



宏亞食品

113年度 年報

一、本公司發言人：

姓名：余彩雲

職稱：財務部經理

電話：(02)29180786

電子信箱：christineyu@hunya.com.tw

代理發言人：許士彬

職稱：總經理室特別助理

電話：(02)29180786

電子信箱：charleshhsu@hunya.com.tw

二、總公司及分支機構：

名稱	所在地	電話
總公司	新北市新店區北新路一段86號20樓之6	(02)2918-0786
工廠	桃園市八德區建國路386號	(03)368-5055
台中營業所	台中市大雅區龍善三街137號	(04)2568-3700
高雄營業所	高雄市鳥松區美山路31-8號	(07)371-0873
101門市	台北市信義區市府路45號B1.78	(02)8101-8358
中山門市	台北市中山北路2段22-1號	(02)2562-6099
忠孝門市	台北市忠孝東路5段392號	(02)8789-5799
板橋門市	新北市板橋區南門街29號	(02)2969-3141
羅東門市	宜蘭縣羅東鎮公正路183號	(03)956-2457
桃園門市	桃園市中山路147號	(03)332-7777
中壢門市	中壢市延平路461號	(03)422-5196
新竹門市	新竹市中正路163號	(03)521-8252
台中門市	台中市三民路2段132號	(04)2226-0026
彰化門市	彰化市中正路2段149號	(04)726-2087
嘉義門市	嘉義市中山路466號	(05)216-8116
台南門市	台南市東寧路124號	(06)234-4606
高雄門市	高雄市中正四路34號	(07)286-6875
屏東門市	屏東市民生路188-2號	(08)766-1268

三、辦理股票過戶機構：

福邦證券股份有限公司 股務代理部

地址：臺北市中正區忠孝西路1段6號5、6、7樓

電話：(02)2383-6888

網址：<https://www.gfortune.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：徐榮煌、劉榮進

地址：台北市基隆路一段333號9樓

網址：https://www.ey.com/zh_tw/about-us

事務所：安永聯合會計師事務所

電話：(02)2757-8888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所及資訊查詢方式：無

六、公司網址：<https://www.hunya.com.tw/>

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	6
參、募資情形.....	59
肆、營運概況.....	64
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	74
陸、特別記載事項.....	79



致股東報告書

- 一、——三年度營業結果報告
- 二、——四年度營業計劃概要
- 三、未來發展策略
- 四、受到外部競爭環境、法規環境
及總體經營環境之影響

回顧 2024 年，儘管各國經濟及通膨表現不一，但總體經濟仍保持韌性，而通膨顯著下行。國際貨幣基金組織(IMF)數據顯示，2024 年全球經濟成長率為 3.2%，略低於 2023 年 0.1 個百分點，並低於 2000~2019 年新冠疫情爆發前 3.7%的平均水準。影響 2024 年經濟的關鍵因素包括通膨放緩、勞動市場壓力減緩、各國央行利率調降、地緣政治風險加劇以及人工智慧(AI)相關商品需求強勁。全球原物料價格自2020年下半年開始不斷上攀，許多原物料價格甚至創下歷史新高，由於西非天氣惡劣影響可可豆產量，每噸可可價格漲幅高達三位數，成為2024年大宗物資中創歷史新天價的商品，主要因極端氣候愈演愈烈，不利於西非可可豆的生長與收成，可可物稀為貴，價格因而水漲船高。西非迦納、象牙海岸是全球前兩大可可產國，可可豆產量佔全球產量 70%。作為主要原料還有奶油及其他油脂類的漲勢也非常劇烈。

宏亞目前主要產品主軸以餅乾和巧克力兩大方向，為了成為台灣消費者「療癒食物」(comfort food) 心中的重要品牌，以提升品牌力、提高Z 世代(Gen Z)消費族群、成功上市符合趨勢與需求的產品作為策略發展主軸，在這個主軸引領之下，透過具精準洞察力的行銷溝通、獨特的品牌主張與相對有競爭力的媒體聲量(SOV)，來提升品牌資產與商業影響力，再透過品牌年輕化與策略合作，吸引新的Gen Z使用者，並鞏固既有使用者，來提高品牌滲透率，透過推出具消費者洞察、符合市場趨勢與滿足消費者需求的新產品，來活化品牌動能。故媒體聲量/行銷溝通精準針對消費者/使用者並結合消費者行為所對應的通路組合與產品組合，而形成近期效益更佳系統性產品發展策略。

面對現代通路的強勢發展，議價空間的緊縮，通路要生存要轉型而產生少量多樣化的需求，提高研發及生產的成本與E commerce的興盛，身為食品製造業的宏亞經營壓力與獲利空間不斷壓縮，對應所提供的解決方案如下：

- 區隔通路性的產品策略
- 少量多樣的生產線布置及研發策略
- 數位、自有通路及人才的布建
- 期望成為通路產品研發的夥伴

在2024年度產品研發所取得的成果，得以見證宏亞在產品核心開發上的努力與成效。

- 獲得 ITQI Global 甜味小吃、餅乾棒、餅乾、巧克力、糖果點心類三顆星。
- ALWAYS 90%屏東可可黑巧克力獲連續三年 Monde Selection(食品界奧斯卡) 國際品質評鑑大賞金牌殊榮。

然在智慧製造發展方面，宏亞食品自2019年導入SAP、 ERP 後，已完成第一階段數位規劃與轉型，目前第二階段之工廠智慧化在提升食品製造業供應鏈穩定性的發展目標，以避免諸如：缺貨、缺工、庫存不當、品質控管疏失或資訊溝通障礙等會造成供應鏈斷鏈的情況，故在『供應鏈整合升級』、『倉儲智慧化』與『提升企業數位化安全管理』等三個面向，規劃了數個產業技術升級方案與目標並取得2023年經濟部智慧化升級補助，預計於2025年第1季

完成專案。更進一步取得FSSC認證，讓宏亞的產品在世界各地獲得各國食品檢驗機構的肯定，強化國際上主要大型零售連鎖企業的接單能力並對消費者作出品質承諾。

面對整體經營環境的變化及挑戰，本公司的策略發展方向：

- 以美味、安心帶給消費者滿足的台灣休閒零食體驗 (77)
- 特色在地食材、法式工藝、生活品味、舒適空間、專業服務，讓 Rivon 成為時尚烘焙禮物店 (禮坊)
- 成為國內外特色商品流通的最適管道
- 打造永續循環，領先技術的高效綠色工廠
- 以數位科技縮短時間、距離，快速滿足消費者需求(數位轉型)

在企業社會責任與永續經營的策略主導下，宏亞獲得商周碳競爭力 100 強，再獲 2024 TCSA 台灣企業永續獎-餐飲及食品業-銀獎，未來會繼續以三大核心(信任、熱忱、創新)貫穿願景五個主軸，打造在地永續幸福延續的宏亞企業。

謹將一一三年度經營結果報告如下：

1. 營業計劃實施成果

本公司一一三年度合併營業收入淨額為新台幣 1,977,776 仟元，較一一二年度合併營業收入淨額 1,929,953 仟元，成長 47,823 仟元，成長 2.48%。稅前淨損金額為新台幣 (24,702)仟元，較一一二年度年度稅前淨利 35,203 仟元，衰退 59,905 仟元。今年度主要受原物料價格劇烈波動產品利潤，及新產品新產線試俾影響成本所致。

2. 預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	年度	一一三年度		
		實際數	預算數	達成率(%)
營業收入淨額		1,977,776	2,121,455	93.22%
營業毛利		509,169	622,613	81.78%
營業(損失)利益		(52,781)	13,831	(381.61%)
稅前純損(利)		(24,702)	27,389	(90.19%)

預算執行達成情形尚符合預期，營收與毛利達成率八成以上，毛利率主係原物料上漲及新產品新產線試俾影響成本，及各項費用固定性質尚需調整控制。

3. 財務收支及獲利能力分析

(1)財務收支

單位：新台幣仟元

項目	一一三年度	一一二年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	1,977,776	1,929,953	47,823	2.48%
營業毛利	509,169	537,476	(28,307)	(5.27%)
營業(損失)利益	(52,781)	13,194	(65,975)	(500.04%)
稅前純損(利)	(24,702)	35,203	(59,905)	(170.17%)
稅後純損(利)	(24,077)	15,690	(39,767)	(253.45%)

一一三年度合併營業收入淨額較一一二年度成長 2.48%，營業毛利較一一二年度衰退 5.27%，營業利益較一一二年度衰退 500.04%，稅後淨利較一一二年度衰退 253.45%，今年度主係原物料上漲侵蝕利潤及新品上市致使銷售費用增加。

(2)獲利能力分析

項 目	一一三年度	一一二年度
資產報酬率(%)	(0.30)	0.59
股東權益報酬率(%)	(0.97)	0.59
營業利益佔實收資本額(%)	(6.09)	1.52
稅前純益佔實收資本額(%)	(2.85)	4.06
純益率(%)	(1.22)	0.81
每股稅後盈餘(元)	(0.28)	0.16

依各項獲利能力指標顯示，本公司一一三年度較一一二年度衰退，主係原物料上漲侵蝕利潤及新品上市致使銷售費用增加所致。

4. 研究發展狀況

在研究發展方面，對於各種機能性素材，如 GABA、乳酸菌、食物纖維、提升免疫力、強化骨質... 等的應用與市場消費需要，更能凸顯公司產品特色。發展獲利能力高的產品方向，有機、無添加、減糖、高蛋白、植物熱、天然食材的創新與亮點方能得到市場與消費者的青睞並藉以提升產品價值及市場占有率。針對目前廠內的設備，在最小投資金額下，衍生新產品以彈性製造提升製造效率、效能。進行核心技術的深化研究，分析出耗費資源(原料、能源、人力)、技術層次、差異性低進行改善，進而統合更加先進的製程。

二、一一三年度營業計劃概要

(一) 經營方針：

展望未來，本公司將不斷開發新產品、新市場並符合消費者真實需求。並持續強化供應鏈管理及製程提升良率，降低成本，嚴密提升食品安全及競爭力。對於新年度營運績效的提升，以及創造更大利潤，深具信心。

1. 成為「療癒食物」(comfort food) 領導品牌，持續推出健康優質產品，創造與客戶共贏的局面以締造佳績。
2. 審慎規劃財務結構，強化公司治理、藉由嚴謹預算控管及財務稽核積極監督與管理，以達到營運績效的提升，謀求股東利益極大化，重視員工福利，積極回饋社會。
3. 持續企業作業流程數位化與智慧化，提高對內、外部回饋及應變的彈性與效率。

(二) 預期銷售數量及其依據

依公司管理單位營運趨勢及年度計劃編製：

產品項目	預期銷售數量(盒)
巧克力(糖)類	782,800
威化餅乾類	5,863,857
囍(糕)餅類	1,062,550
其他	283,000

(三) 重要產銷政策：

1. 針對產品的食材與功能性發展，豐富各項符合消費者需求的商品。
2. 推動伴手禮及零售商品，推升高端喜餅及節慶產品的業績占比。
3. 以在地生產優勢積極拓展全球性市場。
4. 生產發展以循環經濟使用再生能源、藉由重新設計材料、產品、製程及商業模式，減少廢棄物。而貫徹「在地永續、幸福延續」的策略主軸。

公司經營階層以人為影響對象，建立五大策略主軸的基礎，打造永續經營的前景，傳遞幸福予五大利害關係族群，與消費者用產品面來溝通分享甜蜜安心滋味，在環境面讓下一代傳承清新豐饒未來，與合作夥伴打造互惠共榮關係，為社會注入歡樂正向能量，為員工塑造活力友善職場。將「以真誠的心為顧客創造甜美的『幸福時刻，Happy Moment』」，並期望幸福不僅此時此刻，亦須落實在地永續，讓幸福永遠延續下去。

今天，很榮幸有機會向全體股東報告一一三年度經營概況，新的一年仍要尋求並感謝各位股東的支持與愛護，全體同仁將更加努力，創造更大的成果以分享全體股東。

負責人：張云綺



經理人：張云綺



主辦會計：余彩雲



公司治理報告

- 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
- 二、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金
- 三、公司治理運作情形
- 四、簽證會計師公費資訊
- 五、更換會計師資訊
- 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關係企業者
- 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
- 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

董事及監察人資料 (一)

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註3)	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 (註4)	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5)
																	職稱	姓名	關係	
董事長	ROC	承添投資(股)有限公司 代表人：張云綺	女/51-60歲	111.6.29	3年	105.6.22	10,410,000	9.61%	9,711,652	11.20%	0	—	—	—	維吉尼亞大學企管碩士	本公司總經理	—	—	—	—
							2,216,760	2.05%	1,786,080	2.06%	70,712	0.08%	—	—						
董事	ROC	統懋投資(股)有限公司 代表人：王聖鈞	男/31-40歲	111.6.29	3年	105.6.22	143,658	0.13%	114,926	0.13%	0	—	—	—	波士頓大學管理學碩士	台北大稻埕有記名茶(股)公司董事 台灣汽電共生(股)公司董事 天仁茶業(股)公司董事	—	—	—	—
							3,440,295	3.18%	2,752,236	3.18%	34,000	0.04%	—	—						
董事	ROC	禮坊投資股份有限公司 代表人：張舒雁	女/51-60歲	111.6.29	3年	111.6.29	15,956,290	14.73%	12,765,032	14.73%	0	—	—	—	禮坊投資(股)董事長	禮坊投資(股)公司董事長	—	—	—	—
							5,098,415	4.71%	4,694,732	5.42%	975,956	1.13%	—	—						
獨立董事	ROC	張聰本	男/61-70歲	111.6.29	3年	111.6.29	0	—	0	—	0	—	—	—	政大產業組企管博士班進修中 台大國際企業管理iMBA碩士 成大都市計劃學系學士	三友藥妝(股)公司總經理、台灣味群工業(股)公司董事	—	—	—	—
							0	—	0	—	0	—	—	—						
獨立董事	ROC	林燕娟	女/61-70歲	111.6.29	3年	105.6.22	0	—	0	—	0	—	—	—	日本立教大學碩士 台灣大學會計系	信業聯合會計師事務所合夥會計師	—	—	—	—
							0	—	0	—	0	—	—	—						

114年4月20日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註3)	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 (註4)	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5)
獨立 董事	ROC	劉俊北	男/51-60 歲	111.6.29	3年	108.6.21	0	—	0	—	23,200	0.03%	—	—	Ateneo De Manila University MBA 統一超商服務商品 部長、德記洋行總 經理	統一超商股份 有限公司總經理 、 理室部主管、專 聯科技(股)董 事	—	—	—	—
獨立 董事	ROC	楊正秋	女/61-70 歲	112.6.20	3年	112.6.20	0	—	0	—	0	—	—	—	東吳大學德國語文 學系	李國鼎科技發 展基金會—最 高顧問 中華獨立董事 協會—榮譽顧 問 台灣女董事協 會—會務顧問 國際創新創業 發展協會—理 事 次世代產業新 創淬鍊計畫—審 查委員 大專院校院創 業實戰模擬學習 平台—審查委 員/輔導教練 高雄亞灣新創 園新創招募審 議會—審查委 員	—	—	—	—

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理事務者(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，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；現董事會有成員七名，其中四名為獨立董事，另二名為在職員工，對於公司重大事項的討論與決，應可達到專業性與利益迴避的要求。112年新增一席獨立董事，為進一步提升公司治理成效。

表一：法人股東之主要股東

114 年 4 月 20 日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)
承添投資(股)公司	張云綺 31.67%、張逸彥 31.67%、張逸峰 31.67%、張添 4.98%
統懋投資(股)公司	王連源 39%、王洪樂音 41%、王聖鈞 14%、王聖雯 3%
禮坊投資(股)公司	張趙春貴 25%、承添 37%、張云綺 20%、張舒雁 6%、張琇晴 6%、張逸彥 6%

註 1. 董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2. 填寫該法人股東之主要股東名稱（其持股比例占前十名）及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。（不適用）

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

114 年 4 月 20 日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)
承添投資(股)公司	張云綺 31.67%、張逸彥 31.67%、張逸峰 31.67%、張添 4.98%

董事及監察人資料（二）

一、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
張云綺 董事長	董事專業資格與經驗請參閱年報之「董事會成員簡介」及(第 13 頁)	不適用	0
張舒雁 董事			0
王聖鈞 董事			0
張聰本 獨立董事		所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金管會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定 2.最近兩年度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	0
林燕娟 獨立董事			0
劉俊北 獨立董事			0

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，於「公司治理實務守則」第二十條及「董事選任程序」第二條中明訂董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

目標：本公司秉持公司治理與永續發展藍圖策略，不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也重視其個人在道德行為及道德聲譽。本公司之目標為獨立董事人數至少佔全體董事席次的 50%，以及至少包含一名女性董事。

達成：本屆董事中，年齡介於 31 至 50 歲之間的董事佔 1 席，佔全體董事的 14%；年齡介於 51 至 60 歲之間的董事佔 3 席，佔全體董事的 43%；年齡介於 61 至 70 歲之間的董事佔 3 席，佔全體董事的 43%。其中，包含 4 名女性董事，佔全體董事席次的二分之一以上。此外，具備員工身份的董事佔 29%。董事成員的背景、專業能力與工作經驗詳列於董事會成員多元化情形報告中。

