畢。
		實際	55,732,000	
償還銀行借款	支用金額	預定	75,000,000	依資金運用計畫進行，已於113年第二季償還銀行借款完畢。
		實際	75,000,000	

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、公司所營業務主要內容

- (1)、C102010 乳品製造業。
- (2)、C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業。
- (3)、C104010 糖果製造業。
- (4)、C104020 烘焙炊蒸食品製造業。
- (5)、C105010 食用油脂製造業。
- (6)、C110010 飲料製造業。
- (7)、C199030 即食餐食製造業。
- (8)、C199990 未分類其他食品製造業。
- (9)、C801990 其他化學材料製造業。
- (10)、CE01010 一般儀器製造業。
- (11)、CE01030 光學儀器製造業。
- (12)、CE01990 其他光學及精密器械製造業。
- (13)、F101990 其他農、畜、水產品批發業。
- (14)、F102020 食用油脂批發業。
- (15)、F102030 菸酒批發業。
- (16)、F102040 飲料批發業。
- (17)、F102170 食品什貨批發業。
- (18)、F107030 清潔用品批發業。
- (19)、F107990 其他化學製品批發業。
- (20)、F108031 醫療器材批發業。
- (21)、F108040 化粧品批發業。
- (22)、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。
- (23)、F113030 精密儀器批發業。
- (24)、F113060 度量衡器批發業。
- (25)、J303010 雜誌(期刊)出版業。
- (26)、F401010 國際貿易業。
- (27)、F113020 電器批發業。
- (28)、F113990 其他機械器具批發業。
- (29)、F213010 電器零售業。
- (30)、F213990 其他機械器具零售業。
- (31)、JE01010 租賃業。
- (32)、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 113 年度主要商品營業比重

單位：新臺幣仟元；%

營業項目	年度	113 年度	
		營業收入	營業比重
營養保健		304,610	57
保險經紀業務		59,643	11
即食餐食製造		165,374	31
其他		7,443	1
合計		537,070	100

3. 公司目前主要之商品及服務項目

- (1) 加倍適系列(甲魚精-P、美新強膠囊、甲魚顧菁亮膠囊、神守高鈣膠囊、芝麻香穗 EX 膠囊、甲勇勇錠、悅有勁 Plus 膠囊)等商品。
- (2) 加纖系列(常健益生菌、嘉纖有孢子酵素乳酸菌、纖穩定苦瓜胜肽複方錠)等商品。
- (3) 加顧系列(小分子 π 活水機、松森思)等商品。
- (4) 甲魚全沛系列(甲魚全沛全方位維他命膠囊狀食品)
- (5) 電商通路全產品(滋補強身甲魚全沛膠囊、健步穩行非變性二型膠原蛋白膠囊、一夜舒眠芝麻萃取 x GABA 膠囊、光采晶亮金盞葉黃素 x 木鱉果膠囊、精神旺盛牛樟芝菌絲體 x 薑黃精粹飲、常健順暢益生菌粉包)等商品。

4. 計劃開發之新商品

- (1) 針對不同行銷平台與對象開發不同生命週期的產品。
- (2) 傳銷部份針對三大方向有效率地開發預防保健產品，分別由營養、腸胃、溫度等三方向的改善來促進人類的健康：
 - A. 營養(加倍適系列，JustBest)：以甲魚營養為中心，去開發針對不同年齡層的“標靶”保健產品，不僅聚焦各個生命週期全方位的保健重點，如 12 歲以前的小孩、12-20 歲的青少年、20-65 歲的年輕男與女、65 歲以上的老年人等五大族群。
 - B. 腸胃(加纖系列，JustSlim)：腸胃健康是健康的源頭，透過促進腸道健康去改善消化道機能、促進新陳代謝(包含控重)、調節免疫力等三大基礎保健重點。加纖系列將運用植物萃取機能成分與益生菌等兩大類成分，建造素食者可食系列，擴大保健市場族群，同時也可與加倍適系列搭配應用更呈現相得益彰之效果。
 - C. 溫度(加顧系列，JustGood)：加捷生醫由日本進口的「松森思」產品可供泡澡與泡腳，改善體內不健康的低溫狀態，促進新陳代謝，未來也將持續開發一系列居家環境用品，全面照顧健康。
- (3) 電商平台部份，考量中壯年及年長者族群的需求，開發與眼睛、

關節、心血管與女性保健等相關的保健食品，產品以符合天然在地的品牌精神為目標，開發安全有效的營養保健食品。

(二) 產業概況

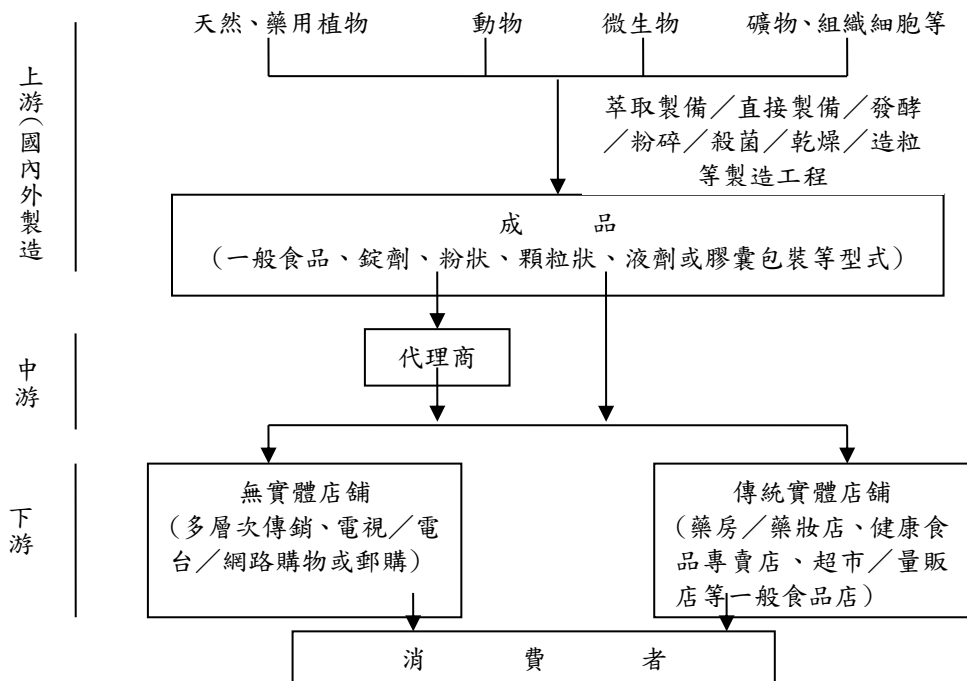
1、產業之現況與發展

生物技術產業於 1970 年代在美國開始萌芽，近年來則蓬勃發展成為各方期待的明星產業。我國政府對於生物技術的重視可回溯自 1980 年代，在 1982 年將生物技術列為 8 大重點科技之一，其後於 2000 年生物技術業亦列入 10 大新興產業。行政院也於 1995 年通過「亞太製造中心計劃」及「加強生物技術產業推動方案」，全力推動建立生技與製藥之健全法規體系，加強研究發展及促成重大投資案等項目，2016 年更進一步核定「台灣生物經濟產業發展方案」聚焦「製藥、醫療器材、健康照護、食品及農業」五大領域發展，作為在生物經濟產業發展的重要施政方針，希望發展台灣成為亞太地區生技與製藥產業之研發與製造中心。

