

聯華食品

股票代碼：1231

查詢網址：

<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：

<https://www.lianhwa.com.tw>

113 年度年報

聯華食品工業股份有限公司

L i a n H w a F o o d s C o r p o r a t i o n



中華民國114年4月30日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：林志遠
職 稱：財務處協理
聯 絡 電 話：(02)2552-1666
電子郵件信箱：tomlin@lianhwa.com.tw
代 理 發 言 人：陳珮岑
職 稱：普通會計部經理
聯 絡 電 話：(02)2552-1666
電子郵件信箱：sandy1214@lianhwa.com.tw

二、總公司、辦事處、工廠之地址及電話：

總 公 司 地 址：台北市大同區迪化街一段 148 號
電 話：(02)2553-4546
延平辦事處地址：台北市大同區延平北路二段 96 號 8、10 樓
電 話：(02)2552-1666
五股辦事處地址：新北市五股區成泰路一段 189 巷 14 號
電 話：(02)2293-5640
台中辦事處地址：台中市大雅區中山路 177 號
電 話：(04)2560-9699
高雄辦事處地址：高雄市三民區通化街 133 號
電 話：(07)311-2296
桃 園 廠 地 址：桃園市龜山區大華里頂湖一街 18 號
電 話：(03)328-3621
嘉 義 廠 地 址：嘉義縣朴子市工業區橫二街 10 號
電 話：(05)369-3737
基 隆 廠 地 址：基隆市安樂區武訓街 43 號
電 話：(02)2434-3088
彰 化 廠 地 址：彰化縣北斗鎮四海路一段 87 號
電 話：(04)888-6088
中 壢 廠 地 址：桃園市中壢區自強一路 111 號
電 話：(03)453-5751

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市博愛路 17 號 3 樓
網 址：<https://www.sinotrade.com.tw>
電 話：(02)2381-6288

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：

會 計 師 姓 名：趙永祥、劉明賢會計師
事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網 址：<https://www.deloitte.com.tw>
電 話：(02)2725-9988

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：<https://www.lianhwa.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、最近年度給付一般董事、獨立董事、總經理、副總經理之酬金	12
三、公司治理運作情形	16
四、簽證會計師公費資訊	62
五、更換會計師資訊	62
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之資訊	62
七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	62
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	64
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，與綜合持股比例	66
參、募資情形	67
一、資本及股份	67
二、公司債辦理情形	70
三、特別股辦理情形	70
四、海外存託憑證辦理情形	70
五、員工認股權憑證辦理情形	70
六、限制員工權利新股辦理情形	70
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	70
八、資金運用計畫執行情形	70
肆、營運概況	71
一、業務內容	71
二、市場及產銷概況	73
三、從業員工資料	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	77
六、資通安全管理	81
七、重要契約	83

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	84
一、財務狀況	84
二、財務績效	85
三、現金流量	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	87
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.....	87
六、風險事項分析評估	88
七、其他重要事項	90
陸、特別記載事項	91
一、關係企業相關資料	91
二、私募有價證券辦理情形	91
三、其他必要補充說明事項	91
四、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.....	91

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

113 年國內景氣穩定復甦，但氣候變遷、缺工問題、地緣政治風險等不確定因素仍持續存在，本公司透過各部門的齊心努力加上經驗豐富的經營團隊帶領下，113 年公司整體營運表現亮眼。未來我們將持續秉持以超越客戶期待的產品與服務為核心價值，不斷創新發展符合消費者期待之產品。

一、113 年度營業結果

（一）營業計劃實施成果

本公司 113 年合併營收淨額計新台幣 12,201,941 仟元，較去年成長 1,348,685 仟元。在經營利益方面，歸屬母公司業主之淨利為新台幣 1,145,728 仟元，每股稅後盈餘新台幣 4.22 元。

（二）預算執行情形

依現行法令規定，本公司並未對外公開 113 年度財務預測，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

（三）財務收支

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度
營業收入	12,201,941	10,853,256
營業毛利	2,533,435	2,282,188
營業淨利	1,043,146	909,849
營業外收入及支出	351,284	292,093
稅前淨利	1,394,430	1,201,942
本年度淨利	1,145,603	969,655

（四）獲利能力分析

項 目	113 年度	112 年度
資產報酬率 (%)	8.75	8.55
權益報酬率 (%)	18.57	17.71
純益率 (%)	9.39	8.93
每股盈餘 (元)	4.22	3.57

（五）研究發展狀況

食品產業千變萬化，競爭對手百花齊放，國內外皆是戰場。聯華食品除了積極參訪國內外食品展與同業交流，也持續研究新的技術，並同步優化既有的產品，以提供給消費者更多樣且優質的休閒食品。113 年度整體研發費用為新台幣 122,583 仟元。未來本公司將持續研究全球食品趨勢，站在市場最前線，滿足多元市場需求。

二、114 年度營業計畫概要

（一）經營方針

本公司秉持以超越客戶期待的產品與服務為核心價值，驅動績效成長與永續發展之整體利益，粹煉每一口都是自然安心美味的喜悅，本公司經營方針為

- 開拓多元銷售管道，擴大市場銷售機會。
- 應用數位科技工具，提升全流程作業效率。
- 創造對消費者健康、對環境友善的產品。

（二）預期銷售數量：依據現有產能及未來市場環境變化趨勢，休閒類全年度預算銷售量為 13,646 仟箱，鮮食類全年度預算銷售量為 208,134 仟個。

（三）重要之產銷政策

1. 生產政策

- 運用已成功導入之 APS 先進排程系統，持續優化少量多樣之複雜性生產排程，建立模組化生產，達成產銷協調最佳化，因應營業銷售需求資訊，搭配新一代 Tableaue BI 管理工具，整合資源。
- 近年來由於全球氣候異常、國際通膨影響，導致國際原物料供應鏈不穩定，因此公司更積極推動在地化採購，友善永續大地環境，並推動各項節能措施能源管控並完成淨零碳排承諾，提升能源使用效率。
- 積極導入智働化系統，消除瓶頸降低製造成本。

2. 銷售政策

- 深化洞察消費者需求，提升顧客峰值體驗。
- 開拓多元銷售管道，擴大市場銷售機會。

三、未來公司發展策略

（一）成長策略：創造顧客價值，開發新市場，實現高成長績效。

（二）精實策略：推動 TPS 精實管理，持續改善杜絕八大浪費。

（三）永續策略：追求 ESG 永續發展，兼顧環境保護與企業社會責任。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

（一）外部競爭環境

隨著數位經濟的快速發展，消費行為及零售通路生態的改變，使得品牌經營難度提高，進口休閒食品充斥國內市場貨架，除了原有的國內競爭者，面臨更多國際食品的競爭威脅，本公司多年來深耕休閒食品市場，擁有超過四十年海苔生產經驗，萬歲牌更是台灣市佔率最高的品牌，近年導入全品項的食品履歷追蹤追溯系統，成為業界領先標竿，面對日趨嚴峻的市場競爭環境，公司秉持「安心至上、品質第一」的初衷，持續擴大進行品質檢核及人員訓練來完善安心履歷及原料檢驗追溯，建立業界標竿。持續推出更有附加價值的商品，以強化競爭優勢及成長動能。

（二）法規環境

近年來國內食安事件頻傳，食安風險管控相對重要，為維護消費者飲食安全，讓消費者吃得放心，本公司關注食品法規變動及國內外食安新聞及趨勢，經鑑別後發布供各部門掌握法規調整情形，並定期與食安小組會議提出討論，將法規影響現行做法或作業規範者列入追蹤，檢視內部原物料及產品，始終將最嚴謹之品質相關法規落實於營運之中。同時，本公司透過維護食品安全系統認證（FSSC22000、ISO22000、HACCP、TQF），以系統化之品質管理方式，從源頭管理、原料檢驗、製程管控及成品檢驗，重重把關。112 年開始導入智能巡檢，運用大數據分析生產趨勢，確認製程穩定性，以期提供消費者安心滿意的產品。

（三）總體經營環境

本公司原物料大都以進口為主，114 年本公司至第一季止原物料價格已大幅增加，加上匯率波動影響因素，使得產品成本壓力遽增，經營上仍具相當的挑戰。本公司有信心面對未來各項營運風險及挑戰，未來將持續透過彈性製造智慧工廠靈活有效進行資源配置、精準行銷開拓新市場商機，持續創造更高的財務績效外並積極推動友善永續大地環境，執行各項節能措施能源管控，完成淨零碳排承諾，善盡 ESG 永續責任。最後，再次感謝各位股東的支持與信任，敬祝各位身體健康、萬事如意。

董事長 李開源



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) 董事資料

1. 董事資料

114 年 4 月 21 日 單位：股

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(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	李開源	男	111.5.27	3年	82.6.1	15,819,768	7.84	20,550,618	7.57	1,004	0	0	0	中原大學化學工程學系學士 聯華食品工業(股)公司董事長	註3	董事長	李其芸 李青芸	父女 父女	無
			71~80歲																	
董事	中華民國	李其芸	女	111.5.27	3年	111.5.27	2,401,139	1.19	3,207,545	1.18	0	0	0	0	日本早稻田大學國際情報通信學碩士 聯華食品工業(股)公司 休閒事業部電子商務處協理	註3	董事長	李開源 李青芸	父女 姊妹	無
			41~50歲																	
董事	中華民國	李昱璽	男	111.5.27	3年	105.6.28	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南加州大學企業管理碩士 聯華食品工業(股)公司 休閒事業部行銷處經理	註3	董事	李佳芸	姊弟	無
			41~50歲																	
董事	中華民國	鑫德投資有限公司 代表人 李佳芸 (註2)	不適用	111.5.27	3年	108.6.21	25,719,433	12.75	34,444,769	12.70	不適用	不適用	不適用	不適用	加州克萊蒙特斯克里斯學院心理學學士 Creative Director, Capsul Jewelry, Los Angeles, CA	註3	董事	李昱璽	姊弟	無
			女																	
董事	中華民國	希望國際投資有限公司 代表人 李昱春	不適用	111.5.27	3年	108.6.21	60,637	0.03	81,440	0.03	不適用	不適用	不適用	不適用	南美以美大學企業管理碩士 聯華食品工業(股)公司 休閒事業部室專案經理	無	無	無	無	無
			男																	
董事	中華民國	代表人 李昱春	41~50歲	111.5.27	3年	105.6.28	5,577,272	2.76	8,105,832	2.99	47,027	0.02	81,440	0.03	南美以美大學企業管理碩士 聯華食品工業(股)公司 休閒事業部室專案經理	註3	無	無	無	無
			41~50歲																	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註 (註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	希望國際投資有限公司	不適用				60,637	0.03	81,440	0.03	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無	無	無
		代表人 許永展	男 41~50歲	111.5.27	3年	108.6.21	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學社會學研究所碩士 理晟法律事務所律師 正信國際法律事務所律師 理仁法律事務所律師	註3	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	張蔚誠	男 61~70歲	111.5.27	3年	108.6.21	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學會計學系學士 大師聯合會計師事務所所長	註3	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃瓊瑩	女 61~70歲	111.5.27	3年	108.6.21	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學農學院食品科技研究所碩士 中信聯合企管顧問公司 食品產業法規諮詢顧問 財團法人全國認證基金會認證評審	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	容繼業	男 71~80歲	111.5.27	3年	111.5.27	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學美國研究所博士 南開科技大學董事長 弘光科技大學餐旅管理系講座教授 東海大學餐旅管理學系榮譽講座	註3	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註2：民國113年4月2日起鑫德投資有限公司代表人由黃惇勝先生改派為李佳芸女士，任期同其他董事至民國114年5月26日止。

註3：董事目前兼任本公司及其他公司之職務：

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	李開源	本公司董事長、成吉股份有限公司董事長、Lian Hwa Investment Co., Ltd. 董事長、Cadina International Holdings Co., Ltd. 董事長、新疆喀什卡迪那農業科技有限公司董事長
董事	李其芸	本公司休閒事業部行銷處協理、山聯投資有限公司負責人、萬歲投資有限公司負責人
董事	李昱璽	本公司休閒事業部研發處協理、國衛投資有限公司負責人、山聯投資有限公司負責人、萬歲投資有限公司負責人、北京聯華食品工業有限公司董事長
董事	李佳芸	Creative Director, Capsul Jewelry, Los Angeles, CA
董事	李昱春	本公司鮮食事業部行銷處協理、希望國際投資有限公司負責人、國衛投資有限公司負責人、山聯投資有限公司負責人、萬歲投資有限公司負責人、智寶國際開發股份有限公司監察人
董事	許永展	理晟法律事務所主持律師、文略企管顧問有限公司負責人
獨立董事	張蔚誠	大師聯合會計師事務所合夥會計師、微矽電子股份有限公司董事
獨立董事	容繼業	南開科技大學董事長、弘光科技大學餐旅管理系顧問、新天地國際實業股份有限公司獨立董事及薪資報酬委員會召集人

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
鑫德投資有限公司	鑫道投資有限公司(99.71%)、林美紀(0.29%)、楊絲琦(0.00%)
希望國際投資有限公司	李昱春(100%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

114 年 4 月 21 日

法人名稱	法人之主要股東
鑫道投資有限公司	英屬維京群島商 EXPERT UNIVERSAL GROUP LIMITED (100%)

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

114 年 4 月 30 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註 1)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
李開源		● 歷任本公司及子公司之董事、董事長，產業經驗超過 40 年，對產業及公司之掌握均極為完整，有產業、行銷、管理及公司業務所須之多年相關工作經驗及公司治理專長，具備領導決策、經營管理、風險管理、資訊科技、財務會計相關能力。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
李其芸		● 歷任本公司各營業、行銷之管理階層，具有產業、行銷、管理及公司業務所須之相關工作經驗超過 10 年，具備領導決策、經營管理、風險管理等相關能力。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。		無
李昱璽		● 歷任本公司董事及各營業、行銷、研發等單位之管理階層，具有產業、行銷、管理、研發及公司業務所須之相關工作經驗超過 10 年，具備領導決策、經營管理、風險管理等相關能力。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。		無
李佳芸(註 1)		● 具有產業、行銷、及公司業務所須之相關工作經驗超過 10 年，具備風險管理等相關能力。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。		無
李昱春		● 歷任本公司董事及各營業、行銷等單位之管理階層，具有產業、行銷、管理及公司業務所須之相關工作經驗超過 10 年，具備領導決策、風險管理等相關能力。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。		無
許永展		● 具有公司業務所需之相關工作經驗超過 10 年，具備領導決策、經營管理、風險管理等相關能力。 ● 律師高等考試及格。 ● 曾任正信國際法律事務所律師。 ● 現任理晟法律事務所主持律師。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。		無
張蔚誠		● 具有產業、風險、財務會計及管理 etc 超過 30 年之相關工作經驗，具領導決策、經營管理、風險管理、財務會計之相關能力。 ● 會計師高等考試及格。 ● 曾任資信聯合會計師事務所合夥會計師。 ● 現任大師聯合會計師事務所合夥會計師。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。	● 為獨立董事，均符合獨立性情形。 ● 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 ● 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)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、監察人或受僱人。 ● 最近 2 年無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
黃瓊萱		● 具有產業及公司業務所需之相關工作經驗超過 10 年，具備領導決策、經營管理、風險管理等相關能力。 ● 曾任中信聯合企管顧問公司食品產業法		無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註 1)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		規諮詢顧問、財團法人全國認證基金會認證評審員。 ● 經濟部工業局食品科技師考試及格、取得專科以上學校講師資格。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。		
容繼業		● 具有公司業務所需之相關工作經驗超過 10 年，具備領導決策、經營管理、風險管理等相關能力。 ● 曾任國立高雄餐旅大學教授 ● 現任南開科技大學董事長、弘光科技大學餐旅管理系顧問。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。		1

註 1：民國 113 年 4 月 2 日起鑫德投資有限公司代表人由黃惇勝先生改派為李佳芸女士，任期同其他董事至民國 114 年 5 月 26 日止。

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

本公司「公司治理實務守則」第二十三條已載明董事會整體應具備之能力：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，以提高女性董事比率達董事席次三分之一以上為目標。
- 2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

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

本公司在選任時不僅考量董事之專業性外，亦考量其多元性，本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一（即 33%）以上為目標，本公司共有 9 位董事，其中 3 位董事為女性占比為 33.3%，已達成目標。另 4 位具員工身分之董事占比為 44.4%、3 位獨立董事占比為 33.3%，董事成員 30~50 歲占 55.56%，50 歲以上占 44.44%。董事會成員皆具備執行職務所需職能、技術及素養，各成員在營運、會計、法律、產學及經營管理等各有專長，符合實際運作需要及多元化政策之目標。

本公司董事會成員基本組成及多元化情形：

職稱	姓名	基本組成				專業知識與技能							
		國籍	性別	年齡	獨立董事任期年資	營運判斷	會計財務分析	經營管理	危機處理	產業經歷	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事	李開源	中華民國	男	71~80		V	V	V	V	V	V	V	V
	李其芸	中華民國	女	41~50		V		V	V	V	V	V	V
	李昱璽	中華民國	男	41~50		V		V	V	V	V	V	V
	李佳芸	中華民國	女	41~50		V			V	V	V	V	V
	李昱春	中華民國	男	41~50		V		V	V	V	V	V	V
	許永展	中華民國	男	41~50		V		V	V		V	V	V
獨立董事	張蔚誠	中華民國	男	61~70	3~6 年	V	V	V	V	V	V	V	V
	黃瓊萱	中華民國	女	61~70	3~6 年	V		V	V	V	V	V	V
	容繼業	中華民國	男	71~80	3 年以下	V		V	V	V	V	V	V

(2)董事會獨立性：

- 1)本公司現任董事會成員共 9 席，其中獨立董事 3 席，占董事會成員比重 33.3%。獨立董事均具獨立性，獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；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、監察人或受僱人；最近 2 年無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；未有公司法第 30 條各款情事之一。
- 2)本公司董事間除李開源及李其芸董事為父女關係，李佳芸及李昱璽董事為姊弟關係外，其他董事並未有配偶或二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 4 月 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 (註 1)
					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	中 華 民 國	林家齊	男	106.11.26	266,539	0.10	0	0	0	0	政治大學	無	無	無	無	無
事業部 總經理	中 華 民 國	扶兆民	男	104.03.26	140,981	0.05	0	0	0	0	南亞工專	無	無	無	無	無
事業部 總經理	中 華 民 國	江志強	男	101.08.06	82,817	0.03	0	0	0	0	中央大學研究所	無	無	無	無	無
副總經理	中 華 民 國	陳淑芬	女	106.06.26	836	0.00	0	0	0	0	僑光商專	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	簡伯武	男	95.07.01	18,529	0.01	18,584	0.01	0	0	新埔工專	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	張興祥	男	98.07.01	11,526	0.00	0	0	0	0	文化大學	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	林意誠	男	99.08.11	0	0.00	0	0	0	0	美國紐約理工學院研究所	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	楊朝棋	男	99.05.05	0	0.00	0	0	0	0	美國密西西比州立大學研究所	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	王長義	男	100.07.01	60,736	0.02	0	0	0	0	日本大月短期大學	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	施文吏	男	101.07.02	0	0.00	0	0	0	0	中興大學	無	無	無	無	無
協理 (財務、會計主管、 公司治理主管)	中 華 民 國	林志遠	男	106.05.26	1,100	0.00	0	0	0	0	中原大學	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	林美杏	女	105.07.01	0	0.00	0	0	0	0	文化大學	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	林贛胭	女	106.06.26	0	0.00	0	0	0	0	逢甲大學	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	莊雪茹	女	106.06.26	0	0.00	1,453	0	0	0	羅東高中	無	無	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 經理人			備註 (註1)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
協理	中 華 民 國	李 青 芸	女	107.06.26	3,207,545	1.18	0	0	0	0	澳洲參覺理大學	聯華貿易有限公司負責人 國衛投資有限公司負責人 齊治平投資有限公司負責人	董事長 協理	李開源 李其芸	父女 姊妹	無
協理	中 華 民 國	李 其 芸	女	107.06.26	3,207,545	1.18	0	0	0	0	日本早稻田大學	山聯投資有限公司負責人 萬歲投資有限公司負責人	董事長 協理	李開源 李青芸	父女 姊妹	無
協理	中 華 民 國	詹懿真	女	108.07.19	0	0.00	0	0	0	0	宜蘭大學	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	宋佩娟	女	110.11.26	2,909	0.00	0	0	0	0	成功工商	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	高榮輝	男	111.02.14	0	0.00	0	0	0	0	南亞工專	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	李昱春	男	111.06.26	8,105,832	2.99	47,027	0.02	81,440	0.03	美國南美以美 大學	希望國際投資有限公司負責人 國衛投資有限公司負責人 山聯投資有限公司負責人 萬歲投資有限公司負責人 智寶國際開發股份有限公司監 察人	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	李昱璽	男	111.06.26	0	0.00	0	0	0	0	美國南加州大學	北京聯華食品工業有限公司 董事長 國衛投資有限公司負責人 山聯投資有限公司負責人 萬歲投資有限公司負責人	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	廖志益	男	111.06.26	0	0.00	0	0	0	0	清華大學	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	許峻義	男	111.06.26	0	0.00	0	0	0	0	臺北科技大學	無	無	無	無	無