(二)董事會獨立性：本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選任程序」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。設獨立董事三人，為全體董事席次的二分之一，獨立董事林燕娟為執業會計師、劉俊北任職德記洋行總經理及統一超商高階經營幹部及張聰本曾任統一生活事業(股)公司總經理，管理康是美藥妝連鎖店，皆具備執行職務所必須之知識、技能及素養，並分別擁有豐富的金融、財務、商務及產業等專長，2 位獨立董事任期年資在 3 年以下，2 位獨立董事任期年資在 6~9 年。且無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，各董事與獨立董事間均無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

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

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，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。

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。

董事會成員落實多元化情形：

董事姓名	多元化 核心 項目	基本組成								專業與經驗				經營能力				
		國 籍	性 別	兼任本公司員工	年 齡			獨立董事任期年資			商業行銷	跨國經營	財務管理	會計審計	領導力與營運管理能力	產業知識	業務開發	企業永續經營
					31至50	51至60	61至70	3年以下	3至9年	9年以上								
張云綺		中華民國	女	V		V					V	V	V		V	V	V	V
張舒雁		中華民國	女	V		V					V					V	V	V
王聖鈞		中華民國	男		V						V	V	V		V	V	V	V
張聰本		中華民國	男				V	V			V	V	V		V	V	V	V
林燕娟		中華民國	女				V		V				V	V	V			V
劉俊北		中華民國	男			V			V		V	V	V		V	V	V	V
楊正秋		中華民國	女				V	V			V				V	V		V

張云綺董事畢業於美國維吉尼亞大學企管碩士，曾任職宏亞公司總經理特助、物流、營業、商品企劃、事業部主管，相關產業資歷完整豐富，擅長商品企劃行銷，具領導統御及營運管理能力，擔任公司總經理 12 年，在創辦人兼董事長退休後兼任本公司董事長，致力於企業永續經營發展，帶領公司 2020 年及 2021 年獲得 TCSA 台灣企業永續獎-餐飲及食品業-銀獎，再於 2022 年獲得 TCSA 台灣企業永續獎-餐飲及食品業-金獎，又獲得 AREA(亞洲企業社會責任獎)綠色領導獎是台灣食品業唯一得獎。獲 TSAA 永續行動銅級(SDG12) 及再獲 2023TCSA 永續報告書-白金獎。

張舒雁董事曾擔任宏亞採購部經理，擅長國際貿易、流程管理、採購實務，具備商品企劃、產業知識及供應鏈管理，對公司董事會運作，提供精闢的內部經營意見。

王聖鈞董事畢業於波士頓大學管理學碩士，現擔任台北大稻埕有記名茶股份有限公司董事、台灣汽電共生(股)公司董事。為百年名茶有記茶行第五代品牌經營者，創新經營模式翻轉傳統茶行以中高齡為主的客層印象，以規格化訂價誠信賣茶，發揮烘焙及拼配的核心競爭力，開創品牌[飲 Joy]及打造[Wangtea Lab]全新實驗性茶館，對市場的洞察力及好奇心維繫傳統茶文化與市場的連結。王董事在資本市場、國際貿易、產品行銷、採購實務，商品企劃行銷、業務開發的能力卓然有成。

張聰本獨立董事目前擔任三友藥妝(股)總經理並於政大產業組企管博士班 (Doctor of Business Administration, DBA) 進修中、台大國際企業管理 iMBA 碩士、成大都市計劃學系學士，曾擔任統一生活事業(股)公司總經理負責康是美藥妝連鎖店四百店之經營管理，厚實康是美的長期競爭力，在人、店、商品、系統、物流、制度、文化等七大元素，逐步策略性的推動相關基礎工程及變革，其豐富的經營管理及策略發展經驗，對公司策略規劃，跨國經營，行銷通路的長期發展，定可提供非凡的建樹。

林燕娟獨立董事畢業於台灣大學會計系、日本立教大學碩士，現任信業聯合會計師事務所合夥會計師，林會計師在會計審計、財務管理、稅務法規提供公司專業而獨立性意見。

劉俊北獨立董事畢業於 Ateneo De Manila University MBA，曾任德記洋行總經理，並曾外派菲律賓 7-11 擔任副總長達七年，經營績效卓越，現任統一超商服務商品部長。由於劉獨董獨具便利系統通路的背景，對公司策略規劃，跨國經營，行銷通路的長期發展，有著卓越而獨特的貢獻。

楊正秋獨立董事畢業於東吳大學德國語文學系，曾任中華民國創投公會及台灣併購及私募股權協會秘書長，為推動台灣創投與私募股權的關鍵人物，現任李國鼎科技發展基金會最高顧問、全球玉山科技協會執行顧問、國際創新創業發展協會理事。楊董事的豐沛人脈與經歷，對公司事業投資的擴張發展提出最佳的建言。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

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 20 日

職稱 (註1)	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(註2)	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	姓	名	關 係	
總經理	ROC	張云綺	女	98.11.18	1,786,080	2.06%	70,712	0.08%	—	—	維吉尼亞大學企管碩士	—	—	—	—	—	
七七事業 協理	ROC	戚其傑	男	107.5.1	—	—	—	—	—	—	親民高工電子科 美商瑪氏食品股份有限 公司營業主管	—	—	—	—	—	
生產總部 協理	ROC	楊楚彬	男	108.5.1	—	—	—	—	—	—	清華大學工業工程碩士 永勝泰科技製造本部協 理兼任研發部經理 友達光電策略規劃室副 理	—	—	—	—	—	
財務/會 計主管	ROC	余彩雲	女	104.09.23	—	—	—	—	—	—	元智大學管理研究所碩 士 上市電子公司會計主管	—	—	—	—	—	
行銷企劃 協理	ROC	鍾韶庭	男	111.07.01	—	—	—	—	—	—	政治大學企業管理碩士 菲利浦浦公司行銷經理	—	—	—	—	—	
烘焙事業 協理	ROC	陳澤光	男	112.8.30	—	—	—	—	—	—	美國密西根大學食品營 養碩士 南僑油脂處長 GMP發展協會行銷組長	—	—	—	—	—	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：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：董事會成員七名，其中四名為獨立董事，對於公司重大事項的討論與議決，應可達到專業性與利益迴避的要求。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

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 10)		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 10)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或母公司 酬金 (註 11)		
		報酬(A) (註 2)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)		薪資、獎金及特支 費等 (E) (註 5)		退職退休金(F) (註 7)		員工酬勞(G) (註 6)			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 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	現金 金額	股票金 額			
董事長	張云綺	0	0	0	0	0	0	0	0	5,858	173	173	0	0	0	(25.05)	(25.05)	0
董事	王聖鈞	0	0	0	0	0	0	27	27	0	0	0	0	0	0	(0.11)	(0.11)	0
董事	張舒雁	0	0	0	0	0	0	0	0	1,314	59	59	0	0	0	(5.70)	(5.70)	0
獨立 董事	張聰本	215	215	0	0	0	0	65	65	0	0	0	0	0	0	(1.16)	(1.16)	0
獨立 董事	林燕娟	115	115	0	0	0	0	65	65	0	0	0	0	0	0	(0.75)	(0.75)	0
獨立 董事	劉俊北	215	215	0	0	0	0	65	65	0	0	0	0	0	0	(1.16)	(1.16)	0
獨立 董事	楊正秋	57	57	0	0	0	0	65	65	0	0	0	0	0	0	(0.51)	(0.51)	0

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

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：

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

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(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於1,000,000元	張聰本、王聖鈞、林燕娟、劉俊北、楊正秋	張聰本、王聖鈞、林燕娟、劉俊北、楊正秋	張聰本、王聖鈞、林燕娟、劉俊北、楊正秋	張聰本、王聖鈞、林燕娟、劉俊北、楊正秋
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	張舒雁	張舒雁	張舒雁	張舒雁
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)	張云綺	張云綺	張云綺	張云綺
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	7	7	7	7

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。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、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 (%) (註8)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 或母公司 酬金 (註9)
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	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 (註5)	
總經理	張云綺	2,893	2,893	174	174	2,965	2,965	0	0	0	0	6,032仟元/(25.05%)	6,032仟元/(25.05%)	無

※不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

4. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 (%) (註8)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 或母公司 酬金 (註9)
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	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 (註5)	
不適用														

※不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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7)	財務報告內所有公司(註8) 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)	張云綺	張云綺
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	1	1

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近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、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應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之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應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，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列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額（若無者，則請填「無」）。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114年3月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	張云綺	-	-	-	-
	協理	鍾韶庭				
	協理	戚其傑				
	協理	陳澤光				
	協理	楊楚彬				
	財務/會計主管	余彩雲				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(二)公司如有下列情事之一，應個別揭露其董事或監察人姓名及酬金；

- 1.最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限。
- 2.最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金。
- 3.最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於 50%者，應揭露於各該月份設質比率大於 50%之個別董事或監察人酬金。
- 4.全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。
- 5.上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者。
- 6.上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者。
- 7.上市上櫃公司最近一年度稅後淨利增加達百分之十以上，惟非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數卻未較前一年度增加者。

8. 上市上櫃公司最近一年度稅後損益衰退達百分之十且逾新臺幣五百萬元，及平均每位董事酬金(不含兼任員工酬金)增加達百分之十且逾新台幣十萬元者。

(三) 公司有前目之 1 或前目之 5 之情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬勞總額占個體或個別財務報告稅後純益比例分別為-34.46%(112)及 55.50%(112)。112 年度所支付各項酬勞說明如下：

1. 董事、監察人酬勞係依公司章程規定按稅前淨利百分之二以下提撥，本年度董事會決議提撥稅前淨利 1.5%。董事出席車馬費每次 3,000 元及獨立董事支領年度固定酬勞 20 萬元。
2. 各經理人除固定薪資外，依工作績效及年度目標(KPI)，營銷單位依營業額達成情形、產品毛利達成率、費用控制狀況、組織及人力發展、通路關係經營、品牌形象短中長期發展等評估其執行績效；生產研發單位依生產製程安全、職工安衛、產能績效、庫存控制、產銷協調、產品開發、品質控制等評估其執行績效；其他管理單位各依其職能職權評估其執行績效，進行年度績效考核評等後發放獎金，尚無發放其他酬勞情事。

三、公司治理運作情形

本公司重視股東權益與公司治理，董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行監督職責，各委員會組織章程經董事會核准，其決議定期向董事會報告。

(一)董事會運作情形

1. 公司董事會由七位擁有豐富產業經營經驗或專業領域經驗的董事所組成，其中四位為獨立董事，人數佔全體董事席次的二分之一以上。
2. 本公司董事成員組成具備多元背景，包括產業經驗、管理經驗、跨國企業、會計師、外商銀行等，其中包含四名女性董事，詳如董事多元化情形說明，如本年報11~12頁。
3. 董事會責任在於監督公司守法、財務透明健全，以及評量團隊之經營績效及任免經理人，並決議重要事項、指導經營團隊。每季經營階層提報財務報告、經營結果及公司策略，董事會會檢視策略進展並在需要時敦促經營團隊作出調整。
4. 董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，董事會任期三年。獨立董事候選人之獨立性亦需符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定。依相關法令規定，持有本公司已發行股份總數1%以上股份之股東，得向本公司提出候選人名單，使股東可以參與董事候選人之提名程序。所有董事候選人將於股東常會中由股東進行投票選舉。
5. 依公司章程，董事會之報酬依其對本公司營運參與之依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，依同業通常水準議定之。公司章程中明訂不高於年度獲利的2%作為董事酬勞。
6. 最近(113)年度及截至114年度3月31日止第十七屆董事會開會9次，董事監察人出席情形如下：
 - A. 本公司之董事會共七人。
 - B. 本屆董事任期，最近年度及截至113年度3月31日止董事會開會11次(A)，董事資格及出席情形如下：(自111.06.29~114.5.24止)

職稱	姓名 (註1)	實際出(列)席 次數B	委託出席次 數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註2)	備註
董事長/ 董事	承添投資股份有限公司代表 人：張云綺	11	-	100%	連任
董事	統懋投資股份有限公司代表 人：王聖鈞	11	-	100%	連任
董事	禮坊投資股份有限公司代表 人：張舒雁	11	-	100%	新任
獨立董事	張聰本	11	-	100%	新任
獨立董事	林燕娟	11	-	100%	連任
獨立董事	劉俊北	11	-	100%	連任
獨立董事	楊正秋	11	-	100%	新任
其他應記載事項： 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 (一)證交法第14條之3所列事項。 (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。 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：審查高階主管113年度年終獎金及112年度員工酬勞分配案。決議：除依法迴避未參與討論及表決之董事張云綺及張舒雁外，其餘出席董事經主席徵詢無異議照案					

照案通過。
三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。
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：無。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)董事會評鑑及接班計劃執行情形

本公司董事會自我(或同儕)評鑑之執行週期及期間、評估範圍、方式及內容等資訊如下：每年執行一次。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評分結果
	113/1/1 至 113/12/31 止	董事成員	董事成員自評	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	整體考評結均屬正面有效，顯示本公司董事會有盡指導及監督公司策略、業務及風險管理，整體運作符合公司治理精神並維護股東權益。
		董事會績效	董事成員自評	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. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制	整體考評結均屬正面有效，顯示本公司董事對各項考核指標運作均有良好評價。
		功能性委員會績效	委員會成員	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. 功能性委員組成與成員選任 5. 內部控制	整體考評結均屬正面有效，顯示本公司各功能性委員會運作完善，有效增進董事會職能。

公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃與執行情形：公司接班計劃目前進行中，本公司協理及副總經理，係為董事長/總經理之接班人，藉由業務經營的歷練，培養接班能力。

公司高階主管接班模式，主要係以各層級分層進行。部門主管均設置代理人，並培養代理人為各部門高階主管之接班人，接著各課級主管及各工作人員亦有代理人制度；藉由工作輪調訓練和職能培育，實施教育、訓練、自我學習、教導、工作歷練等方式進行，並搭配公司績效考核制度，評估與審核公司未來合適的接班人選，以利未來的發展與進行。公司除了留才外，同時亦對外招募優秀人才，利用內外的人才彙集，增加公司接班人選的廣度與深度。

本公司委託安永企業管理諮詢服務股份有限公司執行112年董事會績效評估，並彙整主要觀察、發現及建議事項之評估報告書。參考安永董事會績效評估方法論，本次評估程序包含問卷調查、訪談及文文件資料檢視與分析，並已於112年1月31日呈送董事會報告，相關資訊請詳公司網站。

(三)審計委員會運作情形

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

審計委員會審議的事項主要包括：

1. 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. 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告及半年度財務報告。

其他如審計委員會職責履行情形；及審計委員會績效評量自評問卷等。根據中華民國法律規定，審計委員會的成員應由全體獨立董事組成，其中，審計委員會包含了一位執業會計師具有財務專長背景，另兩位審計委員具大型連鎖門市企業高管經驗，具有監察督導之能力。審計委員會每年並自我評估其績效及討論未來需特別關注的議題。

審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師，以及所有員工間皆有直接聯繫之管道。審計委員會也有權聘請及監督律師、會計師或其他顧問，協助審計委員會執行職務。審計委員會組織章程請參考本公司網站。

(2)審計委員會運作情形資訊

A. 本公司之審計委員會委員計三人。

B. 本屆委員任期：111 年 6 月 29 日至 114 年 6 月 28 日，最近年度截至 114 年度 3 月 31 日止第二屆審計委員會開會 6 次，委員資格及出席情形如下：

(自 111.06.29~114.6.28 止)

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1、註 2)	備註 (改選日期 111.6.28)
召集人	張聰本	6	-	100%	新任
委員	林燕娟	6	-	100%	連任
委員	劉俊北	6	-	100%	連任
委員	楊正秋	6	-	100%	新任

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

C. 其他應記載事項：

(一) 證券交易法第十四條之五所列事項：

開會日期	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
113.1.31	1. 核准本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」條文。	所有獨立董事 核准通過。
113.2.27	1. 核准 112 年度財務報表及審閱 112 年度營業	

開會日期	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
	報告書。 2. 核准 112 年度『內部控制制度有效性考核』及『內部控制制度聲明書』。 3. 核准本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞提撥金額案。 4. 審閱 112 年度盈餘分派表。 5. 核准簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估。 6. 核准本公司預先核准安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策。 7. 核准修訂本公司「股東會議事規則」條文。 8. 核准修訂本公司「審計委員會組織規程」、「董事會議事規範」條文。 9. 核准處分藥華醫藥(股)有價證券。	
113.5.9	1. 核准 113 年第一季財務報表。	
113.7.16	1. 討論投資本公司設備投資案。	
113.8.13	1. 核准 113 年第二季財務報表。 2. 核准修訂本公司「道德行為準則」部份條文。 3. 核准修訂本公司「誠信經營守則」部份條文。	
113.11.13	1. 核准 113 年第三季財務報表。 2. 核准修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細節」部份條文。 3. 核准 114 年度內部稽核計劃。	
114.2.25	1. 核准 113 年度財務報表及審閱 113 年度營業報告書。 2. 核准 113 年度『內部控制制度有效性考核』及『內部控制制度聲明書』。 3. 審閱 112 年度盈餘分派表。 4. 核准自 114 年度起財報簽證會計師變更為徐榮煌、劉榮進會計。 5. 核准簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估。 6. 核准本公司預先核准安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策。 7. 核准修訂本公司「公司章程」條文。 8. 核准處分子公司可頌觀音之土地及廠房。	

