



本公司網址：<https://www.gin-hwa.com/>
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

股票代碼：7806

GinHwa Biotech

—— 創新用心、追求精進 ——

www.gin-hwa.com

精華生醫股份有限公司

Gin Hwa Biotech Inc.

一一三年度

年 報

精華生醫股份有限公司 編製

中華民國一十四年四月二十八日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：黃宇彤	職稱：財務長
聯絡電話：(07)691-1698	電子郵件信箱：tung.huang@gin-hwa.com
代理發言人姓名：陳俊宏	職稱：總經理
聯絡電話：(07)691-1698	電子郵件信箱：services@gin-hwa.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
精華廠	高雄市永安區維新路光明七巷五號1樓	(07)691-1698
精華一廠	高雄市彌陀區鹽埕里產業路156-2號	
分公司：無		

三、辦理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	網址：http://securities.sinopac.com
地址：台北市博愛路17號3樓	電話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳珍麗會計師、吳秋燕會計師	
事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所	網址： https://www2.deloitte.com/tw/tc.html
地址： 高雄市前鎮區成功二路88號3樓	電話： (07)530-1888

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.gin-hwa.com/>

精華生醫股份有限公司

目錄

壹、致股東報告書	1
一、民國 113 年度營業報告	1
二、研究發展狀況	2
三、民國 114 年度營業計劃概要	2
貳、公司治理報告	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、最近年度(113 年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	12
三、公司治理運作情形	17
四、簽證會計師公費資訊	45
五、更換會計師資訊	45
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	45
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	45
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	46
九、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	47
參、募資情形	48
一、資本及股本	48
二、主要股東名單	49
三、公司股利政策及執行狀況	49
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	50
五、員工、董事及監察人酬勞	50
六、公司買回本公司股份情形	50
七、公司債辦理情形應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響	50
八、特別股辦理情形	50
九、海外存託憑證辦理情形	50
十、員工認股權憑證辦理情形	50
十一、限制員工權利新股辦理情形	51
十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
十三、資金運用計畫執行情形	51
肆、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	64
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	69

四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、資通安全管理.....	70
七、重要契約.....	72
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	73
一、財務狀況.....	73
二、財務績效.....	74
三、現金流量.....	74
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	75
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.....	75
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	75
七、其他重要事項.....	78
陸、特別記載事項.....	78
一、關係企業相關資料.....	78
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形.....	78
三、其他必要補充說明事項.....	78
柒、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.....	78

壹、致股東報告書

一、民國 113 年度營業報告

營業計劃實施成果

本公司擁有豐富經驗的中西藥研發團隊，並以漢方草本為基底，結合西方原料，協助客戶從市場分析、配方設計、原料選定、小樣試製、包材設計、大量生產、出貨檢驗、教育訓練及行銷規劃，從 OEM（原始設備製造）到 ODM（原始設計製造）服務，更提供 One-Stop CDMO（完整一站式委託開發製造服務），因應客戶不同需求提供完美產品配方，為保健食品市場客戶最信賴的專業製造製造廠。

本公司在全體同仁的共同努力下，民國 113 年度營業收入為新台幣 435,083 仟元，較民國 112 年度的新台幣 403,556 仟元成長約 7.81%，稅後純益為新台幣 66,754 仟元，較民國 112 年度的新台幣 82,378 仟元減少約 18.97%，稅後每股盈餘為新台幣 3.04 元。

本公司經營成果及主要產品之銷售狀況如下表所示：

1.經營成果比較

單位：新台幣仟元

	113 年度	112 年度	增(減)比率(%)
營業收入	435,083	403,556	7.81%
營業成本	(296,889)	(252,501)	17.58%
營業毛利	138,194	151,055	(8.51%)
營業費用	(54,088)	(47,986)	12.72%
營業利益	84,106	103,069	(18.40%)
營業外收入及支出	(2,385)	(360)	562.50%
稅前淨利	81,721	102,709	(20.43%)
稅後淨利	66,754	82,378	(18.97%)

2.預算執行情形

本公司民國 113 年度並無對外公開財務預測。

3.財務收支(結構)及獲利能力分析

項 目		113 年度	112 年度
財務結構分析	負債佔資產比率	37.89%	56.56%
	長期資金佔固定資產比率	161.47%	119.83%
償債結構分析	流動比率	276.85%	121.17%
	速動比率	197.67%	86.46%
獲利能力分析	資產報酬率	10.46%	20.07%
	股東權益報酬率	18.32%	41.60%
	佔實收資本比率	營業利益	69.17%
		稅前純益	68.93%
	純益率	15.34%	20.41%
	每股盈餘(元)	3.04	4.39

二、研究發展狀況

本公司製造生產劑型完整，從萃取、濃縮、水劑、膏劑、粉劑、錠劑、膠囊、軟膠囊、果凍、茶包及機能性飲品等，迅速成為業界翹楚，且擁有豐富的客製化配方開發資料庫，迄今已累積開發 1,000 多項保健食品；現已擁有 2 支衛福部小綠人的健字號認證，分別為衛部健食字第 A00440 號（調節血脂）及衛部健食字第 A00451 號（調節血糖）。

民國 113 年度本公司共投入新台幣 5,249 仟元之研發費用，進行各種製程及技術開發，開發更多元、更創新且更優質的產品，不僅希望滿足保健食品商的任何需求，更協助客戶產品創造差異化，且強化產品功效，讓客戶產品更具國際競爭力。

三、民國 114 年度營業計劃概要

(一)經營方針

本公司從創立之初就定位為「國際級專業製造廠」，希望運用漢方及草本萃取技術的深厚底蘊，以智慧自動化結合綠色製造服務品牌商，並秉持「食品安全共把關，客戶信譽共維持」的理念，從原料檢驗、生產管制、人員及環境管控，確保生產端的品質；以「誠信、正直、紀律、夥伴、創新、品質」的經營理念，提供消費者真正安心、有效的 MIT 產品，並與客戶攜手創造雙贏。

本公司有別於一般傳統製造廠，擁有豐富的客製化配方開發資料庫，以及漢方及草本萃取技術深厚底蘊，為讓客戶在市場更有競爭力，並為客戶創造更多價值，多年來持續加強投資研發，結合產官學研的合作，以漢方草本為基底，透過不同萃取方式，尋找漢方草本更多功效及最佳製程方式開發，並透過功效測試試驗，協助客戶取得有效及合理的原料成本，不需再從國外進口高價的原料。

未來，預防保健一定是主流，本公司將持續研發新產品，依照現代人養生保健需求為主軸，主動尋找客戶並滿足市場需求，唯有替客戶帶來更豐厚的市場營收，精華才會日益成長茁壯、共存共榮。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司主要為保健食品專業研發製造廠，依據保健市場預期成長率及接單產能所估計，民國 114 年仍將持續拓展新客戶及開發新產品，除了固守原本台灣市場之佔有率與銷售量，並將進軍國際市場，擴展東南亞市場，預估本公司銷售數量仍可望呈現成長之勢。

(三)產銷策略

1.智慧廠房設計，打造高效生產線

我們精心規劃廠房動線，優化生產流程，使每道工序更加直覺化與可視化，減少人為錯誤風險。透過標準化製程與精實生產（Lean Production）理念，提高運作效率，確保產品品質穩定，為品牌提供強大生產後盾。

2.自動化設備升級，提升產能與市場競爭力

引進先進自動化生產設備，減少人工作業的變異性與浪費，有效提高生產效率與產能。同時，縮短從接單到出貨的時間，加速市場反應能力，使精華生醫在瞬息萬變的市場中保持競爭優勢，滿足各類客戶需求。

3.智慧倉儲管理，精準控制存貨與生產排程

導入自動化倉儲設備與系統化存貨管理，提升出貨效率並優化存貨周轉率。將採用 Just In Time (JIT) 生產模式，確保原物料與存貨的最佳平衡，減少庫存成本並提升資金運作效益，讓供應鏈更具彈性與競爭力。

4. 全台業務拓展，提升市場滲透率與品牌能見度

積極布局北、中、南三大區域市場，擴大業務團隊，提升客戶拜訪頻率，深化服務觸角。我們透過精準行銷策略，強化品牌形象，提升精華生醫在全台市場的知名度與影響力，進一步開拓更多合作機會。

5. 強力研發團隊，建立市場影響力

提供軟膠囊、硬膠囊、錠劑、粉狀、液態、果凍條等多元劑型，並可針對市場趨勢進行配方調整。靈活的生產體系讓客戶能快速應變市場需求，搶占商機。

(四) 受到外部競爭環境影響、法規影響及總體經營環境之影響

本公司為保健食品專業研發製造商，嚴格落實「品質第一、誠信至上」，依循國內外食品法規執行產品與原物料相關檢測規範與來源控管，並輔以自有檢驗實驗室搭配第三方檢驗單位報告，提供載明產品指標成分及規格之檢驗報告，使客戶對公司產品與服務更為信任。

本公司已取得及通過多項國際級驗證，包含食品安全衛生管理系統 FSSC22000；危害分析重要管制點－預防性品質管理系統 HACCP；食品業者衛生安全管理系統驗證（二級品管驗證）；清真食品（Halal）認證，為客戶及產品提供更嚴格的品質管控機制，並利於全球各國行銷推廣。

因應訂單逐年增加，以及全球對保健產品需求不斷遞增，本公司於民國 113 年經董事會決議於高雄市彌陀區購置不動產建置精華二廠，規劃興建的智慧化廠辦大樓，包括研發中心、研發實驗室、品管檢驗室、智慧化自動倉儲、智慧物流的全新智能化生產工廠，除可有效的提升研發量能、降低開發成本，為食品安全做更嚴謹的把關外，更可強化精華生醫從原料開發到產品製造的核心競爭力，提供高品質的產品及服務，持續開發各類產品劑型，提供客戶由研發、製造到配送的一條龍服務，除滿足客戶需求，建立穩固合作關係外，更為精華生醫在未來保健食品市場競爭中奠定堅強基礎。

因應 ESG 趨勢及未來高規格的法規要求，本次精華二廠規劃為全新智慧化工廠，結合綠色製造、自動倉儲、智慧物流，到廢水回收、太陽能發電等，未來與永安本廠與精華二廠將可相互分工及支援，不僅可擴大研發量能，更可大幅提高產能及運營效率，擴大接單能量。

此外，彌陀新廠興建後可增加就業機會，促進地方發展。且為強化我們對企業永續發展的重視，新廠全面採用綠色太陽能發電，廢水回收再利用率可達 50%，將大幅減少對環境的負擔，進一步發揮精華生醫 ESG 永續發展之責任。

董事長 陳俊宏



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)董事及監察人資料

1.董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質

114年4月28日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之主管、監察人	備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事長	中華民國	陳俊宏	男 51-60歲	113.06.28	3年	108.11.25	148,428	1.00%	214,414	0.90%	-	-	1,425,197 (註4)	5.97%	銘傳大學資管系 華陀扶元堂生藥 科技(股)公司總經理 巨研科技(股)公司 杜夫萊茵(股)公司 副總經理	精華生醫(股)公司總經理 沂育投資有限公司負責人	-	註1
董事	中華民國	正志投資有限公司	-	113.06.28	3年	113.06.28	326,294	2.19%	876,811	3.67%	-	-	-	-	北京同仁堂生物科技(股)公司副總經理 好適陪寵物食品有限公司負責人 吉百利投資有限公司負責人	-	-	-
董事	中華民國	法人代表人：朱柏愷	男 31-40歲	-	-	-	-	-	311,698	1.31%	-	-	4,719,640 (註4)	19.78%	高雄應用科技大學 智慧商務系碩士 精華生醫(股)公司 副總經理	森元健康管理顧問有限公司負責人 閣吉建設有限公司負責人 華陀養生殿(股)公司董事 傳世生藥科技股份有限公司董事 東風(股)公司董事 傳世生藥科技(股)公司董事	法人代表人 董事	兄 妹 朱 育 嫻

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
				選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	希愷投資有限公司	-	113.06.28	3年	113.06.28	3,907,440	26.22%	4,729,416	19.82%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	法人代表人：朱育嫻(註2)	女 31-40歲	-	-	108.11.25	-	-	415,573	1.74%	234,695	0.98%	4,729,416 (註4)	19.82%	正修科技大學企業管理系	華陀扶元堂生藥科技(股)公司董事長特助 希愷投資有限公司負責人 華陀養生(股)公司負責人 翊峰生技有限公司負責人 裕榮投資(股)公司監察人 煌宸(股)公司監察人	法人代表人董事	朱柏愷	兄弟	-
	中華民國	萬益東	男 51-60歲	113.06.28	3年	113.06.28	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計學系碩士班 冠恆聯合會計師事務所會計師	廣信益群聯合會計師事務所合夥會計師 駐龍精密機械有限公司獨立董事	-	-	-	-
	中華民國	蘇淑華(註3)	女 61-70歲	113.06.28	3年	113.06.28	55,736	0.37%	161,819	0.68%	-	-	-	-	高雄工商專科學校 國貿科	華陀養生(股)公司財務主管	-	-	-	-
	中華民國	林三郎	男 51-60歲	113.06.28	3年	113.06.28	74,214	0.50%	108,000	0.45%	-	-	-	-	高雄科技大學工業工程與管理系碩士	宇蒼國際企業有限公司 代表人 聯昌洗衣器材有限公司董事長	-	-	-	-
	中華民國	陳月娟	女 51-60歲	113.06.28	3年	113.06.28	49,528	0.33%	88,313	0.37%	-	-	-	-	嘉南藥理大學藥學系碩士	天良生物科技(股)公司品管組長 北京同仁堂生物科技(股)公司品管副理	-	-	-	-

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：

(1)本公司董事長陳俊宏先生深耕保健食品領域多年，引領精華生醫行銷台灣市場，業績屢締新猷，並使精華生醫成為保健食品領域研發製造的閃亮新星，其專業能力、營運長才與國際視野在業界堪稱翹楚。

(2) 保健食品產業競爭一向激烈，但精華生醫得以在同業中成功崛起，主要是仰賴其累積多年之專業研發與製造能力及市場敏銳度，面對近年主要市場變化發展趨勢，陳俊宏先生洞悉產業未來發展前景與利基，故現階段以其董事長職務兼任總經理，憑藉其豐富經驗與專業涵養，對於未來營運版圖之壁劃仍為最佳舵手人選。

(3) 為建立公司治理良好架構，本公司業已規劃於 114 年股東常會選任四席獨立董事，以期進一步強化董事會效能，發揮公司最高決策機構之實質監督功能，綜上說明，現階段由陳俊宏董事長兼任總經理，應具備合理性且實有必要性。

註 2：朱育燁於 111 年 11 月 30 日以個人身份當選為董事，113 年 06 月 28 日董監改選時以法人董事帝愷投資有限公司之代表人當選。

註 3：蘇淑華於 112 年 06 月 30 日選任為監察人，113 年 06 月 28 日董監改選時當選為董事。

註 4：董事長兼總經理陳俊宏利用他人名義持有股份為沂育投資有限公司；朱柏愷用他人名義持有股份為吉百利投資有限公司；朱育燁用他人名義持有股份為帝愷投資有限公司。

2.法人股東之主要股東

114 年 4 月 28 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
帝愷投資有限公司	朱育嬾(100%)
正忠投資有限公司	朱溥霖(46%)、朱柏愷(27%)、朱育嬾(27%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無此情形。