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

二、最近年度給付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

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(註 7)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額及占稅後純益 之比例(註 9)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司副金 (註 10)
		報酬(A) (註 1)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註 2)		業務執行 費用(D) (註 3)		薪資、獎金及 特支費等(E) (註 4)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註 5)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 6)	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額				
董事長	李開源																	
董事	李其芸																	
董事	李昱璽																	
董事	鑫德投資有限公司																	
	代表人：黃煒勝 (113.03.28 解任)	0	0	0	13,749	13,749	350	350	14,099	14,099	20,020	69	0	573	0	34,761	34,761	無
	代表人：李佳芸 (113.04.02 新任)																	
董事	希望國際投資有限公司																	
董事	代表人：李昱春																	
董事	希望國際投資有限公司																	
獨立董事	代表人：許永展																	
獨立董事	張蔚誠	0	0	0	6,874	6,874	180	180	7,054	7,054	0	0	0	0	0	7,054	7,054	無
獨立董事	黃瓊瑩																	
獨立董事	容繼業																	

*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：

本公司獨立董事車馬費採實際出席次數領取定額制，其酬勞部分依據本公司董事績效評估管理辦法及董事酬勞給付規則發放。另依章程第 24 條規定，公司應依當年度獲利狀況扣除累積虧損後如尚有餘額，由董事會議提撥不高於百分之三為董事酬勞，是以本公司獨立董事之報酬及酬勞依公司經營績效及未來營運風險連結而變動，應屬合理。

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

*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：

本公司獨立董事車馬費採實際出席次數領取定額制，其酬勞部分依據本公司董事績效評估管理辦法及董事酬勞給付規則發放。另依章程第 24 條規定，公司應依當年度獲利狀況扣除累積虧損後如尚有餘額，由董事會議決撥發不低於百分之三為董事酬勞，是以本公司獨立董事之報酬及酬勞依公司經營績效及未來營運風險連結而變動，應屬合理。

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

(二)總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C) (註 2)		員工酬勞金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之 比例(%) (註 5)		領取來自子公司以 外轉投資事業或母 公司酬金(註 6)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 4)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 4)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 4)	本公司	現金 金額	股票 金額	財務報告內 所有公司(註 4) 股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司	
總經理	林家齊	15,954	15,954	0	0	20,556	20,556	1,105	0	1,105	0	37,615 3.28%	37,615 3.28%	無
事業部總經理	扶兆民													
事業部總經理	江志強													
副總經理	陳淑芬													

總經理及副總經理酬金級距表

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(註 5)	財務報告內所有公司(註 6) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	扶兆民、江志強、陳淑芬	扶兆民、江志強、陳淑芬
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	林家齊	林家齊
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	4	4
總計		

註 1：係指 113 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係指 113 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。

註 3：係填列 114 年度經董事會決議 113 年度擬議分派總經理及副總經理之員工酬勞金額。

註 4：揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金總額。

註 5：係揭露本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之姓名。

註 6：係揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之姓名。

註 7：依 113 年度個體稅後純益 1,145,728 仟元計算。

註 8：揭露公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例（％）
經理人	董事長	李開源	0	2,783	2,783	0.24%
	總經理	林家齊				
	事業部總經理	扶兆民				
	事業部總經理	江志強				
	副總經理	陳淑芬				
	協理	簡伯武				
	協理	張興祥				
	協理	林意誠				
	協理	楊朝棋				
	協理	王長義				
	協理	施文吏				
	協理 (財務、會計主管、公司治理主管)	林志遠				
	協理	林美杏				
	協理	林韻胭				
	協理	莊雪茹				
	協理	李青芸				
	協理	李其芸				
	協理	詹懿真				
	協理	宋佩娟				
	協理	高榮輝				
	協理	李昱春				
	協理	李昱璽				
	協理	廖志益				
協理	許峻義					

註：係指 114 年度經董事會通過分派經理人之 113 年度員工酬勞金額，因無法預估，故按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係依 113 年度個體稅後純益 1,145,728 仟元計算。

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

1. 本公司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或個別財務報告稅後純益比例之分析

項目	酬金總額佔稅後純益比例			
	113 年度		112 年度	
	本公司	合併	本公司	合併
董事	3.65%	3.65%	3.80%	3.80%
總經理、副總經理	3.28%	3.28%	3.50%	3.50%

2. 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) 依公司章程規定及薪資報酬委員會之運作執行。
- (2) 本公司董事之酬金，包括董事酬勞及車馬費，其酬勞部分依據本公司董事績效評估管理辦法、公司營運績效及董事酬勞給付規則發放，另依章程第24條規定，公司應依當年度獲利狀況扣除累積虧損後如尚有餘額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。
- (3) 總經理及副總經理之酬金係依照本公司職等給付核定原則、參考本公司整體之營運績效及總經理及副總經理對公司的貢獻度為考量給付，亦考量未來營運風險及同業水準，訂定合理的薪酬給付。
- (4) 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。113年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪資報酬委員會審議後，提董事會決議。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 113年度及截至年報刊印日止董事會開會8次【A】，全體董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	李開源	8	0	100%	
董事	李其芸	8	0	100%	
董事	李昱璽	8	0	100%	
董事	鑫德投資有限公司 代表人：黃惇勝	1	0	50%	113.03.28 解任 應出席次數2次
董事	鑫德投資有限公司 代表人：李佳芸	6	0	100%	113.04.02 新任 應出席次數6次
董事	希望國際投資有限公司 代表人：李昱春	8	0	100%	
董事	希望國際投資有限公司 代表人：許永展	8	0	100%	
獨立董事	張蔚誠	8	0	100%	
獨立董事	黃瓊萱	8	0	100%	
獨立董事	容繼業	8	0	100%	

其他應記載事項：

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

- (一) 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記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：

(一)113年1月15日董事會討論本公司112年度經理人年終獎金暨績效獎金發放案，董事李開源、董事李其芸、董事李昱璽及希望國際投資有限公司代表人：李昱春董事為此案當事人，因利益迴避不參與本案討論及表決。

(二)113年3月8日董事會討論本公司112年度經理人績效獎金發放案，董事李開源、董事李其芸、董事李昱璽及希望國際投資有限公司代表人：李昱春董事為此案當事人，因利益迴避不參與本案討論及表決。

(三)113年5月10日董事會討論本公司捐贈關係人款項案，董事李開源及希望國際投資有限公司代表人：李昱春董事為本案之相關利害關係人，故不參與討論及表決。

(四)114年1月14日董事會討論本公司113年度經理人年終獎金暨績效獎金發放案，董事李開源、董事李其芸、董事李昱璽、希望國際投資有限公司代表人：李昱春董事及鑫德投資有限公司代表人：李佳芸為本案之相關利害關係人，因利益迴避不參與本案討論及表決。

(五)114年3月7日董事會討論本公司113年度經理人績效獎金發放案，董事李開源、董事李其芸、董事李昱璽、希望國際投資有限公司代表人：李昱春董事及鑫德投資有限公司代表人：李佳芸為本案之相關利害關係人，因利益迴避不參與本案討論及表決。

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	113/01/01~113/12/31	董事會	董事會內部自評	董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。
		個別董事成員	董事成員自評	個別董事成員績效評估之衡量項目，含括下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。
		功能性委員會 (審計委員會/ 薪資報酬委員會)	功能性委員會內部自評	功能性委員會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。

評鑑執行方式，評估作業由議事單位負責，採內部問卷方式進行，議事單位依本公司「董事會績效評估管理辦法」，將評鑑結果送董事會報告並檢討改進之。

本公司於114年2月完成董事會、董事會成員、審計委員會、薪資報酬委員會績效評鑑，評鑑結果：綜合評分皆為優等，衡量項目經評量均達目標，顯示本公司董事會暨各功能性委員會現行制度完備與運作狀況流暢。並將上述評鑑結果於114年3月7日董事會報告。

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：

- （一）本公司配合主管機關推動新版公司治理藍圖，有效發揮董事會職能，本公司董事會於109年1月8日通過訂定「董事會績效評估管理辦法」。
- （二）本公司於每季董事會安排事業部總經理及財務處主管針對公司重大專案進行報告。
- （三）本公司於110年5月6日經董事會通過設有公司治理主管以負責公司治理相關事務並協助董事會履行其監督職責。
- （四）因應未來公司企業永續發展之規畫，112年1月10日董事會通過企業永續發展委員會之組織架構及各小組之政策與目標。
- （五）本公司秉持營運透明之原則，於董事會議後即將重要決議登載於公開資訊觀測站及公司網站，以維護股東權益。
- （六）為落實公司治理並提升資訊透明度，健全監督功能及強化管理機能，本公司於112年11月7日董事會通過訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。其中明訂財務處為誠信經營專責單位，負責誠信經營相關程序及行為指南之修訂、執行、諮詢服務等相關作業及執行，並每年向本公司董事會報告其執行情形。113年度誠信經營執行情形已於114年1月14日董事會報告。

2. 113年度及截至年報刊印日止，董事會共開會八次，各次董事會獨立董事出席情形：

◎親自出席 ※委託出席

次數 姓名	1130115 (第1次)	1130308 (第2次)	1130510 (第3次)	1130614 (第4次)	1130809 (第5次)	1131111 (第6次)	1140114 (第7次)	1140307 (第8次)
張蔚誠	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
黃瓊萱	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
容繼業	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

（二）審計委員會運作情形：

審計委員會主要協助董事會執行其監督職責及負責公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予之任務。本公司審計委員會由全體獨立董事組成，委員會依本公司審計委員會組織規程運作，並與公司內部稽核人員、簽證會計師等均有良好充份之溝通與聯繫管道。

1. 審計委員會職權及年度工作重點

- （1）依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- （2）內部控制制度有效性之考核。
- （3）依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- （4）審議涉及董事自身利害關係之事項。

- (5)審議重大之資產及衍生性商品之交易。
- (6)審議重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)審議募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)評核簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)審議年度財務報告及各季度財務報告。
- (11)審議對關係人之捐贈，或對非關係人之重大捐贈。
- (12)審議其他依法令或章程規定應由股東會決議或主管機關規定之重大事項。

2. 審計委員會運作情形資訊

113 年度及截至年報刊印日止審計委員會開會 6 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出席 次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
獨立董事	張蔚誠	6	0	100%	
獨立董事	黃瓊萱	6	0	100%	
獨立董事	容繼業	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：截至年報刊印日止審計委員會議決議事項內容如(註 1)，所有決議事項均經全體出席審計委員同意通過後呈報董事會。
- (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

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)：

- (一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。
- (二)本公司簽證會計師定期與獨立董事報告財務報告查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項。簽證會計師於 113 年已針對重大會計估計政策及財務報表關鍵查核事項向獨立董事進行說明與討論。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

(三)113 年度及截至年報刊印日止，獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要：

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
113.01.15	獨立董事與內部稽核主管單獨溝通會議(審計委員會會前會)	(1)112 年 11 月稽核工作執行情形。 (2)專案查核工作報告。 (3)證交所 112 年第二季實地審查缺失改善進度報告。	溝通事項(3)尚未改善完成事項，由稽核處持續追蹤改善進度，並每季向各審計委員提報告

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
113.03.08	獨立董事與內部稽核 主管單獨溝通會議 (審計委員會會前會)	(1)112 年 12 月至 113 年 1 月 稽核工作執行情形。 (2)專案查核工作報告。 (3)證交所 112 年第二季實地 審查缺失改善進度報告。 (4)112 年度內控自評業務報 告。	溝通事項(3)尚未改 善完成事項，由稽核 處持續追蹤改善進 度，並每季向各審計 委員提報告
113.05.10	獨立董事與內部稽核 主管單獨溝通會議 (審計委員會會前會)	(1)113 年 1-3 月稽核工作執行 情形。 (2)專案查核工作報告。 (3)證交所 112 年第二季實地 審查缺失改善進度報告。	溝通事項(3)尚未改 善完成事項，由稽核 處持續追蹤改善進 度，並每季向各審計 委員提報告
113.08.09	獨立董事與內部稽核 主管單獨溝通會議 (審計委員會會前會)	(1)113 年 4-6 月稽核工作執行 情形。 (2)專案查核工作報告。 (3)證交所 112 年第二季實地 審查缺失改善進度報告。 (4)「內部控制制度」及「內 部稽核實施細則」等部分 條文修訂。	本次會議無意見，且 溝通事項(3)各項缺 失均已完成改善
113.11.11	獨立董事與內部稽核 主管單獨溝通會議 (審計委員會會前會)	(1)113 年 7-9 月稽核工作執行 情形。 (2)專案查核工作報告。 (3)114 年稽核業務規劃報告 (含年度稽核計畫)。	本次會議無意見
114.03.07	獨立董事與內部稽核 主管單獨溝通會議 (審計委員會會前會)	(1)113 年 10 月至 114 年 1 月 稽核工作執行情形。 (2)專案查核工作報告。 (3)113 年度內控自評業務報 告。	本次會議無意見

(四)113 年度及截至年報刊印日止，獨立董事與簽證會計師溝通情形概要：

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
113.03.08	審計委員會	(1)會計師針對擬出具 112 年個體 及合併財務報告進行說明。 (2)會計師針對審計委員及與會 人員所諮詢之問題進行討論 及溝通。	本次會議無意見
113.05.10	審計委員會	(1)會計師針對擬出具之 113 年第 一季合併財務報告進行說明。 (2)會計師針對審計委員及與會 人員所諮詢之問題進行討論 及溝通。	本次會議無意見
113.08.09	審計委員會	(1)會計師針對擬出具之 113 年第 二季合併財務報告進行說明。 (2)會計師針對審計委員及與會 人員所諮詢之問題進行討論 及溝通。	本次會議無意見

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
113.11.11	獨立董事與會計師單獨溝通會議	(1)針對本公司集團查核範圍及方法執行進行溝通討論。 (2)針對本公司113年年度合併及個體財務報告關鍵查核事項進行溝通討論。	本次會議無意見
113.11.11	審計委員會	(1)會計師針對擬出具之113年第三季合併財務報告進行說明。 (2)會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。	本次會議無意見
114.03.07	審計委員會	(1)會計師針對擬出具113年個體及合併財務報告進行說明。 (2)會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。	本次會議無意見

註1.113年度及截至年報刊印日止審計委員會運作情形與重要決議

屆次	重要決議事項	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.01.15 (第2屆 第08次)	1.本公司內部稽核業務報告案。 2.證交所112年第二季內控查核缺失改善追蹤案。 3.本公司休閒事業部觀音廠建廠資本支出追加案。 4.修訂本公司「會計制度」案。	審計委員會全體出席委員同意通過。	提本公司董事會由全體出席董事同意通過。
113.03.08 (第2屆 第09次)	1.本公司內部稽核業務報告案。 2.證交所112年第二季內控查核缺失改善追蹤案。 3.本公司112年度營業報告書及財務報告案。 4.本公司112年度盈餘分配案。 5.本公司辦理112年度盈餘轉增資發行新股案。 6.本公司112年度內部控制制度聲明書案。 7.本公司113年度營運計劃案。 8.本公司評估簽證會計師獨立性及適任性案。 9.修訂本公司「公司章程」案。	審計委員會全體出席委員同意通過。	提本公司董事會由全體出席董事同意通過。
113.05.10 (第2屆 第10次)	1.內部稽核業務報告案。 2.證交所一一二一年第二季內控查核缺失改善追蹤案。 3.本公司一一三年第一季合併財務報告案。 4.本公司捐贈關係人款項案。	審計委員會全體出席委員同意通過。	提本公司董事會由全體出席董事同意通過。

屆次	重要決議事項	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.08.09 (第2屆 第11次)	1. 本公司內部稽核業務報告案。 2. 證交所 112 年第二季內控查核缺失改善追蹤案。 3. 本公司 113 年第二季合併財務報告案。 4. 修訂本公司「內部控制制度」案。 5. 修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 6. 修訂本公司「審計委員會行使職權辦法」案。	審計委員會全體出席委員同意通過。	提本公司董事會由全體出席董事同意通過。
113.11.11 (第2屆 第12次)	1. 本公司內部稽核業務報告案。 2. 本公司 113 年第三季合併財務報告案。 3. 本公司 114 年年度內部稽核計畫案。 4. 修訂本公司「公司治理實務守則」案。	審計委員會全體出席委員同意通過。	提本公司董事會由全體出席董事同意通過。
114.03.07 (第2屆 第13次)	1. 本公司內部稽核業務報告案。 2. 本公司 113 年度營業報告書及財務報告案。 3. 本公司 113 年度盈餘分配案。 4. 本公司辦理 113 年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。 6. 本公司 114 年度營運計畫案。 7. 本公司評估簽證會計師獨立性及適任案。 8. 解除本公司新任董事競業禁止案。	審計委員會全體出席委員同意通過。	提本公司董事會由全體出席董事同意通過。