註：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。

(三) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

(四) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括公司財務、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定期於每季度的審計委員會議中報告並與審計委員會委員溝通稽核結果，若有特殊情況，則即時向審計委員會報告，最近年度及截至年報刊印日止，並無上述特殊情況，本公司審計委員與內部稽核主管溝通情形良好。
2. 本公司簽證會計師定期於每年度 2~3 次的審計委員會議中單獨與審計委員會委員溝通稽核結果，若另有特殊情況，則即時向審計委員會報告，最近年度及截至年報刊印日止，並無上述特殊情況，本公司審計委員與簽證會計師溝通情形良好。

3. 獨立董事(無一般董事)與內部稽核主管及會計師(單獨溝通)之溝通事項如下表：

開會日期	出席人員	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師單獨溝通事項	溝通結果
113.2.27	獨立董事劉俊北 獨立董事張聰本 獨立董事林燕娟 徐榮煌會計師 (無公司管理階層在場)		1. 討論 112 年第四季財務報表審閱情形 2. 證券及稅務法令變動報告 3. 審閱簽證會計師資歷及獨立性 4. 審計品質指標題 AQI 報告 5. 說明安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策。	獨立董事無意見。
113.2.27	獨立董事劉俊北 獨立董事張聰本 獨立董事林燕娟 林其蓁稽核經理 余彩雲財務經理	1. 審閱內部稽核報告 2. 審核『內部控制制度有效性考核』及『內部控制制度聲明書』 3. 審計會審查報告書 4. 制定本公司預先核准安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務之事先同意之流程與一般政策。		
113.5.9	獨立董事劉俊北 獨立董事林大宗 獨立董事林燕娟 林其蓁稽核經理 余彩雲財務經理	1. 審閱內部稽核報告	1. 討論 113 年第一季財務報表審閱情形 2. 證券及稅務法令變動報告	獨立董事無意見。
113.8.13	獨立董事劉俊北 獨立董事張聰本 獨立董事林燕娟 林其蓁稽核經理 余彩雲財務經理	審閱內部稽核報告	1. 討論 113 年第二季財務報表審閱情形 2. 證券及稅務法令變動報告	獨立董事無意見。
113.11.13	獨立董事劉俊北 獨立董事張聰本 獨立董事林燕娟 徐榮煌會計師 (無公司管理階層在場)	1. 審閱內部稽核報告	1. 討論 112 年第三季財務報表審閱情形 2. 證券及稅務法令變動報告	獨立董事無意見。

開會日期	出席人員	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師單獨溝通事項	溝通結果
113.11.13	獨立董事劉俊北 獨立董事張聰本 獨立董事林燕娟 林其蓁稽核經理 余彩雲財務經理	1. 討論 112 年度稽核計劃 2. 審閱內部核報告		獨立董事 無意見
113.2.27	獨立董事劉俊北 獨立董事張聰本 獨立董事林燕娟 徐榮煌會計師 (無公司管理階層在場)		1. 討論 112 年第四季財務報表審閱情形 2. 證券及稅務法令變動報告 3. 審閱簽證會計師資歷及獨立性 4. 審計品質指標題 AQI 報告 5. 說明安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策。	獨立董事 無意見。
114.2.25	獨立董事劉俊北 獨立董事張聰本 獨立董事林燕娟 林其蓁稽核經理 余彩雲財務經理	1. 審閱內部稽核報告 2. 審核『內部控制制度有效性考核』及『內部控制制度聲明書』 3. 審計會審查報告書 4. 制定本公司安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策。 5. 核准自 114 年度起財報簽證會計師變更為徐榮煌、劉榮進會計。		

(四)本公司設置薪資報酬委員會，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

114 年 3 月 31 日

身分別 (註 1)	姓名	條件 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 員家數
獨立董事	劉俊北	參閱董事及監察人資料 (一)相關內容。	參閱董事及監察人 資料(一)相關內容。	0
獨立董事	林燕娟	參閱董事及監察人資料 (一)相關內容。	參閱董事及監察人 資料(一)相關內容。	0
獨立董事	張聰本	參閱董事及監察人資料 (一)相關內容。	參閱董事及監察人 資料(一)相關內容。	0
獨立董事	楊正秋	參閱董事及監察人資料 (一)相關內容。	參閱董事及監察人 資料(一)相關內容。	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 9 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(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 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。

註 4：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。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

A. 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

B. 本屆委員任期：111 年 6 月 29 日至 114 年 6 月 28 日，最近年度截至 114 年度 3 月 31 日止第五屆薪酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

(自 111.06.29~114.6.28 止)

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註 (改選日期 114.6.28)
召集人	劉俊北	3	-	100%	連任
委員	張聰本	3	-	100%	新任
委員	林燕娟	3	-	100%	連任
委員	楊正秋	3	-	100%	新任

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。

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

C. 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

開會日期	議案內容	所有委員意見及公司對委員意見之處理
113.1.31	1. 審查 112 年度年終獎金，關於執行業務之董事及經理人發放情形。	所有薪酬委員會核准通過
113.5.24	1. 審查 112 年度董監事酬勞分配，提請核議案。 2. 審查高階主管 112 年度員工酬勞分配案。	所有薪酬委員會核准通過
114.1.16	1. 審查 112 年度年終獎金，關於執行業務之董事及經理人發放情形。	所有薪酬委員會核准通過

(五) 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及執行情形。

1. 股東會重要決議事項及執行情形

本公司於民國 113 年 5 月 24 日於桃園建國廠會議室舉行一一三年度股東常會，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

一、承認一一二年度營業報告書及財務報表

執行情形：承認一一二年度營業報告書及財務報表，其中全年合併營收為新台幣 19 億 299 萬元，稅後淨利為新台幣 1,569 萬元，每股盈餘 0.16 元。

二、核准一一二年度盈餘分配案

執行情形：核准每普通股配發現金股利 0.65 元。訂定 113 年 7 月 26 日為除息基準日，並於 113 年 8 月 9 日發放現金股利。

三、核准修訂公司內部規章如下：

股東會議事規則

執行情形：決議通過。並已依股東會決議執行完成。

四、臨時動議：無。

2. 董事會重要決議事項

本公司於 113 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議摘要如下：

重要決議日期	董事會重要決議內容	執行情形
113.1.31	1. 薪酬委員會決議，提請 核議案。 2. 銀行往來額度審議案。 3. 提供本公司之子公司可頌食品股份有限公司，背書本票保證案。 4. 擬修訂本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」條文，提請 核議案。 臨時動議： 1. 楊正秋獨立董事： 里仁事業(股)，本年度有舉辦淨灘、保護海岸活動，擬邀請本公司同仁、眷屬共同參與。淨灘活動亦是企業展現永續理念的途徑且對公司有加分效果，提供給公司參考。	1. 依董事會決議執行完成。 2. 授權本公司董事長全權辦理與往來銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。

重要決議日期	董事會重要決議內容	執行情形
113.2.27	- 一一二年度營業報告書及財務報表。 - 通過「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 - 擬訂定本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞提撥金額案，提請核議。 - 一一二年度盈餘分派案。 - 簽證會計師委任暨獨立性評估案。 - 擬制定本公司預先核准安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策，提請核議。 - 修訂本公司「股東會議事規則」條文案。 - 修訂本公司「審計委員會組織章程」、「董事會議事規範」條文案。 - 擬定召開一一三年股東常會相關事宜。 - 銀行往來額度審議案。 - 處分藥華藥股票案。	- 依董事會決議執行完成。 - 授權本公司董事長全權辦理與往來銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。
113.4.10	股東提案討論。	經審查不符合公司法第172條之規定，不予列入股東常會議案討論。
113.5.9	- 一一三年度第一季財務報表。 - 訂定本公司除息基準日及其相關事宜。 - 銀行往來額度審議案。	- 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 - 授權本公司董事長全權辦理與往來銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。
113.7.16	公司設備投資案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
113.8.13	- 一一三年度第二季財務報表。 - 修訂本公司「道德行為準則」、「誠信經營守則」條文案。 - 銀行往來額度審議案。	- 依董事會決議執行完成。 - 授權本公司董事長全權辦理與往來銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。
113.11.13	- 一一二年度第三季財務報表。 - 修訂「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」條文案。 - 擬定本公司一一四年度內部稽核計畫。 - 銀行往來額度審議案。	- 依董事會決議執行完成。 - 授權本公司董事長全權辦理與往來銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。
113.12.26	- 核准本公司114年營運計畫及預算案。 - 銀行往來額度審議案。	- 依董事會決議執行完成。 - 授權本公司董事長全權辦理與往來銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。

重要決議日期	董事會重要決議內容	執行情形
114.1.16	1. 薪酬委員會決議，提請 核議案。 臨時動議： 1. 張舒雁董事提：配合財政部 MIG4.1 版升級(2025 年導入)可以帶入供應商發票資訊以利增進作業效率。若是未來發票資訊與 SAP 收貨完全相符，則自動做發票驗證，可以將人力轉作異常管理及分析工作。	1. 依董事會決議執行完成。 2. 為配合實際業務需要，授權本公司董事長全權辦理與該銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。
114.2.25	1. 一一三年度營業報告書及財務報表。 2. 通過本公司一一三年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 3. 通過本公司一一三年度員工酬勞及董事酬勞提撥金額案。 4. 通過一一三年度盈餘分配案。 5. 通過簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估。 6. 通過制定本公司預先核准安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策。 7. 修訂本公司「公司章程」條文案。 8. 結束三重分公司案。 9. 擬訂召開本公司一一四年股東常會相關事宜案，提請 核議。 10. 本公司董事改選案。 11. 通過董事會提名之董事、獨立董事候選人名單。 12. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 13. 通過出售子公司可頌食品觀音廠之土地及廠房案。 14. 銀行往來額度審議案。	1. 依董事會決議執行完成。 2. 授權本公司董事長全權辦理與往來銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。

(五)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(註)			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		本公司已訂定「公司治理守則」，並置於公司網站投資提供利害關係人下載參閱。	符合「上市上櫃公司治理守則」。
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		本公司設置發言人及代理發言人妥善處理股東建議或糾紛等問題。另公司網站設置投資人專區，以便收集股東意見及回覆。	符合「上市上櫃公司治理守則」。
(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		本公司主要股東每月均依規定向公司申報其持股變動情形，並委任專責股務代理機構協助理股務相關事宜，有效掌握實際控制公司之主要股東及主要股東最終控制者名單，每年亦於年報及公司網站公佈前十大股東名單。	
(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		關係企業之間財務、業務及管理權責各自獨立，關係企業間往來本於公平合理性原則，按時收付。目前依訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」執行。	
(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		本公司訂有「防範內線交易之管理控制作業」，規範所有公司成員不得利用所知悉之未公開資訊及洩露他人，以防止從事內線交易。	
三、董事會之成員及職責 (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		依本公司「公司治理實務守則」第三章〔強化董事會職能〕即擬訂有多元化方針，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選任程序」及「公司治理實務守則」，以確保董事會成員之多元化及獨立性。 本公司董事會成員，依本公司營運發展需求，112年選任之7名董事成員中，包含4席女性董事，佔比為57%，具員工身份之董事2席，佔比為33%，2位獨立董事任期年資在6~9年，2位獨立董事任期年資在1~3年，1位董事年紀在31~50歲、4位董事51~60歲、2位董事61~70歲。董事會個別成員之專業領域請參閱本年報「董事及監察人二」說明（第9頁）。	符合「上市上櫃公司治理守則」
(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		本公司目前自願設置 ESG 永續發展委員會。委員會運作績效優異，2020 年及 2021 年獲得 TCSA 台灣企業永續獎-餐飲及食品業-銀獎，再於 2022 年獲得 TCSA 台灣企業永續獎-餐飲及食品業-金獎，又獲得 AREA(亞洲企業社會責任獎)綠色領導獎是台灣食品業唯一得獎。2023 年獲 TSAA 永續行動銅級(SDG12)及再次獲得 2023TCSA 永續報告書-白金獎。	
(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		本公司於 113 年 1 月 31 日通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」規範如下 董事會暨功能性委員會評鑑之執行週期：每年執行一次。本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。 董事會暨功能性委員會評鑑之涵蓋期間：對董事會、審計委員會暨薪酬委員會於 113 年 1 月 1 日至 113 年 12	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估會計師獨立性？		V	月 31 日之績效進行評估，依法申報並於 114 年 2 月 25 日於董事會中報告董事及功能性委員會的績效評估結果。另安永企業管理諮詢服務股份有限公司執行 112 年董事會績效評估，再公告於公司網站。 評估之範圍：包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。 評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估或其他適當方式進行績效評估。 評估內容依評估範圍至少包括下列項目： (1) 董事會績效評估：至少包括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、內部控制等。 (2) 個別董事成員績效評估：至少包括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、內部控制等。 (3) 功能性委員會績效評估：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、內部控制等。 本公司於104年11月10日訂定「簽證會計師選任審查辦法」，每年至少一次進行簽證會計師委任暨獨立性評估。安永聯合會計師事務所已在114年2月25日之董事會報告及聲明簽證會計師之獨立性。 本公司為強化選任簽證會計師評估指標，並確保審計品質，取得安永聯合會計師事務所審計品質指標 AQI，以利評估簽證會計師之適任性。並於 114 年 2 月 25 日提報董事會評估結果，並經董事會審議通過，詳如本年報「會計師獨立性之評估」(第 54 頁)，徐榮煌、劉榮進會計師均符合獨立性要件及獨立性運作足堪擔任本公司簽證會計師。同日並制定本公司預先核准安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策經董事會審議通過。個體之非確信服務均須取得治理單位之事先同意：	
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	指定由現任財務主管擔任公司治理主管，其已具備公開發行公司從事會計之主管職務經驗達三年以上。包括提供董事執行業務所需資料，辦理董事會、委員會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等，以保障股東權益並強化董事會職能。	符合「上市上櫃公司治理守則」。
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	本公司視不同狀況，責成包括行銷單位、總經理室、股務、人力資源、客戶服務及採購等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，另設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之相關議題。詳細內容，請參閱本公司企業社會責任報告書「利害關係人與重大主題」。	符合「上市上櫃公司治理守則」。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V	本公司委任福邦證券(股)公司辦理股務代理業務。 網址：https://www.gfortune.com.tw/	符合「上市上櫃公司治理守則」。

評估項目	運作情形(註)			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	
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？ (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)？ (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		公司網站設置投資人專區，揭露各年度財務業務及公司治理資訊並定期更新資訊。網址為 https://www.hunya.com.tw/ir 指定專人負責公司資訊之蒐集及維護外，落實發言人制度，並於公司網站揭露本公司所參加之法人說明會內容。 本公司依相關規定，於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前提早3~7日公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站 https://mops.twse.com.tw/mops/web/index。	符合「上市上櫃公司治理守則」。
八、公司是否有其他助於瞭解公司治理情形之重要資訊(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		關於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利等資訊，請查閱第49頁~第51頁。 本公司依法令、政策及市場之變化，訂定各項策略、程序與指標，定期分析及評估相關風險的變化狀況，並採取適當的因應措施，以降低公司整體潛在的風險。為統籌管理公司各類型風險、訂定風險管理政策及管理範疇、規劃未來運作情形、強化資訊安全管理等目的。 資安架構以(1)個人資料保護之管理，包含員工個資由人力資源部門以HR系統管制，客戶資料的B2C由POS系統進行管理，由各店長+營管單位管控(2)電腦化資訊系統相關控制AS400/SAP ERP/POS目前僑促在內網中使用，以硬體防火牆進行隔絕(3)公司電子郵件透過公司的Exchange server收/發郵件，均會由Openfind MailGate病毒/垃圾/攻擊防護及進行異地(林口機房)備份，是每台端點(PC/NB)+Exchange Server郵件主機的F-Secure防護，F-SECCURE軟體中的DeepGuard全面阻絕。(4)訂定資訊災變及應變對策並執行演練(5)於董事會報告執行情形與稽核結果。	符合「上市上櫃公司治理守則」。
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. 已改善情形：根據最近年度公司治理評鑑(第十二屆)結果，本公司主要已改善的部分說明如下： (1)本公司持續規劃揭露氣候變遷對公司的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。 2. 優先加強事項與措施：因應第十三屆公司治理評鑑指標修訂，本公司優先加強部分說明如下： (1)視組織需求新增非強制要求之功能性委員會(例如：風險管理、誠信經營等委員會)，確保整體中長期風險管理與資源配置的適切性與有效性。 3. 本公司將針對尚未得分的部分，持續評估未來改善之可行性。				