日前經濟部預告修正「生技新藥產業發展條例」，條文案草案蒐集各方意見名稱修正為「生技醫藥產業發展條例」，預計 2021 年下半年送立法院三讀；「生技醫藥產業發展條例」將無縫接軌於 2022 年開始適用，預計實行至 2031 年底。除因應國際生技產業先進發展趨勢，增加適用項目，並藉由租稅措施吸引資金投資及留住優秀人才，期能增強整體產業國際競爭力。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司係生物技術工業中保健食品之製造及通路商，茲將其所屬行業之上、中、下游關聯性列示如下：



3、產品之各種發展趨勢

21 世紀對健康食品產業界而言有接受新時代使命預兆，在上游對機能性原料及健康食品素材等的國際觀感提昇及國際間需求高漲的同時，下游的健康食品及有機食品等則嶄露頭角，依經濟部工業局製造業技術發展策略及措施—生物技術工業報告，未來我國生物技術產業優先發展之領域，主要包括發酵產業、保健食品產業、農業生技及環保生技等。另行政院亦已於生物技術策略會議期間宣示我國將全力推動生物技術產業的發展，顯示保健食品市場未來供之持續成長，應屬可期。隨著國民生活水準提高，食品供應無虞，營養攝取容易。然而工作型態與飲食習慣的改變，使得國人有營養攝取過量或不均衡，而面臨高血壓、高血脂與高血糖等三高之風險，需仰賴保健食品來補充個人所需營養成分，或是將三高維持在標準值內。另外，傳統的以食補身習俗，讓國人對於原本熬煮方式改以標準化生產之液體或顆粒狀等保健食品，認為具有同等效果而購買，促成國內保健食品市場的快速發展。另外隨著高齡化與少子化的社會問題持續發生，健康的身體避免成為負擔，成為未來國民的共同課題，我們將會在保健產品持續努力，開發出符合各年齡層及各族群的產品，並搭配直銷及電商的行銷模式，創造更多的就業機會，不管是兼職或是全職，讓事業商都能夠運用所長去服務社會，減少社會負擔。

4、市場競爭情形

甲魚在中國食用的歷史相當悠久，且被視為是滋補佳品，中華鱉因其體內含有相當特別的酵素及荷爾蒙，並配合體內完整的魚類營養素，故具有食補及食療作用之獨特性，在市場上有其獨特性無法取代，本公司之事業商都是忠誠愛用者，維持著公司的穩定與發展。

政府全力推動生物技術產業的發展，致使台灣生技產業蓬勃發展，理所當然會有眾多競爭者，目前公司一方面加強內部運作與連結，提升經營實力，另一方面也加強研發與品質管控，建立商品與服務之屏障，讓對手望塵莫及，相信能夠將影響限制到最小。

另外也積極建構內部行政團隊，以佈局世界為目標。

(三)技術及研發概況

1、技術層次

本公司基於品質穩定之考量，乃自日本 MIYAKU 公司引進之熱濃縮程序自行生產甲魚精-P，並進行甲魚精-P 安定性實驗，相對於國內其他多層次傳銷公司多為代理國外產品，尤具有更高的技術層次。

近期更積極與各界合作，與學者及專家合作研發更好的產品，同時參選國、內外品質標章之認證，國際發明獎章之競奔，不僅提升競爭力，更加強組織行銷運作，期望逐步在競爭的市場中嶄露頭角。

2、研究發展

本公司成立於 84 年 5 月，初期主係從事甲魚精-P 產品專業

行銷服務，並未設置研發部門，嗣後為加強公司之研發能力，遂於 89 年始設立研究發展部門由其負責新產品開發、產品生產技術研究及改良、產品應用研究等相關事項，歷年委託數個國內大學進行甲魚相關產品對免疫機能之研究。109 年台灣鋼鐵集團為加捷注入全新動能，產品研發將以台灣在地天然保健食材結合健康與運動的元素，讓加捷成為台灣保健食品的首選品牌！

歷年來從事相關研究如下：

- (1) 與海洋大學育成中心生物科技組、輔仁大學營養食品學系以專案合作方式，針對甲魚精-P 分別進行免疫功能和降血脂功能及產品安定性之研究工作。
- (2) 與交通大學生物科技系產學合作針對圓魚肝臟粉製品對保健功能做進一步研究。
- (3) 與國立屏東科技大學產學合作針對甲魚精抑制動脈粥硬化功效做進一步研究。
- (4) 甲魚腸、甲魚肝臟粉之開發，依據甲魚肝臟粉對肝臟保健功能的探討，得知甲魚肝臟粉製品對肝臟有顯著減低化學性引起的肝傷害等保健功能，且其加工方法可做為製造甲魚肝臟保健製品製程研究之依據。
- (5) 開發酵素產品，它是在所有動、植物體內均可發現的物質，是維持身體正常功能、消化食物、修復組織等必需的，它是由蛋白質構成的，幾乎參與所有的身體活動，故當製造正常新陳代謝所需的酵素不足時，需靠外來補充之。
- (6) 開發甲魚成份摻假，為避免社會上許多產品摻假問題，影響產品品質，對消費者造成權益受損，故對產品提供甲魚油及粉摻假辨認方法，故與國立屏東科技大學以產學合作方式，利用聚合酵素連鎖反應法檢測食品中之甲魚成份。
- (7) 與元培醫事科技大學合作，研究以不同加工方式取得的甲魚粉其營養成分的差異。
- (8) 與奇美醫院、嘉義大學共同研究開發益生菌系列產品，期能以高效性的益生菌產品開創另一行銷通路。
- (9) 與奇美醫院以專案合作方式進行益生菌之功能性試驗，了解益生菌減緩腸炎反應之作用。

3、近二年度每年及年報刊印前投入之研發費用及占營業收入之比例：

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	113 年	112 年
研 發 費 用		6,548	9,324
營 業 收 入 淨 額		537,070	332,758
比 例		1.22	2.80

4、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- (1) 持續開發甲魚各部位原料與各種食品結合的研究及研發，並以最新生物科技製程升級，提高營養價值，更快協助體內細

胞發揮正常功能。

- (2)開發台灣在地原料成為創新保健新素材。目前已由台灣在地水果發酵液中篩選出的優勢益生菌，進行相關應用研究與商品多元化之評估。
- (3)積極與各界合作，並進行產學合作研究案以期開發更好的產品與取得技術支援。
- (4)預計 114 年投入研發費用：包含研發人員薪資、研發材料及委外進行研究等預計投入研發費用約計新臺幣 10,000 仟元。