(三) 公司治理運作情形及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？	V		本公司參考「上市上櫃公司治理實務守則」之內容，於 110 年 5 月 6 日訂定本公司「公司治理實務守則」，並經董事會通過，全條文揭露於本公司官網及公開資訊觀測站。	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？	V		本公司委由專責股務代理機構處理股務相關事宜，並設有發言人、代理發言人、法務等專人為窗口，處理股東建議或糾紛等問題。本公司官網亦設有投資人專區及投資人聯絡窗口資訊，由專人負責回覆股東提出之意見。	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？	V		本公司依據股務代理機構提供之股東名冊，掌握主要股東及其最終控制者，並定期每月申報內部人股權異動情形。另設有投資人關係專責單位與主要股東保持良好互動關係。	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及防火牆機制？	V		1. 本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控制，其執行時依內控制度及相關監理作業執行。 2. 本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「子公司監理管理辦法」，落實對子公司風險管控機制。	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？	V		1. 公司已訂定「誠信經營守則」及「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並納入內部控制制度，且不定期對內部人加以宣導以落實相關規範之執行。 2. 對於新任之內部人，公司會提供內線交易之相關規範，並請其簽具聲明書。	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？	V		1. 本公司訂定之「公司治理實務守則」第二十三條載明，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：	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	
			(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，以提高女性董事比率達董事席次三分之一以上為目標。 (2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 董事會成員具備會計、商務及管理等领域之豐富經驗與專業外。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一（即 33%）以上為目標，本公司共有 9 位董事，其中 3 位董事為女性占比為 33.3%，已達成目標。 2.董事會多元化政策及執行情形請參閱本年報第 8 頁至第 9 頁。
(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		無重大差異
(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		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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		本公司審計委員會每年藉以下標準評估簽證會計師之獨立性及適任性，並向董事會報告評估之結果： 1. 會計師出具之獨立性聲明。 2. 財務處出具之簽證會計師評估及績效考核表，檢視審計與稅務等服務品質及時效性。(註1) 3. 取得會計師事務所所提供之13項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。 最近一年度評估結果業經114年3月7日審計委員會討論通過後，並提報114年3月7日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無重大差異
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	本公司經110年5月6日董事會決議通過，由財務處協理暨發言人林志遠協理兼任本公司公司治理主管，其具備公開發行公司擔任內部稽核主管、財務主管職務三年以上，其資格符合法令。 1. 公司治理主管之主要權職範圍如下： (1) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (2) 製作董事會及股東會議事錄。 (3) 協助董事、獨立董事就任及持續進修。 (4) 提供董事、獨立董事執行業務所需之資料。 (5) 協助董事、獨立董事遵循法令。 (6) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 2. 113年度公司治理相關業務執行情形： (1) 提供董事所需之公司資訊，維持董事和公司內部主管溝通、交流順暢。 (2) 協助安排合適的董事進修課程，確保董事均完成年度進修時數。	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 摘要說明	
		(3)安排獨立董事與會計師和內部稽核主管溝通會議。 (4)協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜。 (5)董事會及股東會後覆核重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 (6)擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 (7)依照法令規定登記113年股東常會日期，並製作中英文股東會相關會議資料及年報。 (8)安排及規劃113年度董事會、董事成員暨功能性委員會績效評估之內部評估，綜合結果已於114年3月7日提報董事會。 3.進修情形:113年度公司治理主管共進修12小時，其資料請參閱註2。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	1.依據本公司的營運與業務特性，列出所對應之利害關係人，再參考AA1000SES原則填寫問卷，針對利害關係人對聯華食品的責任、影響力、張力、多元觀點和依賴性共五大面向進行評估，按關係程度依序鑑別出7類重大利害關係人。 2.本公司已於公司網站設置「企業社會責任暨利害關係人專區」，在專區中列示有關利害關係人關注之各項議題及溝通方式，另提供股東、員工、客戶/消費者及供應商等利害關係人的聯繫資訊，妥適回應利害關係人所關切之重要議題。利害關係人關注議題及溝通方式請參閱註3。 3.另公司網站設置投資人專區，並隨時更新揭露，使利害關係人快速了解公司營運狀況，以維持其權益。	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	摘要說明	
六、公司是否委任專任專股服務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司委由永豐金證券股份有限公司股務代理機構辦理股東會及股務相關事務。	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？	V		本公司已架設網站(網址:www.lianhwa.com.tw)，並設置「投資人專區」，其中包含完整財務業務及公司治理資訊。	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)？	V		1. 公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。並依規定設有發言人及代理發言人制度並落實遵循。 2. 法人說明會過程及相關資料亦揭露於公司網站。	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，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		1. 年度財務報告目前依法令規範於會計年度終了後75天內公告並申報。 2. 113年度第一、二、三季財務報告與各月份營運情形均於規定期限內公告完成。	無重大差異
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		1. 本公司已編制永續報告書，有關非財務性資訊於其報告書中揭露。 2. 員工權益及僱員關懷：本公司提供勞健保、員工團體保險、健康檢查與各項福利補助，並依相關法令訂定各項人事規章及福利制度，以保障員工權益。另本公司已成立職工福利委員會，依法提撥職工福利金，統籌員工各項福利事項。定期提撥急難救助金，提供需要的員工緊急救難補助。本公司針對所有員工皆以職能為主，對於不同之性別、國籍、種族、信仰或黨派等皆一視同仁並公平對待；另設有勞安部門統籌各項勞工安全衛生相關法規規定，打造安全、穩定、健康的工作環境。 3. 投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站揭露資訊，	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	
			讓投資人充份瞭解公司營運狀況。並設有發言人、代理發言人及公關單位，負責公司對外關係之溝通，以及股務代理機構皆可提供股東、投資者諮詢公司相關問題。 4. 供應商關係：本公司與供應商簽訂之合約中皆載明企業社會責任與人權事項條款，如涉及違反企業社會責任之政策時，得隨時終止或解除合約。人權事項則明訂不得雇用童工之情形、不得有強迫勞動之情形、不得有違反結社自由與集體協商之情形。 5. 利害關係人之權利：本公司提供多元的溝通管道及資訊揭露，與利害關係人保持良好的對話與溝通。利害關係人可隨時透過本公司企業網站之留言或直接與本公司聯絡；同時針對利害關係人關注之議題亦於本公司永續報告書揭露。 6. 董事進修之情形：本公司 113 年度董事進修時數皆達法定進修時數。113 年度董事進修情形請參閱註 4。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司之重大營運政策、投資案、資金貸與、背書保證、銀行融資等重大議案皆經權責單位評估及依董事會決議執行。稽核處亦依據風險評估結果擬定年度稽核計劃，並確實執行。以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。 8. 客戶政策之執行情形：本公司重視顧客聲音，提供消費者暢通的溝通管道，設有消費者服務專線、官網、FB 粉絲團、聯華 E 購網及 service 信箱等消費者溝通管道，即時與客戶進行充分溝通，維持穩定良好關係，並將「客戶滿意」列為品質政策之重要內容，不定期於產銷會議中檢討改進。 9. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險，投保金額美金壹仟萬元。依規定提報 114 年 3 月 7 日董事會通過並揭露於公開資訊觀測站。

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與措施：			
1. 本公司將持續提升公司治理，於 113 年度本公司針對公司治理評鑑中未盡完善的項目努力，主要執行成果如下：			
(1) 公司已設置永續發展委員會，並依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關政策及策略，113 年 2 次向董事會呈報通過，要點包含(1)公司策略、政策、承諾。(2)溫室氣體盤查及查證進度說明。(3)前一年度報告書執行成果。			
(2) 公司於年報及永續報告書中持續積極揭露溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等。			
(3) 對社區之風險或機會採行相應措施，並將其具體採行措施與實施成效揭露於公司網站中。			
2. 針對最近年度公司治理評鑑尚未改善優先加強事項與措施：未來規劃將架設英文網站以加強提升資訊透明度等加強公司治理揭露。			
3. 本公司每年皆針對公司治理評鑑結果及最新年度發布之公司治理評鑑指標，逐一檢視尚未符合得分標準之指標，並評估未來改善之可行性。			

註 1：會計師獨立性評估標準：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是
8. 會計師是否有與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是
9. 會計師是否提供並於本公司審計委員會報告審計品質指標(AQIs)，本公司參考該指標進行會計師適任性評估作業。	是	是

註 2: 公司治理主管 113 年度進修情形:

進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
113. 09. 10	社團法人中華公司治理協會	從裁罰案例探討公司治理應加強之道-食安、環安篇	3
113. 10. 04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3
113. 12. 05	社團法人中華公司治理協會	企業併購股權投資規劃及合資協議實務解析	3
113. 12. 05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3

註 3: 利害關係人關注議題及溝通方式:

利害關係人	關注議題	溝通管道、回應方式及溝通頻率
員工	食品安全與品質管理 行銷與產品標示 法規遵循 人才發展與培育 職場健康安全	● 透過公司網頁、公告資訊、函文簽呈、電話及 Email，不定期布達資訊，並與員工交流 ● 每季召開勞資會議 ● 每季召開職業安全衛生委員會 ● 不定期辦理員工滿意度調查 ● 即時透過實體及 Email 員工關係信箱收集員工意見 聯絡窗口: 人力資源處員工關係信箱 Sbox_ER@lianхва.com.tw
供應商/承攬商/外包商	食品安全與品質管理 法規遵循 污染防治 職場健康安全 健康與營養	● 透過不定期評鑑活動、會議，與供應商溝通出貨狀況、原物料品質、法規要求等議題 ● 透過電話、Email、書面信函，或經由社群網站、手機通訊軟體等方式，與供應商保持密切關係 ● 公司網站設有供應商專區，另亦設有專門聯絡信箱與電話和供應商做雙向溝通 網站 https://w3ns.lianхва.com.tw:61681/portal/web/guest/home 資材部供應商信箱 purchase30@lianхва.com.tw 聯絡專線：桃園休閒廠 (03)3283621 基隆鮮食廠 (02)24343088 中壢鮮食廠 (03)4535751 彰化鮮食廠 (04)8886088

利害關係人	關注議題	溝通管道、回應方式及溝通頻率
政府機關	職場健康安全 污染防治 法規遵循 食品安全與品質管理 保護生物多樣性	● 定期:依照相關法規,在規範時程內,於公開資訊觀測站、證交所公告平台、主管機關網站等處上傳與申報相關訊息 ● 不定期:配合主管機關監理與查核活動、參與主管機關政策宣導會議或座談 ● 不定期:藉由電話、Email、書面信函、工廠查核等方式,與政府機關保持良好互動 ● 聯絡窗口:財務處/林先生 Tel:(02)25521666 Email :TOMLIN@lianhwa.com.tw
通路商/媒體 /代理商	食品安全與品質管理 行銷與產品標示 客戶隱私與資訊安全 健康與營養 法規遵循	● 透過當面商談、電話聯繫、E-mail 或書面信函等方式,即時溝通、提高彼此合作緊密度 ● 聯絡窗口:行銷處合作信箱 marketing@lianhwa.com.tw
客戶 (消費者)	食品安全與品質管理 健康與營養 客戶及消費者滿意度 客戶隱私與資訊安全 法規遵循	● 不定期透過公司網頁更新、電視、報紙、雜誌等平面媒體、戶外媒體、廣播等方式,向消費者傳達聯華食品資訊 ● 客戶透過電話、網路(Email、社群網站)、客服中心留言等方式,隨時主動與聯華食品聯繫,取得所需資訊 ● 客戶連絡專區:https://www.lianhwa.com.tw/cl-425 ● 消費者/客戶服務專線: 產品專線 0800-311-023 活動專線 0800-311-023 KGCHECK 專線 0800-321-003 基隆鮮食廠專線 (02)24337050 中壢鮮食廠專線 (03)4635779 彰化鮮食廠專線 (04)8882128

利害關係人	關注議題	溝通管道、回應方式及溝通頻率
股東/投資人	食品安全與品質管理 法規遵循 營運績效 職場健康安全 污染防治	● 不定期:設有投資人關係信箱及專人即時回覆投資人詢問 ● 不定期:聯華食品透過更新公司官網，主動向投資人揭露資訊 ● 定期:公司年報、財務報告及每月營收狀況皆依規定時程上傳於公開資訊觀測及公司官網。 ● 每年召開股東會、法說會 ● 重大訊息當日發布公告 ● 聯絡窗口:財務處/林先生 Tel: (02)25521666 Email : TOMLIN@lianhwa.com.tw
社區鄰里	食品安全與品質管理 污染防治 人才吸引與留任 勞雇關係 公司治理與誠信經營	● 不定期透過公司網頁更新、電視、報紙、雜誌等平面媒體、戶外媒體、廣播等方式，向社區鄰里傳達聯華食品資訊。 ● 聯絡窗口:公關部汪小姐 Email: CSR@lianhwa.com.tw

註 4:113 年度董事進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數 (小時)
董事	李開源	113.05.22	社團法人台灣董事學會	2024 SAP NOW TAIWAN 商業 AI 成就非凡	3
		113.08.20	社團法人中華公司治理協會	排碳有價時代來臨，企業應如何因應	3
董事	李其芸	113.08.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全人均衡理財-每一個人人都做得到的理財方法	3
		113.09.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業風險管理與危機處理-董監視角	3
董事	李昱璽	113.10.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	智慧財產管理—以專利權及營業秘密為中心	3
		113.11.12	社團法人中華公司治理協會	AI 時代，企業成長創新思維	3
董事	李佳芸	113.07.18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	6
		113.11.23	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
		113.11.30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	建立 ESG 永續策略提升競爭力	3
董事	李昱春	113.11.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3
		113.12.10	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防策略與相關公司治理議題	3
董事	許永展	113.11.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務	3
		113.12.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3
獨立董事	張蔚誠	113.09.10	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	永續內控面面觀	3
		113.10.29	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	國內外碳交易市場之建構與展望	3
獨立董事	黃瓊萱	113.05.13	財團法人台北金融研究發展基金會	淨零碳排下的永續金融趨勢與企業因應	3
		113.09.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-2024 下半年營運展望-最新台灣產業經理人 (PMI/NMI) 現況、策略與挑戰	3
獨立董事	容繼業	113.09.06	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		113.12.03	財團法人台灣金融研訓院	公司永續經營與家族傳承	3

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

114 年 4 月 30 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註：1)	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)	張蔚誠		請參閱第 7~8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	符合獨立性情形	0
獨立董事	黃瓊萱			符合獨立性情形	0
獨立董事	容繼業			符合獨立性情形	1

註 1. 符合獨立性情形：本公司獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有公司股份、亦未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬最近 2 年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。

2. 職責：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3. 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：111 年 06 月 08 日至 114 年 05 月 26 日，113 年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 4 次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	張蔚誠	4	0	100%	
委員	黃瓊萱	4	0	100%	
委員	容繼業	4	0	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。					

4.113 年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會重要決議事項：

會議日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113.01.15 (第 5 屆第 03 次)	112 年度經理人年終獎金暨績效獎金發放案。	全體出席委員 同意通過	提本公司董事會由全體出席董事同意通過
113.03.08 (第 5 屆第 04 次)	1. 112 年度營業實施成果報告。 2. 112 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 3. 112 年度董事酬勞及員工酬勞金額分配案。 4. 112 年度經理人績效獎金發放案。 5. 訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。	全體出席委員 同意通過	提本公司董事會由全體出席董事同意通過
114.01.14 (第 5 屆第 05 次)	113 年度經理人年終獎金暨績效獎金發放案。	全體出席委員 同意通過	提本公司董事會由全體出席董事同意通過
114.03.07 (第 5 屆第 06 次)	1. 113 年度營業實施成果報告。 2. 113 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 3. 113 年度董事酬勞及員工酬勞金額分配案。 4. 113 年度經理人績效獎金發放案。	全體出席委員 同意通過	提本公司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	
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？	V	本公司於104年起設有「CSR政策委員會」，並於111年更名為「永續發展委員會」。負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，定期向董事會報告，編製永續報告書，並於年報、官網揭露永續發展執行情形。 「永續發展委員會」由總經理擔任主任委員，服務群主管擔任副主任委員，轄下分為五大功能群，分別是公司治理、永續供應鏈、環境永續、員工照顧和社會共融。委員會各功能群依據不同權責指派不同領域的高階主管擔任群召集人，並每年定期召開群組召集人會議，共同檢視永續發展工作執行情形及訂定未來永續工作重點及目標。五大功能群組依循委員會所制定出的政策和目標，各自研擬相應之計畫和專案，定期掌控與追蹤執行進度，呈報於「永續發展委員會」。 本公司董事會定期檢視及核准永續發展相關事項，113年1月及8月「永續發展委員會」年向董事會呈報，要點包含(1)公司策略、政策、承諾。(2)溫室氣體盤查及查證進度說明。(3)前一年度報告書執行成果。董事會關注永續發展執行成果，需要時敦促經營團隊進行調整，委員會聽取董事會意見強化調整相關方案。 「永續發展委員會」為本公司推動永續發展運行之中樞機構，對外委員會負責本公司報告書的審核。對內負責擬定企業的永續政策、各功能群目標、計畫、策略以及審核執行績效。委員會定期與五大功能群召開會議追蹤執行進度及落實情形並討論未來工作重點計畫。 本公司揭露資料涵蓋113年1月至113年12月間在主要據點之永續發展績效表現，風險評估邊界以本公司在臺灣的總公司及各生產工廠為主。 本公司永續發展委員會依重大性原則，藉由「議題對公司的衝擊程度」及「議題被利害關係人關注的程度」等面向進行評估，歸納討論出環境、社會、公司治理相關重大性議題，重大性議題於	無重大差異
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？	V		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									
			公司經營委員會中討論、審核與確認後，交由各執行及負責單位進行辨識、評估、篩選與擬定因應策略之執行計劃，定期進行監督追蹤以達持續改善，同時採用 PDCA 循環式品質管理加強風險控管作業。本公司依據重大性議題評估可能風險，訂定相關風險管理政策或因應策略說明如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險說明</th><th>因應策略</th></tr><tr><td rowspan="3">公司治理</td><td>原物料風險</td><td> ● 定期檢討最佳庫存規劃 ● 簽訂長期供貨合約，具長期穩定供應能力 ● 擬定缺料機動調整生產的計畫 </td></tr><tr><td rowspan="2">生產中斷風險</td><td> ● 每年定期舉辦消防及工安訓練，加強員工緊急應變能力 ● 定期設施保養消防設備及公共安全設施 ● 生產設備定期維修保養，提升設備妥善率 ● 針對公司投保財產險及中斷營運險，銷貨及進貨交易，投保貨物運輸險，人員投保公共意外責任險 ● 制定各類氣候異常緊急應變計畫，加強緊急應變能力 </td></tr><tr><td>財務風險</td><td> ● 利率變動：持續觀察利率走勢，搭配短中長期借款，與各金融機構往來議價，控制公司融資成本 ● 匯率變動：持續觀察匯率走勢，在保守的原則下，財務單位依資金需求時，運用適當的避險性金融工具，如遠期外匯及換匯合約降低外匯風險，以因匯率波動產生之風險 ● 財產保險：投保火險、產險、貨物運輸險等各項財產保險 </td></tr></table>	重大議題	風險說明	因應策略	公司治理	原物料風險	● 定期檢討最佳庫存規劃 ● 簽訂長期供貨合約，具長期穩定供應能力 ● 擬定缺料機動調整生產的計畫	生產中斷風險	● 每年定期舉辦消防及工安訓練，加強員工緊急應變能力 ● 定期設施保養消防設備及公共安全設施 ● 生產設備定期維修保養，提升設備妥善率 ● 針對公司投保財產險及中斷營運險，銷貨及進貨交易，投保貨物運輸險，人員投保公共意外責任險 ● 制定各類氣候異常緊急應變計畫，加強緊急應變能力	財務風險	● 利率變動：持續觀察利率走勢，搭配短中長期借款，與各金融機構往來議價，控制公司融資成本 ● 匯率變動：持續觀察匯率走勢，在保守的原則下，財務單位依資金需求時，運用適當的避險性金融工具，如遠期外匯及換匯合約降低外匯風險，以因匯率波動產生之風險 ● 財產保險：投保火險、產險、貨物運輸險等各項財產保險
重大議題	風險說明	因應策略											
公司治理	原物料風險	● 定期檢討最佳庫存規劃 ● 簽訂長期供貨合約，具長期穩定供應能力 ● 擬定缺料機動調整生產的計畫											
	生產中斷風險	● 每年定期舉辦消防及工安訓練，加強員工緊急應變能力 ● 定期設施保養消防設備及公共安全設施 ● 生產設備定期維修保養，提升設備妥善率 ● 針對公司投保財產險及中斷營運險，銷貨及進貨交易，投保貨物運輸險，人員投保公共意外責任險 ● 制定各類氣候異常緊急應變計畫，加強緊急應變能力											
		財務風險	● 利率變動：持續觀察利率走勢，搭配短中長期借款，與各金融機構往來議價，控制公司融資成本 ● 匯率變動：持續觀察匯率走勢，在保守的原則下，財務單位依資金需求時，運用適當的避險性金融工具，如遠期外匯及換匯合約降低外匯風險，以因匯率波動產生之風險 ● 財產保險：投保火險、產險、貨物運輸險等各項財產保險										