註：運作情形部論勾選「是」或「否」均應於摘要說明欄位敘明。

(六)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		宏亞食品體認到落實企業社會責任，是企業永續經營的重要關鍵，本公司於103年10月正式成立企業社會責任委員會，並於111年11月更名為企業永續發展委員會。目前本公司ESG委員會由董事長擔任主任委員，並由ESG策略執行之工作單位主管擔任主要委員，並指派總經理室訂定與執行年度ESG策略，落實與督導與執行永續策略發展目標之規劃與執行，並在公司官網設置企業社會責任專區(中英文網站)，揭露本公司在永續責任目標之執行成果過程。並於113年8月13日董事會完成彙報。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
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？(註2)	V		宏亞食品透過外部市調公司之資料庫以及產業顧問專家研究之報告，每年年底召開策略會議，則以蒐集採購之報告資料進行外部環境因素分析和內部營運狀況比較，並依此制定公司新一年度的風險評估及因應方案，主要就總體市場、國家風險、競爭者狀態情報作比較分析，研擬各事業群策略發展目標，詳如本年報第22頁其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
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		宏亞因應法規，設置環境、能源管理委員會及專責單位，實踐宏亞對環境保護的承諾。本公司環安衛推行委員會由董事長擔任主任委員，由製造總部主管擔任執行代表，並負責環安衛系統文件的建立、發行及活動推行，追蹤環安衛目標之執行狀況、鑑別環境考量面、建立職安室安衛危害鑑別及規劃及執行環安衛管理活動與公司內部緊急應變計劃等，環安衛管理系統執行與管制時，相關權責部門亦提供所需人力資源、特殊專業技能以及環安衛管理所需技術及財務的資源，以利相關專案推展。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
(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？	V		1. 電力：桃園廠區設備主要使用能源為電力，已建置電力監控需量管控系統；宏亞並與台電簽訂售電合約，太陽能光電產生之電力固定售回台電並和台電買回自用，2024年太陽能光電系統再生能源發電總容量高達598,146度，累計發電量3,880,146度。 2. 液化石油氣：液化石油氣為生產線連續式烘焙爐使用，有效降低碳排放。 3. 天然氣：主要使用於蒸汽鍋爐及烘焙爐，每生產日均依標準作業進行效率管控。 4. 柴油：使用於緊急發電機及物流貨車，近年已將物流貨車改以租賃，汰換高油耗車輛。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

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	
			5. 汽油：主要用於公務車，參考能耗標準，汰換高油耗車輛。 6. 空調動力： (1) 冰水區域泵改善以變頻機節用電力。 (2) 空調箱及感應馬達全數更換高效率等及設備。 (3) 冷卻水塔採冷水重置，變頻風量節能控制。 7. 照明控制： (1) 產線全數汰換高效能 LED 照明。 (2) 廠區室外採太陽能蓄電及 LED 照明。 (3) 公共區域採自動感應節能燈具。 8. 空壓電力： (1) 全數採高效能變頻零壓機組，並以程式管理降低待機耗損。 (2) 採流量監測及異常警示，預防保養二項手法避免使用洩漏浪費。 9. 廢熱回收： (1) 回收空壓機排出廢熱供產線洗滌熱水使用。 (2) 回收蒸汽凝結水循環至蒸汽鍋爐使用。 (3) 裝置熱泵系統回收空調廢氣。 (4) 回收電力變壓器廢熱，提供物料紙箱乾燥使用。 宏亞節能措施重視循環利用，藉由投入節能設備，達到循環利用生產能源，以減少耗能。桃園廠區和其他區域的能耗差異較大，為更好呈現相關能源數據，以下圖表將分區域呈現能源統計結果。總公司及分倉門市電力使用主要於辦公室及倉庫、門市空調；柴油、汽油使用在公務車及物流貨車。 減廢與資源回收為宏亞在廢棄物管理的兩大方向，主要透過減少一次性材質的使用，並加強可再利用資源的分類回收，以達廢棄物管理的目的。本公司 2024 年統計向外購買包材之總重量，塑膠類總計 12,684 公噸（同期比減少 2.8 %），紙盒總計 10,391 公噸，紙箱 2,062 公噸、膠捲 5,429 公噸，2024 年向外購買的包材無涵蓋可再生材料；宏亞本身包裝材可回收、可重複使用或可堆肥的百分比為 74.1 %，而內部持續透過 ESG 會議溝通，開始倡導使用永續環保之相關包材，並研擬採用可回收與可分解之塑膠襯盒，預計未來一部份產品襯盒改以紙類取代。詳情請參閱本公司 ESG 報告書第 4 章。	

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	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		2025 年世界經濟論壇所發布的全球風險報告分別揭露了未來短期 2 年、長期 10 年前十大嚴重、發生可能性較高的全球風險。其中長期風險以環境議題為重，前 4 項分別是「極端天氣事件」、「生物多樣性流失與生態崩潰」、「地球系統的重大變化」及「自然資源短缺」。因此，如何妥善評估氣候變遷對企業造成的風險因子與量化其對營運造成的衝擊至關重要。宏亞為銜接國際永續趨勢，積極管理氣候風險議題，同時亦符合遵循公司治理 3.0 之強化 ESG 資訊揭露的法規，自 2021 年起逐步導入氣候相關財務資訊揭露(TCFD)，透過風險評估辨識氣候變遷所引致風險以及機會。詳情請參閱本公司 ESG 報告書第 4 章及年報第 41 頁。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
(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？	V		本公司溫室氣體排放主要是來自於外購電力，其次是燃料使用，2024 年總體碳排放 9,750 公噸，範疇一（燃料與冷媒）排放量 2,289 公噸，其中液化瓦斯佔其比重 2.6%，而整體主要碳排放來源以範疇二（電力）所佔比重最高達到 76.5%，整體 2024 年碳排放量相較 2023 年增加 14.1%。排放強度方面，2024 年溫室氣體排放強度為 4.83（公噸 CO ₂ e/百萬元），同期比增加 15%。2024 年因增加威化&麵包產線，故整體氣體排放密集度較同期增加。宏亞因應法令已開始進行碳盤查核實計畫，主要會以範疇一和範疇二為主，目前尚未規畫範疇三之盤查，預計取得碳盤查認證後規劃，而範疇一和範疇二預計2025年完成ISO 14064外部查證，優先於於主管機關之2029年完成ISO 14064外部查證。另外，本公司無臭氧層破壞物質（ODS）、氮氧化物（NO _x ）、硫氧化物（SO _x ），及其它顯著的溫室氣體排放。詳情請參閱本公司ESG報告書第4章。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
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		宏亞除了重視人力結構組成的多元性與兩性平等，亦重視人權的管理以利保障勞工權益，宏亞公司在人權管理上參照「國際勞工組織公約」訂定出相關管理準則。宏亞對於任何形式的騷擾與歧視事件採取零容忍，若有相關情事將立刻通報辦理。員工的任用及績效考評不會依種族、性別、年齡、宗教或政治立場而有所區別，且禁止聘任童工。且為使同仁明確了解自身權益，新進人員到職即安排人權議題相關教育訓練，課程內容涵蓋勞工權益、薪資、工時、福利，另亦涵蓋各項人權相關議題，如：就業自由、禁止歧視與集會自由等。2024年新進人員教育訓練，共計316人參與，總時數共計1,897小時。2024年透過公	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

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	
			司會議進行營運相關人權宣導訓練，共計903人次參與集體課程，課程總時數共計170.47小時。2024年宏亞公司發生性平申訴事件1件，已對該員進行內部懲處申誠，無發生侵害原住民權利事件。詳情請參閱本公司ESG報告書第5章。	
(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		員工是企业最大的資產，公司依據員工的學經歷、未來發展性及個人績效表現核定薪資，員工的薪資不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等有所不同。近年來考量物價水準、績效相應進行薪資調整，2024年平均調薪2%，基層人員起薪不論男女為法定基本工資的1.03倍，且基層人員每月平均經常性薪資更為法定基本工資的1.12倍。基層員工女性對男性的薪酬比率為1：1.04。高階主管女性對男性的薪酬比率為1：0.9。2024年非擔任主管職務之全時員工人數為647人，全時員工薪資總額為新台幣\$344,385仟元(以會計師年度非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表為準)，全時員工「薪資平均數」新台幣\$532,191元(以會計師年度非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表為準)。其他詳情請參閱本公司ESG報告書第5章。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
(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		宏亞關注員工健康，並輔以以下6類健康促進方案，做好員工之健康管理及健康促進。 - 健康檢查：每年舉辦一次的全體員工免費健康檢查。2024年除法定檢查項目外加費增加下列檢查： - 腫瘤指標篩檢：肝癌、大腸癌、胰臟癌、攝護腺癌、卵巢癌，檢查有無細胞病變。 - 超音波檢查：診斷監測多種身體結構和器官的狀態 - 頸動脈超音波檢查 - 男-攝護腺超音波、女-婦科超音波檢查 - 自律神經壓力檢測：瞭解交感和副交感的平衡。 - 眼底攝影：檢查有無眼睛病變。 - 勞工健康臨廠服務：2024年公司聘請勞工健康服務醫師、勞工健康服務護理師，針對四大計畫(母性保護、不法侵害、過負荷、人因工程)、健康檢查報告異常等內容，為員工提供健康管理與指導、職災復工評估與關懷，2024年共有183名員工參與健康管理與指導。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

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	
			3. 視障按摩站：設置視障按摩站提供勞工身心放鬆，2024 年共服務 183 名。 4. AED 教育訓練：2024 年本籍 36 名、外籍 0 名參加，公司有設置 AED，舉辦訓練課程，實際模擬操作，強化救護觀念，打造安心職場環境。 5. 健康講座：提升健康意識和管理健康的能力，促進身心健康。 A. 輕食沙拉 DIY 講座，2024 年共有 30 名參加。 B. 打敗停滯期，永遠不復胖，2024 年共有 25 名參加。 C. 職業傷害與預防-肩頸痠痛，2024 年共有 21 名參加。 6. 健康宣導：提供健康、營養、運動和心理方面的資訊，有助於增加員工對自身健康的認識，更加關注並採取積極的健康行為。 其他詳情請參閱本公司 ESG 報告書第 5 章。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司人才培育計畫針對訓練、教育、發展三大功能，推動全方位學習，強化職務之專業知識並激發潛能儲備人才，以提升企業人力之結構、素質及效能，另配合員工職涯發展、公司經營目標之推動，循序漸進建立制度化課程。在訓練類別涵蓋各領域之專業技能培養，從總部之管理階層課程至工廠端實際製程操作訓練，皆有安排各部門之人員訓練規劃，宏亞為重視員工職場安全、加強自動化生產、提升產業競爭力，整體訓練時間以職場安全訓練時數較其他類別訓練時數較高，總計7,537 小時。2024年訓練時數總計22,950.92 小時，顯示宏亞公司重視人員能力的提升。同時，勞工安全更是宏亞關心現場作業人員的重點，現場作業環境須遵守各項安全準則，避免機台操作時不慎造成之傷害。而為提昇主管組織運作能力執行之訓練課程，參與主管達 108人，訓練時數共4,230.53小時，透過課程中觀念的引導及實作，讓主管們學習優化組織效能進而實踐。其他詳情請參閱本公司ESG報告書第5章。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
(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		在客戶隱私與資訊安全方面採用最新科技建置，包括：IPS入侵防禦系統、反惡意軟件和應用程式控制，並設置新次世代防火牆及UTM阻絕公司內外侵入，同時做好系統與資料備份以確保至關重要的營運系統安全無虞。而禮坊事業群使用之銷售時點情報系統(POS)對終端客戶訂單的及個人資料，皆採取最	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

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	
			嚴格密之保密機制，以確保資料無對外揭露或被竊的情形。2024年宏亞無發生侵犯客戶隱私或遺失客戶資料等相關資安事件。近來因食品安全事件頻發，政府機關積極修訂法規條文，本公司隨時關注法規動態，遵守規定並維護品質安全，以保障消費大眾之權益。本公司通過的認證系統包括食品TQF、ISO 22000、FSSC 22000，所生產之產品100%通過FSSC 22000的要求。其他詳情請參閱本公司ESG報告書第3章。	
(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		宏亞公司依據食品安全管理系統標準ISO 22000準則訂定供應商管理辦法，對其環境面與品質面做規範，另品保也依據台灣優良食品發展協會(TQF)認證標準查核原物料，定期抽查稽核供應商。其他詳情請參閱本公司ESG報告書第6章。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
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		本報告書已委託獨立且具公信力之安永聯合會計師事務所(EY)依據會計研究發展基金會所發布之確信準則公報第一號，對宏亞食品根據GRI準則核心選項(Core)所編製之2024年企業社會責任報告，進行有限確信(limited assurance)，確信工作完成後，相關結果已與治理單位充分溝通，確信範圍及結論請詳ESG報告書附錄之獨立確信報告書。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
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： 本公司於109年5月13日修訂「道德行為準則」，「誠信經營守則」，「企業社會責任實務守則」，以善盡企業社會責任。2020年獲得經濟部工業局頒發BS 8001循環經濟獎及2020年及2021年獲得TCSA台灣企業永續獎-餐飲及食品業-銀獎，再於2022年獲得TCSA台灣企業永續獎-餐飲及食品業-金獎，又獲得AREA(亞洲企業社會責任獎)綠色領導獎是台灣食品業唯一得獎。2023年獲TSAA永續行動銅級(SDG12)及再獲2023TCSA永續報告書-白金獎。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 詳見本公司ESG報告書。				

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。

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 宏亞在董事長轄下設置「永續委員會」，本公司以永續委員會為氣候變遷管理的最高組織，由總經理室與各 ESG 策略執行之工作單位主管組成，負責管理氣候相關風險與機會，由總經理擔任主席，每年一次審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。現階段宏亞食品溫室氣體之盤查及減量由製造部門負責，採購及其他單位在業務執行時會配合考量風險相關風險並因應，總經理室負責統整各單位資訊並協同外部顧問每年評估檢視宏亞整體之氣候風險；現階段於永續發展委員會會議每半年討論一次，並於第四季由永續委員會上呈報告董事會說明溫室氣體排放成果與減量 KPI 執行進度，該內容皆由稽核室紀錄列入董事會議程與會議紀錄，並呈交主管機關備核。另外，透過舉辦高階講座，說明現階段全球因應氣候變遷之治理與策略、分享實際案例與董事會成員溝通，以加強其監督相關議題之能力。為減緩氣候變遷、減少溫室氣體排放，宏亞食品公司現階段溫室氣體之盤查及減量由製造端廠務部門負責，採購及其他單位在業務執行時會配合考量風險相關風險並因應，總經理室負責統整各單位資訊並協同外部顧問每年評估檢視宏亞整體之氣候風險，並將 TCFD 專案中鑑別出之氣候風險重大風險提出討論，並與第三季請各事業群擬訂發展策略、行動方案及目標，列入策略發展之風險考量。
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)。	2. 宏亞自 2021 年起推動 TCFD 專案討論，並依 TCFD 框架內容與需求，與各單位訪談和擬定因應方針。氣候風險辨識則透過企業永續發展委員會根據公司營運活動與環境關係參考氣候變遷引起之潛在風險，建立出內部評估風險值，藉由外部顧問輔導與多次會議和工作坊討論，結合脆弱度、衝擊度與可能性三項參數計算，產製出氣候風險矩陣圖。宏亞因應風險管理與時俱進之必要性，依循上述方法學，每兩年度辨識一次氣候風險因子，2023 年宏亞總計有 10 項氣候風險因子，其中 2 項為高度風險（原物料取得成本或難度增加 & 極端天氣事件增加 - 颱風、暴雨、乾旱）。氣候變遷除潛在風險之外，若提前因應，也可優化目前營運或是率先因應消費者偏好以拓展商機，宏亞除藉由 TCFD 鑑別出相關風險，亦鑑別出 4 項氣候相關機會：禮盒包材模組化應用、增加再生能源之使用、開發低碳產品獲得消費者認同、永續材料之使用。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3. 生產成本增加，侵蝕獲利空間，影響企業永續經營發展，因永續議題衍生之碳費、包裝材料之永續環保法令以及能資源規範，直接提升生產成本，造成獲利減少，溫室效應影響農作物收成和品質，直接造成產品品質不良或有斷料危機，衝擊產品商譽和營業績效。
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。	4. 現階段宏亞食品溫室氣體之盤查及減量由製造部門負責，採購及其他單位在業務執行時會配合考量風險相關風險並因應，總經理室負責統整各單位資訊並協同外部顧問每年評估檢視宏亞整體之氣候風險；現階段於永續發展委員會會議每半年討論一次，並於第四季由永續委員會上呈報告董事會說明溫室氣體排放成果與減量 KPI 執行進度，該內容皆由稽核室紀錄列入董事會議程與會議紀錄，並呈交主管機關備核。另外，透過舉辦高階講座，說明現階段全球因應氣候變遷之治理與策略、分享實際案例與董事會成員

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。 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。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 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(另填於 1-1)。	溝通，以加強其監督相關議題之能力。為減緩氣候變遷、減少溫室氣體排放，宏亞食品公司現階段溫室氣體之盤查及減量由製造端廠務部門負責，採購及其他單位在業務執行時會配合考量風險相關風險並因應，總經理室負責統整各單位資訊並協同外部顧問每年評估檢視宏亞整體之氣候風險，並將 TCFD 專案中鑑別出之氣候風險重大風險提出討論，並與第三季請各事業群擬訂發展策略、行動方案及目標，列入策略發展之風險考量。 5. 所鑑別之「宏亞氣候變遷相關風險因子清單」，今年預計針對最高度風險－「原物料成本增加」進行情境分析，並將於下一年度報告書中揭露量化分析成果。氣候變遷所導致的極端氣候將導致宏亞上游原料（例如：可可豆、牛奶、花生…等原料）產量不穩，增加宏亞的原物料購買成本，並造成宏亞生產成本提高，影響獲利；亦有可能因為售價調漲而造成營運衝擊。宏亞以使用量及採購金額條件，篩選出花生、奶製品、可可、麵粉以及糖為五大優先原物料，經評估原物料受氣候變遷因素影響的風險、產地氣候風險等因素，最後選擇以花生為氣候情境分析之原物料。宏亞 2023 年採購花生金額超過 5 千萬，在上述之上游原料中，對宏亞的影響相對高。 6. 本公司溫室氣體排放主要是來自於外購電力，其次是燃料使用，2024 年總體碳排放 9,750 公噸，範疇一（燃料與冷媒）排放量 2,289 公噸，其中液化瓦斯佔其比重 2.6%，而整體主要碳排放來源以範疇二（電力）所佔比重最高達到 76.5%，整體 2024 年碳排放量相較 2023 年增加 14.1%。排放強度方面，2024 年溫室氣體排放強度為 4.83（公噸 CO₂e/百萬元），同期比增加 15%。2024 年因增加威化&麵包產線，故整體氣體排放密集度較同期增加。 宏亞因應法令已開始進行碳盤查核實計畫，主要會以範疇一和範疇二為主，目前尚未規畫範疇三之盤查，預計取得碳盤查認證後規劃，而範疇一和範疇二預計 202 年完成 ISO 14064 外部查證，優先於於主管機關之 2029 年完成 ISO 14064 外部查證。另外，本公司無臭氧層破壞物質（ODS）、氮氧化物（NO_x）、硫氧化物（SO_x），及其它顯著的溫室氣體排放。 7. 宏亞目前尚未使用內部碳定價，未來將研擬導入相關機制。 8. 請參閱宏亞公司永續報告書第四章氣候風險治理內容。
---	--