5、開發成功之技術或產品

- (1)開發神守高鈣膠囊產品，以鱉甲粉為主要成分。隨著年紀增長，骨質量減少走下坡，一般來說，女性骨質流失最快的時期在停經後，特別需要注意骨骼保養，防止骨質流失。
- (2)開發鱉鹿神守膠囊狀食品，含有鱉甲、龜鹿養生漢方精華，加上葡萄糖胺、兒茶素、軟骨素及 B 群之營養成份，是滋潤靈活關鍵補給、促進新陳代謝並提供元氣補給，是现代人的養生聖品。
- (3)開發甲魚顧菁亮膠囊，含有甲魚粉、魚油、枸杞、決明子、維生素 A 與 E 及蔬果、金盞花、紅藻萃取物等成份，含有多元不飽和脂肪酸 DHA 和 EPA 及蝦青素、葉黃素等，具抗氧化作用，有助於維持細胞膜的完整性，是電玩族、學生族、上班族、銀髮族及低頭族日常補充營養素及保健的補給品。
- (4)開發藍莓酵素錠食品，含有 70 合一綜合蔬菜酵素，澱粉、脂肪分解酵素、水蘇糖等成份，有助於改善腸胃的消化機能，含有藍莓萃取物、西印度櫻桃，富含維生素 C 可以補足甲魚精獨缺的營養素，還具有抗氧化作用，維持健康的腸胃道機能。
- (5)開發芝麻香穗 EX 膠囊食品，含有超臨界二氧化碳萃取的芝麻素，分子小好吸收，其具有很強的抗氧化作用，在日本大量運用在幫助入睡，結合其他科學複方 GABA、酸棗仁萃取物放鬆抒壓，PS 提升大腦反應力，芝麻萃取物複方協同幫助入睡，對現代睡眠障礙者不失為另一好的選擇。
- (6)採用 13-16 兩中華鱉，慢工熬製成圓魚精粹，適合全家大小、熬夜加班者、發育中的青少年、銀髮族、準媽媽、病後術後體質補養者，皆可飲用，補充每一天的能源營養保健飲品，滋補強身、養顏美容、精神旺盛。
- (7)加纖系列(營養飲品-原味、熱帶水果、抹茶可可三種口味，益生菌與紫蘇油膠囊)三類產品，以低卡高纖高營養協助控制熱量，並用具有專利功能的好菌帶走腸子壞菌，幫助暢快排便，同時以富含 omega-3 脂肪酸的紫蘇油促進身體油脂代謝，三類產品相輔相成，以健康方式達到控重的目標。後續再開發纖穩定苦瓜胜肽複方錠、纖排空酵素凍等二個產品，讓系列更加完整。纖穩定苦瓜胜肽複方錠以專利苦瓜胜肽搭配鉻協同穩醣作用，纖排空酵素凍以後生元建立健康消化道配合漢方潤腸成分，兩者效能均獲得通路極正面的迴響。

- (8)牛樟芝系列:與綠茵生技公司強強聯手開發牛樟芝菌絲體膠囊與犛牛樟芝菌絲體複方飲，牛樟芝是台灣特有真菌，野生牛樟芝取得不易，以固態培養生產富含三萜類的牛樟芝相對經濟安全，牛樟芝菌絲體膠囊取得健康食品護肝功能認證，而犛牛樟飲受到大眾喜愛，有助應酬不甘苦、熬夜加班不斷電。
- (9)甲勇勇錠：為驚鹿神守膠囊的升級產品，含有驚甲、龜鹿養生與鴛鴦等漢方精華，加上西方科技的二型膠原蛋白、蛋白多醣與玻尿酸等營養，是滋潤靈活行動力的補給聖品。
- (10)甲水水美肌錠：結合甲魚富含膠原蛋白與多國美肌素材，如法國香瓜萃取富含 SOD 營養、義大利血橙萃取、日本玫瑰花辦等，有助於青春靚白、活力煥彩。
- (11) SOSO 系列:367 速纖凍設計為一包就有助排便順暢順的果凍，配合輕卡飽足的 088 粉紅拿鐵沖泡飲品，擺脫保健食品多是膠囊錠劑的印象，較可滿足年輕世代對窈窕代謝的需求。
- (12)悅有勁 EX⁺：為悅有勁 plus 的升級產品，結合南瓜籽與甲魚鞭的複合配方，幫助熟齡者維護排尿順暢與永保活力的健康。
- (13)常健益生菌：由台灣在地蔬果發酵液中的 57 株益生菌篩選出三株專利乳酸菌(JJ101 鼠李糖乳桿菌、JJ102 副乾酪乳桿菌、JJ103 植物乳桿菌)，每包含有 200 億隻活性乳酸菌，搭配精選三種益生元配方，經實驗測試效能，具備體內環保、促進新陳代謝、調整體質及提升保護力等機能。
- (14)健步穩行非變性二型膠原蛋白膠囊：特選台灣在地研發具活性的非變性二型膠原蛋白與 TPF-101，搭配水溶性薑黃與乳香，幫助預防行動力退化，輕鬆擁有敏捷靈活度。
- (15)光采晶亮金盞花葉黃素 x 木鱉果膠囊：以台灣小農栽種之木鱉果提供完整晶亮營養，結合國際 FloraGLO 葉黃素、KUROMANIN 黑豆種皮、Hyabest 玻尿酸等大廠原料，是現代人護眼保健的首選。

(四)長短期業務發展計劃

1、短期計劃

(1)行銷策略

- A. 專注本業、聚焦行銷主力產品，於全省各地成立經銷商聯誼中心及家庭聚會中心，提昇經銷商專業能力及對公司之向心力，為更廣泛的產品愛用者及新會員提供服務。
- B. 活化會場、加強行銷：人本公司經營的基本核心，會場的經營效率提升會有助於各項產品及事業銷售，短期將會持續加強各項行銷及活動，提升經營效率與信心。
- C. 提升事業商專業能力：舉辦各項培訓活動，持續加強事業商經營實力，提供更優質的服務。

(2)生產政策

- A. 持續推行 ISO 9001、ISO 22000、HACCP 等國際標準，確實落實衛生及品管要求，追求產品品質零缺點的目標。

- B. 落實員工教育訓練課程，建立工廠完善製程管理生產流程操作觀念，以確保生產製程之良率及安全性。
 - C. 設立統一發貨中心，引進更有效率的管理系統 ERP，產品直接配送至經銷商會員處所，並分析各項數據，以有效掌握產品生產效率及降低庫存之目標。
- (3) 研發及產品發展方向
- A. 延攬研發專才並加強培訓，除積極參加各專業學術機構之講座及訓練活動外，透過與各大專院校教授密切之聯繫，共同研發新產品。
 - B. 積極申請甲魚精-P 通過取得健康食品認證資格，提高一般社會大眾對公司保健產品之認同度。
 - C. 藉由同業、異業策略聯盟方式，共同研發多元化新產品，如滴甲魚精、益生菌酵素、葉黃素、芝麻素、營養飲品、保養品等，提供消費者更多樣化產品選擇。
- (4) 營運規模及財務配合
- A. 處理台灣及大陸轉投資事業：
重新逐一檢視台灣及大陸轉投資事業，並嚴格控管轉投資公司的資金運用，避免再影響母公司造成虧損，並計畫陸續將轉投資事業併入母公司、或處分股權收回資金、或縮小規模、或逐步結束營業。
 - B. 擬定預算並定期檢視、降低固定支出及費用開銷：
重新檢討現有人力運用，計劃調整人力及組織架構，並適度減少對於目前公司所提供服務造成衝擊，內部人員對於各項費用支出開銷須重新檢討，包含年度教育訓練的相關支出及課程安排，也應重新檢討。另外定期擬定編列預算並嚴格執行，檢視各項費用並降低，將錢花在刀口上，提升營運效益。

2、長期計劃

(1) 行銷策略

A. 建構專責業務發展部門：

業務發展部門由傳銷業務處、多媒體業務處與活動企劃處所組成，再搭配有營養師及食品技師等人員組成的產品研發處，各處互相搭配，運用專業與行銷工具，協助事業商銷售與推廣；傳銷業務處則在各區分公司，用最好的服務與活動執行，提供事業商各項服務。業務發展部門將是所有經銷商在前線推銷的強力後盾。