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳俊宏		1.銘傳大學資管系，曾任職華陀扶元堂生物科技股份有限公司總經理及杜夫萊茵股份有限公司副總經理，現擔任本公司董事長兼任總經理，專精食品檢驗、工廠規劃、食品安全驗證、ISO 認證、食品化學的檢驗設備、實驗室規畫、節能減碳規劃、工廠環境安全衛生查驗及資訊系統規劃建置及營運管理專業，2019 年創立精華生醫，組成堅強陣容的經營團隊，帶領公司成為國際級保健食品專業製造廠。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。	董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	無
正忠投資有限公司 代表人：朱柏愷		1.高雄應用科技大學智慧商務系，目前任職北京同仁堂生物科技副總經理、森元健康管理顧問有限公司負責人等，從事保健食品研究及銷售逾 10 年，具備中藥材品質管控，加工製程與安全管控等相當熟稔藥材特性及製藥技術，對於公司中藥配方研究提供經驗及建議。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。	與法人董事代表朱育嬾為二親等以內關係外，與其他董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
帝愷投資有限公司 代表人：朱育燁		1.正修科技大學企業管理系，目前任職華陀扶元堂生物科技股份有限公司董事長特助，華陀養生殿股份有限公司負責人、翊峰生技有限公司負責人，從事保健食品研究及銷售逾 10 年，擁有豐富經驗的中西藥研發，專才以漢方草本為基底，結合西方原料，協助客戶配方設計及原料選定，因此對於公司配方研究提供專業知識及建議。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。	與法人董事代表朱柏愷為二親等以內關係外，與其他董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	無
萬益東		1.淡江大學會計系，冠恆聯合會計師事務所會計師，執業 20 多年，熟稔財務、稅務規劃、公司治理、產業發展及經營策略。 萬益東先生具備會計專才，亦通過國家考試及格並領有會計師證書。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。	董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	1
蘇淑華		1.高雄工商專科學校國貿科，任職華陀養生殿股份有限公司財務主管，熟稔財務、稅務規劃、產業發展及經營策略。具備財務會計專才、財務風險評估及管理實務經驗。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。	董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	無
林三郎		1.高雄科技大學工業工程與管理系碩士，目前擔任宇蒼國	董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		際企業有限公司代表人及聯昌洗衣器材有限公司董事長。 具備工廠規劃及保健食品製造及管理實務經驗。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。		
陳月娟		1.嘉南藥理大學藥學系碩士，目前北京同仁堂生物科技(股)公司品管副理。 專精食品檢驗、食品安全驗證、ISO 認證、食品化學的檢驗設備。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。	董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	無

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

依本公司「董事及監察人選任程序」第 3 條規定，董事會成員組成應考量多元化，如性別、年齡、專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。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，其整體應具備之能力如營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力與決策能力等。

目前本公司依營運、商業型態及發展需求評選董事及監察人成員，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，設置 5 席董事及 2 席監察人，女性成員佔比為 43%。為提升本公司最高治理機構在經濟、環境和社會議題上的整體知識，持續精進董事會面對風險的管理能力，本公司目標每年進修課程至少 6 小時，邀請內外部講師授課，並積極配合金融監督管理委員會推動「公司治理 3.0-永續發展藍圖」及「上市櫃公司永續發展行動方案」。本公司將於民國 114 年股東常會選任獨立董事，董事會成員多元化，如具備不同性別、年齡、種族、國籍、文化、專業背景及工作領域等，納入董事提名以及選任流程的考量，目標民國 114 年提名不同專業背景之獨立董事，使本公司獨立董事席次達四席，期許為本公司帶來不同的觀點與思維，本公司未來仍將朝董事會多元化持續努力，納入更多元的產業經歷、學界領域、財務法律、資訊科技等成員。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

職稱	姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡	專業背景	核心項目							
							營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事長	陳俊宏	中華民國	男	✓	51-60 歲	行銷管理 產業知識	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	正忠投資有限公司 代表人：朱柏愷	中華民國	男		31-40 歲	行銷管理 產業知識	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	帝愷投資有限公司 代表人：朱育嬋	中華民國	女		31-40 歲	行銷管理 產業知識	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	萬益東	中華民國	男		51-60 歲	財務會計 公司治理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	蘇淑華	中華民國	女		61-70 歲	財務會計	✓	✓		✓	✓		✓	✓
監察人	林三郎	中華民國	男		51-60 歲	環境工程	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
監察人	陳月娟	中華民國	女		51-60 歲	品質管理	✓			✓	✓		✓	✓

註：本公司尚未選任獨立董事。

(2)董事會獨立性

依本公司「董事及監察人選任程序」規定，董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。本公司董事會由 5 席董事及 2 席監察人組成，董事中法人董事代表人朱柏愷及法人董事代表人朱育嬋具有二親等以內之親屬關係，其餘董事及監察人並無配偶或二親等以內關係，董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係比率為 40%，綜上，本公司無違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項第 4 項規定之情事。本公司將於民國 114 年股東常會，完成獨立董事的選任，有關獨立董事之選任及資格將遵循「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。此外，亦將設立審計委員會等功能性委員會，健全並強化公司治理。

(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 28 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	中華民國	陳俊宏	男	108.06.25	214,414	0.90%	-	-	1,425,197 (註2)	5.97%	銘傳大學資管系 華佗扶元堂生藥科技(股)公司總經理 精華生醫(股)公司總經理 巨研科技股份(股)公司副總經理 杜夫萊茵股份(股)公司副總經理	沂育投資有限公司代表人	-	-	-	註1
品質研發處研發長	中華民國	涂皇堯	男	112.11.01	2,800	0.01%	-	-	-	-	高雄醫學大學藥學系博士 凱恩生醫(股)公司營運主管 中華醫事科技大學兼任助理教授 甯濟生醫有限公司技術總監 財團法人工業技術研究院生醫所博士研究員	-	-	-	-	-
營運管理處財務長	中華民國	黃宇彤	女	113.11.01	30,000	0.13%	-	-	-	-	國立台灣大學財務金融EMBA碩士 輔仁大學會計學系 新泰企業(股)公司財務長	-	-	-	-	-
生產製造處廠長	中華民國	林漢祥	男	113.08.12	-	-	-	-	-	-	國立屏東科技大學企業管理系碩士 家田企業有限公司管理部副理 會昌實業(股)公司生產管理經理 大統生物科技(股)公司廠長	-	-	-	-	-

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：

- (1) 本公司董事長兼總經理陳俊宏先生深耕保健食品領域多年，引領精華生醫行銷台灣市場，業績屢締新猷，並使精華生醫成為保健食品領域研發製造的閃亮新星，其專業能力、營運長才與國際視野在業界堪稱翹楚。
- (2) 保健食品產業競爭一向激烈，但精華生醫得以在同業中成功崛起，主要是仰賴其累積多年之專業研發與製造能力及市場敏銳度，面對近年主要市場變化及發展趨勢，陳俊宏先生洞悉產業未來發展前景與利基，故現階段以其董事長職務兼任總經理，憑藉其豐富經驗與專業涵養，對於未來營運版圖之壁劃仍為最佳舵手人選。
- (3) 為建立公司治理良好架構，本公司業已規劃於 114 年股東常會選任四席獨立董事，以期進一步強化董事會效能，發揮公司最高決策機構之實質監督功能，綜上說明，現階段由陳俊宏董事長兼任總經理，應具備合理性且實有必要性。

註2：董事長兼總經理陳俊宏利用他人名義持有股份為沂育投資有限公司。

二、最近年度(113 年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金
(一)113 年度給付一般董事之酬金

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		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)	退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註3)		本公司	財務報告內所有公司			
								本公司	財務報告內所有公司					
董事長	陳俊宏													
董事	帝愷投資有限公司 代表人： 朱育嬋(註1)													
董事	正忠投資有限公司 代表人： 朱柏愷	-	-	1,309	15	2,262	-	2,000	-	2,000	-	5,586	5,586	無
董事	萬益東													
董事	蘇淑華(註2)													
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：獨立董事報酬主係薪資報酬委員會依據「董事、監察人、各功能性委員及經理人薪資酬勞辦法」而議定之，另依其兼任功能性委員會召集人或委員支付委員報酬，不再分配董事酬勞。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。														

註 1：朱育嬋於 111 年 11 月 30 日以個人身份當選董事，113 年 06 月 28 日董監改選時以法人董事帝愷投資有限公司之代表人當選。
 註 2：蘇淑華於 112 年 06 月 30 日選任為監察人，113 年 06 月 28 日董監改選時當選為董事。
 註 3：員工酬勞係按去年實際分派金額比例計算擬議分派金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	陳俊宏、朱育嬋、 朱柏愷、萬益東、蘇淑華	陳俊宏、朱育嬋、 朱柏愷、萬益東、蘇淑華	朱育嬋、朱柏愷、 萬益東、蘇淑華	朱育嬋、朱柏愷、 萬益東、蘇淑華
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)	-	-	陳俊宏	陳俊宏
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	共5人	共5人	共5人	共5人

(二)113 年度給付監察人之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 及占稅後純益之比例	領取來自子公司 以外轉投資 事業或母公司 酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行 費用(C)			
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司		
監察人	蘇淑華(註)	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	林三郎	-	-	-	-	-	-	-	
監察人	陳月娟	-	-	-	-	3	3	3 0.00%	

註：蘇淑華於 112 年 6 月 30 日董監改選時當選監察人，113 年 6 月 28 日董監改選時當選為董事，本公司 113 年度並未支付其監察人酬金。

監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
	前三項酬金總額(A+B+C)		
	本公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	蘇淑華、林三郎、陳月娟	蘇淑華、林三郎、陳月娟	蘇淑華、林三郎、陳月娟
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)	-	-	-
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	共 3 人	共 3 人	共 3 人

(三)113 年度給付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註 2)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之 比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告內 所有公司	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司	現金 金額	股票 金額	
總經理	陳俊宏	1,817	1,817	-	-	486	486	2,000	-	-	-	2,000	-	無
副總經理	葉韞文 (註 1)													

註 1：葉韞文已於 113 年 1 月 18 日離職。

註 2：員工酬勞係按去年實際分派金額比例計算擬議分派金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	葉韞文	葉韞文
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)	陳俊宏	陳俊宏
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 2 人	共 2 人

(四)113 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形(註 3)

114 年 4 月 28 日
單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註4)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	總經理	-	2,500	2,500	3.75
	副總經理				
	協理				
	研發長				
	廠長				
	財務長				
	業務協理				

註 1：葉毓文已於 113 年 1 月 18 日離職。

註 2：詹凱秣已於 114 年 1 月 6 日離職。

註 3：根據公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條之二、(三)上市上櫃公司有前目之 1 或前目之 5 情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

註 4：員工酬勞係按去年實際分派金額比例計算擬議分派金額。

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

1.本公司給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

年度	本公司		財務報表內所有公司	
	酬金總額	酬金占稅後 純益比例(%)	酬金總額	酬金占稅後 純益比例(%)
112年度	10,314	12.52	10,314	12.52
113年度	4,603	6.90	4,603	6.90

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)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序：

本公司董事、監察人酬金可分為報酬、酬勞及業務執行費用：

A.董事、監察人報酬：

依公司章程第 18 條規定「董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額」。

B.董事酬勞：

依公司章程第 23 條規定「公司年度如有獲利，應以當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益，提撥不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積

虧損時，應先保留彌補數額」。

C.業務執行費用：

以車馬費及出席費為主，係依據公司「董事、監察人、各功能性委員及經理人薪資酬勞辦法」辦理。

經理人薪資結構共分為固定薪資與變動薪資兩項，固定薪資為每月所發放薪資；變動薪資則包括員工酬勞、年終獎金及績效獎金，主要係依其個人年度考評績效作為發放標準。

員工酬勞係依公司章程第 23 條規定「公司年度如有獲利，應以當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益，提撥不低於百分之一為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工」。

年終獎金及績效獎金係依公司每年度營運績效決定發放額度，由公司薪資報酬委員會同意後由董事會決議。

員工酬勞及董事酬勞應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提報股東會。

(2)與經營績效及未來風險之關聯性：

訂定酬金之程序，係遵循董事會通過之「董事、監察人、各功能性委員及經理人薪資酬勞辦法」規定辦理，除參考同業通常水準支給情形，亦考量公司經營績效、個人表現及對公司的貢獻度，而給予合理報酬，薪資報酬委員會及董事會並定期審核薪資報酬的合理性，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，且不應引導董事及總經理為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.最近年度(113 年)董事會開會 7 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

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	陳俊宏	7	0	100%	-
董事	正忠投資有限公司 代表人：朱柏愷	7	0	100%	-
董事	帝愷投資有限公司 代表人：朱育嬋	7	0	100%	-
董事	蘇淑華	7	0	100%	-
董事	萬益東	6	0	85.71%	-
監察人	陳月娟	7	0	100%	-
監察人	林三郎	7	0	100%	-

2.其他應記載事項：

- (1)董事會之運作如有證交法第 14 條之 3 所列事項或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，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：本公司尚未選任獨立董事，無此情形。

(2)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：

A.民國 113 年 7 月 23 日

議案內容：本公司向關係人吉百利投資有限公司購買土地。

利益迴避董事：朱育燁董事、朱柏愷董事。

利益迴避原因及參與表決情形：朱柏愷董事為吉百利投資有限公司之負責人，朱育燁董事及朱柏愷董事因具二等親屬身分，依公司法第 206 條之規定，與本案有自身利害關係，故迴避討論且未參與表決，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

B.民國 113 年 10 月 21 日

議案內容：本公司向關係人北京同仁堂生物科技股份有限公司簽訂租賃合約案。

利益迴避董事：朱育燁董事、朱柏愷董事。

利益迴避原因及參與表決情形：朱柏愷董事擔任北京同仁堂生物科技股份有限公司之副總經理，朱育燁董事及朱柏愷董事因具二等親屬身分，依公司法第 206 條之規定，與本案有自身利害關係，故迴避討論且未參與表決，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

C.民國 113 年 12 月 30 日

議案內容：本公司民國 113 年度經理人年度績效考核及年終獎金發放計劃案。

利益迴避董事：陳俊宏董事長。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，陳俊宏董事長因本案涉及自身利害關係迴避離席，並指定萬益東董事為代理主席，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

D.民國 114 年 3 月 24 日

議案內容：本公司民國 114 年度調薪案。

利益迴避董事：陳俊宏董事長。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，陳俊宏董事長兼任本公司總經理，因本案涉及自身利害關係迴避離席，並指定萬益東董事為代理主席，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

3.董事會評鑑執行情形：

董事會評鑑執行情形	
評估週期	每年
評估期間	113/01/01 至 113/12/31
評估範圍	董事會、個別董事成員及薪酬委員會之績效評估
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評
評估內容	(1)本公司董事會績效評估之衡量項目包含下列五大面向： A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質