註 1：上表第 5 點之情境分析說明

花生為熱帶及亞熱帶作物，其中亞洲是種植規模最大的地區，主要產地為中國、印度等國。未來氣候變遷可能會造成主要種植地區的平均溫度上升以及乾旱發生情況加劇，從而影響花生產量。而花生在臺灣近 10 年每年皆有紀錄氣候相關災害損失，多因豪雨使作物植株長時間淹水，造成根部或果實發霉、發黑或發芽。以下將聚焦於溫度上升、暴雨，進行情境分析了解這兩個氣候變遷風險對花生的影響以及對宏亞的衝擊。

風險因子	暴雨
參數	花生產量、花生價格
氣候情境	RCP 8.5
時間點	2050 年、2100 年
情境分析說明	- 花生在臺灣近 10 年每年皆有紀錄氣候相關災害損失，多因豪雨使作物植株長時間淹水，造成根部或果實發霉、發黑或發芽。相關氣候衝擊除造成花生之產量及售價波動，也對花生品質造成影響（如含水量偏高），2022 年宏亞亦因此無法採購到足夠數量的黑金剛花生。 - 根據「IPCC AR6 報告之氣候科學重點發現－臺灣版」⁽¹⁾，未來臺灣年最大 1 日暴雨強度有增加趨勢，最劣情境（SSP5-8.5）下，21 世紀中、末平均年最大 1 日暴雨強度增加幅度約為 20%、41.3%；理想減緩情境（SSP1-2.6）下，21 世紀中、末平均年最大 1 日暴雨強度增加幅度約為 15.7%、15.3% - 而國家災害防救科技中心的研究⁽²⁾，全球平均溫度上升至 1.5 與 2°C（固定增溫情境）時，春作花生在 3 月下旬最可能受到累積降雨量過低影響，另於 6 月中旬最可能受到累積降雨量過高之影響。
分析結果	未來氣候變遷下，暴雨發生機率及強度提升，將造成花生價格上升、影響花生品質及產量，對宏亞潛在影響如下： - 花生價格上升將增加宏亞原料採購支出；花生品質不佳導致宏亞需要投入額外處理成本以確保花生符合品質要求，或甚至無法購買符合品質要求的花生，造成相關商品產量下降，影響營業收入。 - 花生品質及產量不佳，會導致相關商品產量不穩定，嚴重時須從通路下架，可能影響與通路商的合作關係，並影響後續可在上架的商品數量，從而影響宏亞在市場的市佔率以及品牌聲量。

風險因子	平均溫度上升
參數	花生產量、花生價格
氣候情境	RCP 8.5 ⁽³⁾
時間點	2050 年
情境分析說明	花生為熱帶及亞熱帶作物，其中亞洲是種植規模最大的地區，主要產地為中國、印度等國。未來氣候變遷可能會造成主要種植地區的平均溫度上升以及乾旱發生情況加劇，從而影響花生產量。使用花生主要產地印度之研究，分析世紀中（2050 年）花生受氣候變遷影響造成產量下降的百分比，在假設產量和成本之間存在一對一的反比關係下，以宏亞近年採購花生的支出計算未來對宏亞之財務衝擊。
分析結果	在 RCP 8.5 的情境下，若使用最悲觀的模型作預測，在世紀中（2050 年）花生產量將下降 10.23%，由此計算花生採購支出成本增加佔宏亞營業收入 0.5% 以下。

備註說明：

- (1)《IPCC AR6 報告之氣候科學重點發現－臺灣版》，科技部臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台(TCCIP)、中研院環變中心人為氣候變遷專題中心、交通部中央氣象局、國立臺灣師範大學地球科學系、國家災害防救科技中心
- (2)《氣候變遷下豪雨災害對落花生收成的影響》，黃亞雯、王俊寓，國家災害防救科技中心
- (3)使用 Geophysical Fluid Science laboratory's Earth System Modeling (GFDL-ESM2M) (Dunne et al., 2012a; Dunne et al., 2012b)以及 Hadley Centre's Global Environment Model (HadGEM 2-ES) version 2 (Martin et al., 2011) 兩個全球氣候模型 (GCM) 進行預測

1-1 溫室氣體盤查及確信情形

填表說明：

- 1、本表範疇一及範疇二資訊依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，範疇三資訊企業得自願揭露。
- 2、公司可依下列標準進行溫室氣體盤查：
 - (1) 溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol）。
 - (2) 國際標準組織（International Organization for Standard-ization, ISO）發布之 ISO 14064-1。
- 3、確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信相關規定。
- 4、子公司可個別填報、彙整填報(如：依國家別、地區別)、或合併填報(註 1)。
- 5、溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算之，惟至少應揭露以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據(註 2)。
- 6、未納入盤查計算之營運據點或子公司占總排放量之比重不得高於 5%，前揭總排放量係指依填表說明 1、規定強制盤查範圍所計算之排放量。
- 7、確信情形說明應摘述確信機構之確信報告書內容並將完整確信意見書併附於年報(註 3)。

本公司基本資料 ☐ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 ☐ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 ☒ 資本額未達 50 億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 ☒ 母公司個體盤查 ☒ 合併財務報告子公司盤查 ☐ 母公司個體確信 ☐ 合併財務報告子公司確信
--	--

範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	2,288	1.16	無	內部自我盤查(未來 規劃第三單位查核)
子公司	0	0		
...(註 1)				
合計	2,288	1.16		
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	7,461	3.67	無	內部自我盤查(未來 規劃第三單位查核)
子公司	625	0		
...(註 1)				
合計	8,086	3.67		
範疇三				

(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落實誠信經營情形

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	
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？ (二)公司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？ (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		本公司於104年8月11日董事會通過「誠信經營守則」並於公司網站及公開資訊觀測站中揭露，明示誠信經營之信念與政策，期許並要求董事會與管理階層積極落實與承諾。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
	V		本公司訂定道德行為準則，防範內線交易制度、員工工作守則，規範嚴禁不誠信、不當利益、舞弊等行為。	
	V		本公司針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，於本公司「誠信經營守則」規範相關防範措施，並要求落實執行（如進行溯源管理、添加物許可證管理）。	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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？ (三)公司是否制訂防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司對往來對象進行事前徵信，根據「供應商管理辦法」評估合作廠商。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
		V	尚無設置。	
	V		明定防止利益衝突，落實公平交易，於公司網站利害關係人專區提供適當的陳述管道，並要求相關單位落實執行。	
	V		內部稽核單位除例行相關查核外，若接獲檢舉，經查證屬實，即通報董事會成員及監察人，並隨時確保制度執行有效性。	
	V		於公司朝會宣導誠信經營理念，並加強稽核不法。	
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？ (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？ (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		公司係設置檢舉信箱，由經營企劃室及人力資源部專責受理，若有不法及違反誠信之檢舉，即進行調查，期間並保密來保護檢舉人，凡有不法及違背誠信，均依人事規定予以懲戒，情節重大或申訴者另送人評會審議或予法辦。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
	V			
	V			

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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		於公司網站公開業務動態。並按照規定上網揭露重大訊息及定期財務資訊。設有發言人供查詢及主動發布訊息。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：符合上市上櫃公司誠信經營守則。				
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守則等情形）： 本公司已訂定誠信經營守則，並公布於公司網站及公開資訊觀測站。				

註1：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，應揭露其查詢方式於本公司網站→投資人專區→公司治理專區→公司治理實務守則及公開資訊觀測站中揭露並提供下載。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 風險管理制度

宏亞食品透過外部市調公司之資料庫以及產業顧問專家研究之報告，每年年底召開策略會議，則以蒐集採購之報告資料進行外部環境因素分析和內部營運狀況比較，並依此制定公司新一年度的風險評估及因應方案。主要就總體市場、國家風險、競爭者狀態情報作比較分析，研擬各事業群策略發展目標。近幾年食品業的經營面臨各種風險，因應產業特性，宏亞食品盤點各種風險，製表如下：

風險項目	對宏亞造成的衝擊	相關因應措施	2024年成果
政治風險	宏亞主要銷售地點於國內，經評估因政治因素而導致的禁銷風險較小，未來持續觀察。宏亞公司生產基地集中於桃園八德廠區，主要行銷據點為國內(96.8%)、外銷(3.2%)，影響評估較小。	為了降低出口風險衝擊，目前積極開拓東南亞、澳洲和北美市場減少過度集中單一市場之風險。	2024年出口國別新增菲律賓，占整體外銷約營收17%
法規風險	近年來食品法規漸趨嚴密，對溯源及生產品質管理提高，相關設備和系統需導入因應。	宏亞密切留意國內食品相關法令變動，以利確保生產之產品均遵守相關食品法規要求。	無食品相關法規風險
人口結構風險	經濟風險及社會風險，對宏亞公司經營衝擊將直接反映在營運績效成果，例如結婚對數減少，將對禮餅市場有直接衝擊，少子化亦可能對新進員工人數與留任情形造成影響。	宏亞公司經營團隊皆以即時的應變調整組織對策來因應，並強化人才招聘與留任計畫，以降低不利之影響。	企劃行銷部門2024年廣告行銷對象以年輕世代族群為首要，同時也積極開發新品項擴展新消費群眾。在員工招募與留任上，強化宏亞人才培訓與福利，增加應聘與留任意願
產品需求風險	由於健康養身理念提升，現代人對飲食健康要求也相對嚴格。宏亞公司屬於糖果餅乾產業，現代人對糖類產品減量勢必影響公司營運績效。	宏亞公司產品研發設計方向也因應消費者對健康養生的需求亦逐步朝向無人工添加物、健康單純食材來因應。	2024年持續推出潔淨標章和健康機能性產品。

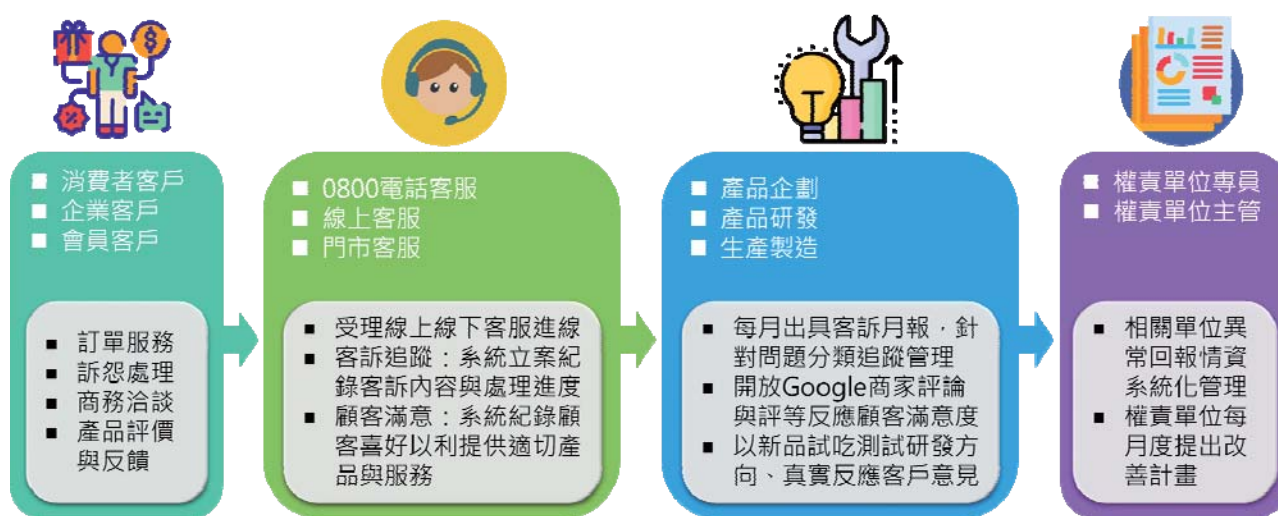
風險項目	對宏亞造成的衝擊	相關因應措施	2024年成果
供給風險	近年來全球主要風險中，氣候變遷成為最關鍵因素，由於宏亞公司之主要原物料來源屬於基礎之農業產業，易受全球氣候異常造成農產品價格波動及產量供應不穩定，對宏亞公司衝擊程度相當大。	宏亞公司為了維持原物料供應穩定，除與供應商簽訂合約保障，也進行對供應原料找尋替代原料來源及供應商，確保維持價格穩定及供貨持續不中斷，減少對宏亞公司營運之影響衝擊。宏亞亦逐步導入供應鏈管理平台，以利敏捷性管理供應原物料之衝擊風險。	導入供應鏈管理平台 (SCM)，使採購作業更透明，資訊集中統一管理，已有95%供應商於平台上交易。
競爭風險	因食品業進入門檻低、市場競爭激烈，顧客偏好亦變動迅速，對宏亞的營運具一定程度的衝擊。	宏亞公司透過明確的市場區隔，並重新塑造品牌之形象及商品曝光度、提升消費者品牌忠誠度，及創新產品開發以規避競爭風險。	依策略專案進度執行，持續創新擴展客戶群。
傳染病風險	全球流行傳染病衝擊全球經濟，直接影響供應鏈、原物料供應與消費者行為的改變，顯著影響宏亞的銷售情況與營運策略，直接影響各上下游供應鏈之運作，導致相關生產、運輸、航運等因疫情封閉而導致延期交貨或缺貨、缺工等衝擊	宏亞公司目前針對此供應鏈斷貨危機採取持續追蹤並提前備貨因應，以減少衝擊。	2024年因疫情趨緩且邊境解封下，相關原物料斷鏈風險相對低，每月部門會議皆持續追蹤觀察供應鏈現況。
氣候變遷風險	氣候變遷風險將影響宏亞營運、能資源管理、原物料及供應鏈管理，對宏亞公司在生產階段之衝擊最直接明確。	宏亞於2021年起逐步導入氣候相關財務資訊揭露框架 (TCFD) 方法評估，並在決策過程中納入氣候變遷因素；訂定氣候變遷風險管理程序與機制，並將氣候變遷風險納入整體風險管理政策之中；於自身營運上推動各項環保節能減碳措施、減少溫室氣體排放量、並積極推動綠色生產及食品服務等以影響價值鏈，進一步減緩與調適氣候變遷所帶來之營運衝擊。氣候變遷風險因應相關措施，可詳參「4.2.1 氣候風險治理」。	2024年開始進行碳盤查認證，委由產基會輔導，預計2025年取得ISO 14064認證。

風險項目對宏亞造成的衝擊相關因應措施

2. 客戶關係管理，宏亞導入顧客為中心的顧客關係管理系統 (CRM)，以全通路管道與顧客保持良好溝通與服務，提供更適切的服務與產品，以下為各管道說明：

- 0800 免費客服電話：提供客戶關於產品任何客訴與退換貨服務，並且將客戶分層分工維繫，顧客所負責的對應服務單位或門市會透過 0800 流通指派給權責單位，讓顧客獲得最良好的服務。
- 線上客服：藉由不同數位管道，如 Facebook、Line、Instagram、電商服務等，專責人員線上回應顧客需求，並藉由顧客關係管理系統分派門市、事業單位、工廠，讓顧客迅速方便了解產品購買需求以及運送程度。
- 數位追蹤：客戶情報系統建立顧客案例，即時監控營業人員服務進度，並每月出具客訴報表，針對客戶反映問題分類，於工廠月報中追蹤管理，並開放 Google Map 商家公開評論與評等，真實並迅速反應顧客滿意度。

- 滿意度調查:定期主動發送消費者滿意度調查問卷，針對商品面、服務面等多面向進行問卷調查，並讓消費者開放式回饋購物上的體驗，蒐集消費者的意見並即時進行調整優化，以提供更優質的服務及產品。



宏亞公司在資訊安全方面皆採用最新科技建置，包括：IPS 入侵防禦系統、反惡意軟件和應用程式控制，並設置新次世代防火牆及 UTM 阻絕公司內外侵入，同時做好系統與資料備份以確保至關重要的營運系統安全無虞。而禮坊事業群使用之銷售時點情報系統(POS)對終端客戶訂單的及個人資料，皆採取最嚴格密之保密機制，以確保資料無對外揭露或被竊的情形。2024 年宏亞無發生侵犯客戶隱私或遺失客戶資料等相關資安事件。2024 年宏亞食品進行資訊安全專案工作，並執行相關之資安偵測與升級工作，確保客戶與公司重要資訊完整防護有效管理。執行之相關專案如下：