業務發展部門將會協同直銷組織充分溝通，共同達成營運目標，保持與市場的最佳連結，以因應各項變動，並準確朝向目標前進。

B. 建構品牌與行銷、讓加捷生醫被世界看見：

重新建構 Line 與網路及各類媒體行銷推廣模式，運用各類媒體與平台，擴大行銷，讓加捷被世界看見。

C. 提升公司產品層次：

以甲魚營養為中心，聚焦保健七大重點-腦力、眼力、敏捷力、美容、壯陽、抗三高、防癌等開發各項保健產品，期許本公司能成為甲魚相關機能性系列產品之台灣代表性公司。

(2) 生產策略

產品包裝作業將朝全面自動化製程方向改善，未來藉由自動化包裝設備之採購，以達到有效掌控產品品質及提升生產效率之目標。並與行銷企劃配合，定期檢視銷售及製造與供配，降低庫存量，減少損失，並提供最佳之產品品質。

(3) 研發及產品發展策略

規劃未來將與相關學術研究單位合作，針對各種慢性文明病，研發適合各種慢性文明病者使用之特殊系列營養補助食品及外用保養器材，以協助慢性文明病患者能長期使用、調整體質提升免疫力。並分別由營養、腸胃、水分及溫度與環境等三大系列方向有效率的開發預防保健產品來促進人類健康。另外配合業務策略，要引進年輕族群，也會開發青壯年有感知系列產品，例如益生菌、膠原蛋白、控重系列、保養品系列等等。擴增族群、倍增營收。

(4) 營運規模及財務規劃

為考量未來公司長期資金運作情形，我們將有計劃性的引進策略聯盟夥伴，目前我們營收只來自於直銷本業，未來規劃引進策略聯盟夥伴，可以透過異業結合的合作方式，除維持公司永續穩定經營，長期而言對員工也較有保障。

A. 可有效提升整體營收

考量公司業績狀況及長期資金運作效率，將有計劃引進策略聯盟夥伴，目前公司營收只來自於直銷本業，但近年來直銷產業競爭加劇，經營環境更困難之下，未來將規劃透過策略夥伴的加入，可能引進異業結合的合作方式擴大公司營業基盤，或是類似以同業葡眾的控股公司、直銷子公司模式經營，較能維持公司長期永續穩定經營，對於公司員工福利也較有保障，並能確保股東權益。

B. 長期資金永續經營

規劃引進長期策略性法人股東，提供充裕資金協助公司永續發展，並逐步建構專業經理人制度，陸續招聘有傳直銷組織實際操盤之專才，規劃直銷市場事業計畫以及內部制度、人才的提升，以持續擴大本公司直銷市場佔有率。

C. 提高經營股東股權持份

未來引進長期策略性股東，可提升經營團隊及經銷商核心持股，鞏固公司經營權及集中核心持股，對於公司永續經營及維繫經銷商向心力，都有明顯效益，且經營者提高持股、可保衛經營權，相對穩定的股權結構，也可有效保障員工權益及吸引優秀人才加入。

D. 建立觀光工廠

為活化研訓中心資產，降低開銷、並提升業外收入，擬結合美濃在地文化風情、加捷生醫歷史背景、以及生物科技廠研

發及製造之實力，將會建構觀光工廠，建立公司品牌形象，提供特色商品，並大幅增加業外營收。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要商品銷售地區

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度		113 年度		112 年度	
		金額	佔全年度銷售總額之比例	金額	佔全年度銷售總額之比例
台灣	北 部	94,542	18	76,839	23
	中 部	56,546	10	49,768	15
	南 部	370,670	69	196,749	59
	東 部	15,312	3	9,402	3
	小 計	537,070	100	332,758	100
中國	中 國	0	0	0	0
	小 計	0	0	0	0
合 計		537,070	100	332,758	100

2、主要競爭對手

依據公平交易委員會多層次傳銷事業報備統計，113 年初報備從事多層次傳銷事業家數 373 家，113 年度新增報備從事有 33 家，撤銷有 9 家，截至 113 年底從事多層次傳銷事業共有 331 家。

3、市場佔有率

依據公平交易委員會「中華民國 112 年多層次傳銷事業經營發展狀況調查結果報告」112 年營養食品之多層次傳銷事業總營業額為 708.35 億元。本公司 113 年度營業額與 112 年度比較有微幅成長，本公司 114 年度將持續專注於事業成長，以爭取較大市場佔有率。

4、未來市場之供需狀況與成長性

隨著經濟發展、個人所得提高及對健康問題日益重視，本公司所生產之各項產品皆能迎合市場脈動，加本公司之經銷商皆能全力以赴，因此未來之市場需求應會穩定成長。由於目前國內廠商中，本公司是唯一能掌握甲魚之來源及其生產製造技術者，因此，供給狀況可依市場需求予以調整，尚不致有失衡之情事發生。

並隨著高齡化社會的來臨，保健產品的需求日益倍增，目前也著力於加強產品的研發與異業結盟，從各個需求面去切入，提供更多的優質產品，倍增營收。

5、競爭利基

①產品具獨特性

本公司所採用之原料，即採用具冬眠特性且冷血之中華鱉，

因鰲為東方傳統食物，在西方則無，同時藉由此獨特性，使本公司主要之甲魚產品具有市場區隔性，故經銷商能穩定成長。

②品質優良，屢次獲頒獎項

本公司之主要產品『甲魚精-P』，先後於1997年10月15日及1998年3月4日分別獲得由中華民國經貿企業文化協會主辦之1997年台灣金品獎及消費者協會主辦評鑑之金牌獎。另本公司並於1997年12月31日通過ISO 9002國際品保驗證，為台灣第一家以傳銷事業整體服務獲得ISO 9002之公司，且亦於2003年9月通過ISO 9001國際品質管理系統驗證；2005年11月取得ISO 22000及HACCP國際食品安全管理系統驗證；2006年3月取得『甲魚精-P』食品GMP認證；2008年榮獲國家品質保證金像獎；2011年獲得由「成大企業管理協進會」頒發金舵獎；2014年獲SGS頒發「品質永續獎」；2020年獲得2020亞太BIO健康生技大獎所頒發的「卓越產業領航獎」、「傑出健康生技品牌獎」兩項大獎。

③原料來源及品質穩定

本公司嚴格要求上游養殖戶之飼養方式，並訂定長期採購合約，承諾每年之最低採購量及採購價格，藉由保障養殖戶之權益及基本利潤，以確保中華鰲之品質。

④自產自銷

國內其他銷售保健食品之大型多層次傳銷公司，多為外商或以經銷國外品牌為最多，自行製造之比率不高，而本公司自日本引進甲魚精-P相關技術及先進製程，相對於其他多層次傳銷公司更具競爭力。

⑤不同於傳統之行銷方式

本公司之產品銷售係採多層次傳銷方式，透過經銷商直接向消費者推薦使用，有別於傳統之店鋪行銷通路，藉由完善之退、換貨服務、說明會、基本幹部訓練及獎金計算透明化，協助經銷商擴大其組織，同時藉由多層次傳銷之行銷策略，吸引並取得多樣化產品之代理權而成為另一獨特之競爭優勢。

6、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

- A. 隨著 21 世紀之到來，人類追求健康的意識愈來愈強烈。本公司所生產及引進之產品屬於健康服務產業，市場之拓展性極佳。
- B. 本公司具有自產自製自銷之特點，對於原物料之掌握具有先天優勢，所銷售之產品獨特性佳，認同性高，並且在 89 年 12 月購買美濃廠，降低生產成本，使得公司獲利能力提高。
- C. 本公司產品週轉速度快，有良好的服務及正確觀念之溝通，可形成持續性消費，促進業績穩定成長。