董事會評鑑執行情形	
	C.董事會組成與結構 D.董事的選任及持續進修 E.內部控制 (2)本公司個別董事成員績效評估之衡量項目包含下列六大面向： A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制 (3)本公司薪資報酬委員會績效評估之衡量項目包含下列四大面向： A.對公司營運之參與程度 B.薪資報酬委員會職責認知 C.提升薪資報酬委員會決策品質 D.薪資報酬委員會組成及成員選任
評估結果	依據民國 113 年董事會、個別董事成員及功能性委員之績效評估，除尚未選任獨立董事成立審計委員會外，其餘評估結果整體運作良好。
改善計畫	(1)本公司將於 2025 年著手規劃之潛在優質獨立董事人選之人才庫並選任獨立董事成立審計委員會，強化董事會功能。 (2)本公司內部將制定新任獨立董事研習之作業流程、相關重要性法令及專業課程進行彙整，協助新任獨立董事儘早熟悉集團業務及產業資訊。

4.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：

- (1)為建立良善的公司治理架構，本公司已規劃於 114 年股東常會選任四席獨立董事，並同步成立審計委員會，以強化董事會職能，確實發揮其作為公司最高治理機構之職責。
- (2)本公司當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，請參閱本報「公司治理運作情形」之「董事會評鑑執行情形」。
- (3)本公司秉持資訊透明的一貫態度，定期舉行法人說明會，提高投資人對公司之認同。
- (4)本公司持續投保董事責任險以降低對公司及股東可能造成損害的風險。

(二)監察人參與董事會運作情形：

1.最近年度(113 年)董事會開會 7 次(A)，監察人出席情形如下：

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
監察人	陳月娟	7	0	100%	-
監察人	林三郎	7	0	100%	-

2.其他應記載事項：

監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：本公司監察人除定期列席董事會、股東會外，本公司設有員工意見箱，員工可經由書面、電話、電子郵件等方式與監察人溝通交流。

3.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

- (1)內部稽核部門除每月將稽核報告送交各監察人審核外，稽核主管亦針對公司內控管理之重大發現於董事會議中向各董事提出報告，召開會議之議題如有必要時，也會邀請相關主管列席說明，會後由稽核主管彙整結論及建議事項，於董事會中提出報告，並依據董事會指示，作為執行依據。
- (2)會計師於董事會會議中，就公司之查核結果及其他相關法令要求之溝通事項，包括擬出具報告之意見類型及內容、本期重大性標準與重大調整分錄暨未調整分錄、關鍵查核事項、會計師之獨立性、關係人交易、舞弊及未遵循法令規章之事件、重大期後事項及內部控制制度查核發現等相關治理事項提出報告，財務及稽核主管亦列席各次會議，監察人倘有任何疑問能即時提出並獲得回覆，故本公司各董事、監察人溝通狀況良好。
- 4.監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。

(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？	✓		本公司董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
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？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人制度，並透過股務代理機構協助處理股東建議、疑義及糾紛等相關事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
(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？	✓		(二) 本公司依證交法第 25 條規定之內部人(董事、經理人及持有股份超過股本 10%之股東等)，除按月請其回覆股權變動情形外，並申報於「公開資訊觀測站」。 本公司若有依法令規定辦理股票停止過戶情形而取得股東名簿時，亦會探究控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者，並揭露年報及公司網頁。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆	✓		(三) 本公司與關係企業皆為獨立業務及財務營運個體，並已訂定「關係人相互間財務業	符合上市上櫃公司治理實務守則。

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	
機制？ (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？	✓		務相關作業規範」予以辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。 (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，規範公司內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並加強相關法令之教育宣導。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」及「董事及監察人選任程序」。「公司治理實務守則」第二十條規定董事會成員應多元化，如具備不同專業背景、工作領域或性別等，並具執行職務所必須之知識、技能及素養，以發揮策略指導功能。「董事及監察人選任程序」規定，本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員宜普遍具備執行職務所需之知識、技能及素養，如營運判斷能力、會計及財務分析能力。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
(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？		✓	(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，其餘功能性委員會未設定，未來將依公司實際需求及配合法令設置。	未來將視實際需要或法令規定評估。
(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	✓		(三) 本公司於經董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，每年應執行內部董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估，且至少每3年宜由外部專業獨立機構或外部專家學者執行董事會績效評估1次。本	符合上市上櫃公司治理實務守則。

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	
名續任之參考？			公司針對績效評估指標之評分標準，紀錄評估結果報告提報董事會；並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 本公司於經董事會訂定「董事會績效評估辦法」，評估範圍包括由整體董事會個別董事成員及功能性委員會(薪資報酬委員會及審計委員會)。依據上述辦法規定，「於次一年度第一季執行前一年度內部績效評估」及「至少每三年宜由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次」。本公司已於 114 年 3 月完成「113 年度董事會績效評估作業」。「113 年度董事會內部績效評估」期間為 113 年 1 月 1 日起至 113 年 12 月 31 日止，評估範圍包括整體董事會及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及功能性委員會內部自評、董事成員自評。詳細之評估面向、評估等級及評估結果等已於 114 年 3 月 24 日提報本公司第三屆第十次董事會，未來可運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。依據 113 年度董事會績效評估結果，除尚未選任獨立董事成立審計委員會外，其餘評估結果整體運作良好。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 為落實公司治理，依據本公司「簽證會計師選任審查辦法」及「公司治理實務守則」第二	符合上市上櫃公司治理實務守則。

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	
			十九條之規定，定期（每年至少一次）評估所聘任會計師之獨立性及適任性。 本公司於 114 年 3 月 24 日第三屆第十次董事會提報簽證會計師獨立性及適任性評估報告，依據中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「查核與核閱之獨立性」及金融監督管理委員會民國 111 年 8 月發布之審計品質指標(AQI) 5 大構面及 22 項指標評估會計師獨立性(註)。經評估，勤業眾信聯合會計師事務所陳珍麗、吳秋燕二位會計師，與本公司或董事間並無直接或間接財務利益關係，會計師之審計、稅務等服務品質及時效均符合標準，符合獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。	
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)？		✓	本公司目前尚未設置公司治理單位或人員，惟目前已設置董事會專責人員處理董事會及股東會相關事宜。	未來將視實際需要或法令規定設置。
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，		✓	(一) 本公司設有發言人及代理發言人制度，可藉由本公司電話及電子郵件等通訊方式與利害關係人建立溝通管道。本公司網站尚未設置利害關係人專區。 (二) 本公司設有員工意見及申訴信	未來將視實際需要或法令規定設置。

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	
並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			箱。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任永豐金證券(股)公司股務代理部為本公司股務代理機構，協助本公司辦理各項股務事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？		✓	(一) 本公司網站尚未揭露財務及公司治理資訊。	未來將視法令規定揭露。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 本公司設置發言人及代理發言人負責公司資訊之蒐集及揭露，並透過公開資訊觀測站揭露公司財務業務資訊予股東及投資大眾，落實發言人制度。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三) 本公司目前為興櫃階段，依相關規定，須於會計年度結束後四個月內完成年度財務報告之公告及申報，各月份營運情形皆於規定期限內辦理。後續將持續努力，於規定期限內提早公告並申報財務報告。	本公司上市櫃後，將以此作為強化資訊揭露之目標。
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	✓		(一) 員工權益：本公司悉依勞動基準法及相關法令辦法保障員工合法權益，且訂定「工作規則」，使勞雇雙方清楚瞭解彼此權利義務。 (二) 僱員關懷：本公司於人事、職工福利委員會訂有相關福利措施，適時給予員工關懷及照顧，且提供員工定期健康	符合上市上櫃公司治理實務守則。

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	
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)？			檢查及員工團體保險，同時不定期舉辦員工教育訓練，提升員工專業素質。 (三) 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司與投資人、供應商及各利害關係人互動良好，其相關財務、業務等重大資訊已於「公開資訊觀測站」揭露。 (四) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事會成員均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且本公司已為董事安排適當之進修課程。 (五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項內部規章並遵循之以控制風險。並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 (六) 客戶政策之執行情形：本公司即時反應並回饋客戶需求，持續提升客戶服務品質，同時配合客戶政策與客戶維持穩定良好關係。 (七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。	
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：本公司未列入受評公司，故無此情事。				

註：簽證會計師審計品質指標(AQI)暨獨立性評估表：

依據中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「查核與核閱之獨立性」及金融監督管理委員會民國 111 年 8 月發布之審計品質指標(AQI) 5 大構面及 22 項指標評估會計師獨立性情形如下：

審計品質指標(AQI)		符合指標情形		備註
項次	說明	是	否	
1	審計品質指標構面一、專業性	✓		-
2	審計品質指標構面二、品質控管	✓		-
3	審計品質指標構面三、獨立性	✓		-
4	審計品質指標構面四、監督	✓		-
5	審計品質指標構面五、創新能力	✓		-

獨立性要件審查		符合情形		備註
項次	說明	是	否	
1	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	✓		-
2	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	✓		-
3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	✓		-
4	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓		-
5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓		-
6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓		-
7	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓		-
8	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓		-

獨立性要件審查		符合情形		備註
項次	說明	是	否	
9	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓		-
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓		-
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	✓		-
12	會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	✓		-

獨立性運作審查		符合情形		備註
項次	說明	是	否	
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦。	✓		-
2	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性。	✓		-
3	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性。	✓		-
4	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	✓		-
5	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。	✓		-
6	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	✓		-

適任性審查		符合情形		備註
項次	說明	是	否	
1	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	✓		-
2	會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	✓		-
3	會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理？	✓		-
4	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展？	✓		-

(四)薪資報酬委員會或提名委員會者之組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

114 年 4 月 28 日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人及主席	林仲貞	1.曾任高雄銀行總稽核及行政管理部處長，具備財務風險稽核及豐富實務管理經驗，對於本公司風險管理及法令遵循，提供諸多協助。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	於選任前兩年及任職期間未有「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 項所述情事。	0
委員	鄭錦翔	1.曾任高雄榮民總醫院副院長，目前擔任雄大國際管理顧問有限公司董事長、雄大診所院長，其醫療專業領域鑽研逾 20 年，具有豐富且專業的醫療背景，對於本公司研發配方，提供諸多協助及建議。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	於選任前兩年及任職期間未有「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 項所述情事。	0

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
委員	蔡復進	1.曾任高雄縣政府農業處處長、高雄市政府農業局局長、高雄市政府副市長，目前擔任財團法人農村發展基金會董事長。具有豐富領導及管理經驗，對於本公司經營策略及公司治理提供經驗與建議。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	於選任前兩年及任職期間未有「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 項所述情事。	0

2.薪資報酬委員會職責

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)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司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。
- (3)定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬。
- (4)其他由董事會交議之案件。

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：113 年 10 月 21 至 116 年 6 月 27 日，最近年度(113 年)薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人及主席	林仲貞	2	0	100%	無
委員	鄭錦翔	2	0	100%	無
委員	蔡復進	2	0	100%	無

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)：無此情事。
- 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：無此情事。

4.最近年度本公司薪資報酬委員會決議事項如下：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第一屆第一次 113 年 10 月 30 日	擬訂定【董事、監察人、各功能性委員及經理人薪資酬勞辦法】	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提報董事會，經全體出席董事決議通過。
	新任財務暨會計主管薪資報酬核定案	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提報董事會，經全體出席董事決議通過。
第一屆第二次 113 年 12 月 30 日	審查本公司經理人民國 114 年擬實施之各項薪資報酬項目案	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提報董事會，經全體出席董事決議通過。
	檢討董事薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提報董事會，經全體出席董事決議通過。
	本公司民國 113 年度經理人年度績效考核及年終獎金發放計劃案	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提報董事會，經全體出席董事決議通過。
第一屆第三次 114 年 3 月 20 日	本公司民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提報董事會，經全體出席董事決議通過。
	本公司經理人民國 114 年調薪案	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提報董事會，經全體出席董事決議通過。
	擬訂定基層員工涵蓋範圍案	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提報董事會，經全體出席董事決議通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司目前尚未設立推動永續發展之專(兼)職單位，將陸續規劃設置，由高階管理階層共同擬定永續發展之策略，並向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計畫，以檢視本公司永續發展目標的達成狀況。	未來將依法令規定辦理。
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	✓		本公司經董事會通過訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、及「道德行為準則」等規範，並依據上述規範暨配合法令	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

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	
訂定相關風險管理政策或策略？			修正，同時將環境、社會及公司治理議題列入決策考量。	
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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓	✓	(一) 本公司已按職業安全衛生法、廢棄物清理法等規定維護工作環境及自然環境。 (二) 本公司配合政府政策，持續落實垃圾分類、資源回收及節能減碳，同時於新建廠辦大樓時規劃架設太陽能及儲能相關設備，透過綠色能源之使用以降低對環境之破壞及負荷。 (三) 全球節能減碳之環保趨勢，本公司評估氣溫上升將造成水電耗用成本增加，本公司因應此風險，預估於新建廠辦大樓時規劃屋頂架設太陽能板及廢水回收減少水電成本。 (四) 本公司尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，惟本公司致力於節能減碳觀念之推動，並持續落實資源回收及節約能源等活動之執行。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。 符合上市上櫃公司永續發展實務守則。 符合上市上櫃公司永續發展實務守則。 未來將依法令規定辦理。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福	✓ ✓		(一) 本公司已訂定工作規則及依法定期舉行勞資會議，相互溝通意見，以維護良好勞資關係及保障員工之權益。 (二) 本公司遵循相關勞動法規，訂定及實施合理的員	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。 符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

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	
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？			工福利措施，並於公司章程中明定將公司盈餘提撥一定比例做為員工紅利，將經營成果與員工共享。	
（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？	✓		（三）本公司遵循職業安全衛生法等相關法規，辦理職業安全衛生工作，致力於提供員工安全與健康之工作環境；並定期舉辦員工健康檢查及進行員工安全與健康之教育訓練，以建構安全幸福之職場。 本公司 113 年度未有職災、火災案件發生。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		（四）本公司每年訂有年度訓練計畫，針對全體同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新進人員訓練、專業人員資格認定等，使員工能持續精進專業技能。	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？	✓		（五）本公司之產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均遵循相關法規辦理，並建立客戶申訴管道，確保客戶之權益及申訴都得以被系統性的詳細記錄，並被妥善處理。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
（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		✓	（六）本公司目前尚未要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。但本公司與供應商往來，均會定期或不定期	未來將視公司發展需要及法令規定辦理。

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	
議題遵循相關規範，及其實施情形？			期評估供應商是否適任。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，未來將配合相關法令規定依法處理。	未來將依據相關法令之規定辦理編製。
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：本公司尚未上市上櫃，故不適用。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊：不適用。

(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？	✓		(一) 本公司經董事會通過訂定「誠信經營守則」，本公司秉持誠信、正直、紀律、夥伴、創新、品質之經營理念，經董事會通過制定「誠信經營守則」，明定誠信經營之政策及作法，以建立誠信經營之企業文化。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
(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	✓		(二) 本公司已就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度加以防範，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核人員定期查核防範方案遵循情形。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。