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	
			● 背書保證:依據相關背書保證管理作業規範，確實執行背書保證作業 ● 依據政府法規建置完善的環保設施，以保證廢水、廢氣及噪音均能達標 ● 廢棄物清運處理必須遴選有合格許可證的清運及處理廠商，勘查清運及處理過程是否合法，並訂定相關清運處理合約 ● 運輸車輛需領有合格檢驗證明，需具備完善應變能力與計畫 ● 運輸承攬商之車輛依規定定期檢查，並定期召開安全會議 ● 既有工業管線擬定維護計畫，制訂相對應風險控制對策	
		環境	● 運輸車輛需領有合格檢驗證明，需具備完善應變能力與計畫 ● 運輸承攬商之車輛依規定定期檢查，並定期召開安全會議 ● 既有工業管線擬定維護計畫，制訂相對應風險控制對策	
		業維 作全 及安 儲運 護風 險險	● 運輸車輛需領有合格檢驗證明，需具備完善應變能力與計畫 ● 運輸承攬商之車輛依規定定期檢查，並定期召開安全會議 ● 既有工業管線擬定維護計畫，制訂相對應風險控制對策	
		社會	● 相關技術與營運管理必須制定標準書與作業規範 ● 建立代理人或接班人制度，組織結構因應市場需求做調整，以培育專業人才 ● 定期召開會議，讓專業知能與技術情報得以交流	
			資訊安全 風險	● 訂定資訊管理作業規範，以更嚴謹的方式維護公司資訊安全 ● 強化員工個資保護及資訊操作安全 ● 資料異地備援，利用專業備份軟體及公司網路，將重要資料及(虛擬化)作業系統備份至其他辦公區機房內
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？	V	1. 本公司依據環保署頒布之環保法規(如空氣污染防治法、水污染防治法、廢棄物清理法等)訂定「環境污染防治管理辦法」與「廢棄物處理作業規範」等企業內部環境管理制度，透過完善制度強化廠區環境管理。		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	
(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？		2. 本公司參照 ISO14001 環境管理系統之精神，致力於符合國際環保標準，提供與維持一個合於法令規定之工作環境，並持續改善以杜絕任何可能導致環境污染等可預見之風險。 3. 本公司中壢廠與桃園廠已建立能源管理系統，並通過 ISO50001 能源管理制度之認證，每年至少辦理 1 次內部稽核與外部稽核，定期召開管理審查會議，評估能源管理執行績效。 本公司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，因應政策如下： ■ 配合政府節能政策，持續取得通過 ISO-50001 能源管理系統認證，並達成年度能源使用密集度降低 2.5%、節電 1% 以上之目標。 ■ 製程包材減量與生產物料不浪費，著手進行源頭管理積極做好廢棄物減量及資源回收再利用的工作，使用對環境負荷衝擊低之再生物料。 ■ 基準年、推動措施、目標與達成情形： (1) 基準年：112 年 (2) 邊界以本公司在臺灣的總公司及各生產工廠為主 (3) 主要推動措施： ● 持續進行耗能設備汰換措施，優化能源使用效率。 ● 增加採購具有節能標章的設備，導入節能設計之製程。 ● 建置太陽能光電系統，擴大再生能源的利用。 ● 持續推廣無紙化作業，減少紙張浪費。 ● 設置完善之汙廢水處理設施，汙廢水排放符合規定。 ● 實施垃圾分類與垃圾減量，減少環境負荷。 ● 製程包材減量與廢棄物減量，做好資源回收再利用的工作。 ● 使用再生物料。 (4) 目標： ● 年度能源使用密集度降低 2.5% 以上。 ● 包材減量、採購再生物料、做好資源回收再利用。 (5) 提升能源使用效率達成情形： ● 近兩年各項能源使用量統計：	
	V		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																																				
			<table><thead><tr><th>能源類別</th><th>年度</th><th>總量</th></tr></thead><tbody><tr><td rowspan="2">外購電力(度)</td><td>113</td><td>36,867,428</td></tr><tr><td>112</td><td>31,587,998</td></tr><tr><td rowspan="2">液化石油氣(公斤)</td><td>113</td><td>7,849</td></tr><tr><td>112</td><td>21,912</td></tr><tr><td rowspan="2">天然氣(立方公尺)</td><td>113</td><td>4,386,464</td></tr><tr><td>112</td><td>4,237,576</td></tr><tr><td rowspan="2">柴油(公升)</td><td>113</td><td>3,911</td></tr><tr><td>112</td><td>3,434</td></tr></tbody></table> ● 近兩年能源使用密集度： <table><thead><tr><th>年度</th><th>112</th><th>113</th></tr></thead><tbody><tr><td>耗能量(GJ)</td><td>276,488</td><td>300,363</td></tr><tr><td>營收淨額(仟元)</td><td>10,852,862</td><td>12,201,941</td></tr><tr><td>能源密集度(GJ/仟元)</td><td>0.0255</td><td>0.0246</td></tr></tbody></table> ● 113 年整體能源使用密集度為 0.0246 (GJ/仟元)，較 112 年的 0.0255(GJ/仟元)減少了 0.0009(GJ/仟元)約降低 3.53%，由此可以看出 113 年整體能源使用密集度較 112 年為佳，已達成年度能源使用密集度降低 2.5%以上的目標。 (6)使用再生物料達成情形： ● 用於生產和包裝主要產品的物料為紙箱、彩盒和塑膠盒，都以採購再生物料為主。 ● 執行包材減量計畫，逐步調整內容物與包裝大小之最適性，降低包裝大於內容物的浪費包材情況。 ● 脫氧劑用量逐年下降，以充氮保鮮替代脫氧劑保鮮。 ● 事業廢棄物(如：廢鐵、廢油、廢紙)與下腳料回收再利用。 ● 推動萬歲牌的“友善地球-共好萬歲”回收計畫，透過號召消費者回收食用完的堅果空罐，結合人力需求，讓回收再製工作不僅充滿意義，還成為連結社會支持與塑膠循環的樞紐。	能源類別	年度	總量	外購電力(度)	113	36,867,428	112	31,587,998	液化石油氣(公斤)	113	7,849	112	21,912	天然氣(立方公尺)	113	4,386,464	112	4,237,576	柴油(公升)	113	3,911	112	3,434	年度	112	113	耗能量(GJ)	276,488	300,363	營收淨額(仟元)	10,852,862	12,201,941	能源密集度(GJ/仟元)	0.0255	0.0246	
能源類別	年度	總量																																					
外購電力(度)	113	36,867,428																																					
	112	31,587,998																																					
液化石油氣(公斤)	113	7,849																																					
	112	21,912																																					
天然氣(立方公尺)	113	4,386,464																																					
	112	4,237,576																																					
柴油(公升)	113	3,911																																					
	112	3,434																																					
年度	112	113																																					
耗能量(GJ)	276,488	300,363																																					
營收淨額(仟元)	10,852,862	12,201,941																																					
能源密集度(GJ/仟元)	0.0255	0.0246																																					

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																							
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？		1. 本公司參考國際氣候相關財務揭露(TCFD)建議架構，辨識短、中長期氣候變遷風險與機會，採以一致性評估方式，評估十年內可能發生之風險並依潛在衝擊程度、潛在脆弱度，產出氣候變遷風險矩陣，鑑別出重大性風險後，展開相對應之因應措施。																							
	V	2. 依據短、中長期氣候變遷風險情形訂定「各類災害緊急應變措施辦法」規劃執行緊急應變措施，來因應與降低氣候變遷可能產生之自然災害(如：水災、風災、乾旱等)對公司營運之影響，持續強化以多方面向來評估與檢視氣候風險之影響外，更積極來之衝擊，除採以因應略緩減氣候變遷風險之影響外，更積極藉由氣候變遷機會點掌握商機，創新開發相關業務與產品。																							
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		3. 本公司評估氣候變遷對現在及未來的潛在風險與機會，並採取因應措施，說明詳第51頁至第54頁或本公司網站及永續報告書。																							
	V	1. 本公司已統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，說明如下： (1) 本公司主要排放之溫室氣體為二氧化碳 CO2。 排放來源；直接排放(範疇一)是以使用液化石油氣(LPG)及天然氣(LNG)為主，間接排放(範疇二)是以使用電力為主。 ● 近兩年溫室氣體排放量統計如下： (單位：公噸 CO2e) <table><tr><td>排放量(公噸 CO2e/年)</td><td>112</td><td>113</td></tr><tr><td>直接排放(範疇一)</td><td>8,102.63</td><td>10,173.28</td></tr><tr><td>間接排放(範疇二)</td><td>15,636.06</td><td>17,475.16</td></tr><tr><td>總排放</td><td>23,738.69</td><td>27,648.44</td></tr></table> (2) 本公司主要生產用水以自來水為主，其次為地下水。 ● 近兩年水資源使用量統計如下： 單位：百萬公升 <table><tr><td>類別</td><td>年度</td><td>水源</td><td>總量(百萬公升)</td></tr><tr><td rowspan="2">地下水</td><td>113</td><td>淡水</td><td>100.72</td></tr><tr><td>112</td><td>淡水</td><td>122.92</td></tr></table>		排放量(公噸 CO2e/年)	112	113	直接排放(範疇一)	8,102.63	10,173.28	間接排放(範疇二)	15,636.06	17,475.16	總排放	23,738.69	27,648.44	類別	年度	水源	總量(百萬公升)	地下水	113	淡水	100.72	112	淡水
排放量(公噸 CO2e/年)	112	113																							
直接排放(範疇一)	8,102.63	10,173.28																							
間接排放(範疇二)	15,636.06	17,475.16																							
總排放	23,738.69	27,648.44																							
類別	年度	水源	總量(百萬公升)																						
地下水	113	淡水	100.72																						
	112	淡水	122.92																						

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																					
	是否	摘要說明																																							
			<table><tr><td rowspan="2">第三方的水 (自來水廠)</td><td>113</td><td>地表水</td><td>500.05</td></tr><tr><td>112</td><td>地表水</td><td>432.40</td></tr><tr><td rowspan="2">總用水量</td><td>113</td><td></td><td>600.77</td></tr><tr><td>112</td><td></td><td>555.32</td></tr></table>	第三方的水 (自來水廠)	113	地表水	500.05	112	地表水	432.40	總用水量	113		600.77	112		555.32	(3)本公司廢棄物主要分為一般事業廢棄物、生活廢棄物及其它(資源回收)三類： ●一般事業廢棄物：污泥、廢食用油、廚餘、植物性廢渣及動物性廢渣等。 ●生活廢棄物：一般生活及環境清潔所產生之生活廢棄物。 ●其它(資源回收)：包含廢紙、麵粉袋、PE 塑膠袋、PVC 廢管材、廢鐵、廢油桶…等。 ●近兩年廢棄物處理量統計： 單位：公噸 <table><tr><th>類別</th><th>年度</th><th>廢棄物總量</th></tr><tr><td rowspan="2">一般事業廢棄物</td><td>113</td><td>5,083.58</td></tr><tr><td>112</td><td>5,069.97</td></tr><tr><td rowspan="2">生活廢棄物</td><td>113</td><td>1,564.18</td></tr><tr><td>112</td><td>1,355.13</td></tr><tr><td rowspan="2">其它(資源回收)</td><td>113</td><td>1,823.96</td></tr><tr><td>112</td><td>1,646.67</td></tr><tr><td rowspan="2">總處理量</td><td>113</td><td>8,471.72</td></tr><tr><td>112</td><td>8,071.78</td></tr></table>	類別	年度	廢棄物總量	一般事業廢棄物	113	5,083.58	112	5,069.97	生活廢棄物	113	1,564.18	112	1,355.13	其它(資源回收)	113	1,823.96	112	1,646.67	總處理量	113	8,471.72	112	8,071.78
	第三方的水 (自來水廠)	113	地表水		500.05																																				
		112	地表水	432.40																																					
	總用水量	113		600.77																																					
		112		555.32																																					
	類別	年度	廢棄物總量																																						
	一般事業廢棄物	113	5,083.58																																						
		112	5,069.97																																						
	生活廢棄物	113	1,564.18																																						
		112	1,355.13																																						
其它(資源回收)	113	1,823.96																																							
	112	1,646.67																																							
總處理量	113	8,471.72																																							
	112	8,071.78																																							
2. 本公司已制定溫室氣體減量、減少用水及廢棄物管理之政策如下：																																									
■自 113 年起依據「ISO 14064-1」溫室氣體盤查標準進行溫室氣體排放量定期盤查與查證，再依盤查結果建立減碳措施，以降低公司營運衝擊。 ■節省製程用水量、提升製程回收水使用量、提升廢水處理效率。 ■降低製程生產過程所產生之廢棄物，建立永續發展的「零廢棄」目標。																																									

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
				摘要說明											
		■基準年、減量目標、主要推動措施與達成情形： (1)基準年：112 年 (2)邊界以本公司在臺灣的總公司及各工廠為主 (3)減量目標： ●年度溫室氣體排放密集度降低 2.5%以上 ●年度水資源使用密集度降低 5%以上 ●年度廢棄物處理密集度降低 1%以上 (4)主要推動措施： ●依據「ISO 14064-1」進行溫室氣體排放量定期盤查與查證。 ●以低污染的天然氣或瓦斯取代燃料油，並輔以實施各項節能專案提升能源利用效率，以達溫室氣體減量的目標。 ●建置再生能源系統(太陽能光電系統)。 ●節省製程用水量、提升製程回收水使用量、提升廢水處理效率 ●依據廢棄物相關法規處理廢棄物，降低製程生產過程所產生之廢棄物。 (5)溫室氣體減量達成情形： ●近兩年溫室氣體排放密集度 <table><tr><th>年度</th><th>112</th><th>113</th></tr><tr><td>營收淨額(仟元)</td><td>10,852,862</td><td>12,201,941</td></tr><tr><td>溫室氣體排放總量（公噸）</td><td>23,738.69</td><td>27,648.44</td></tr><tr><td>排放密集度(公噸/百萬元)</td><td>2.19</td><td>2.26</td></tr></table> ●113 年溫室氣體排放密集度為 2.26(噸/百萬元)，較基準年 112 年的 2.19(噸/百萬元)增加了 0.07(噸/百萬元)約增加 3.1%，由此可以看出 113 年整體溫室氣體排放密集度較 112 年為高，未能達成年度溫室氣體排放密集度降低 2.5%以上的目標。	年度	112	113	營收淨額(仟元)	10,852,862	12,201,941	溫室氣體排放總量（公噸）	23,738.69	27,648.44	排放密集度(公噸/百萬元)	2.19	2.26	
年度	112	113													
營收淨額(仟元)	10,852,862	12,201,941													
溫室氣體排放總量（公噸）	23,738.69	27,648.44													
排放密集度(公噸/百萬元)	2.19	2.26													

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																							
		(6)減少用水達成情形： ●近兩年水資源使用密集度： <table><tr><th>年度</th><th>112</th><th>113</th></tr><tr><td>營收淨額(仟元)</td><td>10,852,862</td><td>12,201,941</td></tr><tr><td>水資源使用總量(百萬公升)</td><td>555.32</td><td>600.77</td></tr><tr><td>用水密集度(百萬公升/仟萬元)</td><td>0.512</td><td>0.492</td></tr></table> ●113年用水密集度為0.492(百萬公升/仟萬元)，較基準年112年的0.512(百萬公升/仟萬元)減少了0.02(百萬公升/仟萬元)約降低3.9%，由此可以看出113年整體水資源使用密集度較112年為佳，但未能達成年度水資源使用密集度降低5%以上的目標。 (7)廢棄物管理達成情形： ●近兩年廢棄物處理密集度： <table><tr><th>年度</th><th>112</th><th>113</th></tr><tr><td>營收淨額(仟元)</td><td>10,852,862</td><td>12,201,941</td></tr><tr><td>廢棄物處理總量(公噸)</td><td>8,071.78</td><td>8,471.72</td></tr><tr><td>廢棄物處理密集度(公噸/百萬元)</td><td>0.74</td><td>0.69</td></tr></table> ●本公司113年廢棄物處理密集度為0.69(公噸/百萬元)，較112年的0.74(公噸/百萬元)減少了0.05(公噸/百萬元)約減少6.75%，由此可以看出113年整體廢棄物處理密集度較112年為佳，已達成年度廢棄物處理密集度降低1%以上的目標。 3. 本公司已編製完成企業永續報告書，報告書各項資訊經第三方驗證單位之驗證。	年度	112	113	營收淨額(仟元)	10,852,862	12,201,941	水資源使用總量(百萬公升)	555.32	600.77	用水密集度(百萬公升/仟萬元)	0.512	0.492	年度	112	113	營收淨額(仟元)	10,852,862	12,201,941	廢棄物處理總量(公噸)	8,071.78	8,471.72	廢棄物處理密集度(公噸/百萬元)	0.74	0.69	
年度	112	113																									
營收淨額(仟元)	10,852,862	12,201,941																									
水資源使用總量(百萬公升)	555.32	600.77																									
用水密集度(百萬公升/仟萬元)	0.512	0.492																									
年度	112	113																									
營收淨額(仟元)	10,852,862	12,201,941																									
廢棄物處理總量(公噸)	8,071.78	8,471.72																									
廢棄物處理密集度(公噸/百萬元)	0.74	0.69																									
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？	V	1. 為保障所有工作者權益，本公司恪守勞動基準法規的規定，並參考《世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》，以及國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》等各項國際人權公約，做為內部管理的基準，以保障本公司員工之人權。	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	
		我們的人權管理相關準則訂定於下列規範中： (1)明訂「聯華食品人權宣言」、「永續發展實務守則」： 本公司致力於維護員工人權、使員工感受尊重並富有尊嚴，並維護所有工作區域之環境安全，對商業各項營運行為負責。此宣言承諾各項人權議題，包含禁止強迫勞動、禁止童工與禁止歧視與騷擾，提供公平且適才適所的工作機會並秉持同工同酬的原則建立友善的職場環境。 (2)依「勞資會議實施辦法」舉辦勞資會議： 本公司每季舉行勞資會議，同時設有員工申訴信箱，當相關議題出現時能即時進行討論，以促進有效、公正的溝通機制並促進勞資和諧、共創雙贏的局面。 (3)訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」： 維護當事人權益及隱私。 2. 人權政策的培訓與宣導： 本公司參考國際人權標準與趨勢定期更新並檢視內部「永續發展實務守則」，每年進行培訓與宣導，持續保障同仁權利。每年對於新進同仁及在職同仁進行培訓及宣導，113 年人權宣導訓人次共計 3,676 人，總受訓時數為 1,568 小時。 3. 人權關注事項與做法，請參閱註 1。	
(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？	V	1. 本公司設有職工福利委員會，定期/不定期舉辦各項活動及工旅遊等福利項目。 2. 本公司已訂定薪酬政策並定期與薪資報酬委員會委員進行審核修訂，並於工作規則及相關規範中明定休假、福利措施、獎勵及懲戒制度。其中補助每位員工每胎最高 4,200 元之生育補貼，員工養育子女第三人起每人每月 5,000 元之育兒補貼，並提供家庭照顧假、撫育假及育嬰留停制度。 3. 公司重視員工權益，提供同仁具競爭力的整體薪酬，吸引並留任優秀人才，成為公司永續成長的最佳動力。公司整體薪酬架構包括基本薪資、津貼及福利補貼等，員工整體薪酬依據同仁的學經歷、專業職能、績效表現、公司營運狀況等，來進行整體評估；為維持公司整體薪酬的競爭力，公司定期透過薪資調	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	
		查，參考市場同業的薪資水準、總體經濟指標及公司的經營績效，適時調整員工薪酬。 4. 公司重視性別職場平等，實現不同性別擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會，以促進永續共融的經濟成長。其中 113 年度有超過 43% 之女性主管、超過 54% 之女性職員。	
(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？	V	1. 員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形請參閱第 79 頁至 81 頁。 2. 職安衛相關驗證： 107 年起，依 ISO/CNS 45001：2018 職業安全衛生管理系統之架構建置職業安全衛生管理系統，並由英國標準協會(BSI)進行驗證： (1) 桃園廠：113 年 10 月完成 ISO/CNS 45001 換證稽核，其效期至 116 年 12 月 09 日。 (2) 基隆廠：113 年 10 月完成 ISO/CNS 45001 追蹤稽核，其效期至 115 年 12 月 21 日。 (3) 中壢廠：113 年 10 月完成 ISO/CNS 45001 追蹤稽核，其效期至 115 年 12 月 29 日。 (4) 彰化廠：113 年 11 月完成 ISO/CNS 45001 追蹤稽核，其效期至 115 年 12 月 23 日。 3. 113 年度員工職業災害案件及相關改善措施： 113 年全事業職業災害共計 28 件，28 人次受災，占員工總人數之 1.1%，其中，跌/滑倒佔發生率的 33.3%，屬作業面偏離標準作業程序所導致，目前藉由危險行為傷害案例之宣導來加強安全觀念；被切、割、擦傷佔發生率的 7.4%，除持續進行安全宣導外，亦使用防切割手套，來降低接觸刀具刃部之風險；被夾/捲佔發生率之 25.9%，屬作業面未停機作業所導致，已採取護罩、護蓋等控制措施來避免異常行為之發生，其他職業災害類型包含：與高溫、低溫之接觸、與有害物等之接觸、不當動作、衝撞、物體倒塌、飛落、墜落、滾落..等。 4. 113 年火災件數為 0 件，火災風險預防措施： (1) 持續強化消防安全相關管理措施，修訂火災爆炸應變處理	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 作業標準，強化指揮、訓練與火災資訊並與當地消防機關配合消防安全宣導與廠區消防危害辨識，除按消防法之規定，每年辦理自衛消防編組演練外，增加擬訂不同情境之演練腳本，強化疏散演練，以加強同仁緊急應變能力，並設定期追蹤管理機制，確認相關作為均落實執行 (2)滅火設備：直火油炸設備再增設溫度感測器，於設定溫度過溫時，直接切斷瓦斯供應之雙安全遮斷機制。 (3)消防安全設備：改善防火防煙區及消防排煙規劃，依據各分區防火時效，規劃機械排煙、自然排煙、防煙垂壁、防煙捲簾等設施。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		公司相信人才是企業持續經營和成長的關鍵，為了讓員工能持續精進與培育組織所需人才，導入 TTQS 人才發展品質管理系統以建立系統化的教育訓練體系。並運用 iCAP 職能架構進行職能分析和發展職能導向課程，以培育部門專業人才。 每年擬定年度訓練策略，結合組織發展與單位需求，規劃各類訓練課程，並鼓勵員工參與外部專業訓練。而在數位學習的時代，公司也導入外部數位學習平台資源，以提供更便捷和個別化的學習方式。此外，公司內部推動系統操作培訓，以提升員工的數位思維和工具使用能力，從而優化作業品質，詳細培訓計畫實施情形起參閱第 77 頁至 78 頁。
(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？	V		鑒於食安法規異動頻繁，各事業部均有相關的食安管理機制，進行相關法規的鑑別，以法遵合規為第一要務。 針對產品與服務顧客健康與安全，公司在產品包裝版面之標示，內容已揭露產品訊息，維護消費者知的權利，政府亦有立法要求，故其揭露內容皆依循【食品安全衛生管理法】第二十二條（食品標示管理），本公司依循法規及內部要求並制訂『產品包裝版面資訊揭露作業規範』，以供製表人依循製作產品包裝標示規格書。另由行銷處進行包裝設計後提供圖稿並經由研發處及品保部共同審查，確保揭露內容資訊及文宣正確性，以維護消費者、客戶知的權益與申訴管道。 本公司訂有「客訴處理辦法」並提供暢通的溝通管道，公司設有