■ POS 設備升級

完成全省門市/工廠福利社/巧克力共和國之 POS 老舊設備汰換/OS 升級/POS 軟體升級，確保設備與軟體系統符合資安規範，並降低資安事件發生之可能性。

■ 資安弱點掃描

針對弱點掃描後所發現之風險，宏亞將進行弱點修補更新，針對高風險部份，初步掃描有 1 個弱點，修補後再次掃描弱點數已降至 0 個，修補率達到 100%以上，大幅消除資安風險。

■ VPN 導入多因子身份驗證

針對公司全體同仁與外部顧問及廠商之 VPN 使用控管，摒除過往使用者僅憑帳密就能連入公司網路之不安全行為，透過導入額外以 token 驗證為基礎的 MFA 機制，來提升 VPN 連線安全性，並大幅強化身份驗證與落實零信任原則。進一步確保宏亞資訊環境之安全。

■ 系統帳密安全管理

宏亞強化「公有雲平台管理帳號」之安全管控，管理員帳號導入多因子身份驗證 (Multi-Factor Authentication, MFA)，確保系統帳密安全。

■ 郵件防火牆升級

完成公司郵件防火牆 Openfind MailGates 大版本升級，強化應對各種常見電子郵件攻擊，包括：社交工程攻擊 (Social Engineering)、魚叉式攻擊 (Spear Phishing)、商務電子郵件詐騙 (BEC)、APT 攻擊及勒索軟體攻擊；並能主動辨識、提醒同仁關於郵件的寄件來源是否為外部郵件，或者為可疑郵件，有效防禦外部資安攻擊與威脅。

■ 部署 MDR 端點偵測與回應系統

部署導入託管式端點偵測與回應系統(MDR)，其功能含括 EDR 與 NDR 所具備之能力，可有效強化公司偵測與處理駭客入侵、企業內橫向移動、提權等非法活動的能力。同時也呼應配合政府對於上市櫃公司應具備端點偵測回應資安能力之要求。

■ 資安教育訓練與社交工程演練：提升員工資安意識與風險認知能力

為提升全體同仁資安意識與風險認知能力，宏亞委由外部專業資安廠商執行社交工程演練，2024 年間共進行 2 次社交工程演練，受測者人次達 1,830 次。宏亞於 2022 年首次施測之後大幅增加資安教育訓練及宣導，以及持續的執行社交工程演練來提升同仁風險認知，在不斷強化同仁資安意識的努力下，相比 2023 年誤觸比例，2024 年降低 77.8% 之操作觸動防毒軟體封阻次數，由此可見宏亞內部在資安上的用心，使得同仁們在電腦系統的危險操作行為大幅度的下降。

3. 員工權益及僱員關係請參閱本公司ESG報告書。

4. 利害關係人之權利

透過企業永續委員會之委員，蒐研公司內部各部門及同業之經驗，並參酌AA1000 SES-2011利害關係人議合標準 (Stakeholder Engagement Standard, SES) 之精神，根據五大原則（依賴程度、責任、關注程度、影響力、多元觀點）鑑別出七類主要利害關係人：投資人、消費者、政府機關、員工、供應商、通路商、社區及其他。

AA1000 SES-2011 五大原則

一、	依賴程度	指直接或間接依賴本公司活動與經營的利害關係人。
二、	責任	指本公司現在或未來可能對這類利害關係人負有責任。
三、	關注程度	指於財務、經濟、社會及環境相關議題需要本公司立即關注的利害關係人。
四、	影響力	只能對本公司產生影響或具有決策能力的利害關係人。
五、	多元觀點	指具不同觀點且因此能提供新見解並協助鑑別新機會的利害關係人。

宏亞為了瞭解利害關係人對公司治理面、環境面、社會面等議題之想法，建立暢通的溝通管道，由最貼近各利害關係人群體的權責單位負責交流，蒐集利害關係人意見，並依此制訂宏亞未來行動方向與企業社會責任策略。為了讓全體員工及宏亞上下游利害關係人更能理解宏亞長期 ESG 目標，2024 年仍持續透過相關媒體，商業週刊、天下雜誌、今周刊等，持續溝通宏亞之花生膜循環經濟與永愛鳳梨酥禮盒案例，並輔以綠工廠的經營以及環境永續之議題，期望能更凝聚利害關係人的認同，及提高消費者對宏亞品牌的認識與認同，此外更為其他食品業者拋磚引玉，鼓舞他廠一同推動 ESG，為環境共好。與利害關係人溝通之管道與頻率等資訊請參閱 ESG 報告書第 1 章

5. 供應商關係

亞秉持與在地共榮、永續經營、幸福持續的理念，關注供應商管理，並建立完善之供應商評鑑管理辦法。宏亞恪遵ISO 22000作業準則評鑑供應商，依其品質、交期、能力和條件等訂立評分機制，使能全面檢視供應商的產品品質進而分析與評估，有效規劃並降低風險。2024年宏亞原物料供應商總數為280家，其中原料供應商207家、物料供應商73家，主要分布於台灣。本章節供應商以關鍵之原物料廠商做規範管理，所有原物料供應商皆依採購相關規定提供證書、文件等，並通過品保檢測審核方可加入供應鏈，品保部也會定期對供應商進行抽查和稽核。

宏亞建立永續供應鏈管理架構，制訂完整供應商評鑑管理辦法，並依採購產品類別，區分原料和物料之採購作業辦法。由各權責單位對新供應商進行篩選、監控、後端物流與經銷客戶管理，並進行實地評鑑、文件資料收集以及系統建檔管理，若供應商發生違反食安安全事件，也會持續關注追蹤。有任何違反供應商評鑑管理辦法之事件，將依法終止合作。

此外，除了採購符合國際產品認證的原物料外，本公司也以提供相關法規知識，追蹤其改善成果等方式輔導現行供應商取得各種管理系統認證為目標。在宏亞食品的努力和政策之下，往來供應商取得國際系統認證家數有上升，尤其以食品安全相關管理系統ISO22000、HACCP、FSSC認證書大幅提升，近三年往來供應商通過國際系統認證家數統計如下表：

項次	認證名稱	2022年		2023年		2024年	
		家數	佔比(%)	家數	佔比(%)	家數	佔比(%)
1	環境管理系統驗證 (ISO 14001)	28	9.82	32	10.95	32	11.43
2	品質管理系統驗證 (ISO 9001)	60	21.05	63	21.58	60	21.43
3	食品安全衛生管理系統認證(ISO 22000)	80	28.07	91	31.16	84	30.00
4	危害分析重要管制點 (HACCP)	77	27.02	84	28.77	74	26.43
5	食品安全管理系統(FSSC)*	54	18.95	61	20.89	64	22.86
6	良好生產作業辦法(GMP)	7	2.46	7	2.39	5	1.79
7	食品安全管理系統(BRC)*	9	3.16	10	3.42	7	2.50
8	食品安全品質標準認證(SQF)*	4	1.40	7	2.39	6	2.14
9	台灣優良食品驗證(TQF)	3	1.05	5	1.71	5	1.79
10	棕櫚油永續發展圓桌組織(RSPO)	3	1.05	4	1.37	6	2.14
通過國際系統認證家數與佔比		265	88.77	156	53.42	142	50.71
原物料供應商家數		291	---	292	---	280	---

註：*號代表符合GFSI認證

7. 民國一一三年董事進修情形

本公司董事主要進修方式包括：

- 每季董事會由經營團隊做業務、法規變動資訊及其他相關資訊簡報；於董事會為董事安排與政治、經濟或遵法等相關的演講；
- 每季審計委員會由簽證會計師向委員報告法規變動資訊及公司遵循法規之情況相關進修情形如下：

時間	課程名稱	主辦單位	參加人員	課程時數
113/5/24	永續挑戰驅動的世界經濟系統性轉型-食品業因應之道	台灣董事學會	張云綺、張舒雁、王聖鈞、劉俊北、張聰本、楊正秋、林其蓁、林燕娟、余彩雲、許士彬	3
113/12/26	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	台灣董事學會	張云綺、張舒雁、王聖鈞、劉俊北、張聰本、林燕娟、楊正秋、林其蓁、余彩雲	3
113/08/12	人工智慧新世代：聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	社團法人中華公司治理協會	王聖鈞	3
113/5/21	資本市場的 ESG 評等分析及永續性評價的商業意涵	社團法人中華獨立董事協會	楊正秋	3
113/5/24	永續挑戰驅動的世界經濟系統性轉型-食品業因應之道	社團法人台灣董事學會	楊正秋	3
113/9/3	從 ESG 轉型到影響力投資與商機掌握	社團法人中華獨立董事協會	楊正秋	3
113/12/26	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	社團法人台灣董事學會	楊正秋	3

8. 公司為董事及監察人購買責任保險情形

投保對象	保險公司	投保金額(美元)	投保起迄期間	提報董事會日期
全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司	5,000,000	113/10/5~114/10/5	113年11月13日
全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司	5,000,000	112/10/5~113/10/5	112年11月10日
全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司	5,000,000	111/10/5~112/10/5	111年11月11日
全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司	5,000,000	110/10/5~112/10/5	110年11月11日

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書

宏亞食品股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年02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111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02月25日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏亞食品股份有限公司



董事長:張云綺 簽章



總經理:張云綺 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公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

五、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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
安永聯合會計師事務所	徐榮煌	1130101-1131231	2,850 千元	302 仟元	3,152 千元	非審計公費為 ESG 確信公費
	黃建澤	1130101-1131231				

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

(二)前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費。

(三)會計師獨立性之評估

本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性除要求簽證會計師提供超然獨立聲明書及審計品質指標(AQIs)外 並依註 1 之標準與 13 項 AQI 指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外無其他之財務利益及業務關係會計師家庭成員亦不違反獨立性要求以及參考 AQI 指標資訊確認會計師在查核經驗優於同業平均水準另於最近 3 年也將持續導入審計工具提高審計品質。最近一年度評估結果業經 114年2月25日審計委員會討論通過後並提報114 年2月25日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

註1 會計師獨立評估結果如下表

項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	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。	V			
02	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。	V			
03	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。	V			
04	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。	V			

項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
05	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。	V			
06	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。	V			
07	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。	V			
08	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。	V			
09	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。	V			
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	V			
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	V			
12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	V			
13	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，已迴避而未承辦。	V			
14	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，亦維持形式上之獨立性。	V			
15	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，亦對本公司維持獨立性。	V			
16	會計師以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	V			
17	會計師於執行專業服務時，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。	V			
18	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。	V			

六、更換會計師資訊：

公司在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者揭露事項：無此情事。

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

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

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱（註1）	姓名	113 年度		當年度截至 4 月 20 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	承添投資代表人：張云綺	—	—	—	—
董事	統懋投資代表人：王聖鈞	—	—	—	—
董事	禮坊投資代表人：張舒雁	—	—	—	—
獨立董事	林燕娟	—	—	—	—
獨立董事	張聰本	—	—	—	—
獨立董事	劉俊北	—	—	—	—
10%大股東	禮坊投資 Co.	—	—	—	—
七七協理	戚其傑	—	—	—	—
生產協理	楊楚彬	—	—	—	—
企劃協理	鍾韶庭	—	—	—	—
烘焙協理	陳澤光	—	—	—	—
財務主管	余彩雲	—	—	—	—

註1：持有公司股份總額超過百分之十之股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股數減少主係現金減資 20%之故。

註3：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表：

股權移轉資訊

姓 名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	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
-	-	-	-	-	-	-

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。

註 2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

姓 名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	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	持股比率	質押比率	質借 (贖回) 金額
無	-	-	-	-	-	-	-	-

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。

註 2：係填列質押或贖回。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

日期:114 年 4 月 20 日

姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有關係人 或為配偶、二親等以內之親屬關 係者，其名稱或姓名及關係(註 3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
禮坊投資(股)公司 (代表人：張舒雁)	12,765,032	14.73%	-	-	-	-	張琇晴	姐妹	
張舒雁	4,694,732	5.42%	975,956	1.13%	-	-	張琇晴	姐妹	
承添投資(股)公司 (代表人：張云綺)	9,711,652	11.20%	-	-	-	-	張云綺	董事長兼總 經理	
張云綺	1,786,080	2.06%	70,712	0.08%	-	-	承添投資 Co.	董事長	
張國珍	6,570,616	7.58%	1,999,300	2.31%	-	-	-	-	
王連源	2,541,828	2.93%	370,797	0.43%			王聖鈞 王聖茹	父子 父女	
張琇晴	2,970,421	3.43%	-	-	-	-	張舒雁	姐妹	
雄寶投資股份有限 公司 (代表人：林大程)	3,660,000	4.22%	-	-	-	-	張琇晴	配偶(雄寶負 責人)	
王聖鈞	2,752,236	3.18%	34,000	0.04%	-	-	王連源 王聖茹	父子 姐弟	
王聖茹	2,695,299	3.11%	-	-	-	-	王連源 王聖鈞	父女 姐弟	
永豐金證券股份有 限公司受託信託財 產專戶	2,080,000	2.40%	-	-	-	-	-	-	
永豐金證券股份有 限公司受託信託財 產專戶	2,080,000	2.40%	-	-	-	-	-	-	

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

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

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

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

綜合持股比例

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
可頌食品股份有限公司	1,020,000	100%			1,020,000	100%

註：係公司採用權益法之投資。



募資情形

- 一、資本及股份
- 二、公司債辦理情形
- 三、特別股辦理情形
- 四、海外存託憑證辦理情形
- 五、員工認股權憑證辦理情形
- 六、限制員工權利新股辦理情形
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
- 八、資金運用計畫執行情形

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

114年3月31日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (仟元)	股數 (股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
65.06	1,000	5,350	5,350	5,350	5,350	創立5,350仟元	無	
67.12	1,000	18,000	18,000	18,000	18,000	現金增資12,650仟元	無	
70.09	1,000	28,000	28,000	28,000	28,000	現金增資10,000仟元	無	
72.08	1,000	50,000	50,000	50,000	50,000	現金增資22,000仟元	無	
76.09	1,000	75,000	75,000	75,000	75,000	現金增資25,000仟元	無	
79.11	1,000	163,000	163,000	163,000	163,000	現金增資88,000仟元	無	
81.10	1,000	19,966,300	199,663	19,966,300	199,663	合併36,663仟元	無	註1
83.10	10	80,000,000	800,000	38,602,330	386,023	現金增資166,394仟元	無	註2
						資本公積19,966仟元	無	
84.08	10	80,000,000	800,000	43,234,610	432,346	盈餘增資7,720仟元	無	註3
						資本公積38,603仟元	無	
85.08	10	80,000,000	800,000	48,422,764	484,227	盈餘增資30,264仟元	無	註4
						資本公積21,618仟元	無	
86.07	10	80,000,000	800,000	54,717,723	547,177	盈餘增資38,738仟元	無	註5
						資本公積24,212仟元	無	
87.07	10	80,000,000	800,000	61,283,850	612,838	盈餘增資65,661仟元	無	註6
91.08	10	80,000,000	800,000	63,122,366	631,224	盈餘增資18,385仟元	無	註7
92.08	10	80,000,000	800,000	66,278,484	662,785	盈餘增資31,561仟元	無	註8
93.08	10	80,000,000	800,000	71,580,763	715,808	盈餘增資53,023仟元	無	註9
94.08	10	80,000,000	800,000	75,159,801	751,598	盈餘增資35,790仟元	無	註10
95.08	10	120,000,000	1,200,000	81,172,585	811,726	盈餘增資60,128仟元	無	註11
97.08	10	120,000,000	1,200,000	85,231,214	852,312	盈餘增資40,586仟元	無	註12
99.07	10	120,000,000	1,200,000	92,049,711	920,497	盈餘增資68,185仟元	無	註13
100.08	10	120,000,000	1,200,000	98,493,191	984,932	盈餘增資64,435仟元	無	註14
101.07	10	120,000,000	1,200,000	108,342,510	1,083,425	盈餘增資98,493仟元	無	註15
112.10	10	200,000,000	1,200,000	86,674,008	866,740	減資216,685仟元	無	註16

註1. 以三股換一股方式合併，併入資本36,663仟元。
 註2. 83.08.27經(83)台財證(一)第32626號函核准。
 註3. 84.06.23經(84)台財證(一)第37255號函核准。
 註4. 85.06.26經(85)台財證(一)第40015號函核准。
 註5. 86.06.03經(86)台財證(一)第44636號函核准。
 註6. 87.05.26經(87)台財證(一)第46022號函核准。
 註7. 91.06.17經台財證一字第0910132750號函核准。
 註8. 92.06.24經台財證一字第0920127913號函核准。
 註9. 93.06.18經台財證一字第0930127294號函核准。
 註10. 94.06.17經金管證一字第0940124435號函核准。
 註11. 95.06.29經金管證一字第0950127088號函核准。
 註12. 97.06.23經金管證一字第0970031146號函核准。
 註13. 99.06.23經金管證發字第0990032431號函核准。
 註14. 100.06.27經金管證發字第1000029539號函核准。
 註15. 101.06.18經金管證發字第1010027140號函核准。
 註16. 112.08.22經授商字第11230160290號函核准。

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	86,674,008	113,325,992	200,000,000	均為上市股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

114年4月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	0	3	166	25	13,335	13,529
持有股數	0	4,180,000	28,563,989	202,561	53,727,458	86,674,008
持股比例	0.00%	4.82%	32.96%	0.23%	61.99%	100.00%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例：陸資係指大陸地區人民來台投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