評估項目	運作情形			與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及內部控制制度均訂有不誠信行為之防範規定，且已涵蓋「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作業程序。 (三) 本公司「誠信經營守則」內已訂定防範不誠信行為方案，並定期檢視法令及實務運作情形以配合修訂之；另再配合「道德行為準則」、「檢舉制度管理辦法」及「員工獎懲制度」等，以作為落實「防範不誠信行為」之違規懲戒及申訴之依據。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
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	✓ ✓		(一) 供應商、客戶或其他與公司有商業往來前，均評估交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。本公司與他人簽訂契約，其內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款，確保相對人遵守本公司誠信經營政策。 (二) 本公司推動企業誠信經營兼職單位為行政管理部，將每年定期向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。 符合上市上櫃公司誠信經營守則。

評估項目	運作情形			與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
案及監督執行情形？				
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂利益迴避相關規範，防止利益衝突之政策，並提供利害關係人適當陳述管道，主動說明與公司有無潛在之利益衝突。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司建立有效完善之會計制度及內控機制，透過資訊化處理作業，執行異常管理。內部稽核單位依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，確實執行各項查核作業，並每季彙總與誠信經營相關之查核結果通報誠信專責單位，定期檢討確認制度設計及持續有效性，以落實誠信之成效。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司於新進員工教育時宣導「誠信經營」理念，及不定期舉辦有關誠信經營之法務課程或提供法令資訊以避免發生逾越「誠信經營」之情事。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司訂有「檢舉制度管理辦法」，辦法中已具體明定檢舉及獎勵制度，及提供相關檢舉管道，並指派適當之受理專責人員。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。

評估項目	運作情形			與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司「檢舉制度管理辦法」中已明定規範受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司已訂定「檢舉制度管理辦法」，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等公司治理相關規章已揭露於公開資訊觀測站。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一) 本公司嚴格遵循經營所在地相關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (二) 本公司定期安排董事與部門主管參與公司治理課程，增強其監督及治理公司之能力，期能提升公司治理成效及誠信經營之落實。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1.本屆董事進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	陳俊宏	113/10/21	113/10/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	精華生醫股份有限公司委訓~董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規】	3.0
董事	朱柏愷	113/10/21	113/10/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	精華生醫股份有限公司委訓~董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規】	3.0
董事	朱育燁	113/10/21	113/10/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	精華生醫股份有限公司委訓~董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規】	3.0
董事	萬益東	113/10/21	113/10/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	精華生醫股份有限公司委訓~董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規】	3.0
董事	蘇淑華	113/10/21	113/10/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	精華生醫股份有限公司委訓~董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規】	3.0
監察人	林三郎	113/10/21	113/10/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	精華生醫股份有限公司委訓~董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規】	3.0

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
監察人	陳月娟	113/10/21	113/10/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	精華生醫股份有限公司委訓~董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規】	3.0

2.本公司財務主管兼任會計主管進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
會計主管	黃宇彤	113/04/25	113/04/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0

3.公司內部重大資訊處理作業程序

本公司已依金管會 98 年 3 月 16 日函令，參酌臺灣證券交易所股份有限公司發布之「內部重大資訊處理作業程序」，訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理辦法」，作為本公司董事、監察人、經理人及符合內線交易規範對象遵循的準繩，其中明定內部重大訊息之界定的範圍及應遵守包含內線交易法令之法律、規章及命令等，本公司除已提供給所有董事，並將此準則及注意事項置於公司內部網站公告區以供全體同仁遵循之。

(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

公開發行公司內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

精華生醫股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年3月24日

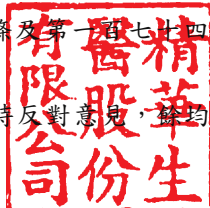
本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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24日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精華生醫股份有限公司

董事長：陳俊宏

總經理：陳俊宏



Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
806618 高雄市前鎮區成功二路88號3樓

Deloitte & Touche
3F, ChinaSteel Building
No. 88, Chenggong 2nd Rd.,
Qianzhen Dist., Kaohsiung 806618, Taiwan

Tel :+886 (7) 530-1888
Fax:+886 (7) 405-5799
www.deloitte.com.tw

內部控制制度審查

會計師合理確信報告

精華生醫股份有限公司 公鑒：

精華生醫股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 113 年 12 月 31 日之設計及執行情形及於民國 114 年 3 月 24 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 113 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行必要程序竣事。

確信標的、確信標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊分別為精華生醫股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 113 年 12 月 31 日之設計及執行情形及精華生醫股份有限公司於民國 114 年 3 月 24 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 113 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，詳附件。

用以衡量或評估上開確信標的及標的資訊之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故精華生醫股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的

及標的資訊執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及適用之法令規範相關之政策或程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關標的及標的資訊之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他確信程序。

確信結論

依本會計師意見，精華生醫股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 113 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面已遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目可維持有效性；精華生醫股份有限公司於民國 114 年 3 月 24 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面係屬允當表達。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗



會計師 吳 秋 燕



中 華 民 國 114 年 4 月 28 日

(十)最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

日期	會別	決議事項
113/04/01	第二屆第八次董事會	1.通過訂定稽核代理人。 2.通過修訂本公司「內部控制制度」案。 3.通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 4.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 5.通過修訂本公司「組織架構」案。 6.通過會計主管任用案。
113/05/13	第二屆第九次董事會	1.通過 112 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過 112 年度盈餘分配案。 3.通過 112 年度盈餘轉增資發行新股案。 4.通過 112 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 5.通過改選董事及監察人案。 6.通過解除新任董事及其代表人(若有法人董事)之競業禁止限制案。 7.通過修訂「公司章程」部分條文案。 8.通過申請銀行授信額度案。 9.通過辦理股票全面無實體發行案。 10.通過股務代理機構委任案。 11.通過訂定召開本公司 113 年股東常會日期、地點及會議議程案。
113/06/10	第二屆第十次董事會	通過向廣運機械工程有限公司購置自動化倉儲設備。
113/06/28	第三屆第一次董事會	通過推舉董事長案。
113/07/08	第三屆第二次董事會	1.通過訂定盈餘分配除權息基準日案。 2.通過現金增資發行新股案。
113/07/23	第三屆第三次董事會	1.通過向關係人吉百利投資有限公司購買土地案。 2.通過向永豐銀行申請銀行融資案。 3.通過召集本公司 113 年臨時股東會相關事宜案。
113/09/27	第三屆第四次董事會	1.通過稽核專員任用。 2.通過修訂定本公司「內部控制制度」案。 3.通過授權內部稽核報告簽核人員。 4.通過修訂本公司「組織架構」案。 5.通過修訂本公司「核決權限表」案。 6.通過訂定本公司「誠信經營守則」案。 7.通過訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 8.通過訂定本公司「道德行為準則」案。 9.通過財務主管任用案。 10.通過修訂本公司「內控實施細則」案。
113/10/21	第三屆第五次董事會	1.通過 113 年第二季財務報告案。 2.通過上櫃輔導推薦證券商委任案。 3.通過本公司委託會計師專案審查內部控制制度聲明書。 4.通過申請股票公開發行及登錄興櫃案。

日期	會別	決議事項
		5.通過財務暨會計主管任命案。 6.通過設置公司發言人及代理發言人任命案。 7.通過訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 8.通過訂定本公司「薪資報酬委員會運作管理辦法」案。 9.通過訂定本公司「內部人新就（解）任資料申報作業程序」案。 10.通過訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。 11.通過訂定本公司「民國 114 年度稽核計劃」案。 12.通過本公司擬向關係人北京同仁堂生物科技股份有限公司簽訂租賃合約案。 13.通過設置薪資報酬委員會及委任第一屆薪資報酬委員案。
113/10/30	第三屆第六次董事會	1.通過本公司【董事、監察人、各功能性委員及經理人薪資酬勞辦法】案。 2.通過新任財務暨會計主管薪資報酬核定案。
113/12/30	第三屆第七次董事會	1.通過民國 114 年度營運計畫暨預算案。 2.通過修訂「組織架構及核決權限」案。 3.通過本公司經理人民國 114 年擬實施之各項薪資報酬項目案。 4.通過檢討董事薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 5.通過本公司民國 113 年度經理人年度績效考核及年終獎金發放計劃案。 6.通過訂定【公司提升自行編製財務報告能力計畫書】案。 7.通過重新指派背書保證專用印鑑保管人案。 8.通過向永豐銀行辦理融資額度之續約。
114/01/07	第三屆第八次董事會	通過本公司購置營業用不動產案。
114/02/21	第三屆第九次董事會	1.通過修訂民國 114 年度稽核計畫。 2.通過本公司購置營業用不動產案。 3.通過本公司自地建置廠辦大樓案。 4.通過本公司向永豐銀行辦理融資額度之申請。 5.通過調整本公司向永豐銀行辦理融資額度之還款方式。 6.通過向合作金庫商業銀行辦理融資額度之申請。
114/03/24	第三屆第十次董事會	1.通過民國 113 年度營業報告書、個別財務報表案。 2.通過民國 113 年內部控制制度設計及執行之有效性考核。 3.通過民國 113 年度內部控制制度聲明書案。 4.通過民國 113 年度盈餘分配案。 5.通過民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 6.通過經理人民國 114 年調薪案。 7.通過訂定基層員工涵蓋範圍案。 8.通過修訂本公司【公司章程】案。 9.通過申請股票上櫃案。 10.通過配合初次上櫃，擬辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄認購案。 11.通過修訂本公司內部控制制度案。 12.通過全面改選董事及選任獨立董事案。 13.通過董事會提名董事暨獨立董事候選人案。

日期	會別	決議事項
		14.通過解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。 15.通過民國 114 年股東常會受理百分之以上股東提案相關事宜。 16.通過受理持有已發行股份總數百分之以上股份之股東，對董事（含獨立董事）候選人提名相關事宜。 17.通過簽證會計師獨立性及適任性之評估暨民國 114 年度會計師委任及報酬案。 18.通過訂定本公司【審計委員會組織規程】案。 19.通過訂定本公司【獨立董事職責】案。 20.通過訂定本公司【審計委員會議事運作管理辦法】案。 21.通過修訂本公司【取得或處分資產處理程序】案。 22.通過修訂本公司【資金貸與他人作業程序】案。 23.通過修訂本公司【董事會議事規範】案。 24.通過修訂本公司【股東會議事規則】案。 25.通過廢除本公司【董事及監察人選任程序】案。 26.通過訂定本公司【董事選任程序】案。 27.通過向玉山商業銀行辦理融資額度之申請。 28.通過向富邦銀行辦理融資額度之申請。 29.通過訂定本公司民國 114 年股東常會相關事宜案。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議

日期	會別	決議事項	執行情形
113/06/28	股東常會	1.通過 112 年度營運報告書與財務報表案。 2.通過 112 年度盈餘轉增資發行新股案。 3.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 4.通過訂定本公司「股東會議事規則」案。 5.通過訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案。 6.通過訂定本公司「資金貸與他人作業程序」案。 7.通過訂定本公司「背書保證作業程序」案。 8.通過訂定本公司「董事及監察人選任程序」案。 9.通過訂定本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 10.通過董事監察人全面改選案。 11.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	1.已遵行決議結果。 2.已辦理登記變更。 3.已依決議修定。 4.已依決議訂定。 5.已依決議訂定。 6.已依決議訂定。 7.已依決議訂定。 8.已依決議訂定。 9.已依決議訂定。 10.已辦理變更登記。 11.已遵行決議結果解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。
113/08/07	股東臨時會	通過向關係人吉百利投資有限公司購買土地。	已依決議執行。

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

四、簽證會計師公費資訊

(一)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	陳珍麗	113.01.01 至 113.12.31	1,100	1,800	2,900	非審計公費內容包括內控制度專案審查、稅務簽證、輔導首次公開發行服務。
	吳秋燕					

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

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

五、更換會計師資訊：無此情形。

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：無此情事。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113年度		當年度 截至04月28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
董事長兼總經理	陳俊宏	65,986	-	-	-
董事	正忠投資有限公司	550,517	-	-	-
	代表人：朱柏愷	89,056	-	-	-
董事	帝愷投資有限公司	821,976	-	-	-
	代表人：朱育嬋(註1)	118,735	-	-	-
董事	萬益東	-	-	-	-
董事	蘇淑華(註2)	106,083	-	-	-
監察人	林三郎	33,786	-	-	-
監察人	陳月娟	38,785	-	-	-
持股10%以上大股東	吉百利投資有限公司	577,754	-	-	-
持股10%以上大股東	帝愷投資有限公司	821,976	-	-	-
品質研發處經理	涂皇堯	800	-	-	-
財務部 財務長	黃宇彤	30,000	-	-	-
生產製造處經理	林漢祥	-	-	-	-

註1：朱育嬋於111年11月30日以個人身份當選為董事，113年06月28日董監改選時以法人董事帝愷投資有限公司之代表人當選。

註2：蘇淑華於112年06月30日董監改選當選監察人，113年06月28日董監改選當選董事。

(二)股權移轉資訊：無此情形。

(三)股權質押資訊：無此情形。

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

114年4月28日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
吉百利投資有限公司	4,719,640	19.78%	-	-	-	-	帝愷投資有限公司	兩家公司負責人為兄妹	-
							正忠投資有限公司	兩家公司負責人為父子	
							裕榮投資股份有限公司	兩家公司負責人為姻親	
							家樂實業有限公司	兩家公司負責人為母子	-
							億愷投資有限公司		
代表人：朱柏愷	311,698	1.31%	-	-	4,719,640	19.78%	朱育嬋	兄妹	-
							朱溥霖	父子	-
							鄭偉芳	母子	-
							方致融	姻親	-
帝愷投資有限公司	4,729,416	19.82%	-	-	-	-	吉百利投資有限公司	兩家公司負責人為兄妹	-
							裕榮投資股份有限公司	兩家公司負責人為配偶	
							正忠投資有限公司	兩家公司負責人為父女	
							家樂實業有限公司	兩家公司負責人為母女	-
							億愷投資有限公司		
代表人：朱育嬋	415,573	1.74%	-	-	4,729,416	19.82%	方致融	配偶	-
							朱溥霖	父女	
							鄭偉芳	母女	
							朱柏愷	兄妹	
家樂實業有限公司	1,780,368	7.46%	-	-	-	-	正忠投資有限公司	兩家公司負責人為配偶	-
							吉百利投資有限公司	兩家公司負責人為母子	
							帝愷投資有限公司	兩家公司負責人為母女	
							裕榮投資股份有限公司	兩家公司負責人為母婿	
代表人：鄭偉芳	-	-	-	-	2,900,049	12.15%	朱溥霖	配偶	-
							朱育嬋	母女	
							朱柏愷	母子	
							方致融	母婿	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
億愷投資有限公司	1,119,681	4.69%	-	-	-	-	正忠投資有限公司	兩家公司負責人為配偶	-
							吉百利投資有限公司	兩家公司負責人為母子	
							帝愷投資有限公司	兩家公司負責人為母女	
							裕榮投資股份有限公司	兩家公司負責人為母婿	
代表人：鄭偉芳	-	-	-	-	2,900,049	12.15%	朱溥霖	配偶	-
							朱育嬋	母女	
							朱柏愷	母子	
							方致融	母婿	
沂育投資有限公司	1,425,197	5.97%	-	-	-	-	陳俊宏	負責人	-
代表人：陳俊宏	214,414	0.9%	-	-	1,425,197	5.97%	-	-	-
郭信誠	1,268,000	5.31%	-	-	-	-	-	-	-
裕榮投資股份有限公司	1,182,488	4.96%	-	-	-	-	帝愷投資有限公司	兩家公司負責人為配偶	-
							正忠投資有限公司	兩家公司負責人為翁婿	-
							吉百利投資有限公司	兩家公司負責人為姻親	-
							家樂實業有限公司	兩家公司負責人為母婿	-
							億愷投資有限公司		-
代表人：方致融	234,695	0.98%	-	-	1,182,488	4.96%	朱育嬋	配偶	-
							朱溥霖	翁婿	
							鄭偉芳	母婿	
							朱柏愷	姻親	
李弘揚	882,753	3.70%	-	-	-	-	-	-	-
正忠投資有限公司	876,811	3.67%	-	-	-	-	吉百利投資有限公司	兩家公司負責人為父子	-
							帝愷投資有限公司	兩家公司負責人為父女	
							家樂實業有限公司	兩家公司負責人為配偶	
							億愷投資有限公司	兩家公司負責人為配偶	
							裕榮投資股份有限公司	兩家公司負責人為翁婿	
代表人：朱溥霖	-	-	-	-	876,811	3.67%	朱柏愷	父子	-
							朱育嬋	父女	
							鄭偉芳	配偶	
							方致融	翁婿	