無重大差異

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	
		0800 專線、官網、FB 粉絲團、聯華 E 購網及 service 信箱等消費者溝通管道，獲取客戶對於產品的寶貴建議，由專業客服專人負責產品品質服務、產品諮詢、建議等相關業務，並執行客訴之接收、立案、處理及後續追蹤等作業，確保客戶及消費者的權益，進而提升產品品質及食品安全衛生。 本公司供應商管理由專責單位專職進行，訂有「供應商管理辦法」。本公司對於合作廠商的資格審核、原物料的品质規格以及生產環境的衛生狀況均嚴格把關，除了向國際知名大廠採購外，同時也要求供應商提供 FSSC、TQF、HACCP、ISO、BRC 等相關的認證。 針對原物料採購供應商，公司於制定『商品採購合約書』時即納入永續發展條文，針對誠信經營、永續發展及職安等約定之。公司每年定期對供應商進行稽核及評鑑，稽核主要項目為：產業型態與法規符合性、品質政策與程序管理、危害分析管制系統、製程及成品品質管制、進出貨、回收、追蹤追溯、廠房設施與環境衛生管理、工作人員健康與衛生管理、病媒防治管理、食品防護及危機管理、倉儲與運輸管理、檢驗分析與儀器校正管理、環保議題、摻假議題、社會責任及勞工安全。供應商評比機制將供應商分為 A、B、C、D 四個等級，而等級決定稽核頻率，稽核機制除汰弱留強並找出優良供應商持續合作外，更著重於針對長期合作夥伴及小型企業，以輔導立場希望與供應商建立起來共識，共同提升品質。 113 年供應商評鑑執行 65 家實地訪廠，評鑑結果供應商管理狀況維持 A 級或 B 級，未有評鑑結果 C 級、D 級廠家；另公司於 113 年 5 月 17 日召開供應商大會，主軸提出食品安全共識及資源共享，溝通內容涵蓋「落實源頭管理、訪廠稽核重點指引、ESG 永續環保議題、聯華食品環保永續管理政策」，並請 SGS 專業講師解說全球趨勢，邀請供應商一同走向企業永續經營，善盡社會責任，將綠色行動融入企業經營管理之中，達到環境永續與公司發展能共存共榮，出席供應商於會後主動簽署“聯華食品環保永續管理政策書”。 針對供應商的品質、交期、環境管理及有無實施環保措施、職業安全衛生及人權進行評鑑外，公司的採購、品保、研發人員亦會	
(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？	V		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、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？	V	不定期至國外訪查供應商，針對所見的缺失立即提出改善建議，做好為國人健康把關的任務。 本公司每年出版永續報告書，並於公開資訊觀測站及公司網站上揭露。 113 年報告書依循全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)的 GRI Standards 編製，以及參酌食品加工行業類別補充指標(Food Processing Supplement)、AA1000 當責性原則、聯合國永續發展目標 (United Nations Sustainable Development Goals, UN SDGs)、ISO 26000、「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」指引及永續會計準則委員會(Sustainability Accounting StandardsBoard, SASB)食品加工業準則。 本報告書經由勤業眾信聯合會計師事務所(Deloitte)按中華民國會計研究發展基金會所發布確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」(係參考國際確信準則 ISAE 3000 Revised 訂定)進行獨立有限確信(Limited assurance)確認符合 GRI Standards 要求，並由會計師出具確信報告。	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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「永續發展實務守則」，以推動及遵循各項永續發展之落實，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無顯著差異。		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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「永續發展實務守則」，以推動及遵循各項永續發展之落實，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無顯著差異。	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：		七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：	
1. 104 年聯華食品「安心履歷」正式上線，透過簡單明瞭的頁面揭露產品資訊，迄今可查詢之產品品項更有 1,228 支，已涵蓋聯華食品休閒廠旗下所有品牌商品，產品履歷覆蓋率高達 95%，「包包有履歷、安心看得見」不只是口號，更是我們聯華食品的承諾！ 2. 聯華食品生產產線已建立及執行追蹤追溯之相關作業，所有生產產品 100%可追蹤追溯。公司自 99 年投入資源建置私有雲管理平台，對產品之生產設置線上管理系統，不但符合追溯追蹤相關規定，更定期進行模擬演練以精益求精。後於 101 年向政府提出「聯華食品供應鏈安心美味升級計劃」，將私有雲資料串接至公有雲，為國內的首批食品履歷系統建置示範廠商，每月依法令規定於食品追溯追蹤資訊系統進行電子申報作業。不只合法，更要消費者吃得安心。 3. 在新包材的設計與研究上，持續開發具經濟效益並能保護內容物的輕量包材，推動「易回收」、「省能源」的包裝概念，朝向對地球環境友好的綠色包裝發展。 4. 聯華食品積極推動永續發展，「友善地球-共好萬歲」環保回收計畫鼓勵民眾將吃完的堅果空罐拿至家樂福參與回收推廣回收意識與資源再生，實踐空罐再塑。此次計畫更與真善美福利基金會合作，從家樂福回收的空罐委由真善美基金會所組成的「憨樂工作隊」負責塑膠罐清洗與分類工作，確保回收物品品質符合標準，同時也讓憨兒們有機會透過簡單的付出，找到自我成就感，落實環境保護與社會公益雙重目標。 5. 其他相關重要資訊，請參考本公司網站永續發展相關資訊。(www.lianhwa.com.tw)			

註 1. 人權關注事項與做法

關注項目	減緩措施	主要影響對象
提供所有員工健康與安全的工作環境	- 落實職業病預防，促進員工身心健康，本公司依勞工健康保護規則特約職業醫學專科醫生與聘僱職護，並訂有勞工健康保護作業標準，以規範各項體格檢查、健康檢查、特殊健康檢查等之辦理並提供諮詢。 - 訂有勞工健康服務管理作業標準及「因人性危害預防計畫書」、「異常工作負荷促進疾病預防計畫書」等，以規範相關健康管理、健康促進項目，並針對全體員工進行危害評估及健康維護措施。	因人性危害高風險族群調查、異常負荷促進族群調查
杜絕不法歧視以確保工作機會均等	- 定期於員工座談會進行問卷調查，瞭解員工需求與聲音。 - 招募任用以能力作為標準，不存在年齡、性別、種族等其他條件，並且不會進行歧視性的個人健康檢查，例如：懷孕。 - 建立完整申訴處理機制與溝通平台，以防止與處理歧視相關事件。	全體員工
不強迫勞動	- 恪遵政府勞動法令、國際規範及公司人權政策，不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。 - 員工出勤管理辦法中明確訂定工作時間和加班規定，逐月進行廠區及辦公室工時檢視及管控。	全體員工
禁用童工	- 聯華食品絕不雇用未超過法令年齡之員工，安排面試前會先確認面試者符合法定年齡。 - 訂定誤用童工時的協助程序。	所有進入聯華食品招募流程之求職者
禁止職場騷擾及職場暴力	- 公開揭露公司人權宣言，宣導公司無騷擾、無歧視及反報復政策。 - 依「健康促進作業指導書」、「執行職務遭受不法侵害計畫書」、「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」辦理各項事務，保護員工。 - 員工可利用員工信箱、性騷擾防治專線等方式進行申訴，並進行相關教育訓練課程。	全體員工
協助員工維持身心健康及工作生活平衡	- 辦理各式健康促進活動及教育訓練，豐富工作生活平衡理念。 - 提供外部 EAP 諮詢資源，協助員工達到生心理的最佳狀態。	全體員工

(六)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。	本公司董事會為公司氣候議題最高治理單位，負責監督及聯華食品的氣候變遷治理工作，並由永續發展委員會將氣候變遷風險與公司其他風險綜整評估，追蹤檢討各項與氣候變遷相關方案達成情形，視風險程度採取必要的緩解措施。 本公司「永續發展委員會」由總經理擔任主任委員，負責永續發展政策推動及氣候變遷相關管理作為，委員會定期與五大功能群召開會議追蹤評估氣候變遷對現在及未來的潛在風險與機會，並採取因應措施等，每年至少一次向董事會呈報氣候風險與機會之評估結果及工作進展。
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)。	本公司參考國際氣候相關財務揭露(TCFD)建議架構，辨識短、中長期氣候變遷風險與機會，採以一致性評估方式，評估十年內可能發生之風險並依潛在衝擊程度、潛在脆弱度，產出氣候變遷風險矩陣，鑑別出重大性風險後，展開相對應之因應措施。依分析結果納入公司風險管理計畫，與各利害關係人建立公開透明之溝通管道，以降低氣候變遷風險並掌握商機，落實公司永續治理理念。 氣候事件造成的短期影響，如於業務面會造成減量生產、產生代金或罰緩及獲利減少，影響相關供應鏈和公司營運；管理階層須制訂應對氣候變化的策略，如尋找替代能源與再生能源、減少碳排放；財務面上因氣候風險可能導致需支付更高的保險費用以覆蓋氣候相關風險。 中長期的影響，因氣候變化會造成市場結構和消費行為的改變，公司需對公司業務模式和價值鏈進行全面的審視，並考慮到可能的氣候變遷情景，調整產品與服務以滿足市場需求，投資於研發和創新計劃，開發低碳、可循環再利用的產品或服務，財務面需規劃額外的資本投入等。各項風險與機會的影響與管理策略，請詳見本公司永續報告書。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司所面臨的極端氣候事件及轉型行動對財務之影響： ● 極端氣候事件： - 颱風、洪水等極端氣候可能使公司原物料供應價格不穩，導致營運成本增加。 - 公司尋求替代原物料選用與研發，也都會讓營運成本增加。 ● 轉型行動： - 政府的碳費政策未來可能對公司造成財務影響，如需繳納碳費。 - 公司為降低這些影響，實施了節能減碳措施，如替代物料與包裝研發增加等，這需要額外的費用投入，但長期來看可減少碳費支出，節省能源成本。 各項財務影響資訊，請詳見本公司永續報告書。

項 目	執行情形
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司依照 TCFD 建議揭露四項核心元素：「治理」、「策略」、「風險管理」及「指標與目標」，建立相關風險管理架構，鑑別氣候變遷可能對聯華食品造成的重大性風險與機會，提出相關應對之策略，並整合既有的風險管控程序，每年定期向董事會提出報告及氣候變遷因應情形。 本公司氣候變遷風險鑑別與管理流程： 1. 風險鑑別 ESG 小組透過國際報告、營運所在地規範趨勢、國內外同業相關揭露等外部議題、及內部議題溝通等方式，蒐集氣候風險因子，識別風險的類型包括極端氣候實體風險，及政策法律、聲譽、市場等轉型風險。鑑別出 9 項氣候風險、5 項氣候機會，進行深入的氣候情境分析。 2. 風險評估 召集相關部門共同評估，並諮詢外部顧問專家觀點，從發生可能性及營運衝擊程度予以綜合評分得出風險矩陣，確認風險等級並排序其重大性。 3. 因應調適 針對重大氣候風險與衍生機會，從氣候政策、營運管理、產品服務到對外溝通等，據以執行各項策略行動。 4. 監督追蹤 利用固定召開之會議定期對各策略進行檢核、定期監控各廠減碳量，並揭露溫室氣體管理及環境管理成果於聯華食品永續報告書。 詳細資訊，請詳本公司永續報告書。
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。	● 轉型情境分析：假設 2025 年將實施碳費制度及採購再生能源電力憑證，並評估對公司的財務衝擊。使用的主要參數包括預估的溫室氣體排放量、節能措施投入成本。根據這些參數評估碳費等對其財務的潛在影響，分析結果顯示未來可能會造成營運費用的大幅支出，因此我們需要持續投入於節能措施與能源效率提升上。 ● 實體氣候情境分析 (RCP 8.5)：專注於評估在高暖化趨勢下，公司或原料產區受淹水、海岸風險的財務評估。分析因子包含原料供貨的即時性與穩定性，原料供貨中斷等因子，分析結果顯示財務衝擊包含原料供貨價格不穩，導致營運成本增加及替代原料選用與研發，導致營運成本增加。 ● 實體氣候情境分析 (RCP 2.6)：假設本世紀末全球暖化維持在工業化前升溫 1.5°C 以內，來評估氣溫、雨水分布不均，可能導致農產品供應不穩、水資源短缺及農田休耕等。分析因子包含原料供貨中斷、產品倉儲的天數、廠房設備受損、原料或產品損失等因子，分析結果顯示財務衝擊包含營運中斷導致的營收損失，產品倉儲的天數，或額外外租倉庫，導致倉儲成本增加，廠房設備毀損導致資產價值減損等。 詳細分析因子及主要財務影響請參考本公司永續報告書。

項 目	執行情形
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。	聯華食品訂定衡量和管理氣候相關風險與機會時所使用的關鍵指標，指引公司策略活動之進行並評估淨零承諾目標之績效。目前公司正致力於實現並超越所訂定之目標，聯華食品制定將於2030年前將溫室氣體排放密度較2024年降低10%。其中我們特別關注能源效率和溫室氣體排放強度的指標與目標： 1. 2025年度能源使用密集度較2024年降低1%的目標。 2. 2025年度溫室氣體排放密集度較2024年降低2.5%以上的目標。 為實現這些目標，我們近年來實施一系列措施，包含導入及設置太陽能光電系統，照推動產品製程改善、綠色節能相關專案，提升能源使用效率、降低原物料消耗。 相關指標與目標的成果，請參考本公司永續報告書。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未執行內部碳定價，實施前會根據公司的具體情況來制定需要的策略規劃，以制定實際的內部碳價格。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司尚未設定相關目標，目前正積極規劃導入相關認證。
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（另填於1-1）。	本公司屬實收資本額五十億以下之公司，目前尚未適用。 本公司目前為內部自我盤查，未來將規劃第三單位查核。內部自我盤查結果請參閱1-1。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

- 本公司基本資料：資本額 50 億元以下公司
- 依上市櫃公司永續發展路徑圖：母公司應於 115 年完成盤查，117 年完成查證；合併報表子公司應於 116 年盤查，118 年完成查證。
- 本公司目前為內部自我盤查，未來將規劃第三單位查核
- 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍		
(1) 本公司揭露資料涵蓋公司於 113 年 1 月至 113 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司在臺灣的總公司及各工廠為主。 (2) 本公司主要排放之溫室氣體為二氧化碳 CO2。排放來源；直接排放(範疇一)是以使用液化石油氣(LPG)及天然氣(LNG)為主，間接排放(範疇二)是以使用電力為主。 (3) 近兩年溫室氣體排放量統計如下：		
(單位：公噸 CO2e)		
排放量(公噸 CO2e/年)	112	113
直接排放(範疇一)	8,102.63	10,173.28
間接排放(範疇二)	15,636.06	17,475.16
總排放	23,738.69	27,648.44
(4) 近兩年溫室氣體排放密集度		
年度	112	113
營收淨額(仟元)	10,852,862	12,201,941
溫室氣體排放總量(公噸)	23,738.69	27,648.44
排放密集度(公噸/百萬元)	2.19	2.26

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司於105年6月28日股東會通過之「誠信經營守則」及本公司所訂定之新聯華人七大核心職能，均已明示本公司誠信經營之政策及作法。本公司之董事、經理人、員工或實質控制者，於執行業務時均應遵守其規定及防範方案。另公司內部亦已制訂內部稽核制度及各項管理辦法，以防杜可能之弊端。其相關規範亦於公開資訊觀測站及公司網站中揭露。此外，本公司於「董事會議事規範」中亦訂有董事利益迴避制度。董事會成員及管理階層亦簽有「誠信經營政策聲明書」。
(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？	V		本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信違反檢舉作業規範」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂防範不誠信行為相關制度與程序，針對證交所發布之「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為，本公司已規範相關防範措施，並要求相關單位落實執行。本公司亦設有稽核檢舉專線，以有效防制弊案。其相關規範請參閱本公司官網。
(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？	V		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信違反檢舉作業規範」，於規範中明訂相關作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。此外，本公司為落實誠信經營之執行，設置財務處為誠信經營專責單位，負責誠信經營相關程序及行為指南之修訂、執行、諮詢服務等相關作業及執行，並每年向本公司董事會報告其執行情形。另公司為加強宣導誠信原則，除於公司的官網內

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	
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？			明示本公司企業精神之內涵，並不定期提供公司同仁政策遵循之教育訓練，以期提升同仁品德觀念，建立良好的企業文化，並以相同的水準要求往來之供應商、客戶。 1. 本公司於商業往來之前，針對往來之廠商即訂有相關遴選標準，內容包括交易對象之合法性及是否有不誠信、違法之行為記錄。 2. 本公司與供應商、客戶簽訂合約中皆包含誠信經營與企業社會責任雙方應遵循之約定條款。供應商或客戶如有違反約定條文內容時，公司得隨時終止所有或部份合作關係或交易。	
(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？	V		本公司財務處為誠信經營專責單位，負責誠信經營相關程序及行為指南之修訂、執行、諮詢服務等相關作業及執行，並每年向本公司董事會報告其執行情形。113 年度誠信經營執行情形已於 114 年 1 月 14 日向董事會報告。	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？	V		1. 本公司「董事會議事辦法」規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 2. 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信違反檢舉作業規範」、「員工紀律規範」等規範，明訂防止利益衝突之政策、提供適當陳述管道，並要求本公司相關單位落實執行。	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	
(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？	V		本公司依法建立有效會計制度及內部控制制度。內部稽核人員定期檢視內部控制制度遵循情形，及透過自評作業之執行，以確保內部控制制度有效性及作為出具內控制度聲明書之依據。內部稽核亦依風險評估結果擬定查核計劃進行查核。稽核主管於稽核報告完成之次月檢送書面報告呈獨立董事，並於近期之審計委員會及董事會報告執行情形。且為確保該制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂相關作業，以建立良好公司治理與風險管控機制。會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		誠信正直為本公司企業精神，本公司於內部網站不定期向公司同仁宣導誠信經營守則。為增進員工對人權議題的重視及誠信經營的落實，針對新進人員部分：公司將職場倫理課程(內容包含：職場倫理、誠信正直、尊重他人、關懷社會及維護公司等)列入新進人員必修線上課程。在職員工部份及董事進行線上內線交易法規及案例宣導課程，同時同仁亦會參加外部相關課程。113年度有關誠信經營及內線交易等教育訓練累計受訓人數為1,927人，受訓時數為335小時。
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？	V		本公司訂有「誠信違反檢舉作業規範」規範中詳訂具體檢舉及獎勵制度、檢舉管道，及針對被檢舉對象如何指派適當之受理專責人員之規定。本公司於官網設有利害關係人專區，作為利害關係人檢舉管道，本公司設有完善機制，以確保利害關係人回饋之意見確實處理。

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	
(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？	V	本公司於「誠信違反檢舉作業規範」中詳訂調查標準作業程序與保密機制。檢舉事件資料僅有專責人員、專案負責人、調查小組成員及該案件受訪人員等知悉，對於檢舉人之身分及檢舉內容應嚴格保密。專責人員於檢舉案件結案後，將相關調查文件及檔案整理完成，並列入機密文件管理。後續視查核結果，若屬違反公司規定或造成公司損失之事實，將依公司規定處置。	無重大差異
(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？	V	本公司針對檢舉案件之檢舉人有保密義務，本公司設有專人專責處理申訴或舉報案件，確保在檢舉流程中保護檢舉人，不因檢舉而遭處分。	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？	V	本公司於公司網站之投資人專區及公開資訊觀測站皆有揭露誠信經營守則相關內容。	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：本公司已於 105 年 6 月 28 日股東常會中通過誠信經營守則，另公司已將誠信經營的原則形成公司文化，成為本公司的企業精神，並落實至公司訂定的管理辦法中，因此實際運作與守則並無差異情形。			
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. 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，明訂董事、經理人及受僱員工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訊息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訊息，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大訊息亦不得向其他人洩露。此外，本公司亦不定期將相關訊息提供與公司內部人知悉。 2. 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，於 112/11/7 經董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。 3. 誠信正直為本公司企業精神，深植於本公司的企業倫理與文化中。本公司隨時觀察經營環境之變化，配合政府之政策檢討並修訂與誠信經營有關之守則、作業程序等。			