②不利因素

- A. 加入健康服務產業之公司數量日益增加，且良莠不齊，有時會誤導民眾，產生不正確觀念。
因應對策：建構完善之內部控制制度，並購置自有之辦公處所，藉以表達本公司永續經營之理念及決心。
- B. 低劣品質之類似產品不斷加入市場，將影響部份市場之銷售成績。
因應對策：積極研發、建立及維持自有品牌，確實與市場之其他產品作區隔，並建構完整之經銷體系，以提高競爭優勢，創造利潤。
- C. 部份民眾對營養、健康和保健等觀念仍有待教育及加強宣導。
因應對策：本公司將積極取得健康食品之認證，並透過經銷商及其他管道，加強宣導中華鱉製品之特性，以教導消費者對產品有正確之認識。
- D. 進口產品仍有匯率變動之不穩定性及增加成本之風險。
因應對策：本公司與日本高陽社株式會社策略聯盟，以確保進貨價格之穩定，另本公司將藉由持續引進國內其他廠商之產品，以期使產品進貨來源更具多元化，降低進口產品之比率。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

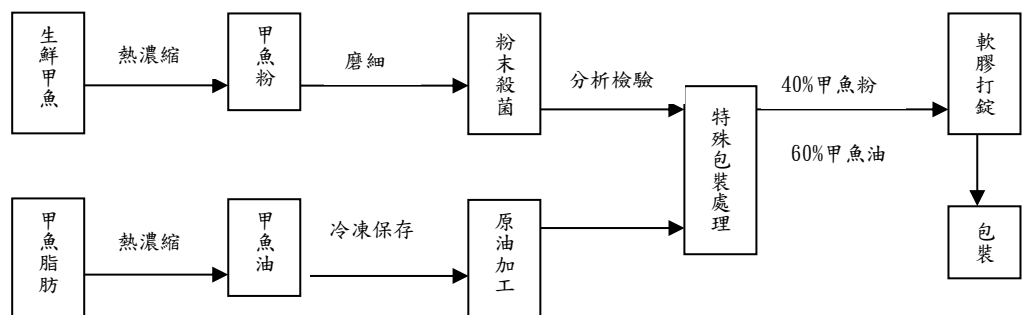
1、商品說明：

- (1) 甲魚精-P：全方位營養保健食品，天然螯合的均衡營養素，滋補強身、增強體力。
- (2) 美新強：甲魚卵又稱甲魚蛋。其動物性卵磷脂非常珍貴。
- (3) 松森思：家庭入浴及足湯珍品，讓家中環境充滿樹林的清香。
- (4) 加捷小分子π活水機：符合環保訴求，免插電、免排廢水、可生飲，平日補充水份的好選擇。
- (5) 嘉纖有孢子酵素乳酸菌：體內環保從腸道開始，幫助維持消化道機能。
- (6) 神守高鈣膠囊：幫助牙齒骨骼正常發育。
- (7) 悅有勁 EX⁺膠囊：幫助順暢與運動活力等生理機能。

- (8) 甲魚顧菁亮膠囊：全方位之明亮補給配方，有助於維持在暗處的視覺。
- (9) 芝麻香穗 EX 膠囊：芝麻萃取物複方協同幫助入睡，幫助現代人舒緩情緒的好選擇。
- (10) 甲勇勇錠：含有鱉甲、龜鹿萃取與鴛鴦萃取等漢方精華，加上二型膠原蛋白、蛋白多醣與玻尿酸等營養，是滋潤靈活行動力的補給聖品。
- (11) 纖穩定 苦瓜胜肽複方錠：以專利 苦瓜胜肽 搭配 鉻 協同 穩糖 作用。
- (12) 常健 益生菌：含有 200 億以上專利 乳酸菌，並精選三種益生元的配方經實驗測試效能，具備體內環保、促進新陳代謝、調整體質及提升保護力等機能。
- (13) 滋補強身 甲魚全沛膠囊：東方人的全方位天然維他命，一次補足身體的精、氣、神，全方位調整體質。
- (14) 精神旺盛 牛樟芝菌絲體 X 薑黃精粹飲：榮獲多項專利之牛樟芝及多重提神配方，有助應酬不甘苦、熬夜加班不斷電。
- (15) 健步穩行 非變性二型膠原蛋白膠囊：特選台灣在地天然複方，幫助預防軟骨退化，輕鬆擁有敏捷行動力。
- (16) 光采晶亮 金盞花葉黃素 X 木鱉果膠囊：完整晶亮營養素，幫助內在晶亮、外部舒潤，有感呵護視界。
- (17) 常健順暢：含有三株專利 乳酸菌，搭配三種益生元，完整配方幫助體內環保、調整體質。
- (18) 一夜舒眠 芝麻萃取 X GABA 膠囊：雙重入睡配方，有助入睡。

2、主要產品之產製過程

茲將本公司自行生產甲魚精-P 之產製過程列示如下：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司甲魚精-P 之主要原料為全甲魚及甲魚油。全甲魚目前係採

取契約供應，由契約養殖戶養殖後，提交本公司。甲魚油與簽訂長期供貨合約的廠商採購供應。原料之多元供應性不虞匱乏且品質要求亦已有多年之經驗，相當可靠。

(四)主要進銷貨客戶名單

1、主要進貨廠商名單

最近二年度主要供應商資料

單位：新臺幣仟元；%

項目	113 年				112 年			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係
1	晴康	18,309	13	無	晴康	19,800	36	無
2	茂揚	11,883	8	無	茂揚	10,633	19	無
3	朝日	11,044	8	無	吳振聲	3,713	7	無
4	晉宗	9,864	7	無	-	-	-	-
	其他	94,787	64		其他	20,790	38	
	進貨淨額	145,887	100		進貨淨額	54,936	100	

2、主要銷貨客戶名單：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新臺幣仟元；%

項目	113 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當 年度 截至 第一 季止 銷貨 淨額 比率	與發 行人 之關 係
1	日月光	71,245	13	無	-	-	-	-
	其他	465,825	87		其他	332,758	100	
	銷貨淨額	537,070	100		銷貨淨額	332,758	100	

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年	度	112 年度	113 年度	114 年度 (截至 114/03/25)
員 工 人 數	行 政 人 員	48	46	46
	技 術 員	14	16	16
	庶 務 人 員	5	5	5
	合 計	67	67	67

平均年		42.78 歲	43.09 歲	43.38 歲
平均服務年資		9.91 年	6.19 年	6.36 年
學歷分布比率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	17.19%	20.89%	20.89%
	大 專	70.31%	64.19%	64.19%
	高 中	10.94%	14.92%	14.92%
	高中以下	1.56%	0%	0%

四、環保支出資訊

1. 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，如無法說明合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無發生。
2. 未來可能發生之損失及因應措施：無。
3. 本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊：依本公司行業特性，不受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響。

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

1. 員工福利措施：

- (1)參加勞工保險、全民健康保險及團保。
- (2)本公司每年結算如有盈餘，除依法繳納稅捐、提列股息及公積金外，視員工考績予以發放員工紅利、年終獎金。
- (3)本公司得視實際需要發給工作制服。

2. 退休制度與其實施情形：

- (1)本公司依據「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「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「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 1 年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿 1 年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。

本公司已於 103 年第 4 季與全部適用舊制員工達成清償退休金協議，結清員工舊制年度及勞工退休準備金，並於民國 104 年 1 月 30 日已取具勞工局核准函，同意註銷勞工退休準備金專戶並領回本金及孳息。

- (3)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，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。

3. 員工之進修與訓練

藉由適當的教育訓練，使本公司所有員工，無論是從事行政或是技術工作，提昇技能與素養，確保員工瞭解其工作之關連與重要性，並如何貢獻其力以達成品質目標，因此本公司管理部於每年將各單位填寫之年度教育訓練需求表，彙整後訂定出年度教育訓練計畫表，經核准後執行。