九、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：無此情形。

參、募資情形

一、資本及股本

(一) 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

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
108.11	10	850	8,500	850	8,500	現金增資 8,500 仟元	-	註 1
110.09	10	30,000	300,000	9,900	99,000	現金增資 90,500 仟元	-	註 2
111.09	10	30,000	300,000	10,692	106,920	盈餘轉增資 7,920 仟元	-	註 3
112.07	10	30,000	300,000	12,900	129,000	盈餘轉增資 22,080 仟元	-	註 4
112.10	18	30,000	300,000	14,900	149,000	現金增資 20,000 仟元	-	註 5
113.08	10	30,000	300,000	20,860	208,600	盈餘轉增資 59,600 仟元	-	註 6
113.09	50	30,000	300,000	23,860	238,600	現金增資 30,000 仟元	-	註 7

註 1.核准文號：高市府 108.11.28 經商公字第 10854704300 號函。

註 2.核准文號：高市府 110.09.30 經商公字第 11053749900 號函。

註 3.核准文號：高市府 111.09.23 經商公字第 11153608000 號函。

註 4.核准文號：高市府 112.07.20 經商公字第 11252578720 號函。

註 5.核准文號：高市府 112.10.13 經商公字第 11253878300 號函。

註 6.核准文號：高市府 113.08.02 經商公字第 11352975000 號函。

註 7.核准文號：高市府 113.09.16 經商公字第 11353556410 號函。

單位：股

股 種	份 類	核定股本			備註
		流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股		23,860,000	6,140,000	30,000,000	未上市或上櫃公司股票

(二) 總括申報制度相關資訊：不適用。

二、主要股東名單

114 年 04 月 28 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
帝愷投資有限公司		4,729,416	19.82
吉百利投資有限公司		4,719,640	19.78
家樂實業有限公司		1,780,368	7.46
沂育投資有限公司		1,425,197	5.97
郭信誠		1,268,000	5.31
裕榮投資(股)公司		1,182,488	4.96
億愷投資有限公司		1,119,681	4.69
李弘揚		882,753	3.70
正忠投資有限公司		876,811	3.67
永豐金證券股份有限公司		469,394	1.97
合計		18,453,748	77.33

三、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策：

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。

董事會參酌營運狀況、資金需求及當年度盈餘(扣除規定提存、董事酬勞分派及員工酬勞)擬具盈餘分派議案提請股東會決議通過。

本公司股利政策係考量公司目前與未來發展計畫、投資環境、資金需求及財務狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東紅利。為達平衡穩定之股利政策，得以股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於分派股利總額百分之十；惟若未來有重大資本支出計畫，得經股東大會同意，全數以股票股利發放之。

(二) 本年度擬議股利分配之情形：

本公司於 114 年 3 月 24 日董事會決議通過配發每股現金股利約新台幣 1 元，股利總計新台幣 23,860,000 元。

(三) 預計股利政策將有重大變動之說明：無此情形。

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

本次股東常會未擬議無償配股，故對本公司營業績效及每股盈餘無重大影響。

五、員工、董事及監察人酬勞

(一)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應以當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益，提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

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

(二)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

估列員工酬勞及董事酬勞金額之基礎係依過去經驗，就可能發放之金額為最適當之估計，並認列為當期費用。於期後期間董事會決議發放金額如有重大變動(即其變動金額達證券交易法施行細則第6條規定重編財務報告之標準者時，該變動應調整當年度(原認列員工酬勞費用之年度)之費用。若變動金額未達重大變動之標準者，得依會計估計變動處理，列為次年度損益。至次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(三)董事會通過分派酬勞情形：

1.113年度配發董事酬勞新台幣1,309,000元及員工酬勞新台幣4,187,000元，均以現金發放，與年度估列費用金額並無差異。

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：無此情形。

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

單位：新台幣仟元

酬勞項目	112年度實際 配發情形 A	原認列金額 B	差異數 C=A-B
員工酬勞(配發現金)	5,683	5,683	0
董事酬勞(配發現金)	5,683	5,683	0

112年度員工及董事酬勞之實際配發數與擬議配發數並無差異。

六、公司買回本公司股份情形：無此情形。

七、公司債辦理情形應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響：無此情形。

八、特別股辦理情形：無此情形。

九、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

十、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之

影響：無此情形。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。

十一、限制員工權利新股辦理情形

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無此情形。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無此情形。

十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無此情形。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無此情形。

十三、資金運用計畫執行情形：無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

本公司以「誠信、正直、紀律、夥伴、創新、品質」為經營理念，秉持「食品安全共把關，客戶信譽共維持」為對客戶承諾及服務核心價值，提供完整一站式委託開發製造服務，為客戶創造最大價值。

1.公司所營業務主要內容

- (1) F102040 飲料批發業。
- (2) F102050 茶葉批發業。
- (3) F102170 食品什貨批發業。
- (4) F106020 日常用品批發業。
- (5) F108040 化粧品批發業。
- (6) F203010 食品什貨、飲料零售業。
- (7) F206020 日常用品零售業。
- (8) F208040 化粧品零售業。
- (9) F399040 無店面零售業。
- (10) F399990 其他綜合零售業。
- (11) F401010 國際貿易業。
- (12) F101050 水產品批發業。
- (13) F101130 蔬果批發業。
- (14) F201010 農產品零售業。
- (15) F201030 水產品零售業。
- (16) F102030 菸酒批發業。
- (17) F103010 飼料批發業。
- (18) F203020 菸酒零售業。
- (19) F102020 食用油脂批發業。
- (20) F101990 其他農、畜、水產品批發業。
- (21) F199990 其他批發業。
- (22) F201020 畜產品零售業。
- (23) F208050 乙類成藥零售業。
- (24) F501030 飲料店業。
- (25) F501060 餐館業。
- (26) F501990 其他餐飲業。
- (27) I103060 管理顧問業。
- (28) I501010 產品設計業。
- (29) IG01010 生物技術服務業。
- (30) IZ06010 理貨包裝業。
- (31) I102010 投資顧問業。
- (32) I101090 食品顧問業。
- (33) C111010 製茶業。
- (34) C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業。
- (35) C199990 未分類其他食品製造業。
- (36) C802100 化粧品製造業。
- (37) 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

單位：新台幣仟元

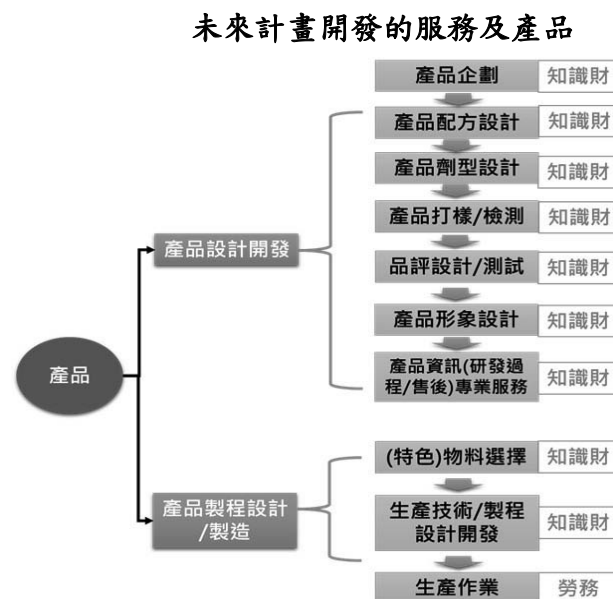
營業項目	111 年度		112 年度		113 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)	金額	比重(%)
健康及保健食品銷貨收入	86,545	62.06	348,160	86.27	361,795	83.16
健康及保健食品代工收入	52,898	37.94	55,396	13.73	73,288	16.84
合計	139,443	100.00	403,556	100.00	435,083	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

本公司主要營業項目液劑、凍類、粉劑、軟硬膠囊之保健食品製造及保健食品原料開發、製造及銷售。主要係提供保健品品牌大廠客製化服務(OEM & ODM)，除有業界最多完整生產類型，為客戶開發配方設計、新劑型諮詢、客製化產品服務，由膠囊、錠劑、粉包到各式飲品調配，以滿足客戶需求。

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司以保健產品設計開發、製程設計及製造技術為核心，依市場需求提供多元化劑型開發及客製化產品研發及製造服務，並釐清保健產品開發所需的知識財、勞務價值(如下圖)，規劃未來計畫開發的服務及產品：



資料來源：精華生醫自製圖表。

(1)保健食品產品企劃服務

本公司調整以往被動接受客戶委託產品配方設計、劑型設計、打樣及檢測需求，增加自研發、行銷、設計領域工作人員，加強配合保健食品下游通路品牌商於市場行銷推廣需求，以天然物、中草藥、動物性的原料、配方專業知識為基礎，自行開發更具有特色及機能性產品，並主動推廣產品給客戶，加深主動性接洽業務能力。

(2)保健食品品評設計及測試服務

為因應市場對機能性產品及口味的設計，本公司提升內部保健食品品評設計及測試的流程，將以往主觀的感官意見，化為更具體且客觀量化的品評紀錄方式，提升開發過程的科學性及設計掌握，並於 113 年接受臺東原生應用植物園委託，因應政府臺灣中草藥產業高值化生態系推動旗艦計畫，進行產品設計開發、試產，採用具體且客觀量化品評設計及測試，加深客戶委託產品開發合作的體驗，加深服務的價值。

(3)保健食品產品形象設計服務

以往產品開發委託多數為客戶自行設計產品包裝，致產品設計開發的流程增加多方溝通及繁瑣交辦的流程，為達到有效率流程，本公司進行服務流程創新；113 年增加產品包裝設計業務服務，透過本公司對於客戶產品內涵之理解，協助客戶進行產品包裝與形象設計，為客戶省下對外尋求產品行銷包裝設計的時間及成本，透過提供客戶由產品製造到設計包裝之一條龍包套服務，提升本公司製造效益與附加價值，達成本公司與客戶雙贏局面。

(4)保健食品的產品開發項目

本公司於 113 年新增研究開發為骨質、關節、魚油、美容瘦身等產品，已生產品項達 42 項，基於本公司漢方、動物性的原料、配方專業，依據本公司黑蜆的製程專利基礎及規劃健康食品認證的方向，未來三年將著力於以下品項研發目標：

- A.黑蜆精產品開發
- B.特色雞精產品開發
- C.幫助睡眠的產品開發
- D.骨質及關節相關的健康食品產品開發
- E.肝的健康食品產品開發

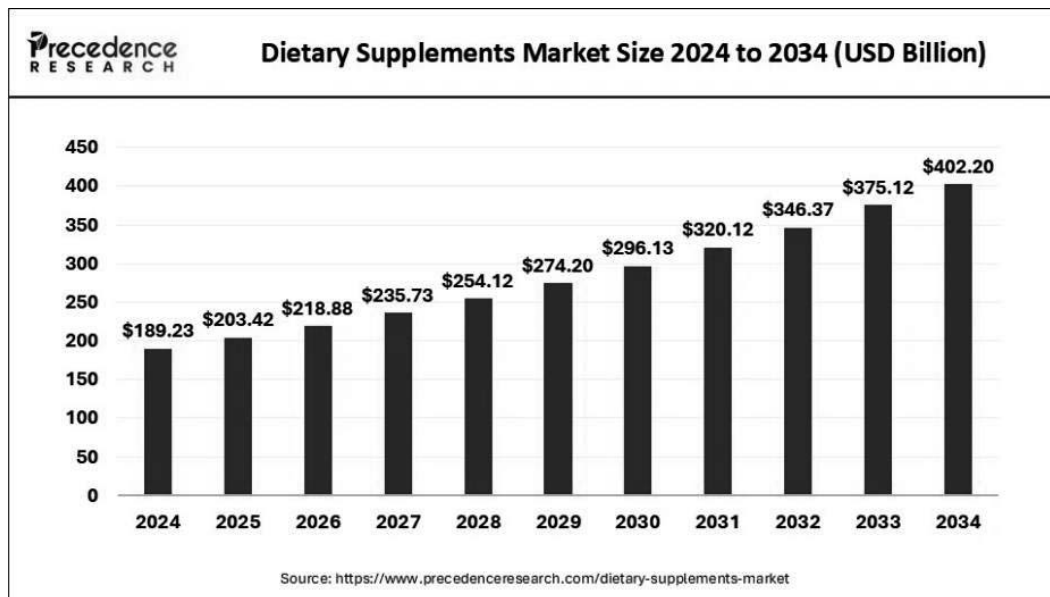
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

根據 Precedence Research 研究 2025 年全球膳食補充市場規模估計為 2,034.2 億美元，預計將從 2025 年的 2,034.2 億美元增至 2034 年約 4,022 億美元，2025 年至 2034 年期間年複合成長率(GAGR)為 7.87%。膳食補充劑包含礦物質、維生素、胺基酸、酵素和草藥等成分，這些營養補充劑以膠囊、片劑、膠囊、錠劑、軟膠囊、液劑和粉末等劑型形式出售，與藥物不同，營養保健補充品不得以診斷、治療、治癒或預防疾病為目的宣傳，但保健食品類技術較著重天然物成分專業知識、多元成分配方和劑型設計及食品調味相關技術。