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司配合證券主管機關相關法令準則訂定或修訂，並考量營運需求，完成「取得或處分資產處理程序」、「董事會議事辦法」、「董事選舉辦法」、「資金貸與他人及背書保證管理辦法」、「股東會議事規則」、「永續發展實務守則」及「誠信經營守則」等之訂定或修訂並揭露於公司網站。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

聯華食品工業股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：114 年 3 月 7 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 3 月 7 日董事會通過，出席董事 9 人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯華食品工業股份有限公司

董事長：李開源



簽章

總經理：林家齊



簽章

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，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議及執行情形

時間	重要決議事項	執行情形
113.06.14	通過承認本公司 112 年度營業報告書及財務報告案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。
	通過承認本公司 112 年度盈餘分配案。	1. 經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 2. 執行情形：訂定 113 年 08 月 11 日為除息基準日並於 113 年 09 月 06 日發放。(每股分配現金股利 1.6 元)
	通過本公司 112 度盈餘轉增資發行新股案。	1. 經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 2. 執行情形：訂定 113 年 08 月 11 日為增資基準日並於 113 年 09 月 06 日發放。(每股分配股票股利 1.0 元)
	通過修訂本公司「公司章程」案。	1. 經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 2. 執行情形：已依修訂後辦法辦理並公告於公司網站。

2. 董事會重要決議

時間	屆次	重要決議事項
113.01.15	第 19 屆 第 11 次	1. 通過本公司 112 年度經理人年終獎金暨績效獎金發放款案。 2. 通過本公司休閒事業部觀音廠建廠資本支出追加案。 3. 通過修訂本公司「會計制度」案。
113.03.08	第 19 屆 第 12 次	1. 通過本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2. 通過本公司 112 年度經理人績效獎金發放款案。 3. 通過本公司 112 年度營業報告書及財務報告案。 4. 通過本公司 112 年度盈餘分配案。 5. 通過本公司辦理 112 年度盈餘轉增資發行新股案。 6. 通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 7. 通過本公司 113 年度營運計劃案。 8. 通過本公司評估簽證會計師獨立性及適任性案。 9. 通過修訂本公司「公司章程」案。 10. 通過訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 11. 通過受理股東向公司提出股東常會議案之期間及條件案。 12. 通過召開 113 年股東常會日期、地點及議程案。
113.05.10	第 19 屆 第 13 次	1. 通過本公司 113 年第 1 季合併財務報告案。 2. 通過本公司捐贈關係人款項案。
113.06.14	第 19 屆 第 14 次	通過訂定本公司 112 年度現金股利除息基準日及盈餘轉增資之增資基準日相關事宜案。

時間	屆次	重要決議事項
113.08.09	第 19 屆 第 15 次	1. 通過本公司 113 年第 2 季合併財務報告案。 2. 通過本公司 112 年永續報告書編製報告案。 3. 通過本公司及合併報表子公司溫室氣體盤查及查證情形案。 4. 通過修訂本公司「內部控制制度」案。 5. 通過修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 6. 通過修訂本公司「審計委員會行使職權辦法」案。
113.11.11	第 19 屆 第 16 次	1. 通過本公司 113 年第 3 季合併財務報告案。 2. 通過本公司 114 年年度內部稽核計畫案。 3. 通過本公司 113 年智慧財產管理計畫及執行情形報告案。 4. 通過修訂本公司「董事會議事辦法」案。 5. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。
114.01.14	第 19 屆 第 17 次	通過本公司 113 年度經理人年終獎金暨績效獎金發放款案。
114.03.07	第 19 屆 第 18 次	1. 通過本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2. 通過本公司 113 年度經理人績效獎金發放款案。 3. 通過本公司 113 年度營業報告書及財務報告案。 4. 通過本公司 113 年度盈餘分配案。 5. 通過本公司辦理 113 年度盈餘轉增資發行新股案。 6. 通過本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。 7. 通過本公司 114 年度營運計畫案。 8. 通過本公司評估簽證會計師獨立性及適任案。 9. 通過擬全面改選本公司董事並受理董事候選人提名相關事宜案。 10. 通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。 11. 通過董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。 12. 通過訂定 114 年股東常會召開日期、時間、地點及受理股東提案之相關事宜案。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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：無此情形。

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	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所 (註)	趙永祥	113.01.01~113.12.31	3,800	2,090	5,890	非審計公費： 永續報告書編 制及確信費用、 租稅協定諮詢費 用、稅務簽證及 打字印刷費
	劉明賢	113.01.01~113.12.31				

註：包含勤業眾信聯合會計師事務所及勤業眾信風險管理諮詢股份有限公司之相關費用。

會計師公費資訊有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- (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：無此情形。
- (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：無此情形。

五、更換會計師資訊：不適用

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：無此情形。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	113 年 度		當年度截至 4 月 21 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數	持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數
董事長	李開源	1,220,494	0	0	0
董事兼本公司協理	李其芸	276,855	0	(3,300)	0
董事兼本公司協理	李昱璽	0	0	0	0
董事兼大股東	鑫德投資有限公司	3,140,342	0	(99,000)	0
	代表人：黃惇勝(註1)	0	0	0	0
董事兼大股東	鑫德投資有限公司	3,140,342	0	(99,000)	0
	代表人：李佳芸(註1)	0	0	0	0
董事	希望國際投資有限公司	7,403	0	0	0
	代表人：許永展	0	0	0	0
董事	希望國際投資有限公司	7,403	0	0	0
	代表人：李昱春	1,295,984	0	0	0
獨立董事	張蔚誠	0	0	0	0

職稱	姓名	113 年 度		當年度截至 4 月 21 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
獨立董事	黃瓊萱	0	0	0	0
獨立董事	容繼業	0	0	0	0
大股東	國衡投資有限公司	2,998,430	0	0	0
總經理	林家齊	24,230	0	0	0
事業部總經理	扶兆民	12,816	0	0	0
事業部總經理	江志強	7,528	0	0	0
副總經理	陳淑芬	76	0	0	0
協理	簡伯武	(2,952)	0	0	0
協理	張興祥	1,047	0	0	0
協理	林意誠	0	0	0	0
協理	楊朝棋	0	0	0	0
協理	王長義	5,521	0	0	0
協理	施文吏	0	0	0	0
協理	林志遠	100	0	0	0
協理	林美杏	0	0	0	0
協理	林韻胭	0	0	0	0
協理	莊雪茹	0	0	0	0
協理	李青芸	276,976	0	(3,300)	0
協理	詹懿真	0	0	0	0
協理	宋佩娟	264	0	0	0
協理	高榮輝	0	0	0	0
協理	廖志益	0	0	0	0
協理	許峻義	0	0	0	0

註 1: 民國 113 年 4 月 2 日起鑫德投資有限公司代表人由黃惇勝先生改派為李佳芸女士，任期同其他董事至民國 114 年 5 月 26 日止。

(二) 股權移轉相對人為關係人資訊：

股權移轉之相對人為關係人者，其相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所得取得股數明細：

姓名(註 1)	股權移轉 原因	交易日期	交易相 對人	交易相對人與公司、 董事、監察人、經理 人及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數	交易價格
李昱春	受贈	113/02	李開勳	父子	310,000	不適用
李昱春	受贈	113/09	李開勳	父子	284,000	不適用

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

(三) 股權質押相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

114 年 04 月 21 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
鑫德投資有限公司	34,444,769	12.70%	0	0	0	0	無	無	
鑫德投資有限公司 負責人：楊絲琦	0	0	0	0	0	0	國衛投資有限公司負責人：李昱璽 山聯投資有限公司負責人：李昱璽 萬歲投資有限公司負責人：李昱璽	配偶	
國衛投資有限公司	32,982,739	12.16%	0	0	0	0	無	無	
國衛投資有限公司 負責人：李青芸	3,207,545	1.18%	0	0	0	0	李開源	父女	
							李其芸	姊妹	
							山聯投資有限公司負責人：李其芸 萬歲投資有限公司負責人：李其芸	該公司負責人	
國衛投資有限公司 負責人：李昱春	8,105,832	2.99%	47,027	0.02%	81,440	0.03%	齊治平投資有限公司	父子	
國衛投資有限公司 負責人：李昱璽	0	0	0	0	0	0	李開勳	兄弟	
							李尚芸	該公司負責人	
							山聯投資有限公司 萬歲投資有限公司	該公司負責人	
山聯投資有限公司	21,436,515	7.90%	0	0	0	0	鑫德投資有限公司負責人：楊絲琦 山聯投資有限公司 萬歲投資有限公司	配偶	
山聯投資有限公司 負責人：李其芸	3,207,545	1.18%	0	0	0	0	無	無	
							李開源	父女	
							國衛投資有限公司負責人：李青芸 齊治平投資有限公司負責人：李青芸	姊妹	
山聯投資有限公司 負責人：李昱春	8,105,832	2.99%	0	0	0	0	萬歲投資有限公司	該公司負責人	
							李開勳	父子	
							李尚芸	兄弟	
山聯投資有限公司 負責人：李昱璽	0	0	0	0	0	0	國衛投資有限公司 萬歲投資有限公司	該公司負責人	
							鑫德投資有限公司負責人：楊絲琦	配偶	
							國衛投資有限公司 萬歲投資有限公司	該公司負責人	
李開源	20,550,618	7.57%	1,004	0	0	0	李開勳	兄弟	
							國衛投資有限公司負責人：李青芸 齊治平投資有限公司負責人：李青芸	父女	
							李其芸 山聯投資有限公司負責人：李其芸 萬歲投資有限公司負責人：李其芸	父女	

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		
李開勳	17,076,664	6.29%	1,665,919	0.61%	0	0	名稱（或姓名） 李開源 李尚芸 李昱春 國衛投資有限公司負責人：李昱春 山聯投資有限公司負責人：李昱春 萬歲投資有限公司負責人：李昱春	關係 兄弟 父女 父子
齊治平投資有限公司	9,288,629	3.42%	0	0	0	0	無 李開源 李其芸 山聯投資有限公司負責人：李其芸 萬歲投資有限公司負責人：李其芸 國衛投資有限公司	無 父女 姊妹 該公司負責人
李尚芸	8,381,281	3.09%	0	0	0	0	李開勳 李昱春 國衛投資有限公司負責人：李昱春 山聯投資有限公司負責人：李昱春 萬歲投資有限公司負責人：李昱春	父女 兄弟
萬歲投資有限公司	8,262,431	3.05%	0	0	0	0	無	無
萬歲投資有限公司 負責人：李其芸	3,207,545	1.18%	0	0	0	0	李開源 國衛投資有限公司負責人：李青芸 齊治平投資有限公司負責人：李青芸 山聯投資有限公司	父女 姊妹 該公司負責人
萬歲投資有限公司 負責人：李昱春	8,105,832	2.99%	47,027	0.02%	81,440	0.03%	李開勳 李尚芸 國衛投資有限公司 山聯投資有限公司 鑫德投資有限公司負責人：楊絲琦 國衛投資有限公司 山聯投資有限公司	父子 兄弟 該公司負責人 配偶 該公司負責人
李昱春	8,105,832	2.99%	47,027	0.02%	81,440	0.03%	李開勳 李尚芸 國衛投資有限公司 山聯投資有限公司 萬歲投資有限公司	父子 兄弟 該公司負責人
李其芸	3,207,545	1.18%	0	0	0	0	李開源 國衛投資有限公司負責人：李青芸 齊治平投資有限公司負責人：李青芸 山聯投資有限公司 萬歲投資有限公司	父女 姊妹 該公司負責人

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

113 年 12 月 31 日 單位：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
成吉股份有限公司	500,000	100%			500,000	100%
聯華鮮食股份有限公司	50,000	100%			50,000	100%
LIAN HWA INVESTMENT CO.,LTD	12,763,400	100%			12,763,400	100%
CADINA INTERNATIONAL HOLDINGS CO.,LTD			17,943,400	100%	17,943,400	100%
北京聯華食品工業有限公司			-	92.75%	-	92.75%
新疆喀什卡迪那農業科技有限公司			-	93.73%	-	93.73%

註：係公司採用權益法之投資。

叁、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

114 年 4 月 21 日 單位：新台幣元；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
59. 07	1, 000	3, 000	3, 000, 000	3, 000	3, 000, 000	現金入股	無	--
65. 08	1, 000	5, 000	5, 000, 000	5, 000	5, 000, 000	現金 2, 000, 0000 元	無	--
71. 12	10	100, 000	10, 000, 000	1, 000, 000	10, 000, 000	現金 5, 000, 000 元	無	--
72. 06	10	2, 000, 000	20, 000, 000	2, 000, 000	20, 000, 000	現金 10, 000, 000 元	無	--
73. 06	10	3, 000, 000	30, 000, 000	3, 000, 000	30, 000, 000	現金 10, 000, 000 元	無	--
74. 06	10	4, 200, 000	42, 000, 000	4, 200, 000	42, 000, 000	現金 12, 000, 000 元	無	--
74. 07	10	5, 000, 000	50, 000, 000	5, 000, 000	50, 000, 000	盈餘 8, 000, 000 元	無	--
75. 06	10	6, 000, 000	60, 000, 000	6, 000, 000	60, 000, 000	現金 6, 500, 000 元 盈餘 3, 500, 000 元	無	--
76. 09	10	8, 000, 000	80, 000, 000	8, 000, 000	80, 000, 000	現金 16, 000, 000 元 盈餘 4, 000, 000 元	無	--
77. 09	10	10, 000, 000	100, 000, 000	10, 000, 000	100, 000, 000	現金 20, 000, 000 元	無	--
78. 10	10	13, 000, 000	130, 000, 000	13, 000, 000	130, 000, 000	現金 30, 000, 000 元	無	--
79. 09	10	19, 800, 000	198, 000, 000	19, 800, 000	198, 000, 000	現金 68, 000, 000 元	無	--
82. 05	10	23, 760, 000	237, 600, 000	23, 760, 000	237, 600, 000	盈餘 39, 600, 000 元	無	--
82. 08	10	35, 640, 000	356, 400, 000	35, 640, 000	356, 400, 000	盈餘 23, 760, 000 元 資本公積 95, 040, 000 元	無	--
83. 08	10	42, 768, 000	427, 680, 000	42, 768, 000	427, 680, 000	盈餘 35, 640, 000 元 資本公積 35, 640, 000 元	無	--
84. 07	10	76, 000, 000	760, 000, 000	51, 321, 600	513, 216, 000	盈餘 64, 152, 000 元 資本公積 21, 384, 000 元	無	--
85. 06	10	76, 000, 000	760, 000, 000	61, 585, 920	615, 859, 200	盈餘 76, 982, 400 元 資本公積 25, 660, 800 元	無	--
85. 12	10	76, 000, 000	760, 000, 000	72, 000, 000	720, 000, 000	現金 104, 140, 800 元	無	--
86. 06	10	108, 000, 000	1, 080, 000, 000	84, 240, 000	842, 400, 000	盈餘 108, 000, 000 元 資本公積 14, 400, 000 元	無	--
87. 07	10	134, 700, 000	1, 347, 000, 000	96, 876, 000	968, 760, 000	盈餘增資 84, 240, 000 元 資本公積 42, 120, 000 元	無	--
88. 07	10	134, 700, 000	1, 347, 000, 000	106, 563, 600	1, 065, 636, 000	盈餘 96, 876, 000 元	無	註 1
89. 08	10	134, 700, 000	1, 347, 000, 000	112, 000, 000	1, 120, 000, 000	盈餘 53, 281, 800 元 員工紅利 1, 082, 200 元	無	註 2
90. 08	10	134, 700, 000	1, 347, 000, 000	115, 419, 000	1, 154, 190, 000	盈餘 33, 600, 000 元 員工紅利 590, 000 元	無	註 3
100. 08	10	134, 700, 000	1, 347, 000, 000	118, 881, 570	1, 188, 815, 700	盈餘 34, 625, 700 元	無	註 4
101. 08	10	134, 700, 000	1, 347, 000, 000	122, 448, 017	1, 224, 480, 170	盈餘 35, 664, 470 元	無	註 5
102. 08	10	134, 700, 000	1, 347, 000, 000	132, 243, 859	1, 322, 438, 590	盈餘 97, 958, 420 元	無	註 6
103. 08	10	180, 000, 000	1, 800, 000, 000	148, 113, 122	1, 481, 131, 220	盈餘 158, 692, 630 元	無	註 7
105. 08	10	180, 000, 000	1, 800, 000, 000	153, 000, 855	1, 530, 008, 550	盈餘 48, 877, 330 元	無	註 8

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
106.07	10	180,000,000	1,800,000,000	159,885,893	1,598,858,930	盈餘 68,850,380 元	無	註 9
107.09	10	180,000,000	1,800,000,000	166,281,329	1,662,813,290	盈餘 63,954,360 元	無	註 10
108.09	10	300,000,000	3,000,000,000	174,595,395	1,745,953,950	盈餘 83,140,660 元	無	註 11
109.08	10	300,000,000	3,000,000,000	183,325,165	1,833,251,650	盈餘 87,297,700 元	無	註 12
110.09	10	300,000,000	3,000,000,000	201,762,394	2,017,623,940	盈餘 183,325,170 元 員工紅利 1,047,120 元	無	註 13
111.07	10	300,000,000	3,000,000,000	224,233,265	2,242,332,650	盈餘 221,938,630 元 員工紅利 2,770,080 元	無	註 14
112.07	10	300,000,000	3,000,000,000	246,656,591	2,466,565,910	盈餘 224,233,260 元	無	註 15
113.08	10	500,000,000	5,000,000,000	271,322,250	2,713,222,500	盈餘 246,656,590 元	無	註 16

註 1：88.6.29(88)台財證(一)第 59540 號函核准

註 2：89.7.7(89)台財證(一)第 58687 號函核准

註 3：90.7.6(90)台財證(一)第 143595 號函核准

註 4：100.7.20 金管證發字第 1000032979 號函核准

註 5：101.7.25 金管證發字第 1010032415 號函核准

註 6：102.7.16 金管證發字第 1020027676 號函核准

註 7：103.7.18 金管證發字第 1030027500 號函核准

註 8：105.9.13 經濟部經授商字第 10501226260 號函核准

註 9：106.9.12 經濟部經授商字第 10601131100 號函核准

註 10：107.09.17 經濟部經授商字第 10701117010 號函核准

註 11：108.09.16 經濟部經授商字第 10801126020 號函核准

註 12：109.08.14 經濟部經授商字第 10901149560 號函核准

註 13：110.09.15 經濟部經授商字第 11001161220 號函核准

註 14：111.07.15 經濟部經授商字第 11101135200 號函核准

註 15：112.07.28 經濟部經授商字第 11230142960 號函核准

註 16：113.08.28 經濟部經授商字第 11330150940 號函核准

2. 股份種類：

114 年 04 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	
普通股	271,322,250	228,677,750	500,000,000	屬上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單

114 年 4 月 21 日

主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
鑫德投資有限公司	34,444,769	12.70%
國衡投資有限公司	32,982,739	12.16%
山聯投資有限公司	21,436,515	7.90%
李開源	20,550,618	7.57%
李開勳	17,076,664	6.29%
齊治平投資有限公司	9,288,629	3.42%
李尚芸	8,381,281	3.09%
萬歲投資有限公司	8,262,431	3.05%
李昱春	8,105,832	2.99%
李其芸	3,207,545	1.18%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司股利政策，係由董事會視公司歷年盈餘、目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期之財務規劃，每年依法由董事會擬具，提報股東會決議。本公司每年股東股息紅利以不低於當年度稅後盈餘之百分之五十為原則；盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，其中現金股利之金額，不得低於當年度發放股利總數之百分之二十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司於114年3月7日董事會決議分配113年度盈餘，配發現金股利每股1.6元，股票股利每股1.0元，本案俟民國114年6月19日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