彙整本公司 113 年度各部門教育訓練內容及次數如下：

部門別	教育訓練次數	教育訓練內容
稽核室	3	註 1
財務部	5	註 2
管理部	8	註 3
品牌策略處	1	註 4
產品研發處	11	註 5
生產處	4	註 6
活動行銷部	3	註 7

註 1：永續資訊揭露政策解析與內控內稽重點研討；深入了解 ESG 對於環境保護、社會責任及公司治理之影響；企業執行「ESG」與「內稽內控整合」應用與範例；永續資訊管理納入內部控制制度，並列為年度必要稽核項目，以便建立企業 ESG 內控制度。

註 2：會計主管持續進修；最新財務會計相關法令重點與準則發展趨勢解析，IFRS 永續揭露系列準則，永續、氣候資訊及股東會年報之變革。

註 3：113 年勞動基準法宣導會；113 年度產業園區中小企業健康服務說明會；113 年度防制就業歧視促進性別工作平等宣導會；中高齡及高齡者人力資源開發與運用研習會；新版共用收發平臺(BotVUE)之用戶轉換；113 年度上市櫃公司永續報告書編製及產製功能宣導會(上櫃公司)；勞動基準法及勞動條件檢查實務說明。

註 4：機能性天然原料探討與應用研討會。

註 5：精準保健食品未來發展國際研討會；固形製劑開發與實務培訓班；113 年度國產維生素類錠狀膠囊狀食品查驗登記申辦；113 年度食品標示法規說明會-台南場；甲種職業安全衛生業務主管訓練班；保健食品全球化研討會；生技展-了解保健食品市場狀況；113 年大專校院餐飲衛生管理研習；HACCP 持續教育

課程(線上)；HACCP 食品防護及食品詐欺課程(線上)。

註 6：條碼自動化進銷存管理；甲種職業安全衛生業務主管訓練班；固型製劑開發與實務培訓班；HACCP 持續教育課程。

註 7：公平會多層次傳銷管理；掌握公平交易法行為規範，提升對法律的理解及辨識能力，維護消費者及企業長期利益。

4. 員工行為與倫理守則：

(1) 本公司已訂定「員工工作規則」讓各級員工有所依循，努力達成公司交付之任務及使命，員工在工作場所勤奮工作遵守下列行為規範：

- 1) 不得利用公司電話及電腦，從事私人性質交談及上網通訊，如經發現屬實，將以記大過三次處分，公司並保留法律追訴權。
- 2) 不得瞌睡、嘻戲或吵架。
- 3) 不得嚼檳榔、飲酒、賭博或吸食毒品等行為。
- 4) 不得有影響產品品質之不良行為。
- 5) 不得私自塗改工作記錄。
- 6) 不得談論有損公司形象或破壞員工工作向心力之言論。
- 7) 不得擾亂工作秩序，妨礙公共衛生及安全之行為。
- 8) 不和經銷商爭客戶。
- 9) 不利用公司上班時間做私人事，包含上網等。
- 10) 絕不將公司產品私下盜賣。
- 11) 絕不和公司供應商有任何收賄情事。
- 12) 絕不在經銷商前批評及負面行為。

(2) 本公司要求同仁之行為符合倫理道德、個人品行操守符合社會及法律規範。期許同仁有強烈的企圖心並熱情的展現在日常工作中使公司能以服務的心立足於產業。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司為維護工作環境與員工人身之安全，除遵照「勞工安全衛生法」第十四條第三項規定，設置勞工安全衛生管理人員外，並訂有「安全衛生工作守則」，不定期宣導、推動及指導有關部門實施。

- (1) 勞工安全衛生管理與權責劃分：釐訂職業災害防止計畫、緊急應變計畫，並指導相關部門實施。規劃、督導安全衛生設施之檢點與檢查及實施教育訓練，並提供勞工安全衛生諮詢服務。
- (2) 設備維護與檢查：工作場所使用之各項機械、設備之定期檢查、重點檢查、作業檢點等依照年度安全衛生檢查計畫辦理。
- (3) 工作安全及衛生標準：工作場所、機械、設備依規定所裝置之各種安全衛生防護設備，不得任意拆卸或使其失去效能，若發現拆卸或有喪失其效能時，應立即通報並補救。
- (4) 教育訓練：定期舉辦消防安全講習與逃生等演練，以確保工作環境與員工人身安全。

(5)急救與搶救：緊急事故之急救與搶救，悉遵照「緊急應變計畫」規定辦理。

6. 經理人之進修與訓練：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
副總經理	林慶弘	會計研究發展基金會	會計主管持續進修及公司治理主管進修課程	16 小時
副總經理	鍾宜蒨	公平交易委員會	1. 公平會多層次傳銷管理系統線上報備操作及其應注意事項 2. 多層次傳銷法令規範說明會 113 年度公平交易法專題講座	10 小時

7. 其他重要協議：無。

(二)最近年度公司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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

未來可能因勞資糾紛所造成之損失：無。

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. 資訊安全風險管理架構

- (1)本公司資訊部，負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項，並推展資訊安全意識。
- (2)本公司稽核處為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2. 資訊安全政策

- (1)維持各資訊系統永續運作。
- (2)防止駭客、各種病毒入侵及破壞。
- (3)防止人為意圖不當及不法使用。
- (4)防止機敏資料外洩。
- (5)避免人為疏失意外。
- (6)維護實體環境安全。

3. 資訊安全具體管理方案

- (1)本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房保留進出紀錄存查。
- (2)機房內部備有獨立空間，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並放置藥劑式滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。
- (3)機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。
- (4)提醒宣導：要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。
- (5)資安宣導：提供資訊安全實例文件給同仁參考。

(二)列明最近年度及截止至年報刊印日止，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。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
總經銷合約	晴康(股)公司	111.3.1起5年， 期滿前2個月未要求 條款變更則續2年	總經銷晴康公司 提供之商品	銷售地區為中華民國 台灣地區

伍、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	
				金額	比率
流動資產		348,336	437,305	(88,969)	(20)
固定資產		446,358	447,079	(721)	(0)
其他資產		687,590	528,529	159,061	30
資產總額		1,482,284	1,412,913	69,371	5
流動負債		116,849	336,839	(219,990)	(65)
長期負債		-	-	-	-
其他負債		6,233	5,853	380	6
負債總額		123,082	342,692	(219,610)	(64)
股本		987,367	889,367	9,800	11
資本公積		91,051	58,303	32,748	56
保留盈餘		349,832	163,015	186,817	115
其他權益		(97,234)	(63,815)	33,419	52
股東權益總額		1,359,202	1,070,221	288,981	27
說明：1. 本年度資產增加，主係因透過損益按公允價值衡量之金融資產增加及 私募股款存入所致。 2. 本年度流動負債減少，主係因退還 112 年度私募對象不符之股款所 致。 3. 本年度保留盈餘增加，主係因本年度獲利所致。					