2024~2034 年全球膳食補充市場規模

單位：十億美元

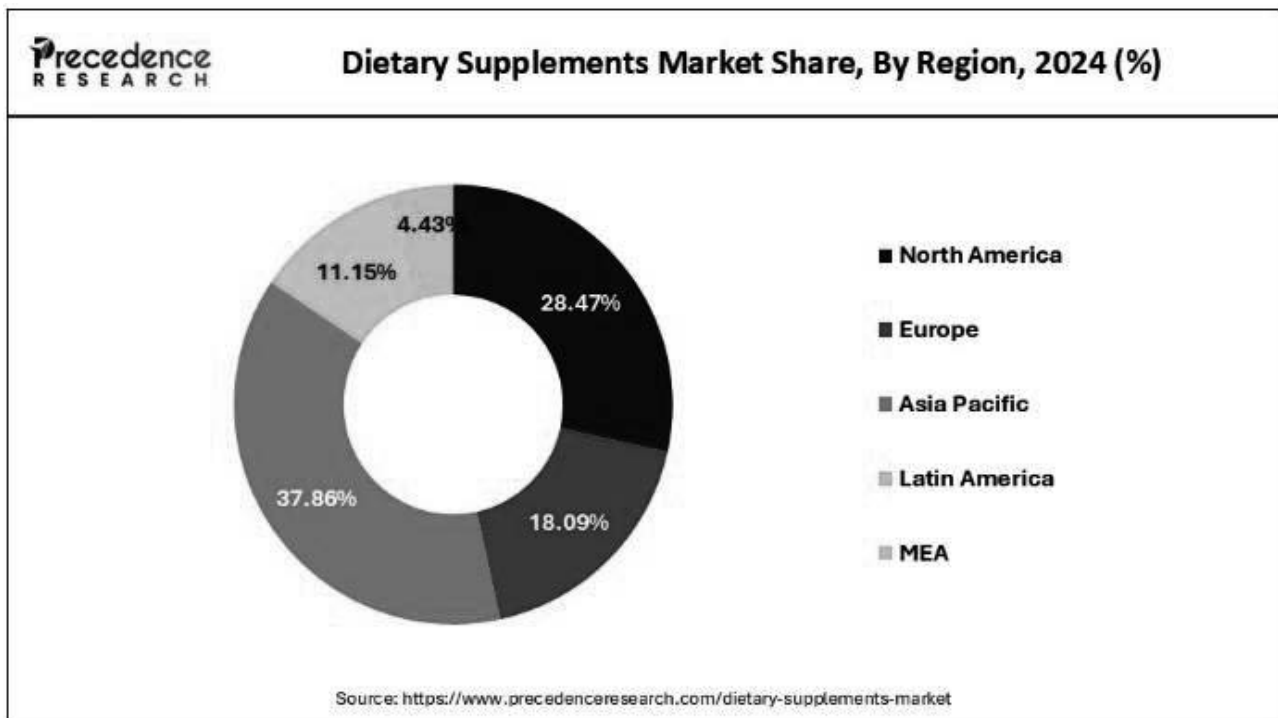


資料來源：Precedence Research。

(1) 全球保健及膳食補充劑區域產值概況

2024 年全球區域以亞太地區膳食補充劑市場規模為 716.4 億美元，為全球區域之冠，預計到 2034 年將達到 1,761.2 億美元左右，2025 年至 2034 年複合年增長率為 9.44%。其次市場在北美地區，北美膳食補充劑市場規模為 500 億美元，預計到 2033 年將達到 1,099 億美元左右，2024 年至 2033 年複合年增長率為 8.2%。足顯示亞太地區在各區域中具有高度的成長度，利於切入市場成長空間。

全球區域膳食補充劑市場規模



資料來源：Precedence Research。

(2)全球保健及膳食補充劑概況

人口老化、人們對預防保健的興趣日益濃厚以及健康意識不斷增強，都促進了全球膳食補充劑市場的穩定增長，生活方式的變化、都市化和可支配收入等因素也會影響市場。保健及膳食補充劑包含多種物質，例如維生素、礦物質、酵素、胺基酸和草藥補充劑，如關節營養補充劑包括多種維生素、omega-3 脂肪酸、益生菌、鈣和維生素 D 補充劑。

保健及膳食補充劑通常透過各種管道銷售，例如網路商家、藥局、保健食品店和超市，網上購物的便利性和更豐富的產品種類是電子商務領域巨大成長的主要驅動力。此外，消費者對個人化營養解決方案日益增長的需求也推動了對客製化和有針對性的膳食補充劑的需求，趨勢正在影響天然成分產品的購買決策。

(3)市場健康飲食需求環境持續增大且新品推陳出新

消費者對健康飲食的關注是營養保健品市場熱度和規模只增不減的原因，特別北美和歐洲主導市場的成長，而亞太市場的成長變化最為可觀，預估 2026 年市佔率超過 30%；也因健康價值食品更為普及，對食品安全敏感性日漸增高，加上保健廠商積極投入產品的健康升級和多元口味創新等，皆是激勵市場成長的關鍵因素，基於規模市場及產品類型的多元化需求，帶動新產品的開發量與質持續增強，市場也尋求加入新原料、新產品、新製造服務的價值，以加速廠商研發及策略佈局速度加快。觀察 Mintel GNPD 全球上市新品數據，每年全球約有 2.3 萬支相關新品上市，加入市場競爭；前五大功能訴求包括強化能量、強化維生素及礦物質、免疫系統健康、消化系統健康及骨骼健康。面對市場的商機及競爭，近年原有素材的功能及應用有新突破，或加入新原料的保健營養價值探究，廠商研發及策略布局的速度正在加大加快。

據 Euromonitor 2024 年 1~2 月針對全球消費者進行的調查，消費者關注健康生活，近六成消費者重視心理感覺和情緒健康，超過六成消費者認為強化免疫系統具健康影響力；五成消費者開始透過健康均衡飲食進行未來疾病的預防。另據美國數位搜索引擎優化公司 LinchpinSEO 的觀察，2023 年保健營養食品五大趨勢重點，包括：(1)從生產、運輸和物流等環節重新解構及組構，強化供應鏈韌性；(2)扣合健康和增強免疫力食品需求增加，新成分及新產品差異成競爭力突顯關鍵；(3)虛實融合的新形態通路，已成為保健營養食品廠商的營運重點；(4)維護產品安全標準，爭取消費者高度信任是重要課題；(5)消費者將身體營養與地球永續高度連結，成分選擇成產品定位重點。

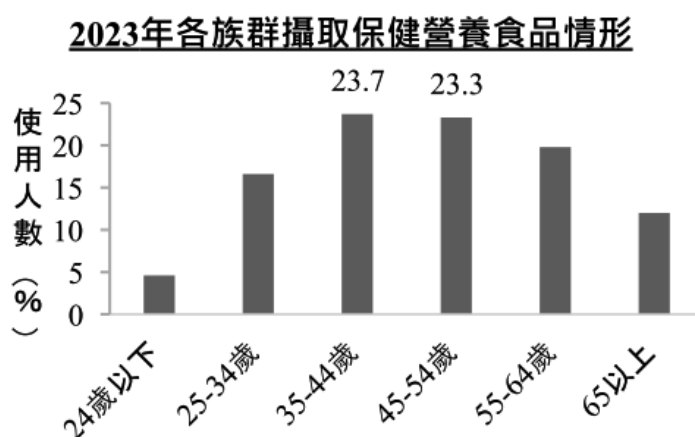
(4)面臨多元創新商模開創新未來

保健營養飲食生態圈的廠商正透過不同面向的行動開展，跳脫框架，連結新夥伴、新科技或新市場，創造新優勢及新未來，特別是迎接數位融合和資訊爆炸的時代，需求產品設計翻新重組，以獲得消費者青睞，產品有清晰的健康定位及細緻的價值特色，是基本的商機點；另著重數位融合，保健營養食品生態及供應鏈有不同的數位工具的導入及融合，可創造不同層次的原料商、製造廠、通路品牌商、使用者的精準健康創新與滿足，更加深產品細分定位、產品客製、體驗加值或服務流程簡化等方向。

(5)台灣保健營養食品產值概況

台灣保健營養食品市場持續成長，據食品所 ITIS 團隊調查疫情促使超過五成的消費者攝取保健營養食品，並有 90%表示未來將持續攝取，推動保健營養食品市場成長品牌數由疫情前之 914 個成長至 2023 年度逾 1,500 個，成長率達 60%。2023 年臺灣保健營養食品市場規模為新台幣 713.8 億元，成長率 2.3%，預計到 2028 年產值為 895.4 億元，2024~2028 年 CAGR 為 5.0%。

2023 年臺灣保健營養食品主力消費客群年齡層介於 35 歲~54 歲，佔比高達 47.0%，其次為 55~64 歲族群，健康食品廠商配合消費族群多為家庭經濟支柱之工作需求，進而調整產品開發方向。

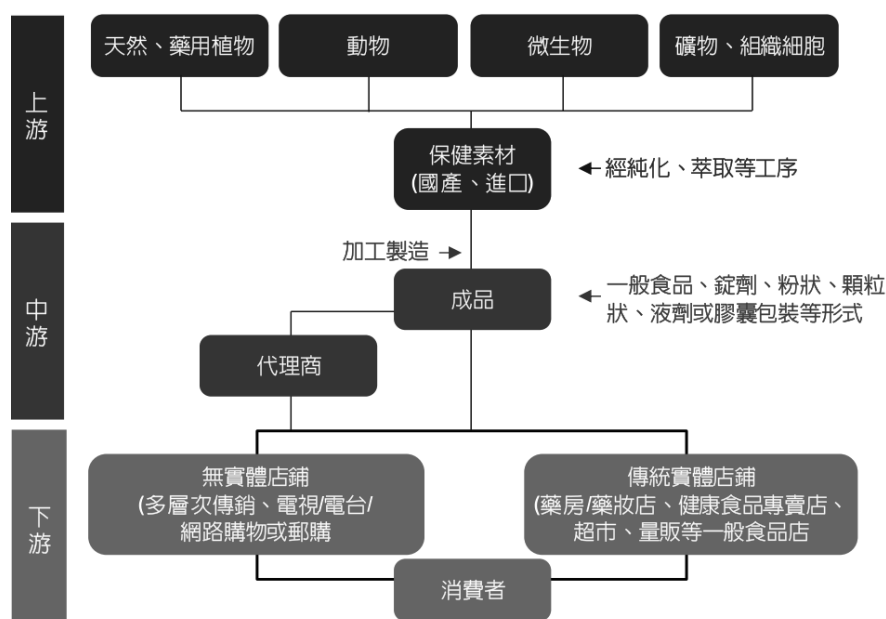


市場前 5 大訴求功效以強調整體健康功效之產品市場規模最大，占比達 32.5%；其次為消化道保健功效，占比為 19.6%；其它依序分別為關節健康、美顏美容與免疫調節。保健產品以非植物源產品占大宗，並以益生菌產品銷售最佳，占比達 27.4%，其次為葡萄糖胺（6.6%）及魚油（3.9%）。植物源產品則以蘆薈產品銷售最佳，占整體市場之 5.1%，其次為人參類產品，占比為 2.4%。

2. 產業上、中、下游之關聯性

保健營養食品產業結構中，上游為生產保健食品所需之原物料，經由中游的保健食品製造商生產後，將保健食品透過下游實體通路商、型錄購物、電視購物、網路電商平台及網路直播銷售予終端消費者。本公司營運模式係為提供保健食品研發製造服務，提供原料採購、研發設計到生產一條龍式的專業製造流程，係屬於保健營養食品產業鏈之中游端。

健康及保健食品上中下游分布



3. 產品(業務)之各種發展趨勢

(1) 由社交媒體平台引領的保健食品流行趨勢

在當今的保健行業中，社交媒體平台已經成為主導保健食品流行趨勢的關鍵推手。

親友的建議仍然對消費者在保健食品的選擇上有著強大的影響力，不過不同年齡層的消費者在獲取保健資訊開始有不同的傾向。30 歲以上的青壯年族群傾向參考論壇和社交媒體社群的建議，而年輕一代的消費者更愛參考部落格及社交媒體的推薦，可以在短時間內引爆某種成分或保健產品的熱潮。

科技和社群媒體平台的崛起改變消費者了解和購買保健品的的方式，健康資訊的傳播分享往往來自這些擁有強大影響力的族群，消費者對粉絲社群購買習慣有著深遠的影響。

(2) 免疫保健品市場蓬勃發展

在 2024 年，免疫保健品市場將經歷蓬勃發展的趨勢。在市場中，後生元，包括無生命的益生菌及其代謝物，將成為相對新興的產品類別。共生劑整合了前生元、益生元和後生元的有益效應，顯示出提供多項益處的潛力，因此消費者對其需求不斷增長。

隨著科學對微生物組對健康的影響進行深入研究，預計未來幾年腸道健康類別將持續成長。

個人化營養將成為保健市場的趨勢，尤其針對特定腸道相關健康問題，這將進一步推動市場增長。因此，充分發揮益生元和益生菌的潛力，有望在增強免疫系統反應方面發揮積極作用，進一步滿足消費者的健康需求。

(3)由內而外的美顏保健

隨著消費者購買有助於從內而外塑造美麗和對抗衰老跡象的保健品，人們對女性健康產品以及所有針對特定性別的保健品的興趣提高，健康的下一個篇章將是身心美麗，其中精神健康和外觀是相互關聯的：

伴隨新生代女性的崛起，女性消費更關注自身需求，「妝食同源」成為女性顏值消費的重要趨勢。顏值經濟的驅動下，美容方式從基礎的護膚美妝，逐步深入到飲食管理，重視養生等。

(4)舒壓產品快速成長

當今社會的生活節奏不斷加快，情緒健康已成為今年備受關注的重要議題。然而，由於不同個體對情緒健康的需求各異，市場仍存在大量未開發的機會，因此消費者將更關注那些能穩定情緒、提升心理健康的食品和成分。因此，提供客製化、針對性的情緒保健方案將成為保健市場的重要趨勢。

不同國家對情緒健康的關注點略有不同。以亞洲為例，中國對於保持清晰思維和集中專注力是炙手可熱的話題；而在日本和韓國，則是更關注睡眠品質，而其他國家則關心抑鬱和焦慮等情緒議題。在開發情緒保健產品時，品牌主也可以採用腦腸軸的概念。研究顯示，大腦透過多種生理系統與身體各部分進行溝通，進而影響情緒狀態。因此，與情緒健康相關的成分為近年來產品發展趨勢之一。

(5)老年人口增長支持補充劑消費推動市場

聯合國對於超高齡國家的定義，是老人人口占總人口數的 21%，而根據國家發展委員會推估，2026 年台灣老人人口占總人口比率將達 20.8%，2036 年更將達到 28%，進入一個極高齡（ultra-aged）國家。台灣健康福祉產業產值將在 2025 年突破 3,000 億元。

在全球老年人口不斷增加情況下，將促使他們越來越多尋求包括補充劑在內的產品來積極保持健康保健。人們越來越傾向於選擇能夠滿足特定健康需求並解決糖尿病、肥胖和高血壓等生活方式疾病的產品。這種預防方法促使食品補充劑成分市場的成長。因此，製造商正在創新各種專門的成分和配方來解決此類健康問題。

(6)透過主動預防，提升整體健康



銀髮族群對保健品補充的需求逐漸細分，主要聚焦在調節三高、增強免疫、改善睡眠、維護骨骼和腸胃健康等五大方面。近年來，心腦血管、骨骼關節以及眼睛健康成為熱門關注的主題。老化雖然無法避免，但我們可以藉由幫助延緩退化以及提供更健康的生活來面對超高齡社會，在開發銀髮相關保健品時，品牌商不僅需關注 65 歲以上的銀髮族群，也要留意 40 歲以上消費者日益變化的需求。隨著年齡增長，青壯年族群的消費者將更加關注自身健康，為提升整體健康，避免疾病感染，消費者積極改變生活習慣，透過運動、減重及攝取保健營養食品等主動預防性預防措施以減少被動治療需求。根據 ITIS 全球有 60% 消費者認為整體健康包含生理健康與心理健康，另有 38% 消費者認為應包含精神能量，帶動相關產品成長。