3. 預期股利政策之重大變動：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：本公司並無公開民國114年度之財務預測，故不適用。

(五) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工、董事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：

(1) 本公司113年度計算員工、董事酬勞之估列基礎，係以截至當期止之當年度獲利情形，以章程所訂成數範圍內按一定比例估列之。

(2) 嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司113年度員工及董事酬勞經114年3月7日董事會通過，擬議分派

員工現金酬勞新台幣 20,623,104 元，董事酬勞新台幣 20,623,104 元。董事會通過之員工及董事酬勞金額與 113 年度財務報告估列數相同無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未擬議配發員工股票酬勞，故不適用。

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

(1)112 年度員工、董事酬勞之實際分派情形：

員工酬勞：17,448,765 元，以現金方式分派。

董事酬勞：17,448,764 元，以現金方式分派。

(2)員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 112 年度財務報告估列數相同無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容

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

(二)執行情形

就前款之各次計畫之用途執行情形：不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- (1) A102060 糧商業。
- (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) C109010 調味品製造業。
- (6) C110010 飲料製造業。
- (7) C199990 未分類其他食品製造業。
- (8) F102030 菸酒批發業。
- (9) F203020 菸酒零售業。
- (10) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

產品名稱	百分比
休閒類	48.18%
鮮食類	51.82%
合計	100.00%

3. 公司目前之商品項目

- (1) 元本山味付海苔、韓式海苔、佐餐海苔、海苔堅果夾心、海苔禮盒…等。
- (2) 可樂果豌豆酥、卡迪那豌豆脆片、卡迪那洋芋片、卡迪那 95°C 北海道風味薯條、卡迪那四重脆、寶咔咔、滿天星洋芋脆片…等。
- (3) 萬歲牌開心果、蜜汁腰果、杏仁果、核桃、夏威夷果、杏仁小魚、無調味堅果、元氣堅果飲、全天然什穀堅果飲、燕麥堅果飲…等。
- (4) 4°C 系列(便當類、燴飯類、炒麵類、涼麵類、調理麵包類、湯麵、鍋物等)及 18°C 系列(便當類、三角飯糰類、壽司手卷類)等鮮食產品。
- (5) KgCheck 系列產品。
- (6) Chef HOKA 濃湯、濃湯麵、冷凍食品系列產品。

4. 計畫開發之新商品

請參考本年報第 72 頁，技術及研發概況。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

近幾年因疫情改變了消費者購物習慣，也加速了通路結構的改變。通路不僅數位化且更加多元化，電商營運型態也更為多元。台灣食品製造業市場產品多元且周邊物流配送產業鏈發展成熟，食品科技的進步及消費者對健康養生、食品

安全及環境永續意識抬頭，消費者希望能獲取物超所值的商品與消費體驗，促使食品業者從更多元面相進行產品及營運的調整與精進，未來產業發展趨勢的重點包含：(1)產品貼合新生活快速轉型，(2)運用數位工具提升競爭實力，(3)強化產品價值以滿足目標客群，(4)促進跨界合作以滿足不同需求並開創商機。

2. 產業上、中、下游之關聯性

食品產業的上、中、下游之關聯性如下：

上游產業：農業、畜牧業、水產業、食品添加劑、食品包材等產業。

中游產業：食品加工製造業、飲料製造業等產業。

下游產業：物流業、倉儲業、銷售通路(實體通路、電商通路、業務通路)等產業。

3. 產品之各種發展趨勢

近期全球政經局勢不可預測，導致供應鏈較不穩定，進而影響原物料價格波動。原物料穩定性將會是本公司產品開發時的重點，開發前的謹慎評估以追求後續的生產順利及加強成本管理。

4. 競爭情形

隨著網路科技普及、社群傳播及智慧型行動裝置發展成熟，大幅改變消費者生活型態，消費者對商品資訊取得容易，品牌操作之網路聲量影響與競爭對手之間的差距，面臨國外進口食品瓜分國內市場，以及為滿足不同消費族群的多元化需求，本公司持續於行銷面提高行動裝置與新媒體資源之投入，於產品面積極開發客製化及特定族群利基型產品，於生產面提升食品安全防護、完整產銷履歷溯源系統，以因應市場競爭帶來的挑戰與機會。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

113 年度投入之研發費用：新台幣 122,583 仟元。

114 年度截至 4 月 30 日止投入研發費用：新台幣 39,679 仟元。

2. 開發成功之技術或產品

除了開發創新產品以滿足消費者需求，聯華食品也一直致力於扶植在地農民與推廣在地食材。113 年成功開發了「卡迪那黃金薯片」，首次使用農業部農業試驗所培育之「台農一號」黃金馬鈴薯製作而成的休閒食品，此一創舉也受到了市場的注目與青睞。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1)強化品牌體驗及商品差異化溝通，以提升消費者體驗及進店選購率。

(2)提升行銷組織之多元功能。

(3)應用數位工具，提升全流程作業效率。

(4)發展線上新通路、積極開拓外銷市場。

2. 長期業務發展計畫

(1)強化品牌資產，建立消費者對品牌的長期信賴關係，提升自然、安心、美味的企業形象。

(2)掌握最新市場趨勢，開發符合內外銷市場需求的商品，創造商機，提高公司獲利。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區：最近二年度主要產品銷售地區及金額

單位：新台幣仟元

銷售地區	112 年		113 年	
	金額	%	金額	%
國內	10,573,221	97.42%	11,936,727	97.83%
國外	280,035	2.58%	265,214	2.17%
合計	10,853,256	100.00%	12,201,941	100.00%

2. 市場占有率及未來之供需狀況與成長性：

(1) 休閒食品：

- 1) 主要產品有休閒食品類、海苔類、堅果類及沖調類(堅果飲/杯麵)等。
- 2) 銷售地區：銷售於國內外，目前主要以國內市場供給為主，主要銷售通路包括各大超市連鎖店、量販連鎖、電商數位、經銷及特販通路等。國內市場佔有率約為休閒食品類 20%；海苔類 55%；堅果類 65%；沖調類(堅果飲/杯麵)10%。而國外市場目前仍不斷開發中，占本公司休閒食品比例微幅增長。
- 3) 市場未來之供需狀況與成長性：由於台灣國內人口出生率逐年降低，休閒食品市場規模成長受限，且已經呈現逐漸飽和，加上市場競爭非常激烈，故食品廠商之營收成長幅度相當受限。

反觀海外新興市場，人口出生率穩定，具備高經濟成長性、人民可支配所得日漸提高。由於年輕人口比例較高，故休閒食品市場正處於發展階段，本公司已掌握新興市場商機，積極拓展業務至海外市場，維持營運成長。

另，後疫情時期由於全球原物料價格高漲及供應鏈失衡，導致產品成本大幅上升。本公司秉持「安心至上、品質第一」為初衷，持續擴大進行品質檢核設備及人員訓練來完善安心履歷及原料檢驗追溯，建立業界標竿。持續推出更有附加價值的商品，以強化競爭優勢及成長動能。

(2) 鮮食類：

- 1) 主要產品涵蓋 4° C 系列(便當類、燴飯類、炒麵類、涼麵類、調理麵包類、湯麵、鍋物等)及 18° C 系列(便當類、三角飯糰類、壽司手卷類)等鮮食產品、冷凍產品及飲料零售等。本公司鮮食積極導入省人、省力調理及包裝設備，進行商品製程優化改善，提升作業效率，在超商鮮食市場佔有一定之比率。
- 2) 銷售地區：國內地區。
- 3) 市場未來之供需狀況與成長性：家戶人口減少等影響消費者生活型態，改變了消費者對於餐飲食用方式，在國人飲食型態愈趨便利、即時性及

多樣性下，此市場仍深具持續成長的潛力。本公司亦積極地參與開發多樣化鮮食產品並採用先進設備與高標準的食安規格來檢視生產製程，滿足消費者對產品高品質的期待，保持在鮮食的優勢。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素

- 1) 深受消費者喜愛的品牌和產品，以及穩定的通路貨架佔有率。
- 2) 優異的產品研發能力，持續引進新穎食品加工技術，提高產品附加價值，朝向健康綠色食品發展。
- 3) 長年推動管理數位系統化、精實生產管理優化，工廠生產彈性提高。

(2) 不利因素

- 1) 原料大部分仰賴自國外進口，價格波動易受到天候、產量及地緣政治風險、匯率波動等因素影響。
- 2) 市場長期常態促銷競爭及通路規模擴張通路費用不斷提高。

(3) 因應對策

- 1) 透過專業採購團隊，掌握國際市場訊息，因應價格波動風險。
- 2) 透過電子化資訊系統建置，提升銷售預測準確度，串連先進排程系統提高生產彈性，存貨庫存水位掌控，降低生產成本。
- 3) 持續研究全球食品趨勢，開發具自然、美味之新品，提升產品價值感，創造差異性。
- 4) 加強高附加價值之產品研發，發展新商機增加商品開發豐富性，提升產品利潤。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 休閒系列及鮮食系列產品為供消費者直接食用，海苔類產品除供消費者直接食用外，並可經二次加工後再食用。

2. 主要產品產製過程

休閒系列產品：前加工→烘焙→油炸→調味→計量→包裝→成品

鮮食系列產品：前置處理→調理→配膳→包裝→成品

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	
	國內	國外
海苔	-----	韓國
開心果	-----	美國
杏仁果、腰果	-----	美國、越南、印尼、南非
豌豆仁	-----	加拿大、美國
粉類	-----	南非、德國、紐西蘭、義大利、荷蘭、泰國、法國
馬鈴薯	嘉義新港、台南下營、 嘉義六腳、台南善化	美國
地瓜	台南、雲林	-----

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料

最近二年度主要供應商未有佔進貨總額百分之十以上者。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年度				114 年度截至前一季止(註)			
	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	5,520,270	50.86%	非關係人	A 公司	6,220,645	50.98%	非關係人	-	-	-	-
2	B 公司	1,603,297	14.77%	非關係人	B 公司	1,599,346	13.11%	非關係人	-	-	-	-
3	其他	3,729,689	34.37%		其他	4,381,950	35.91%		-	-	-	-
	銷貨淨額	10,853,256	100.00%		銷貨淨額	12,201,941	100.00%		-	-	-	-

註：截至年報刊印日前，尚無 114 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

3. 增減變動原因：上列銷貨廠商增減變動，主要係本公司為因應市場需求變動，調整產品結構及產銷方向之故。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管理人員	99	102	101
	間接人員	834	853	877
	直接人員	1,453	1,506	1,542
	合 計	2,386	2,461	2,520
平 均 年 歲		37.11	38.14	38.02
平 均 年 資		5.89	6.20	6.13
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	4.51	4.45	4.56
	大 專	44.09	36.95	37.74
	高 中	36.58	37.81	38.97
	高 中 以 下	14.82	20.78	18.73

四、環保支出資訊：

本公司對環保維護工作一向不遺餘力，除實施環境管理檢查及環保設備外，並已提升空污設備操作、保養效益及儀器之故障排除，穩定設備異常時能快速排除等工作。

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，因應對策及可能支出：

年度 項目	113 年度及截至年報刊印日
處分日期	113/06/27
裁處機關	桃園市政府
裁處書字號	府水行字第 113 號
違反法條及條款	水利法第 27 條第 1 項
違反內容	110 年 7 月、8 月、111 年 7 月抽汲地下水用水量超過核准量
處分內容	罰鍰 2 萬元
未來因應措施 (包含改善措施) 及可能支出	此為設備異常所致，並非常態性違反，已更換數位水表並導入電腦監測等方式，且建置即時示警系統，避免再次發生

五、勞資關係

(一) 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

1. 員工福利措施

本公司在基於相關法規，提供勞健保和特休等項目外，提供員工團體保險、婚喪喜慶等賀奠金、員工購物優惠、員工健康檢查、特約托兒服務機構，並以優於法令規定給予離職慰問金。同時，本公司依據「職工福利金條例」成立職工福利委員會（以下簡稱福委會）提供生日、勞動節、中秋節禮金及辦理員工旅遊、家庭日、烤肉…等活動，以「工作與生活平衡」為理念，為公司員工提供多樣的福利與各類型活動，以提升同仁向心力和生產力。

2. 員工進修、訓練

公司深信人才是企業永續經營與成長的重要基石，秉持「造物之前 必先造人」的信念，推動學習型組織，致力精進員工能力，培育組織所需優質人才。公司導入 TTQS 人才發展品質管理系統，依據公司願景及經營策略，建立系統化教育訓練體系與完善培訓流程，同時運用 iCAP 職能架構，進行職能分析與發展職能導向課程，逐一建置核心部門人員的職涯發展學習地圖，系統化培育部門專業人才，以強化員工技能與持續共同學習成長，塑造聯華人共同願景，以達成組織績效。

每年依據經營方針擬定年度訓練策略，結合組織發展與單位需求，規劃年度教育訓練計畫，並開設各類訓練課程：經營管理課程、專業課程、核心課程、內部講師培訓、數位課程、ESG 議題課程，以及生產關鍵技能檢定。除了內部訓練課程與圖書館外，也鼓勵員工至外部訓練機構參與各項專業訓練，此外，因應數位學習當道年代，科技迅速發展與網絡普及的環境下，依據主管及同仁不同層級需求，導入外部數位學習平台資源，提供更便捷及個別性的學習方式，讓主管、同仁能更自主彈性學習成長，持續強化人員工作所需職能，提升人員素質與達到工作績效，以持續強化公司競爭優勢。而面臨數位轉型時代，內部推動系統操作培訓，以使人員更瞭解系統邏輯與掌握流程，提升數位思維與數位工具使用能力，進而優化作業品質。

113 年員工進修彙總：

類別	訓練內容
經營管理職能訓練	依據各級主管管理才能及管理職責等需求，規畫及發展訓練活動，包含初階主管、中階主管及高階主管管理才能訓練。課程包含目標設定與績效面談、工作教導、問題分析與解決、部屬培育與溝通、領導統御等內容。
專業職能訓練	依據各部門 KSA 課程表以及人員績效表現與學習狀況，由主管及人資共同規劃內、外訓及數位等專業課程，使各職系同仁均能依其職務所需具備之知識、技術與能力進行階段性之培訓與發展。

共同訓練	1. 新人訓練：包含新進人員到職前之訓練、新進人員基礎訓練及輔導員制度協助新進人員快速適應和融入聯華。 2. 通識課程：針對同仁共同需要之特定知識與技能，安排通識訓練課程與活動。 3. 生活課程：辦理生活與美學相關課程，讓同仁在工作之餘可以陶冶性情，提升品味，達到工作與生活之平衡。 4. 創新與改善訓練與活動：公司內部持續辦理工作改善及創新相關課程，刺激同仁有不同的想法，並透過 TQM 改善與創新論壇競賽活動，集體同仁的智慧，替公司創造更高價值。
內部講師訓練	企業透過建置完整的內部講師制度，快速培育組織所需人才，將訓練轉化成公司的案例與語言，讓同仁進行分享及討論，以提升課程之深度。
多能工技能訓練	提供生產技術同仁工作所需之知識、技能及態度的訓練課程，同仁可透過這些訓練課程及技能檢定取得多樣技術能力。

113 年度聯華食品舉辦各式教育訓練課程，總訓練時數達 75,494 小時，平均每位同仁訓練時數約 30 小時，總訓練費用達新台幣 8,079,138 元。

3. 退休制度

本公司對於委任經理人及正式聘用員工各訂有其退休辦法。94.07.01 起選擇新制退休金制度之同仁，本公司依「勞工退休金條例」之規定，按月提撥退休金至勞工保險局勞工之個人帳戶，但其 94.07.01 以前之舊制年資，以及選擇舊制退休金制度之同仁，依「勞動基準法」之規定，公司每月提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入台灣銀行專戶；另本公司並按精算師精算結果為委任經理人提列應計退休金。

4. 勞資協議

本公司依政府所頒訂之勞資會議實施辦法，選舉勞方代表，資方代表由公司推派代表參加，勞資會議代表每任任期四年，勞方代表連選得連任，資方代表連派得連任，勞資會議由勞資雙方代表組成，每三個月召開勞資會議一次，協調勞資關係，促近勞資合作、並防患各類勞工問題於未然；由勞資雙方就勞工福利事項、勞工安全衛生、提升生產效率、年度行事曆等事項，於會中討論協商，並達成共識後實施，使勞資雙方各蒙其利。

5. 各項員工權益維護措施情形

- (1) 本公司依法組織職工福利委員會，舉辦各項福利項目。依法提撥退休金；並提供各階層員工完整的訓練計劃。
- (2) 本公司傾聽員工意見，重視雙向溝通，對內之各項訊息以 e-mail 形式發送電子報外，亦會公告於公司內部網站和各廠公佈欄。定期舉行廠務會議，集合本國及外國勞工，宣達公司各項訊息，針對外籍同仁，公司邀請仲介和翻譯參與，蒐集員工意見，以增進勞資和諧。各廠每季皆會召開勞資會議，針對重要/特殊議題進行討論及佈達。同時，公司內部設有「員工意見信箱及專線」，確保員工的意見能充分表達，且受到合理、有效的處理。

6. 員工行為或倫理守則

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

- (1) 注重禮節，加強溝通，發揮敬業精神。
- (2) 工作服及鞋子應隨時保持清潔。
- (3) 愛護公司榮譽，發揮團隊精神，共同創造公司及全體同仁的利益。
- (4) 遵守各項規定，非經授權，對外不得擅用公司名義。
- (5) 員工不得在工作場所製造或分裝私人物件及唆使他人製造私人物件。
- (6) 凡車輛或攜帶物出廠者，須自動配合警衛人員檢查。
- (7) 員工下班後嚴禁再進入工廠內，若因公務需事先向值班主管報告。
- (8) 員工於上班時間欲出廠時需填妥出入廠憑證單，由主管簽准後交由警衛人員。
- (9) 寄發郵件必須以公務為主；嚴禁使用非法軟體，如有軟體使用需要請向系統工程部申請。
- (10) 員工未經核准，不得攜帶公物離開本公司或本公司之廠區；如欲攜帶公物離開者應主動出示警衛檢查，並向部門主管領取物品放行單及經授權主管核准後，方可攜出。
- (11) 注重辦公室清潔衛生管理，督導、檢核、補強公共區域的整理與維護，並愛惜公物。

7. 工作環境與員工人身安全保護措施

為保障工作者之安全與健康，本公司除依照職業安全衛生法之要求，設置職業安全衛生管理單位、人員、勞工健康護理人員與特約勞工健康服務醫師，進行職業安全衛生與健康管理、健康促進等業務，各廠區在 107 年起，依 ISO/CNS 45001:2018 職業安全衛生管理系統之架構，持續優化職業安全衛生管理系統，以風險防範之觀念，找出職場中制度面、環境面、作業面與系統面等可能的危害、風險與機會，擬定改善措施與精進對策，藉由消除/取代不安全/健康之機械、設備、作業，充實教育訓練、強化作業管制等方式，以促進員工健康並強化對法規之遵循，另結合 5S、TQM 及 TPS 等制度之推行，將資源投入於適切的地方，如肌肉骨骼與過負荷傷害，以降低職安衛風險。

(1) 職業安全衛生管理

持續深化精進職業安全衛生管理系統之運作與人員之訓練，使職業安全衛生管理更趨於實際面，藉由 PDCA 的循環，由組職內外部議題、風險與機會之評估，機械、設備、器具、化學品、營繕及個人防護具等之承攬、採購及運作、變更之管理，透過內部稽核及管理審查已確認職安衛執行績效，並使職業安全衛生具體規範之審議，能落實於契約內容中，並於驗收、使用前確認其符合規定，並加強落實承攬商管理措施。

公司持續強化消防安全相關管理措施，修訂火災爆炸應變處理相關作業標

準，強化指揮、訓練與火災資訊並與當地消防機關配合消防安全宣導與廠區消防危害辨識，除按消防法之規定，每年辦理 2 次之自衛消防編組演練外，增加擬訂不同情境之演練腳本，強化疏散演練，以加強同仁緊急應變能力，並設定期追蹤管理機制，巡檢化學品存放管理、明火區域用火安全等確認相關作為均落實執行。