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	537,070	332,758	204,312	61
營業成本	(363,722)	(215,123)	148,599	69
營業毛利	173,348	117,635	55,713	47
營業費用	(140,178)	(183,835)	(43,657)	(24)
營業損失	33,170	(66,200)	99,370	150
營業外收入及支出	192,315	212,749	(20,434)	(10)
繼續營業部門稅前淨利	225,485	146,549	78,936	54
所得稅費用	(9,335)	475	9,810	21
繼續營業部門稅後淨利	216,150	147,024	69,126	47
<p>1. 增減比例變動分析說明：</p> <p>(1)本年度營業收入、營業成本、營業毛利、營業淨利、稅後淨利增加，主係因個體公司及子公司營業收入增加所致。</p> <p>(2)本年度營業費用去年同期減少，主係因子公司廣告費用減少所致。</p> <p>2. 公司主要營業內容之改變：尚無重大變動。</p> <p>3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預計銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：</p> <p>提升營運績效專注本業、聚焦主力產品，激起直銷商信心，吸引新進傳銷組織成員將是公司業績得以持續成長之關鍵因素，面對直銷市場之激烈競爭，惟有完善的後勤服務能力，強化傳銷商後盾，方得以滿足直銷商需求、強化信心，達成擴大傳銷組織提升業績之目標。</p>				

三、現金流量：

1. 最近二年度流動性分析

單位：%

項目	年度	113 年度	112 年度	增(減)比率
	現金流量比率		37.95	(1.33)
現金流量允當比率		60.72	116.91	(48)
現金再投資比率		(0.57)	(0.58)	(2)

說明：1. 現金流量比率 113 年度較 112 年度增加，主係因合併現金流入增加所致。
2. 淨現金流量允當比率 113 年較 112 年度減少，主係因 113 年度發放現金股利所致。

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
			(1)+(2)-(3)	投資計劃	融資計劃
\$112,942	(5,028)	(123,240)	226,156	—	—

說明：1. 本年度現金流量變動情形分析：
(1)營業活動：主要係存貨、應收/付款項及預付款項變動等之淨變動影響。
(2)投資活動：主要係用於取得固定資產及長期投資。
(3)融資活動：主要係預計增加償還租賃負債及短期借款。
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情事。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：尚無重大資本支出。

五、轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：尚無重大變化。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

本公司風險管理之組織架構如下：

負責單位	風險管理
董事會	風險評估控制與最終控制單位 負責經營決策、以降低策略性風險。
稽核室	負責內部控制制度之修訂及推動等工作，強化內部控制功能確保其持續有效性。
財務部	負責財務調度及運用；遵循政府相關法令及政策，以降低會計風險；評估中長期投資效益並降低投資風險。
人事行政課	負責人員招募，教育訓練及人事管理制度建立；以降低人員行為、道德與操守之風險。
資訊部	維護與管理電腦及相關週邊設備，整合應用、開發與維護系統，以降低網路及資訊安全風險。
業務處	負責銷售業務之危機防範與客訴問題應變處理。

(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：

利率變動：

1. 資產：

- (1) 權益類金融商品：本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。
- (2) 應收款項：本公司應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- (3) 其他金融資產：係包含現金及其他金融資產-流動，經本公司評估後，尚無重大之利率變動之現金流量風險。

2. 負債：

- (1) 應付公司債：本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。
- (2) 其他金融負債：包含各項流動負債，經本公司評估後，尚無重大之利率變動之現金流量風險。

匯率變動：本公司主要進銷產品係以內銷及內購為主，預期本年度匯率之變動對本公司將不致產生重大之影響。

通貨膨脹：本公司主力產品為營業保健食品，通貨膨脹對本公司營運應無影響。

(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：

本公司訂定「取得與處分資產處理程序」、「背書保證作業辦法」及「資金貸與他人作業程序」等辦法，作為本公司及各子公司從事相關作業之遵循。截至本年報刊印日止，本公司及各子公司並無從事高風險、高槓桿投資及具備高風險之衍生性商品交易等業務；另本公司因子公司有營運資金之需求，而有子公司間資金貸與，惟辦理資金貸與皆依據「資金貸與他人作業程序」所列各事項辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來針對四大系列方向有效率地開發預防保健產品，分別由營養、腸胃、水分及溫度與環境四個方向的改善來促進人類的健康：
 - A. 營養(加倍適系列，JustBest)：以甲魚營養為中心，開發針對不同年齡層的“標靶”保健產品，不僅聚焦各個生命週期全方位的保健重點，如12歲以前的小孩、12-20歲的青少年、20-65歲的年輕男與女、65歲以上的老年人等五大族群。此外，持續進行甲魚各部分原料與各種食品結合的研究及研發，並以最新生物科技技術將製程升級，提高營養價值，更快速協助體內細胞發揮正常功能。
 - B. 腸胃(加纖系列，JustSlim)：腸胃健康是健康的源頭，透過促進腸道健康去改善消化道機能、促進新陳代謝(包含控重)、調節免疫力等三大基礎保健重點。加纖系列將運用植物萃取機能成分與益生菌等兩大類成分，建造素食者可食系列，擴大保健市場族群，同時也可與加倍適系列搭配應用更呈相得益彰之果效。
 - C. 溫度與環境(顧加系列，JustGood)：加捷生醫提供由日本進口的「松森思」產品可供泡澡與泡腳，改善體內不健康的低溫狀態，促進新陳代謝，未來也將持續開發一系列居家環境用品，全面照顧健康。
2. 預計114年投入研發費用：包含研發人員薪資、研發材料及委外進行研究等預計投入研發費用約計新臺幣10,000仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司財務業務之執行均依照相關法令辦理，截至目前尚無對本公司有重大之影響。

(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：無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年致力維持企業形象，並遵守法令規定，若面臨有影響企業形象或違反法令之情形，將隨即擬定對策，惟本公司截至目前並未發生足以影響公司企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前產能利用率尚未完全充分運用，故短期內尚無增資擴廠之可

能性。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司銷售之客戶皆未達銷貨總額 10%以上，故無客源集中之風險；進貨方面，針對本公司進貨較集中之廠商，均簽訂長期供貨合約，進貨來源相當穩定，故已將可能之風險降至最低。

(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：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權並未有大量移轉情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

無。

(十二)訴訟或非訟事件：公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在係屬中之重大訴訟、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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