4. 產品競爭情形

台灣的保健食品製造市場競爭激烈，主要該產業具高利潤潛力、全球需求增長以及台灣在技術和製造品質上的優勢，以下是台灣保健食品製造市場競爭的一些主要因素和趨勢：

(1) 眾多參與者

台灣擁有數百家大大小小的保健食品製造企業，這些公司大多數位於台中、南投、台南等地的工業區，大型企業如杏輝、健喬信元、大江生醫等具有強大的資源和國際經驗，主導國內外市場，而中小型製造廠則通過靈活的訂製服務和專業化技術來與大廠競爭。

(2) 價格競爭

由於市場製造廠數量眾多，價格競爭激烈，中小企業依賴價格優勢吸引國內外客戶，導致利潤被壓縮，部分廠商為降低成本，縮減在研發和品質控制上的投入，因此，如何在價格與品質間取得平衡，是業者面臨的主要挑戰。

(3) 技術和創新競爭

保健食品市場不斷進化，對創新產品的需求也隨之增加，製造廠需要具備強大的研發能力，能夠提供獨特的配方和技術來滿足客戶需求，許多大型製造廠透過開發新的功能性成分（如益生菌、抗氧化劑、植物萃取物等）和創新劑型（如軟糖、液態、即飲包等）來吸引客戶。技術創新也是中小製造廠突圍的關鍵手段。

(4)國際市場競爭

隨著台灣保健食品產品的國際認可度提升，許多製造工廠積極開拓全球市場，特別在日本、東南亞和中國等鄰近地區，然而，台灣製造廠在全球市場上面臨來自中國、韓國等國家的競爭，這些國家有著更大的市場規模和資源投入，特別在大規模生產和成本控制上具有優勢。

(5)品牌與製造之間的競爭

除了與其他製造廠競爭，台灣製造廠還面臨與國內外品牌的競合衝突，部分大型保健品品牌傾向於內部研發和生產，對專注於 ODM 服務的製造廠將構成威脅。此外，隨著自有品牌（OBM）的興起，部分製造廠也開始轉型，進行自有品牌的打造，意味著將與傳統客戶在某些市場上直接競爭。

(6)法規與標準的競爭

台灣製造市場的競爭也反映在法規遵從性和品質控制的層面，由於保健食品屬於高度監管的產品類別，能夠遵守並通過國際品質認證（如 GMP、ISO、HACCP 等）的企業在市場上具有優勢。這些認證不僅是國內外客戶的信任保證，亦是進入國際市場的基本門檻。

(7)客戶服務與靈活度

在全球健康趨勢下，台灣的保健食品製造業者也積極開發新技術，例如：植物基、素食產品的需求逐步增加、針對個體化營養的產品開發（如基因營養學的應用）等。

(8)創新與研發投資的差異

大型之製造廠，投入巨大之研發費用，並與大學、研究機構合作，開發新的保健食品成分或技術，促使在新產品推出的速度和技術含量上領先於競爭對手。中小型企業則往往依賴第三方技術供應商，或專注於某些利基市場的特定產品。總結來看，台灣的保健食品製造市場競爭環境複雜且多層次，大型企業通過技術創新、國際市場佈局和資源整合來保持競爭力，而中小型企業則透過價格、靈活性和專業化服務尋求市場份額，隨著市場需求和競爭壓力的增加，企業未來的成功將取決於其創新能力、國際化程度以及與品牌合作的深度。

(三)技術及研發概況：

1.所營業務之技術層次及研究發展

(1)本公司已取得或申請中之專利項目如下：

為擴大與競爭對手的技術差異，保有技術領先的競爭優勢，並保障所產出的研發成果，本公司近年來於萃取技術、包裝設計等技術應用領域積極布局專利，所取得國內外專利權彙整如下表。

年度	專利名稱	應用類型	技術應用	證書編號	地區	型態
111	包裝袋(一)	包裝設計	液體產品	D22021	台灣	設計
112	多層式萃取裝置及其盛接座構造	萃取技術	液體或固體原料萃取	M64949 9	台灣	新型

2.最近五年參與政府相關研發計畫之實績：

計畫類別	計畫名稱	計畫執行期間 (年度)	計畫研發重點
經濟部產業發展署食品產業鏈智慧加值推動計畫	保健營養食品產業鏈優化及品質提升	112 年度	改善滴雞精中甲肌肽(Anserine)與肌肽(Carnosine)含量及確認滴雞精產品風味物質
經濟部產業發展署製造業智慧及低碳化升級轉型個案補助計畫	天然保健食品萃取製程低碳化升級轉型計畫	113 年度	低碳化升級轉型及提升企業減碳措施

3.本公司現況擁有技術：

本公司民國 108 年創立，致力於保健食品領域研究發展，本公司研發團隊具有漢方及草本萃取技術的深厚底蘊，因應漢方保健品的趨勢和市場需求，建置保健食品的原料萃取、製劑生產及包裝產線，可提供錠劑、膠囊、粉劑、液體劑型、膏劑、果凍劑型、軟膠囊劑型等產品設計開發及生產服務，近年積極轉型成為漢方保健品 CDMO 的先驅，在多個向度具備絕對優勢，並繼續深耕天然物萃取、漢方保健原料及機能功效配方領域技術發展，以提供高品質的產品開發及生產服務。

本公司發展技術及產品應用

技術	特色	劑型產品
漢方保健製劑調製技術	1.漢方多元功效，適用於各面向機能保健使用。 2.因應法規許可中藥占比調控萃取比例。 3.可複方設計及萃取。 4.自行調控溫度壓力保留藥材香氣口味。	隨各原料性質應用於各劑型產品
滴雞精萃取技術	1.具相當高蛋白、胺基酸營養成分。 2.與市場產品相比風味獨特。	液體劑型
魚油軟膠囊製劑技術	1.上游優質的魚油供應來源。 2.具多種劑量模具選擇。 3.自行開發特殊魚油與天然物複合配方。	軟膠囊
魚精萃取技術	具相當高蛋白、胺基酸營養成分。	液體劑型
黑蜆精萃取技術	1.可萃取液使用或造粒成固體原料使用。 2.與上游水產商合作，取得新鮮原料。 3.具高水準營養成分、肝醣含量。	固體、液體劑型
中藥材發酵技術	1.發酵使植物成分的更多元化。 2.提升活性指標成分萃取。	固體、液體劑型

4.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	113 年度
研發費用	3,429	5,249
營業收入	403,556	435,083
研發費用佔營業收入(%)	0.85	1.21

資料來源：112~113 年各年度經會計師查核簽證之財務報告。

5.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	研發成果	
	技術/產品別	產品說明
108	漢方保健製劑調製技術	骨質、關節保健系列產品、美肌美顏保健系列產品、消化順暢保健系列產、眼睛保健系列產品，如清寧膠囊、超順解南瓜籽膠囊、杞菊金盞草萃取葉黃素膠囊、化晶養勝膠囊、金銀山楂油切飲、東森活泉精華膠囊、素食增股密關捷挺固立等。
109	滴雞精萃取技術	雞精系列產品(古傳滴雞精、黑蜆滴雞精)、魚精系列產品(古傳滴魚精)。
110	軟膠囊技術開發	魚油系列軟膠囊產品、EX112 噬菌體液生菌、淨澈魚油軟膠囊、紅鑽 rTG 魚油軟膠囊、番紅花魚油軟膠囊、優暢專利液生菌。
112	黑蜆精萃取技術 / 多層式萃取裝置及製程技術	黑蜆精、黑蜆精粉、寶甘寧 EX、黑蜆滴雞精、東森滴黑蜆精、大海大和滴黑蜆。
113	軟膠囊技術製程優化	魚油系列軟膠囊產品、EX112 噬菌體液生菌、淨澈魚油軟膠囊、紅鑽 rTG 魚油軟膠囊、番紅花魚油軟膠囊、優暢專利液生菌。
截至 114 年 4 月 28 日止	護腎益生菌及衍生原料組合產品開發	精盛佳(PRen+)特色原料、化晶養勝膠囊

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期發展計畫

- (1)跨領域異業結盟，協助新客戶跨領域發展保健食品業務。
- (2)積極尋求國外事業合作夥伴，擴增海外市場發展機會。
- (3)借重台灣生技產業蓬勃發展實力，加強產學合作，發展獨有技術及原料。
- (4)持續投入各項產品之原料開發及測試，進一步擴大研發能量，提升新品的競爭力及客戶產品的獨特性，除可提高產品毛利，並可提升與客戶合作關係。
- (5)透過彈性研發、綠色製造、自動化倉儲與綠色物流，提供客戶由研發、製造到配送之一條龍服務，增加競爭力，穩固與客戶合作關係並可將營運觸角由國內市場延伸至東南亞等國際市場，擴大營運層面。

2.短期發展計畫

- (1)針對市場趨勢加速開發具競爭力之新產品，持續強化配方設計與產品功效，以提昇產品效能，透過優化生產流程與創新產品包裝設計來進一步滿足市場需求，擴大市場佔有率。
- (2)代理國內外知名原料，提升產品組合規模與價值。
- (3)持續申請健康食品認證，確保市場競爭優勢。
- (4)建構智慧化工廠，提高產能及運營效率，降低生產成本，提升新品競爭力與毛利率，深化與客戶合作關係。
- (5)提高倉儲智能自動化，提升庫存管理效益。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度	112 年度		113 年度	
銷售地區	金額	比重	金額	比重
內銷	403,556	100%	435,083	100%
外銷	-	-	-	-
合計	403,556	100%	435,083	100%

2.市場占有率

據食品所 ITIS 調查 2023 年台灣保健營養食品產值達到新台幣 713.8 億元，較 2022 年成長 2.3%，預計 2028 年產值為 895.4 億元。本公司民國 113 年度營業收入淨額為新台幣 435,083 仟元。本公司擁有豐富經驗的中西藥研發團隊，並以漢方草本為基底，結合西方原料，協助客戶從市場分析、配方設計、原料選定、小樣試製、包材設計、大量生產、出貨檢驗、教育訓練及行銷規劃，從 OEM（原始設備製造）到 ODM（原始設計製造）服務，更提供 One-Stop CDMO（完整一站式委託開發製造服務），因應客戶不同需求提供完美產品配方。本公司製造生產劑型完整，從萃取、濃縮、水劑、膏劑、粉劑、錠劑、膠囊、軟膠囊、果凍、茶包及機能性飲品等，迅速成為業界翹楚，且擁有豐富的客製化配方開發資料庫，迄今已累積開發 1,000 多項保健食品；現已擁有 2 支衛福部小綠人的健字號認證。隨本公司未來營運之發展，持續增加產品及相關服務之深度與廣度下，本公司未來市場占有率仍具有成長之空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性

由於老年化趨勢與慢性疾病的盛行，因此各國民眾保健意識抬頭，造成膳食補充劑需求每年不斷增加。根據 Precedence Research 研究指出 2025 年全球膳食補充市場規模達到 2,034.2 億美元，預計到 2034 年將達到約 4,022 億元，2025 年至 2034 年期間年複合成長率(GAGR)為 7.87%。

目前預防/改善慢性疾病、調節免疫、減重、抗老與美肌皆是目前龐大的市場，將依據相關市場調查之數據，進行民眾需求的研發深化，並以多年產學成果商品化之經驗，以精準科學進行產品發展，持續研發具競爭力之高功效保健原料，並搭

配未來台灣食品產業發展的重點方向，包含：食品安全層次提升、技術扣合情境需求發展延伸、掌握國際變局中的拓銷新機會、借力數位轉型產業，做相關產業的提升。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)競爭利基

A.可生產劑型完整

可提供錠劑、膠囊、粉劑、液體劑型、膏劑、果凍劑型、軟膠囊劑型等產品設計開發及生產服務。

B.研發團隊可客製化產品專屬配方

本公司總經理在業界具有 30 多年資歷，經驗豐富，所帶領的研發團隊具有漢方及草本萃取技術的深厚底蘊，因應漢方保健品的趨勢和市場需求，並繼續深耕天然物萃取、漢方保健原料及機能功效配方領域技術發展，以提供高品質的產品開發及生產服務。

C.提供一條龍的專業製造服務，多樣配方資料庫

本公司為保健食品被信賴的製造廠，具有 OEM、ODM 及 OBM 之能力，劑型設計多樣化，能為客戶提供一條龍的專業製造服務，且過往開發 1,000 多項產品之完整配方均載於 ERP 系統，已累積豐富之配方資料庫，可調配出符合大眾喜愛之口味，加上完善 ODM 提案及輔銷能力，能協助既有客戶快速開發新品，並主動向客戶提案，對於公司營運穩定性多有助益。

D.專業選材、高標製程及品質穩定

本公司具有穩定的進貨料源能確保產品交期，在品質掌握上分別導入 ISO 22000 (食品安全標準)及 HACCP (危害分析與重要管制點制度)，所設計之配方亦取得清真認證及保健營養食品 GMP 認證。能幫客戶嚴選來自世界各地的保健食品原料，研發專屬創新配方及開發產品。

E.導入智慧製造系統提供產品生產履歷

本公司生產導入智慧製造系統，能連結供應商平台，透過生產看板於現場資訊採集，結合自動倉儲資訊提供即時報表提升生產效率，且能提供產品生產履歷。

F.配方設計可涵蓋多樣使用族群

本公司配方在消費族群方面可針對男性、女性、銀髮或孕養做設計，在健康需求方面則可區分為美肌美顏、護眼或病後調理等。

(2)發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A.有利因素

a.生活水準提升人口結構老化，預防醫學觀念成熟

隨著全世界人口結構之高齡化，各國政府對醫療保健福利度之重視與個人經濟水準之提昇和醫療保健觀念之改變，預防保健格外受到重視，致延緩老化及各類機能性保健食品等需求漸增，使全球醫療保健市場之需求規模持續擴大邁入成長期。

b.女性消費能力提高

女性在經濟及生活上的自主，外在優勢帶來的好處，使得女性美容飲品

市場銷售量逐年成長，顯示女性對美的要求已不僅侷限在臉部，而是追求全方位美麗及健康，未來將是保健食品市場的一大商機。

c. 老化人口及中國大陸之保健食品需求為成長主力

目前亞洲國家擁有 60% 之全球 60 歲以上人口，至 2050 年亞洲國家之老齡人口數預計將由 2016 年之 5.47 億人增至 13 億人，其中中國大陸之 60 歲人口預計至 2050 年將達到 4.87 億人，占亞洲國家之老齡人口之 37.46%，而人口老化係明顯推動保健食品需求之關鍵因素，故中國大陸之保健食品市場將成為帶動亞洲國家保健食品市場之成長主力，而臺灣地理位置及語言等相較其他國家，發展中國大陸之保健食品市場具有競爭優勢故對該公司未來深耕中國大陸保健食品市場，發展應屬可期。