(2) 職業安全衛生教育訓練

建立職場安全文化，聯華食品持續規劃、辦理職業安全衛生教育訓練，113 年度辦理訓練活動參與人次達 8,536 人，總受訓時數達 16,953 小時，除依據「職業安全衛生教育訓練規則」規定辦理新進、在職人員、調換作業員工及操作危險性機械、設備，從事有害、特殊等作業之證照與教育訓練，使員工熟諳作業技能及作業上之安全衛生風險，另為避免意外及傷害事件發生，實施規劃及辦理包含職業災害案例宣導，以了解作業危害、遵守作業規範及異常狀況通報、處理.. 等內容。同時也針對健康促進另辦理血壓血糖控制、痠痛與紓壓、運動減脂及 CPR+AED 等課程，以達到預防及改善職業傷病發生及健康管理之目的。113 年持續辦理上下班及業務工作交通安全宣導事宜，邀請各縣市交通分隊進行交通安全防衛駕駛教育訓練課程，強化同仁交通安全相關觀念。

(3) 健康管理與健康促進

為了讓公司內的主管同仁能更加重視健康安全，護理師依「勞工健康保護規則」規定，每年安排廠區同仁實施在職人員健康檢查及特殊作業健康檢查，並依照規定實施分級管理，以保護勞工健康，此外，亦設有醫務室及定期辦理健康講座或醫護健康諮詢，增加員工健康意識。每年運用健檢分析結合風險分級分類，安排臨廠醫師持續追蹤改善，並搭配數位平台即時提供衛教資訊，關懷員工身心健康。同時，為使同仁持續重視健康議題，依據整體同仁健檢大數據分析及環境趨勢，辦理各式健康促進活動及主題競賽活動。

113 年度舉辦【變身大作戰 2.0】計畫，規劃了知識補給、動出自我、食得健康及輔測血壓等活動，藉此加強員工健康管理知識和促進職場健康文化。健康知識講堂舉辦線上與實體課程共 46 堂，共計 4,751 人次參與；動感計步共 508 人，累計 3.8 億步；健身大神共 2,167 人次，累計消耗 317 萬大卡；食得健康共計 51,559 篇上傳，輔測血壓共計 12,887 篇上傳紀錄，引導同仁建立個人化的健康管理模式。聯華食品深信完善的健康管理制度結合多元化的健康促進活動，能夠提升員工的健康福祉，同時有效優化公司醫療資源運用，實現員工、企業與社會的多贏局面。未來，我們將持續引入創新科技，打造智慧健康職場，關注員工的身心靈平衡，不僅提升企業競爭力，更展現對社會責任的承諾。

本公司積極推動職場菸害防制及健康促進措施，建立優良之健康工作環

境。113 年經衛生福利部國民健康署審核通過健康職場認證，取得總公司、基隆廠、林口廠、嘉義廠等四個廠辦之健康促進標章。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 本公司一向重視勞資關係，公司藉由多元化溝通管道保持雙方良性互動機制，達到照顧員工福利與提升優質工作環境之目標。以全面提升各職類員工滿意度，消弭不必要的勞資紛爭及可能引發之爭議事件。鑑此，在此勞資雙方共同參與及充分溝通機制下，預期未來應無勞資糾紛之困擾。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，違反勞動基準法事項：

年度項目	113 年度及截至年報刊印日	
處分日期	114/03/13	114/03/14
裁處機關	基隆市政府	彰化縣政府
裁處書字號	基府社關罰貳字第 1140206322 號	府勞動字第 1140094549 號
違反法條及條款	勞動基準法第 32 條第 2 項	勞動基準法第 32 條第 2 項
違反內容	延長工作時間超過法令上限規定	延長工作時間超過法令上限規定
處分內容	罰鍰 5 萬元	罰鍰 5 萬元
未來因應措施（包含改善措施）及可能支出	強化工作調配及員工工時管理，避免超時風險	強化工作調配及員工工時管理，避免超時風險

最近年度及截至年報刊印日止，除上述事項外，本公司並無其他因違反相關規範而支付罰鍰之情事。

六、資通安全管理：

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

1. 資通安全風險管理架構：

資通安全權責單位為資訊處，設置資安專責主管、由資訊處長兼任，統籌資通安全政策與資源調度事務，並設置資通安全專責人員，負責規劃暨執行資通安全防護與資通政策推動與落實。

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度「電子計算機循環」及「資訊管理辦法」，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2. 資通安全政策：

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度「電子計算機循環」及「資訊管理辦法」，藉由教育訓練及政策推廣、期望達成下列目標：

- (1) 有效管理資訊資產，持續執行風險評鑑，並採取適當之防護措施。
- (2) 保護機敏資訊及資通系統之機密性與完整性，避免未經授權的存取與竄改。
- (3) 確保經授權之使用者、當需要時能使用資訊及資通系統。

- (4)評估各種人為或天然災害之影響，訂定核心資通系統之復原計畫，以確保核心業務可持續運作。
- (5)定期執行資安稽核作業，確保資通安全落實執行及持續改善。
- (6)落實委外廠商管理，確保資通服務之安全。
- (7)落實資通安全教育訓練及新進人員資安宣導，以提高員工之資通安全意識。
- (8)推動資安防護整合，強化資安聯防及情資分享。
- (9)符合法令與法規要求。

3. 具體管理方法：

(1)網路資安管控

- 1) 架設防火牆 (Firewall)。
- 2) 安裝端點偵測與回應 (EDR) 方案，以偵測及阻擋勒索軟體及電腦病毒的威脅。
- 3) 各項網路服務之使用應依據資訊安全管理辦法執行。
- 4) 公司 E-Mail 主機(Exchange Server)移轉至微軟雲端 Exchange On Line、及內網(SharePoint)轉入微軟雲端 Office365，並導入微軟 MFA(第三方驗證)與之整合。
- 5) 郵件過濾掃描機制，過濾垃圾郵件、釣魚郵件、木馬程式等威脅郵件。
- 6) 導入 SIEM (Security Information and Event Management)「安全資訊與事件管理」系統。集中蒐集各種資安軟體或設備之 Log(如：防火牆、網路交器、端點防護、帳號存取驗證…等)，進而整合事件告警、關聯分析、檢測和識別已知和未知的安全威脅，並產出數據報表。
- 7) 導入 Akamai (阿卡邁) 內容傳遞網路 CDN (Content Delivery Network) 服務，幫助公司網站抵禦 DDoS、惡意的爬蟲、殭屍網路、異常或是惡意的流量清洗、和 Web 應用程式的攻擊。
- 8) 升級 Windows 作業系統至 Windows 2022 Server。

(2)資料存取管控

- 1) 資訊設備及資料庫應有專人保管，並設定帳號密碼。
- 2) 依據部門及職能分別賦予不同存取權限。
- 3) 導入 Cyberark 特權帳號管理軟體，以規範高權限帳號之使用時機及作業監控、盤點應用系統帳號使用地點及權限、自動化定期修改帳號密碼。
- 4) 離職人員停用帳號。
- 5) 資訊設備報廢時先拆除相關儲存設備，進行物理破壞後再行報廢，確保電子資料不外洩。
- 6) 設備報廢前應先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫。
- 7) 導入安合科技『IST 端點安全系統』有效記錄及備份 Line、Wechat、Skype 等通訊軟體的聊天記錄和上傳檔案；亦能有效記錄及備份上傳至 Google Drive、Onedrive 等雲端空間檔案。
- 8) 規劃 114 年下半年升級 JDE ERP 系統並同步汰換相關主機設備，以提升 ERP 整體程式功能及運作效能。此升級作業亦為未來 ERP 系統轉入雲端化做準備。

(3)應變復原機制

- 1) 定期檢視緊急應變計劃。
- 2) 每年落實系統災害復原模擬演練。
- 3) 建立系統備份機制，落實異地備份。
- 4) 定期檢討電腦網路安全控制措施。

(4)宣導及檢核

- 1) 定期發行資訊雙月刊，內容涵蓋電腦操作技巧、駭客攻擊手法及案例分析，隨時宣導資訊安全觀念及對公司和個人之影響，提升員工資安意識、辨識和應對潛在資安威脅。
- 2) 定期舉辦員工資安教育訓練，加強並提升員工資安意識。
- 3) 不定期對員工進行社交攻擊演練。
- 4) 定期執行資通安全檢查，及弱點掃描、滲透測試。

4. 投入資通安全管理之資源

- (1)配置 2 位資通安全專職(責)人員。
- (2)每年編列預算，針對系統管理、網路管理、程式開發、資安管理、資安檢測、個資保護等專業工作領域，安排資安與個資專業訓練課程。
- (3)時時關注資通安全科技之應用趨勢、評估整合新資安技術應用於公司網路，強化資通安全。
- (4)每年針對公司對外網站進行滲透測試、資安健診及弱點掃描，若檢測結果發現漏洞，則於規定時限內完成修補並通過複測。

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

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
工程合約	羅致逸建築師事務所	109.10.08~履約服務結束	工程設計監造委任契約書	依合約規定
工程合約	台朔重工股份有限公司	110.02.04~履約結束	倉儲設備買賣及安裝工程合約書	依合約規定
工程合約	台灣龍神股份有限公司	111.03.08~履約結束	廢水處理設備購置及設置工程	依合約規定
工程合約	旭源營造工程股份有限公司	111.09.21~履約結束	工程契約書	依合約規定
工程合約	特群機電股份有限公司	111.09.21~履約結束	工程契約書	依合約規定
長期借款	華南商業銀行	111.12.30~114.11.10	擔保借款額度	依授信合約規定
買賣合約	東海冷凍股份有限公司	112.05.30~履約結束	設備買賣合約書	依合約規定
工程合約	永聯物流開發股份有限公司	113.01.25~履約結束	設備買賣及安裝工程合約書	依合約規定
買賣合約	會群股份有限公司	114.02.19~履約結束	設備買賣合約書	依合約規定

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	5,737,009	5,399,442	337,567	6.25
不動產、廠房及設備	7,077,368	6,216,264	861,104	13.85
無 形 資 產	9,509	9,688	(179)	(1.85)
其 他 資 產	1,402,675	1,382,818	19,857	1.44
資 產 總 額	14,226,561	13,008,212	1,218,349	9.37
流 動 負 債	3,543,217	3,648,302	(105,085)	(2.88)
非 流 動 負 債	4,126,215	3,581,006	545,209	15.23
負 債 總 額	7,669,432	7,229,308	440,124	6.09
股 本	2,713,222	2,466,566	246,656	10.00
資 本 公 積	93,840	93,840	-	-
保 留 盈 餘	3,716,362	3,194,523	521,839	16.34
其 他 權 益	15,936	5,899	10,037	170.15
非 控 制 權 益	17,769	18,076	(307)	(1.70)
權 益 總 額	6,557,129	5,778,904	778,225	13.47
1. 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1,000 萬者)之主要原因： (1)其他權益：113 年度因人民幣升值，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額認列利益，故致兩期差異。				
2. 影響：無重大影響。				
3. 未來因應計畫：不適用。				

二、財務績效

(一) 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

單位：新台幣仟元

年度 項目	113 年度	112 年度	增（減）金額	變動比率（%）
營業收入	12,201,941	10,853,256	1,348,685	12.43
營業成本	9,668,506	8,571,068	1,097,438	12.80
營業毛利	2,533,435	2,282,188	251,247	11.01
營業費用	1,490,289	1,372,339	117,950	8.59
營業淨利	1,043,146	909,849	133,297	14.65
營業外收入及支出	351,284	292,093	59,191	20.26
稅前淨利	1,394,430	1,201,942	192,488	16.01
所得稅費用	248,827	232,287	16,540	7.12
其他綜合(損)益	28,087	(3,226)	31,313	970.64
綜合損益總額	1,173,690	966,429	207,261	21.45

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(前後期變動超過 20%，且變動金額達新台幣 1,000 萬者)：

- 營業外收入及支出：主係 113 年度理賠收入較 112 年減少約 192,087 仟元；及 112 年認列彰化廠火災損失計 148,660 仟元；及 113 年淨投資國內外股票股價漲幅較 112 年度增加 155,704 仟元所致。
- 其他綜合損益：主係 113 年度依精算報告提列確定福利計畫再衡量數較 112 年度增加約 19,580 仟元，及 113 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額利益較 112 年度增加 13,465 仟元致兩期差異。

(二) 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：

- 本公司所營行業屬成熟及民生必需品之產業，銷售量隨人口增加及經濟成長等因素而增加，依據現有產能及未來市場環境變化趨勢，預期未來一年銷售數量為休閒類全年度預算銷售量為 13,646 仟箱，鮮食類全年度預算銷售量為 208,134 仟個。
- 對公司未來財務業務之影響：無重大影響。
- 未來因應計畫：不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度(113 年)現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年來自投資 及籌資活動之 淨現金流出	匯率變動 之影響	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
					投資計劃	融資計劃
866,287	902,774	(1,154,407)	(1,345)	613,309	不適用	不適用

現金流量變動情形分析：

營業活動：淨現金流入 902,774 仟元，主要係營業獲利所致。

投資活動：淨現金流出 1,226,190 仟元，主要係購置營運所需設備及預付興建廠房款項等所致。

籌資活動：淨現金流入 71,783 仟元，主要係本期增加短期及長期借款所致。

(二) 流動性不足之改善計畫

1. 最近二年度現金流動性分析

項 目 \ 年 度	113 年度	112 年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)	25.48	39.64	(35.72)
現金流量允當比率(%)	60.68	60.02	1.10
現金再投資比率(%)	3.71	8.97	(58.64)

增減比例分析說明：

現金流量比率及現金再投資比率：113 年度較 112 年度減少，係因 112 年度營業活動之淨現金流入金額增加。主要原因為彰化廠事故致營業需求存貨購買金額減少；及 112 年 12 月底貨款支付日遇假日，延至 113 年第一個工作日支付；及公司新廠需求新增相關不動產、廠房及設備等。故致兩期變動比率超過 20%。

2. 流動性不足之改善計畫：本年度無流動性不足情形。

(三) 未來一年(114 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年來自投資 及籌資活動之 淨現金流出	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
613,309	1,118,909	(1,224,782)	507,436	不適用	不適用

未來一年現金流量變動情形分析：

營業活動：淨現金流入 1,118,909 仟元，主要係營業獲利所致。

投資活動：淨現金流出 2,201,085 仟元，主要係固定資產增加及興建廠房所致。

籌資活動：淨現金流入 976,303 仟元，主要係興建廠房長期借款增加所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 本公司重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 資金來源	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
			112 年度(含) 以前年度累計	113 年度	114 年度
觀音廠興建	長期借款及 營運資金	5,318,250	1,918,967	599,708	1,959,700

註：興建廠房預算案計 5,318,250 仟元，截至 114 年度止預計將投入 4,478,375 仟元，其餘 839,875 仟元計畫於 115 年度投入。

(二) 預計可能產生之效益：本年度資本支出係作為長期發展需要，可節省未來租金及費用支出。

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：

113 年 12 月 31 日

項目 說明	投資金額	政策	獲利或虧損主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
北京聯華	USD9,988 仟元	長期 持有	目前休閒食品的製造銷售處於停業狀態。因有效運用閒置資產進行資產活化，故產生獲利 2,233 仟元。	不適用	無
新疆喀什 卡迪那	USD1,127 仟元	長期 持有	該公司為農業科技公司，因受疫情影響招工不易，另植物的種植需要較長的時間，目前大部份的植物仍處於生長的階段，故產生損失 4,482 仟元。	積極開發農業種植面積，對於可以商品化之農產品，提升品質及包裝，以求提升獲利。	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. 利率風險：

項目	113 年度
利息費用	57,945 仟元
利息費用占營收淨額比率	0.47%
利息費用占稅前淨利比率	4.16%

本公司之利率風險主要為支付營運活動及資本支出所產生之長短期負債，113 年度借款佔總資產比例 35.76%，尚在可控的範圍內，若利率呈現不合理的上漲時，本公司有足夠的資金可以償還債款，避免利率風險。

因應措施：本公司經營狀況及財務狀況穩健，未來本公司正值擴廠而需大量運用資金，本公司將持續觀察全球經濟走向與利率趨勢，並藉由配合政府根留台灣之專案補助方案，積極與往來銀行爭取最佳之利率，控制公司融資成本，以降低利率風險。

2. 匯率風險：

項目	113 年度
兌換利益淨額	3,596 仟元
兌換利益淨額占營收淨額比率	0.03%
兌換利益淨額占稅前淨利比率	0.26%

本公司休閒食品主要原物料多仰賴進口，故匯率之波動對本公司有一定之影響，本公司以遠期外匯及換匯操作降低外匯曝險。

因應措施：針對公司進口需求之外幣部位，未來仍將持續觀察匯率走勢及國際金融情勢，在保守的原則下，財務單位依資金需求時間，適當利用遠期外匯工具，降低因匯率波動產生之風險。

3. 通貨膨脹：

113 年消費者物價指數(CPI)上漲 2.18%、生產者物價指數(PPI)上漲 1.35%，兩項指數近年起伏隨著全球景氣、油價與國際原物料價格波動。

因應措施：本公司持續控管原物料供應來源和存貨水位，並隨時注意原物料市場價格之波動，判斷原物料行情走勢，預先訂定採購量，降低價格上漲衝擊，並機動調漲部分產品售價，以反應成本，惟目前尚未因通貨膨脹而產生重大影響。

(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：

本公司無從事高風險、高槓桿投資之情事，各項投資皆經過謹慎評估後執行。資金貸與他人、背書保證皆以本公司之子公司或有業務往來之公司為對象。衍生性商品交易則是以規避營業所產生之匯兌風險並經謹慎評估後執行。上述各項業務均依本公司訂定之「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證管理辦法」、及「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

本公司隨著擴廠計畫，將邁入新時代，研發處也將引進全新技術，開發符合市場趨勢之產品，帶動成長動能，創造業績新高。

2. 預計 114 年投入的研發費用 11,000 萬~12,500 萬。

(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：

政府為保障人民食的安全，相關食品安全法規日趨嚴格，公司除遵循法令規範外，進一步配合政府的宣導，加入食品雲的建置，建立產品食品履歷，對生產的產品進行溯源管理，落實公司食的安心的產品宣言。加強產品的溯源管理，雖會增加公司營運成本，但加強社會及消費者對本公司產品信賴感，公司責無旁貸。113 年本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業重大情事。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

行動裝置及網路的普及化，改變消費者的購物習慣；現在消費者非常習慣利用手機、平板等電子裝置進行購物及付費。公司因應這項潮流，積極開發國內外網路平台，並設置屬於公司自己的購物網頁，提供消費者更方便的購物方式。食品產業歷經多次的食安風波，加上相關法令的實施，現在大型的食品製造商更重視法令的遵循及品牌價值的維護，因此針對產品的生產流程、儲存方式、檢驗及上下游供應鏈，花費更多的成本加強管理。

資通安全部分由本公司資訊處負責規劃及執行資通安全防護與資通政策推動與落實，確保資訊安全管理機制之運行。所有的資訊安全規章制度皆納入管理運作體系。透過架設防火牆 (Firewall)、安裝端點偵測與回應 (EDR) 方案，以偵測及阻擋勒索軟體及電腦病毒的威脅、郵件過濾掃描機制，過濾垃圾郵件、釣魚郵件、木馬程式等威脅郵件、定期覆核各項網路服務項目之 System Log，追蹤異常之情形，以落實個人資料、內部機密資料、客戶及供應商資料保護。

113 年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生科技改變(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：

本公司設置有公關室，若遇有形象受損失之情事，即召集相關單位，組織應變小組，採取必要之措施。以公關室及發言人系統，作為媒體及主管機關的聯繫窗口。平常針對與產業相關的訊息，相關單位即於通訊軟體上進行討論，若有需要則由公關召開應變小組。

113 年度及截至年報刊印日止本公司並無影響企業形象的重大負面事件發生。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：113 年度及截至年報刊印日止，本公司並無併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司廠房之擴充皆經過完整及審慎之評估過程，已充份考量投資回收效益與可能風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司進貨來源及銷售管道穩定，並未有過度集中的風險。針對未來公司產業的成長，將朝向更多元化，以期維持均衡、穩健之營運成果。

- (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：本公司董事組成結構穩定，並無股權大量移轉之情形，故對公司無重大風險與影響。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司大股東結構穩定，且有堅強之專業經理人團隊，如經營權改變，並不會損及公司各項管理及經營優勢。113 年度及截至年報刊印日止並未發生此種情形。
- (十二) 公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響:113 年度及截至年報刊印日止公司並未發生此種情形。
- (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：

本公司關係企業相關資料皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站，關係企業三書表專區查詢網址 https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

聯華食品工業股份有限公司



董事長

李開源





自然 • 安心 • 美味

Joy in every Bite!



Viva
萬歲牌

Cadina
卡迪那



Viva togo!

LIANHWA

傑登廣告設計
02-29257555 編印