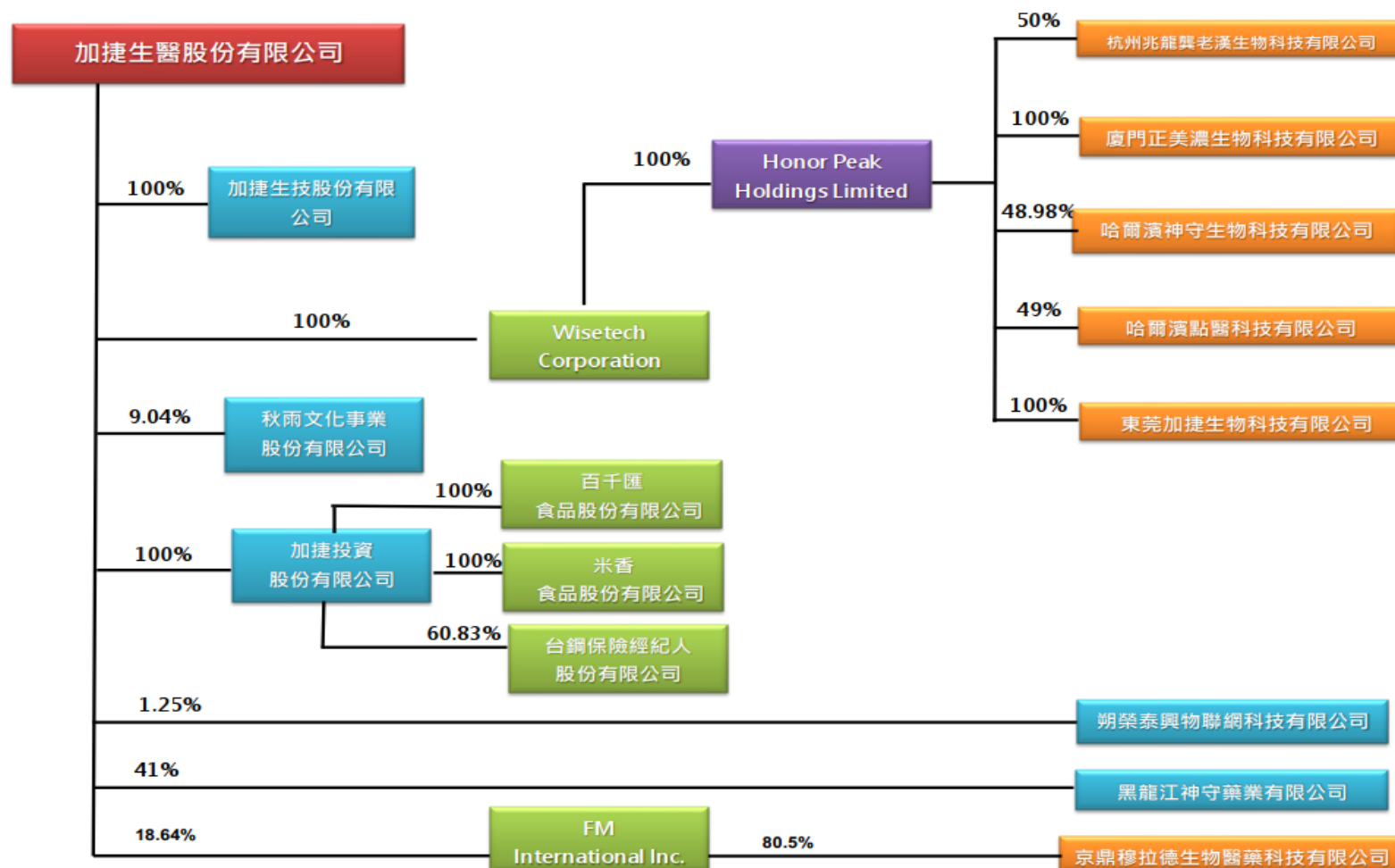
陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業概況

1、關係企業組織概況

(1)關係企業組織圖：



(2)依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

(3)依公司法第 369 條之 2 第 2 項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：

關 係 企 業	關 係
加捷投資(股)公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
加捷生技(股)公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
Wisetech Corporation	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(二)各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
加捷投資(股)公司	92.08.20	高雄市三民區九如一路 61 號 3 樓	\$154,625	投資業
加捷生技(股)公司	110.08.16	高雄市三民區九如一路 61 號 2 樓	\$100,000	食品什貨批發業、日常用品批發業及其他零售業
Wisetech Corporation(註)	92.08.18	Offshore Chambers, PO Box 217, Apia, Samoa	\$353,766	海外投資業

註：依照資產負債表日(113.12.31)之匯率 32.785 換算為新臺幣。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：甲魚粉、甲魚蛋、甲魚油等甲魚食品加工製造銷售買賣業務、雜項食品製造業(甲魚蛋粉膠囊、酵素粉、龜苓膏、甲魚油、粉膠囊)、前各項產品之進出口貿易業務及代理國內外廠商產品經銷投標報價等業務、飲料批發業、糖果批發業、烘焙食品批發業、輔助食品批發業、化粧品批發業、運動器材批發業、醫療器材批發業及海外投資業等營業項目。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
加捷投資(股)公司	董事長	加捷生醫(股)公司 代表人：陳和順	15,462,500	100.00
加捷生技(股)公司	董事長	加捷生醫(股)公司 代表人：陳和順	10,000,000	100.00
Wisetech Corporation	董事	加捷生醫(股)公司 代表人：陳和順	11,890,234	100.00

(六) 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
加捷投資(股)公司	154,625	234,680	38,914	195,766	225,016	18,492	13,954	0.90
加捷生技(股)公司	100,000	31,912	696	31,216	3,683	(4,919)	(4,672)	(0.47)
Wisetech Corporation (註)	353,766	11,567	2,118	9,449	-	(1,102)	(2,469)	(0.06)

註：依照資產負債表日(113.12.31)之匯率 32.785 換算為新臺幣。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

112 年度私募現金增資發行普通股執行情形報告

項 目	112 年第 2 次私募				
私 募 有 價 證 券 種 類	普通股				
股 東 會 通 過 日 期 與 數 額	112 年 11 月 29 日 15,000,000 股				
價 格 訂 定 之 依 據 及 合 理 性	<p>本次私募普通股發行價格之訂定，應不低於本公司定價日前下列 2 基準計算價格較高者之 8 成，實際定價日及實際私募價格擬授權董事會日後洽特定應募人及當時市場情況及下列訂價原則訂定之。</p> <p>(1)定價日前 1、3 或 5 個營業日，擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>(2)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>前述私募價格訂定之依據，符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故其價格訂定應屬合理。</p> <p>(3)如私募價格可能低於股票面額者，應載明低於股票面額之原因、合理性、訂價方式及對股東權益之影響：</p> <p>A. 私募價格若低於股票面額之原因及合理性：依現行法令及前述定價方式，本次私募價格或有可能低於面額，惟私募發行之股份除得依證券交易法第 43 條之 8 規定轉讓外，有三年內不得自由轉讓之限制，故若本次私募價格若低於面額，尚屬合理。</p> <p>B. 發行價格訂定方式 因大環境的影響所帶來之衝擊，本公司之股價亦有可能落入票面價以下，本公司為順利取得資金改善財務結構及提高投資人認購意願，以折價發行新股實屬必要，本次私募增資普通股之每股發行價格以不低於參考價格之八成，除符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第 4 條規定外，其折價幅度亦考量折價發行新股對原股東權益之影響，其價格訂定應屬合理。</p> <p>C. 私募價格若低於股票面額對股東權益之影響：實際私募價格與面額之差額將產生帳上之累積虧損，此累積虧損數額將視未來公司營運狀況視需要而消除之。</p>				
特 定 人 選 擇 之 方 式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。				
辦 理 私 募 之 必 要 理 由	本公司為衡量市場狀況，募集資本之時效性、可行性、發行成本及與公開募集相較，私募可達籌資之機動性與靈活性，有助公司未來的營運發展，故不採用公開募集方式，爰依證券交易法等相關規定辦理私募普通股。				
價 款 繳 納 完 成 日 期	113 年 1 月 30 日				
應 募 人 資 料	私 募 對 象	資 格 條 件	認 購 數 量 (仟股)	與 公 司 關 係	參 與 公 司 經 營 情 形
	金智富資產管理股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	9,800	特定人、內部人或關係人	無
實 際 認 購 (或 轉 換) 價 格 (元)	13.34				
實 際 認 購 (或 轉 換) 價 格 與 參 考 價 格 差 異 (元)	參考價格每股為 16.67 元，與實際價格每股 13.34 元，故實際認購價格與參考價格每股差異為 3.33 元				
辦 理 私 募 對 股 東 權 益 影 響 (如：造成累積虧損增加...)	本計劃執行將強化財務結構，提升營運效益並強化產業地位、提升長期競爭力，對於股東權益將有正面助益。				
私 募 資 金 運 用 情 形 及 計 畫 執 行 進 度	充實營運資金，償還銀行借款，截至 113 年 4 月，累計實際支出 130,732,000 元，已執行 100%。				
私 募 效 益 顯 現 情 形	償還銀行借款，減少利息支出，改善財務結構。				

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，如發生本法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

加捷生醫股份有限公司



董事長：翁重鈞