股權分散情形

114年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	11,060	1,913,693	2.21%
1,000至5,000	2,041	3,980,569	4.59%
5,001至10,000	200	1,454,017	1.68%
10,001至15,000	64	800,003	0.92%
15,001至20,000	37	654,639	0.76%
20,001至30,000	36	920,518	1.06%
30,001至40,000	15	518,408	0.60%
40,001至50,000	13	596,043	0.69%
50,001至100,000	23	1,601,659	1.85%
100,001至200,000	11	1,545,871	1.78%
200,001至400,000	4	1,169,739	1.35%
400,001至600,000	2	887,400	1.02%
600,001至800,000	0	0	0.00%
800,001至1,000,000	2	1,839,956	2.12%
1,000,001以上	21	68,791,493	79.37%
合計	13,529	86,674,008	100.00%

(四)主要股東名單：股權比例達5%以上或股權比例占前十名之股東

114年4月20日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
禮坊投資股份有限公司		12,765,032	14.73%
承添投資股份有限公司		9,711,652	11.21%
張國珍		6,570,616	7.58%
張舒雁		4,694,732	5.42%
雄寶投資股份有限公司		3,660,000	4.22%
張琇晴		2,970,421	3.43%
王聖鈞		2,752,236	3.18%
王聖茹		2,695,299	3.11%
王連源		2,541,828	2.93%
永豐金證券股份有限公司受託信託 財產專戶		2,080,000	2.40%

(五)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司之股利政策，基於公司經營需要，促使營運獲利及股東權益最大化之考量並兼顧穩定經營發展，年度股利發放以可供分配盈餘之百分之二十以上分配之；其中現金股利至少佔發放股利百分之二十。
2. 本公司於114年2月25日經董事會通過113年度盈餘分配案，訂定每股分派現金股利0.6元正。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無

(八)員工及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董監事酬勞之成數或範圍：本公司年度如有獲利，應按稅前利益扣除員工酬勞及董監事酬勞前之餘額提撥員工酬勞百分之一至百分之三及董監事酬勞百分之二以下。
2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎係依公司章程規定，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為當年度之營業費用，惟若之後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。
3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：
 - A. 配發員工現金、股票酬勞及董事、監察人酬勞金額及差異金額、原因及處理情形：

經114年2月25日董事會決議配發員工現金酬勞及董監事酬勞，與112年度所估列數：

員工酬勞提列	0	仟元，差異	0元
董監事酬勞提列	0	仟元，差異	0元
 - B. 擬議配發員工股票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：

本公司未擬以股票分派員工酬勞，故不適用。
4. 前一年度員工及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無此情事。

(九)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：無。

七、併購(包括合併、收購及分割)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証券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：不適用。



營運概況

- 一、業務內容
- 二、市場及產銷概況
- 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業
員工資料
- 四、環保支出資訊
- 五、勞資關係
- 六、重要契約

肆、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1. 本公司目前所營業務之主要內容及其營業比重：

- A. 『77 巧克力』系列產品之製造與銷售，營業比重約 70%。
- B. 『禮坊喜餅』及法式烘焙類產品之製造與銷售，營業比重為 30%。

2. 公司目前之商品項目：

- A. 巧克力類：77 乳加、77 脆加、77 新貴派及大格酥、蜜蘭諾鬆塔、歐維氏巧克力、巧菲斯、片裝巧克力、巧克力醬及各式禮盒。
- B. 訂婚喜餅及烘焙類：禮坊「幸福捧花洛可可」、「願翼」喜餅禮盒、法式達克瓦茲/曲奇餅/杏仁酥餅等甜點、彌月蛋糕、中秋月餅、節慶禮盒等。
- C. 各式蛋糕麵包烘焙類產品代工。

3. 計劃開發之新商品：

對於各種機能性素材，如 GABA、乳酸菌、食物纖維、提升免疫力、強化骨質...等的應用與市場消費需要，更能凸顯公司產品特色。發展獲利能力高的產品方向，有機、無添加、減糖、高蛋白、植物熱、天然食材的創新與亮點以滿足多元化消費族群商品訴求。

(二)產業概況

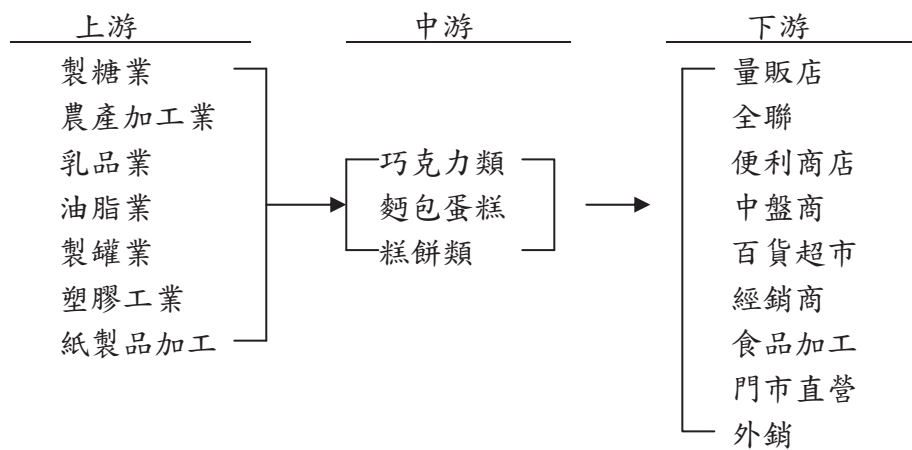
1. 產業之現況與發展

全球化促使產業的經營議題(勞工、環保綠能、公司治理、社會責任等)呈現更多面向及挑戰。相同地，本公司所從事食品產業，也隨著國民生活水平提升，對於生活飲食更加講究，而巧克力產品符合現代人追求優質生活的品味，市場發展空間廣大。「禮坊」則在訂婚喜餅之外，延續發展具有品牌特色的零售及節慶商品銷售，豐富門市的產品線。

就企業的遠程方向，產品品質、安全及衛生，未來的發展除了增加產品品類以及精耕品牌之外，與競品間要有差異化及獨特性，才能建立產品辨識度，提高產品價值及經營利基。

2. 產業上、中、下游之關聯性

去年度以來，國際原料價格從谷底攀升，形成對於成本上漲壓力。生產過程從上游採購農產、農業加工品、乳品、油脂、可可粉等原料加工、煉製、烘焙，經過嚴謹生產及層層品質把關做成巧克力、糕餅、麵包等系列商品；供應國內、外經銷商、中盤商、量販店、便利商店等不同的通路或透過直營門市銷售予消費大眾，其關聯圖示如下：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

生活水平提升，消費意識抬頭，產品品類的發展固然重要，品質的管控更是重要，尤其隨著科技進步，消費型態及商業模式日新月異，產品及經營的管理能力要與時俱進。

本公司主要屬內需型產業，巧克力類產品主要競爭對手來自國內廠商及進口代理商，由於其豐富多樣化的產品特性，公司過去以來行銷多年的基礎，累積雄厚的品牌知名度及忠實的消費群眾。在糕(喜)餅市場方面，本公司係以「禮坊」品牌行銷，主要競爭來自國內喜餅業者，國外則少見，各品牌間市場消長互見；傳統糕餅店訂單持續釋出，本公司均能維持市場穩定的經營基礎，還要繼續開拓喜餅以外的市場潛力。

(三)技術及研發概況

本公司致力於提供安全、衛生、高品質及符合顧客需求的食品，主要的研發項目為餅乾、精緻巧克力、高級糕點及多樣化的口味。

儘管食品科技日新月異，消費者追求美食的喜好不會改變，所以我們產品的開發以健康美味為出發點，嚴控衛生、安全的品質、提升生產效率、供應合理的價格、滿足消費需求。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫：精進研發，開發利基性商品，擴充普銷品類，增加市場覆蓋，深耕品牌。
2. 長期計畫：產品訴求獨特及差異化，以服務為本的經營理念，創新、精進經營能力。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

本公司商品之銷售主係為 77 巧克力、禮坊、可頌麵包蛋糕烘焙，其經營形態及銷售方式如下：

A. 77 巧克力系列：

以內銷為主，主要通路涵蓋百貨、超市、便利商店、量販店、全聯社及經銷商等，銷售網路遍佈全省；是目前國內主要巧克力製造廠商。

B. 禮坊系列：

以訂婚囍餅、中秋月餅、蛋糕及節慶禮盒等之國內銷售為主，全省共設有 14 家直營門市，未設直營門市區域則以經銷商代理銷售。

C. 可頌工廠位於桃園市觀音區，主要為代工麪包蛋糕烘焙服務。

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

巧克力產品主要來自國外產品的競爭，糕(喜)餅則以國內喜餅業者為主要競爭同業。隨著市場國際化，來自世界各地的產品充斥市場。由於公司自早期即建置自主的研發及生產技術，經過 40 年來的精進、淬鍊，不管是風味或品質普遍受到國內消費者的喜愛，與其他競品具備差異化。

而糕(喜)餅方面，由於國人節慶習俗及產品短效特性，國外產品加入競爭有其限制；現代人對於婚姻觀念不斷演變，對於喜餅(禮俗)的需求，必須兼顧傳統與現代的融合，並且拓展不一樣的市場需要，比如：伴手禮、節慶、團體、地方特色、零售等等的商品提案，增加營收。

產業偏屬休閒食品，本公司從研發、製造、品牌到通路，因為多年來的經營，在國內已具備利基型的營運基礎，市場佔有率的表現依各品項有所不同，約在 5%~10%之間，未來的成長還要在產品面再接再勵，不斷推陳出新，增進業績成長。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

評估未來發展遠景之有利因素有：

A. 兼具品牌、通路、研發與製造等完整經營構面，產品推出綜效高。

B. 通路涵蓋率高。

C. 獨立自主的研發能力，符合 FGMP、ISO14001、ISO22000、OHSAS18001 以及 HACCP 的製程管理能力，足以作為產品延伸及銷售的有利根基，未來以取得 FSSC 認證以加強食品安全風險控管能力。

不利的因素則有：

A. 市場成熟—要不斷創新、豐富產品線（商品組合、口味延伸、個性化商品），區隔市場。

B. 通路費用增加—深耕品牌，產品差異度提升附加價值。

C. 食安議題—加強從原料採購、生產到銷售配送，每個環節的層層把關管控。

D. 供應鍊—以 ESG 經營理念，深耕供應鍊，農產品契作、共享共榮，打造互惠穩定供應商關係。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

A. 77 乳加、新貴派、歐維氏等巧克力：休閒點心，送禮良伴。

B. 加工用巧克力：供應巧克力類冰品、西點蛋糕等之製作。

C. 禮坊訂婚禮盒：高級精緻訂婚禮盒之最佳選擇。

D. 節慶禮盒：伴手、節慶送禮、應景商品。

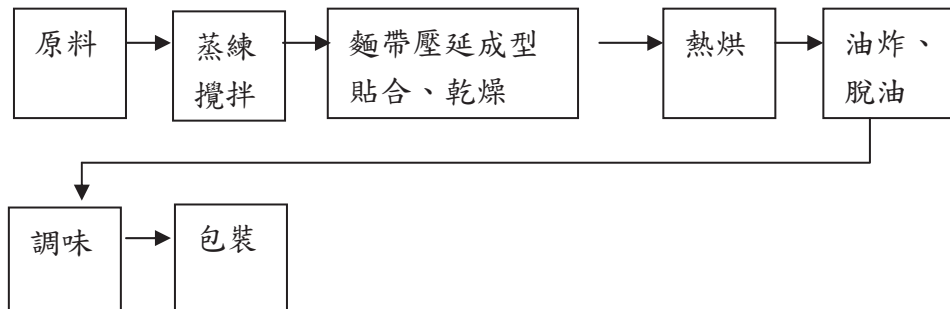
E. 可頌麪包蛋糕烘焙代工服務。

2.

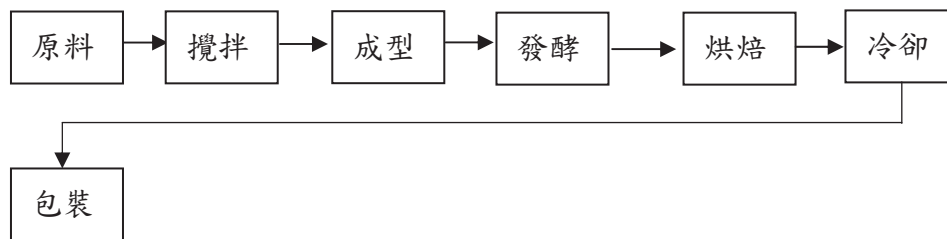
(1)主要產品之產製過程



(2)脆加之產製過程



(3)麵包蛋糕烘焙之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

公司生產所需原料種類眾多，主要以農產(加工)品及一般包裝材料為主(紙箱、紙盒、膠卷等)；原料除花生、砂糖、蛋及包材主要在國內採購，餘則由國外進口(奶粉、可可粉、奶油等)，供應來源穩定。惟供應鏈受疫情及運輸成本高漲影響，衝擊獲利空間以調整產品組精進成本控制不利影響。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例及增減變動原因：

1. 進貨—最近二年度中尚無佔進貨總額百分之十以上供應商。

2. 銷貨—最近二年度中佔銷貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				112 年度			
	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係(註 2)	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 客戶	663,093	33%	5	A 客戶	449,799	23%	5
2	C 客戶	270,299	14%	5	C 客戶	169,123	9%	5
3	B 客戶	151,595	8%	5	B 客戶	117,303	6%	5
	其他	892,789	45%	5	其他	1,193,728	62%	5
	銷貨淨額	1,977,776			銷貨淨額	1,929,953	100%	

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

註 2：1. 子公司 2. 其他採權益法評價之被投資公司 3. 其他實質關係人 4. 持股 10%以上大股東 5. 無

三、從業員工概況

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

114年03月31日

年度		112年度	113年度	114年3月31日
員工人數	事務員	387	412	399
	作業員	253	299	292
	臨時工	35	38	15
	合計	675	749	706
平均年歲		39.33	39.66	39.57
平均服務年資		8.58	8.01	7.98
學歷分佈 比率%	博士	0%	0%	0%
	碩士	4%	4%	4%
	大專	41%	39%	44%
	高中	47%	45%	46%
	高中以下	8%	12%	5%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

又，本公司銷售之產品不適用 RoHS(歐盟有害物質限用指令)規範。

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：

本公司注重員工福利制度、員工前程規劃及教育訓練等，勞資關係和諧。設置職工福利委員會，按月提撥福利金，由委員會籌辦各種福利項目，如年度旅遊、年節禮物、員工慶生、婚喪醫療補助及各類社團活動等。並依勞基法之規定制定職工退休辦法，按月提撥退休準備金，並設監督委員會。

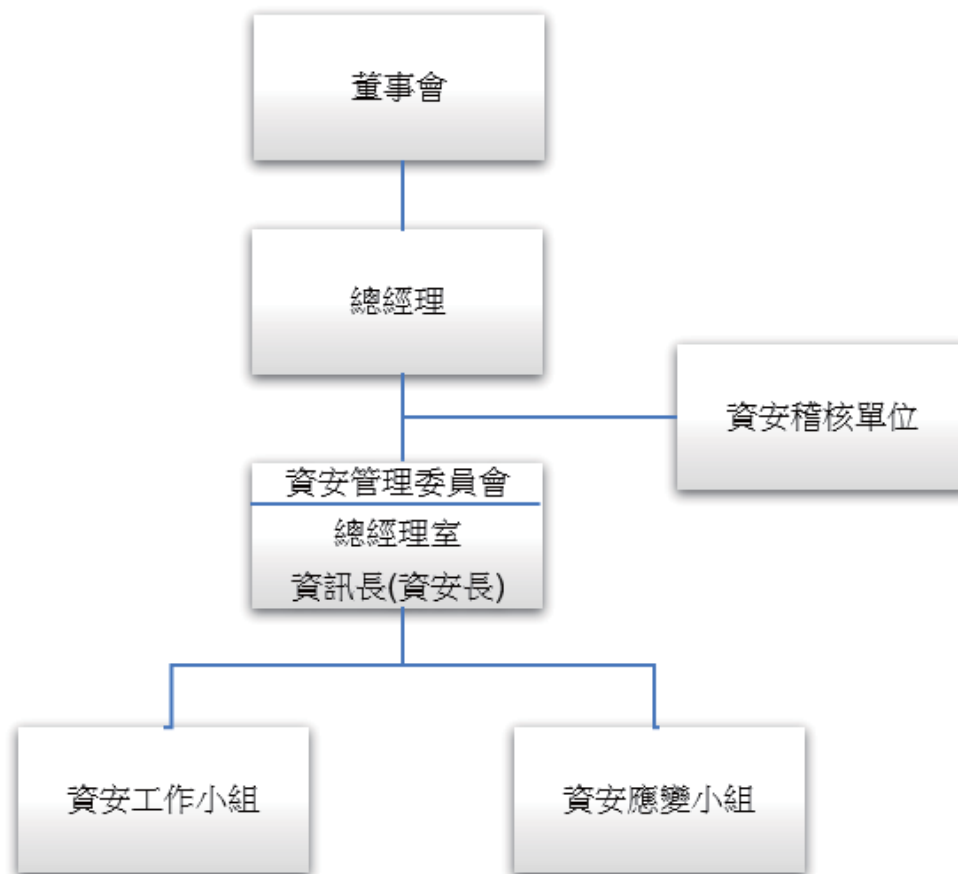
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約：無。

七、資通安全管理：

(一) 資訊安全政策及組織

本公司成立資訊安全管理團隊，由資訊部最高主管擔任召集人，並由實際執行資訊安全計畫之網路服務成員共同組成。團隊負責外部資訊風險評估與資源導入協助、資訊安全制度建置、資訊安全督導、持續強化資訊安全方面觀念。資訊安全組織如下表：



宏亞食品股份有限公司（以下簡稱本公司）為維護整體資訊安全，強化各項資訊資產之安全管理，確保其具機密性、完整性、可用性，並建立安全及可信賴之作業環境，確保資料安全、系統安全、設備安全、網路安全，保障本公司同仁與相關內部人員與外部人員之權益，特訂定資安政策。其範圍適用於本公司各單位之全體同仁、委外廠商、外部資訊服務(包含雲端服務)第三方人員及所有相關資訊產品，為避免因人為疏失、蓄意或是天然災害等因素，導致資料不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，因而造成本公司各種可能之風險災害。

(二)資訊安全執行情形

宏亞食品已經成立資訊安全組織，設定嚴謹的資訊安全布局與完善的資訊安全管理流程，並由資訊部主管定期向總經理報告資訊安全執行成果、政策執行狀況與未來規劃，共包含四大主題。

1. 企業常見的資訊安全攻擊及威脅
2. 宏亞食品資訊安全策略
3. 提升同仁資訊安全意識
4. 強化資訊安全基礎建設

本公司訂定資安政策目標為確保資訊的機密性、完整性和可用性

1. 可用性—Availability：

確保各項資訊資產能提供即時且正確的服務，以滿足使用者之需求。

2. 完整性—Integrity：

將資訊資產依重要性分類，並提供適當的保護以確保資訊資產的完整性。

3. 機密性—Confidentiality：

適當的劃分資料的機密等級，並依其機密等級予以適當的規範及保護。

本公司資訊安全遵循標準為 ISO27001，但本公司非依規定對資訊安全政策及具體管理方案取得國際認證要求之公司，本公司將持續強化資訊安全防護與建立聯防計畫，除此之外，並由小組人員每年度持續參與資訊安全管理相關進修課程，以提昇專業職能並掌握關注議題。

本公司之主要資訊設備放置於宏遠電信機房，而宏遠電信已通過"個人資料保護法 PIMS ISO29100 認證" 及"資訊安全管理系統 ISMS ISO27001 認證"。

(三)資訊安全政策具體管理方案與執行狀態

1. 人員安全管理及教育訓練作業：

持續建立、宣導及推廣員工資訊安全認知，以提升資訊安全水準執行狀態：

- (1)不定期使用 E-Mail 發送資訊安全公告
- (2)新進同仁一律執行資訊安全宣導
- (3)公司同仁每年執行資訊安全宣導
- (4)不定期社交工程郵件演練

2. 電腦系統安全管理作業：

安全管理、異動管理、使用管理、委外管理執行狀態：

- (1)公司電腦一律安裝商業防毒軟體，且啟動自動更新
- (2)公司電腦作業系統需要保持最新狀態，並啟動自動更新
- (3)重要資訊系統異動依照軟體管理進行更新作業
- (4)委外廠商維護管理作業需依據申請單申請後進行作業

3. 網路安全管理作業：

外部連線管理、內部連線管理執行狀態：

- (1) 網際網路連線管理（防火牆架設）
- (2) 公司內網切分不同 Vlan 及網段

4. 系統存取控制作業：

系統存取政策、人員異動管理、人員識別管理、遠端存取管理執行狀態：

- (1) 系統存取權限按照職位與部門分別設定
- (2) 人員異動與權限變更需要按照執行流程留下紀錄
- (3) 居家辦公或是外勤同仁連回公司一律使用 VPN 軟體經過資訊加密安全通道連線

5. 系統發展及維護安全管理

作業：

系統開發管理、委外廠商管理、委託期間管理

執行狀態：

- (1) 軟體開發與修改，不論自行開發或委外開發，過程均依照軟體專案架構保留文件及執行內容
- (2) 委外廠商維護一律使用 VPN 軟體進行加密連接
- (3) 委外廠商使用之帳號須填寫需求單並在固定期間啟用

6. 資訊資產安全管理作業：

資訊資產目錄、資訊安全等級、資料輸出管理執行狀態：

- (1) 軟體清冊保留完整紀錄，硬體資產清冊每年定期盤點
- (2) 定義各資訊檔案之安全等級，並執行分類適切性評估作業
- (3) 資訊安全流程紀錄所有輸出資料規範與內容

7. 業務永續運作計畫之規劃與管理作業：

緊急應變措施、永續運作計畫執行狀態：

- (1) 建立緊急應變還原計畫
- (2) 每年執行災難復原演練確認緊急應變措施
- (3) 異地備援

本公司依據所辨識之資訊安全風險擬定管理政策(包含遵循標準、管理及執行)，並依據上述政策發展制定具體管理作業加以落實（包含安全管理作業、防火牆管理、使用者系統權限管理、資料修改申請管理、資訊系統緊急應變、資訊系統檔案備份管理、資訊設備報廢及交接作業管理及電子檔案管理等），並納入內部控制作業，除每年進行資訊安全檢查外部稽核、每半年內部稽核，並由稽核部每年將資通安全檢查列入年度稽核計畫之稽核項目，並向董事會報告資訊安全之風險管理執行情形。

113 年度宏亞食品進行資訊安全專案工作，並執行相關之資安偵測與升級工作，確保客戶與公司重要資訊完整防護有效管理。執行之相關專案如下：

■ POS 設備升級

完成全省門市/工廠福利社/巧克力共和國之 POS 老舊設備汰換/OS 升級/POS 軟體升級，確保設備與軟體系統符合資安規範，並降低資安事件發生之可能性。

■ 資安弱點掃描

針對弱點掃描後所發現之風險，宏亞將進行弱點修補更新，針對高風險部份，初步掃描有 1 個弱點，修補後再次掃描弱點數已降至 0 個，修補率達到 100%以上，大幅消除資安風險。

■ VPN 導入多因子身份驗證

針對公司全體同仁與外部顧問及廠商之 VPN 使用控管，摒除過往使用者僅憑帳密就能連入公司網路之不安全行為，透過導入額外以 token 驗證為基礎的 MFA 機制，來提升 VPN 連線安全性，並大幅強化身份驗證與落實零信任原則。進一步確保宏亞資訊環境之安全。

■ 系統帳密安全管理

宏亞強化「公有雲平台管理帳號」之安全管控，管理員帳號導入多因子身份驗證 (Multi-Factor Authentication, MFA)，確保系統帳密安全。

■ 郵件防火牆升級

完成公司郵件防火牆 Openfind MailGates 大版本升級，強化應對各種常見電子郵件攻擊，包括：社交工程攻擊 (Social Engineering)、魚叉式攻擊 (Spear Phishing)、商務電子郵件詐騙 (BEC)、APT 攻擊及勒索軟體攻擊；並能主動辨識、提醒同仁關於郵件的寄件來源是否為外部郵件，或者為可疑郵件，有效防禦外部資安攻擊與威脅。

■ 部署 MDR 端點偵測與回應系統

部署導入託管式端點偵測與回應系統(MDR)，其功能含括 EDR 與 NDR 所具備之能力，可有效強化公司偵測與處理駭客入侵、企業內橫向移動、提權等非法活動的能力。同時也呼應配合政府對於上市櫃公司應具備端點偵測回應資安能力之要求。

■ 資安教育訓練與社交工程演練：提升員工資安意識與風險認知能力

為提升全體同仁資安意識與風險認知能力，宏亞委由外部專業資安廠商執行社交工程演練，2024 年間共進行 2 次社交工程演練，受測者人次達 1,830 次。宏亞於 2022 年首次施測之後大幅增加資安教育訓練及宣導，以及持續的執行社交工程演練來提升同仁風險認知，在不斷強化同仁資安意識的努力下，相比 2023 年誤觸比例，2024 年降低 77.8% 之操作觸動防毒軟體封阻次數，由此可見宏亞內部在資安上的用心，使得同仁們在電腦系統的危險操作行為大幅度的下降。



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
- 二、財務績效
- 三、現金流量
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 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
- 六、風險事項分析及評估
- 七、其他重要事項

伍、財務狀況及財務績效檢討分析與風險評估事項

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

合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日	差 異		備註
			金 額	%	
流動資產	863,252	773,631	89,621	11.58%	—
不動產、廠房及設備	2,124,404	1,838,907	285,497	15.53%	—
其他資產	1,114,726	1,216,435	(101,709)	(8.36%)	—
資產總額	4,102,382	3,828,973	273,409	7.14%	—
流動負債	796,602	680,521	116,081	17.06%	—
長期負債	751,320	737,193	14,127	1.92%	—
負債總額	1,547,922	1,417,714	130,208	9.18%	—
股 本	866,740	866,740	0	--	—
資本公積	34,205	34,205	0	--	—
保留盈餘	1,134,838	1,015,933	118,905	11.70%	—
股東權益總額	2,554,460	2,411,259	143,201	5.94%	—
說 明：					
1. 因增減變動比率未達 20%且金額未達壹仟萬元者，免予分析。					

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劃
合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	1,977,776	1,929,953	47,823	2.48%
營業成本	1,468,607	1,392,477	76,130	5.47%
營業毛利	509,169	537,476	(28,307)	(5.27%)
營業費用	561,950	524,282	37,668	7.18%
營業(損失)利益	(52,781)	13,194	(65,975)	(500.04%)
營業外收支	28,079	22,009	6,070	27.58%
稅前淨(損)利	(24,702)	35,203	(59,905)	(170.17%)
所得稅(利益)損失	625	(19,513)	20,138	(103.20%)
稅後淨(損)利	(24,077)	15,690	(39,767)	(253.45%)
說 明：				
1. 113 年度營收因節慶挪移影響，春節出貨高峰順延至 113 年 1 月份，故呈現成長，營業成本主因可可、奶油及油脂類原料大幅上揚致使成本高漲，而營業毛利金額則因此而呈現衰退。 2. 營業利益係因營業毛利下滑但新產品開發費用增加，較去年同期衰退。 3. 營業外收益與去年度處持平。				

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

- (一) 來自營業活動之淨現金流入3,500仟元，比112年度273,219仟元減少269,719 仟元，係因主因節慶挪移致使應收帳款回收落點在112年度。
- (二) 投資活動淨現金流出124,507仟元，較前期淨流出增加18,265仟元，公司為長遠經營發展產品多樣化需求，增設生產線及汰舊換新設備；另衡量長、短期資金的部位，出售藥華華股票獲利，以維持財務上的安定，以及有效運用。
- (三) 預計未來一年現金流量，除了銀行授予貸放額度作為預備外，主要是以自有營業活動淨現金流量挹注為主。

四、重大資本支出對財務業務之影響

資本支出項目	預計投資金額	對財務業務影響
設備汰舊	50,000仟元	企業長遠發展
實驗、檢測設備購置	5,400仟元	降低生產成本及提升效能、新產品創造營收
麵包生產線設備增加	75,000仟元	企業長遠發展
合計	130,400元	

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

本公司所投資藥華醫藥(股)公司，已於105年度上櫃，增加市場活絡交易及業務展望。而公司的投資核心，仍以公司自有品牌發展為主。本公司於111年1月份以100%股權交易方式取得可頌食品股份有限公司，為發展日常銷售生鮮商品的契機，以突破目前季節性商品的淡旺季明顯，產能/人力利用率高低峰差距及無法平準化的劣勢，以期創造優勢擴大經營綜效。

六、風險分析評估事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及因應

1. 國內利率水平尚處於低檔，有利於企業之投資發展。
2. 公司外銷收入的外幣部位主要支應外購原料，主要以自然平衡方式規避匯率變動風險，適時調節外匯持有部位，並視匯率變動情形以降低匯率變動之影響。
3. 原料乳製品、油脂及農產品價格因疫情關係走升，本公司產品成本亦有上漲壓力但無重大風險。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證或衍生性商品之交易：無。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

開發中高價位巧克力商品、伴手禮(法式/手工糕點)及生鮮商品類。外銷部分：把公司眾多的產品線，迎合貿易區域需要及規範，帶動多樣化的出口品項及市場。每年編列營收1~2%的研發費用，發展新產品、精實生產，導入MES/WMS/NPD等生產流程理順及智慧化智能化。

(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

社會不斷進步，公司管理、食安、衛生、標示及消費保護法規也更臻完善，本公司一向秉以誠信、公道交易的理念，審慎遵守相關法令，目的在提升公司產品及管理的品質，對本公司財務業務並無不利影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及其子公司資訊系統架構依其風險等級建立高可用性之主機備援機制，確保服務不中斷，並將備份資料同步至異地保管存放，定期進行緊急應變演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，降低資訊中斷或毀損之風險，確保符合預期系統復原目標時間。

本公司訂立企業資訊安全政策與相關管理辦法，確保內部資訊資產之機密性、完整性與可用性，以符合相關法令規定要求。並依據風險等級，持續規劃建置適當資訊安全相關軟硬體設備資源及改善作業流程等因應措施，以降低機密資訊外流風險。

民國113年度及截至年報刊印日止，公司並未發生已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響之事件，也未曾涉入任何與資安事件有關的法律案件或監管調查。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司主要以「七七巧克力」、「禮坊訂婚喜餅」為品牌行銷，秉持「誠信、創新、品質、服務」的理念，審慎經營；以品質的最高指標落實在每一項公司產品，累積品牌價值。新導入的巧克力觀光工廠其目的也是以永續經營為出發，提高品牌能見度，除了帶來新的業務，對企業形象也有加分效果。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險

增建 F 棟廠房，作為擴充新產品線，勞工宿舍及倉儲物流使用，建築物預算支出 127,685 仟元，增建後擴充新產品線可以挹注營收獲利，為公司長遠發展帶來效益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司最近二年度進貨無佔百分之十以上的個別廠商，貨源供應均屬正常，尚無過度集中風險，銷貨客戶則因通路大型化而於近二年度佔百分之十以上客戶有 3-4 家，惟尚未有任一家超過百分之三十以上，故暫無過度集中風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險：無。

。

七、其他重要事項：無。



特別記載事項

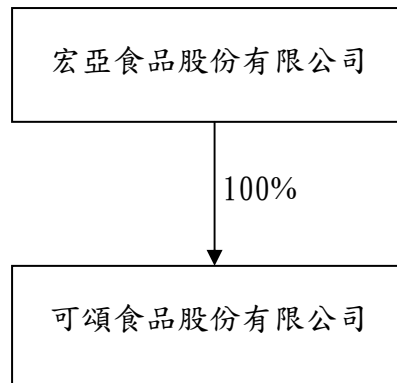
- 一、關係企業相關資料
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
- 三、其他必要補充說明事項
- 四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 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
宏亞食品股份有限公司	65.6.14	新北市新店區北新路一段 86 號 20 樓之 6	866,740	糖果、巧克力、餅乾、月餅、西點、麵包糕餅等食品之製造、加工、買賣及進出口貿易業務
可頌食品(股)公司	78.1.31	新北市新店區北新路 1 段 86 號 20 樓之 6	102,000	經營西點麵包、冷凍麵糰、冷凍糕餅及各類冷凍調理食品之製造及銷售業務。

註 1. 所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2. 各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱，設立日期，地址及該工廠主要生產產品項目。

註 3. 關係企業如有外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示（但應加註報表日之兌換率）。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新臺幣仟元；股；%

推定原因	名稱或姓名 (註1)	持有股份(註2)		設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
		股數	持股比例				
無							

註1：屬法人股東相同者，填法人名稱；自然人股東相同者，填自然人姓名。自然人股東僅填寫推定原因、姓名及持有股份。

註2：持有股份係填入股東對控制公司之持股資料。

4. 營業關係說明：

(1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

A. 糖果、巧克力、餅乾、月餅、西點、麵包糕餅等食品之製造、加工、買賣及進出口貿易業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

114 年 4 月 20 日
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 (%)
宏亞食品股份有限公司	董 事 長	承添投資(股)公司代表人：張云綺	9,711,652	11.20
	董 事	統懋投資(股)司代表人：王聖鈞	114,926	0.13
	董 事	禮坊投資(股)公司代表人：張舒雁	12,765,032	14.72
	獨 立 董 事	張聰本	0	-
	獨 立 董 事	林燕娟	0	-
	獨 立 董 事	劉俊北	0	-
	獨 立 董 事	楊正秋	0	-
可頌食品股份有限公司	董 事 長	宏亞食品(股)公司 代表人：張云綺	-	100

註 1. 關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註 2. 被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註 3. 董事、監察人為法人時，應列加揭露代表人之相關資料。

(二) 各關係企業營運概況

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 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
宏亞食品股份有限公司	866,740	4,056,065	1,501,605	2,554,460	1,932,204	(26,605)	(24,077)	(0.28)
可頌食品股份有限公司	102,000	133,898	41,313	92,585	64,238	(22,993)	(17,161)	

註 1：所有關係企業不論大小，均應揭露。

註 2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(三) 關係企業合併財務報表：請參閱公司關資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>。

(四) 關係企業關係報告書：無。

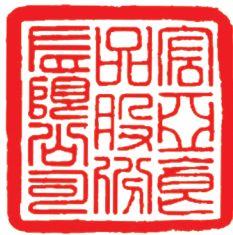
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

宏亞食品股份有限公司



負責人：張云綺





宏亞食品股份有限公司
HUNYA FOODS CO., LTD.