B. 不利因素及因應對策

- a. 保健及機能食品市場蓬勃發展，致國內、外大廠紛紛跨入，同業競爭者眾多隨著高齡化社會來臨及生活型態改變，消費者對保健食品之需求日趨提升，使製藥產業、食品產業及生技公司等均紛紛投入保健食品市場，另外保健食品之訴求功效及產品型態多樣，且來自國外進口之保健食品種類眾多，造成整體保健食品市場競爭激烈。

因應對策：

本公司以消費者需求出發為導向，商品在開發過程協助客戶進行可行性分析與製作具體行銷方案，並掌握目標族群喜好分析，使產品於生產前就能掌握市場趨勢，並能避免開發高度競爭之產品。

本公司針對原料與產品進行研究，了解原料與產品是如何在人體中產生作用，並且在了解各原料之間對於功效的協同作用，用以設計商品時能做出最有體感之商品。

市場上製造單價不一致，有些業者以小批次量產接單及削價競爭方式奪取訂單，雖然後進廠商工藝有差距，仍持續精進以產能技術與附加價值維持差距。

- b. 保健食品的特性是屬於一種直接由消費者食用的產品，因此產品的安全性是消費者購買時會相當關注的考慮因素。

因應措施：

本公司研發實驗室負責原料開發、配方設計及功效驗證，並遵照 SOP 規範生產製造，再由品保中心出具檢驗報告後方能上市，確保產品之安全及功效。

目前本公司已取得 FSSC22000、HACCP、食品業者衛生安全 (二級品管)、HALAL 清真等工廠認證，並於生產廠房建立標準化生產流程及嚴密品質監控，因此產品具有高度競爭力。台灣市場規模有限且食品衛生管理法規趨於嚴格因應對策：

本公司為增加產品競爭力，降低被取代的風險，以將原料配方之終端產品申請取得健康食品認證為目標，一旦經衛福部食藥署核准後，不得更改其配方及原料來源，可永續經營量產無轉單選擇。健康食品審查有相當嚴格的規範，產品若取得認證，表示政府單位已對品質把關及背書，

更容易取得消費者的認同。

- c.外銷保健食品有其難度，因各國所制定之法規有所差異，且當地文化、生活習慣及行銷通路均與國內市場有所不同，而增加跨足國外市場之難度。

因應對策：

持續注意各國政府對營養保健食品之法規限制，並積極研究當地市場趨勢及消費者習慣，因地制宜進行布局，作好進入各國國際市場之準備。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

(1)機能性飲品

- A.各機能訴求之保健飲品及晶凍。
- B.多種造型袋選擇滿足客戶行銷需求，包含方形袋、曲線瓶、圓口瓶、Z 型袋、酒瓶袋、小立袋、大立袋。
- C.滿足 10-65ml(g)不同容量充填。

(2)粉體原料及膠囊

- A.專利製程研磨，完整保留營養成分，富含珍珠胺基酸及微量元素礦物質，超微粒徑好吸收。
- B.養顏美容。
- C.調整體質。
- D.幫助入睡。
- E.鈣質營養補充。

2.主要產品之產製過程

(1)機能性飲品

分秤料→投料均質→充填→滅菌→烘乾→包裝入盒→出貨

(2)粉體原料及膠囊

分秤料→過篩→混合→充填→除粉→包裝入盒→出貨

目前主要原料，鹿胎盤粉佔最大宗，進貨狀況需隨時注意原料供應商供貨狀況，因部分原料為國外進口，採購單位會隨時與供應商保持聯繫，確認原料供應之狀況，以避免斷料之風險。

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料主要為魚油、鹿胎盤粉、專利綜合乳酸菌、膠囊混合粉、動植物萃取物等，皆與主要供應廠商簽訂採購合約，維持購料成本之穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

1.進貨

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年				114 年度截至前一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 廠商	81,197	45.38	-	A 廠商	76,332	39.39	-	不適用	不適用	不適用	不適用
2	其他	97,711	54.62	-	其他	117,477	60.61	-	不適用	不適用	不適用	不適用
	進貨淨額	178,908	100.00	-	進貨淨額	193,809	100.00	-	不適用	不適用	不適用	不適用

註：本公司為興櫃公司，無第一季經會計師核閱之財務報告。

增減變動原因：

本公司與主要供應商均維持穩定合作關係，其金額變化主係因應客戶產品銷售需求所致。

2.銷貨

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年				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 客戶	116,535	28.88	-	A 客戶	109,246	25.11	-	不適用	不適用	不適用	不適用
2	B 客戶	97,371	24.13	-	D 客戶	104,803	24.09	-	不適用	不適用	不適用	不適用
3	C 客戶	47,834	11.85	-	E 客戶	66,915	15.38	其他關係人	不適用	不適用	不適用	不適用
4	E 客戶	23,818	5.9	其他關係人	C 客戶	4,936	1.13	-	不適用	不適用	不適用	不適用
5	-	-	-	-	B 客戶	4,503	1.04	-	不適用	不適用	不適用	不適用
6	其他	117,998	29.24	-	其他	144,680	33.25	-	不適用	不適用	不適用	不適用
	銷貨淨額	403,556	100.00	-	銷貨淨額	435,083	100.00	-	不適用	不適用	不適用	不適用

註：本公司為興櫃公司，無第一季經會計師核閱之財務報告。

增減變動說明：

客戶 A：113 年度銷貨金額相較 112 年度減少，主要係該客戶產品促銷活動減少，致下單量減少。

客戶 B：係因 113 年度客戶變更主推產品，故銷貨量下降。

客戶 C：係因 113 年度客戶變更主推產品，故銷貨量下降。

客戶 D：主要係銷售關節保健食品，市場需求增加所致。

客戶 E：由於新產品上市熱銷，下單量增加所致。

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

單位：人；歲；年

年度		112 年度	113 年度	截至 114 年 4 月 28 日
員工人數	直接員工	36	74	74
	間接員工	40	57	56
	合計	76	131	130
平均年歲		40.96	41.12	38.91
平均服務年資		2.06	3.00	2.82
學歷分布比率	博士	1.32%	0.76%	1.54%
	碩士	5.26%	5.34%	5.38%
	大專	44.74%	46.57%	45.39%
	高中	34.21%	29.77%	36.15%
	高中以下	14.47%	17.56%	11.54%

四、環保支出資訊

(一)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總額：

本公司並無因環境汙染事件遭受損失或環保單位稽查處分。

(二)目前及未來可能發生之估計金額：

針對廠區汙染防制及節能減碳，未來三年預計之重大環保資本支出如下：

單位：新台幣仟元

項目	預估環保支出金額	預計產生效益
廢棄處理(汙泥)	468,000	妥善處理廢棄汙泥，減少環境中有害成分。
廢水處理	540,354	維持廢水處理設備效能，監控廢水排放水質，掌握放流標準。
廢棄物處理 (生活垃圾)	1,260,000	妥善處理廢棄物，以達資源有效利用，減少其對環境衝擊。
節能設備裝置	1,500,000	降低能源使用，減少溫室氣體排放。
其他環保支出 項目	250,000	改善環境品質，減少環境衝擊。

五、勞資關係

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

員工為本公司重要資產，重視員工身心健康、良好工作環境與氛圍，也著重教育訓練提高員工的專業與技能；並舉辦豐富多元的各類活動，使同仁可以兼顧家庭生活、身心健康與工作熱情的平衡，說明如下：

1.員工福利措施

(1)職工福利委員會，辦理員工婚喪等各項補助，並定期舉辦休閒旅遊、康樂體育競賽...等有益員工身心健康之活動。

(2)除參加勞工保險、全民健保外，並投保團體保險，以保障員工生活。

(3)員工在職專業技能訓練及管理及語言訓練、健康講座...等。

(4)生日禮金之發放。

(5)定期身體健康檢查。

(6)員工分紅及認股辦法，讓員工分享公司成長的成果，以提高員工向心力。

2.員工進修及訓練情形

本公司訂有教育訓練管理作業程序，培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成永續經營及發展之目標。除有新進人員教育訓練，使新人快速融入組織團隊之外，各部門主管及員工亦可配合企業內外環境趨勢之專案需求，舉辦全公司性或部門性之訓練課程、研討會等，強化員工完整之訓練及進修管道，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力並鼓勵員工在職進修。公司辦理相關訓練如下：

(1)新進同仁之職前教育訓練。

(2)定期安排各項專業人員參加外部教育訓練。

(3)不定期安排各單位同仁參加外部教育訓練。

3.退休制度與實施情形

本公司依「勞工退休金條例」施行，本公司依法按月提繳退休金儲存至勞保局設立之勞工退休金個人專戶，提撥率為每月工資百分之六。本公司同仁得在其每月工資百分之六範圍內，自願另行提繳退休金。

4.勞資間之協議

本公司一向秉持全員參與之經營方式，除各部門主管與部屬間透過定期之會議與教育訓練做有效之溝通以外，精華亦依規定選派勞資雙方委員，勞方代表比例各為 50%，每季召開勞資會議，由勞方代表直接與資方針對勞動條件、福利、工作效率等事項討論，以促進勞資溝通與和諧。

5.各項員工權益維護措施

本公司已依規定設置職工福利委員會及退休準備金監督委員會，並依法提撥職工福利金及勞工退休準備金，且提供員工各項福利措施，維護員工之權益。

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

本公司重視勞資關係，定期召開勞資會議並設有員工意見留言板，以使勞資雙方有雙向溝通之管道，因此勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止並無勞資糾紛之發生及因而所發生之損失。在本公司秉持勞資互利、利益共享之宗旨下，未來可能發生勞資糾紛損失之可能性極微，尚無發生糾紛之虞。

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構

本公司設有獨立資訊部，負責維護資訊系統運作、資訊設備問題排解、資訊系統專案計畫執行及資訊安全維護。

2.資通安全政策

為確保公司網路和資訊使用環境安全及穩定，本公司已訂定「資通安全管控指引」、「資安事件應變處置及通報作業程序」，並由資訊部負責推行及落實本規定之資通安全作業，其內容如下：

- (1)遵循資訊安全相關法令，制定相關資訊安全政策，以確保核心資料及資訊資產的安全性及完整性、可用性。
- (2)針對各種可能危害公司資訊資產風險進行評估，並提出修正或預防措施並制定對應的資安對策，以確保資訊資產不受威脅。
- (3)宣導並落實資訊安全防護工作，提升人員的資訊安全意識，降低風險威脅。

3.具體管理方案

(1)電腦設備安全管理

- A.本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房門禁採用專用鑰匙進出，且保留進出紀錄存查。
- B.機房內部備有兩台獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉。
- C.機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。

(2)網路安全管理

- A.強化網路控管，與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- B.員工由遠端登入公司內網存取 ERP 系統，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 的安全方式始能登入使用。

(3)病毒防護與管理

伺服器與員工終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。

(4)使用合法軟體

偵測員工終端電腦設備內所安裝的軟體，禁止使用非授權軟體，工作上所需之軟體均取得合法授權。

4.投入資通安全管理之資源

本公司設有專責之資訊人員負責公司相關之資通安全管理，資訊團隊定期執行各項資訊安全相關之檢測及評估作業，各項資安檢測評估作業頻率及執行結果如下：

項目	作業頻率	結果
機房巡檢	每日	無應列重大風險之情事
ERP 系統中斷復原測試	每年一次	無應列重大風險之情事
終端電腦設備/電子郵件密碼強制變更	每三個月一次	無應列重大風險之情事
ERP 系統權限設定檢查	每年一次	無應列重大風險之情事
資料庫備份作業	每日自動備份	無應列重大風險之情事
電腦合法性軟體檢查	不定期，每年至少一次	無應列重大風險之情事
資訊安全宣導	不定期，每年至少一次	無應列重大風險之情事

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止無重大資通安全事件所遭受之損失。

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
房貸長期借款	富邦銀行	112/10/13~127/10/13	授信合約	擔保品 永安區保安段 801 地號
房貸長期借款	富邦銀行	112/10/13~127/10/13	授信合約	
房貸長期借款	富邦銀行	112/10/19~127/10/13	授信合約	
短期信用借款	新光銀行	113/05/16~113/11/16	授信合約	-
短期信用借款	永豐銀行	113/08/19~113/11/15	授信合約	-
設備安裝契約	廣運機械工程股份有限公司	113/06/12~114/5/31	自動倉儲設備 安裝契約	-
工程合約	永倡營造股份有限公司	114/02/24~工程竣工時	廠房興建工程契約	-

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)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

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 (%)
流動資產	318,886	251,614	67,272	26.74
不動產、廠房及設備	399,579	319,093	80,486	25.22
使用權資產	17,072	363	16,709	4,603.03
無形資產	9,121	6,216	2,905	46.73
其他資產	15,743	12,748	2,995	23.49
資產總額	760,401	590,034	170,367	28.87
流動負債	115,183	207,649	(92,466)	(44.53)
非流動負債	172,967	126,053	46,914	37.22
負債總額	288,150	333,702	(45,552)	(13.65)
股本	238,600	149,000	89,600	60.13
資本公積	147,301	20,686	126,615	612.08
保留盈餘	86,350	86,646	(296)	(0.34)
權益總額	472,251	256,332	215,919	84.23

最近二年度資產、負債及權益，前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，其主要原因及影響，若影響重大者之未來因應計畫：

1.重大變動項目之主要原因及其影響：

- (1)流動資產增加：主係本期辦理現金增資 150,000 仟元。
- (2)不動產、廠房及設備增加：主要係因營運所需，購置土地、廠房及機器設備增加。
- (3)使用權資產增加：主係營運所需，承租土地、廠房及設備所致。
- (4)資產總額增加：主係本期辦理現金增資，及因應營運所需購置土地、廠房及機器設備與承租土地、廠房及設備所致。
- (5)流動負債減少：主係本期償還短期借款所致。
- (6)非流動負債增加：主係購置不動產、廠房及設備，銀行融資借款增加所致。
- (7)負債總額增加：主係購置不動產、廠房及設備，銀行融資借款增加所致。
- (8)股本增加：主要係辦理現金增資所致。
- (9)資本公積增加：主要係辦理現金增資之股本溢價所致。
- (10)權益總額增加：主要係辦理現金增資所致。

2.影響重大者應說明未來因應計畫：無。

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

單位：新台幣仟元

會計項目	年度	113 年度	112 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入		435,083	403,556	31,527	7.81
營業成本		296,889	252,501	44,388	17.58
營業毛利		138,194	151,055	(12,861)	(8.51)
營業費用		54,088	47,986	6,102	12.72
營業利益		84,106	103,069	(18,963)	(18.40)
營業外收入及支出		(2,385)	(360)	(2,025)	562.50
稅前淨利		81,721	102,709	(20,988)	(20.43)
所得稅費用		14,967	20,331	(5,364)	(26.38)
本期淨利		66,754	82,378	(15,624)	(18.97)
本期其他綜合(損)益		66,754	82,378	(15,624)	(18.97)
本期綜合損益總額		66,754	82,378	(15,624)	(18.97)
1.變動原因說明：(變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者)					
(1)稅前淨利減少：主係營業毛利下降所致。					
2.預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：					
本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並參酌公司業務拓展情形等相關資訊作為預估基礎，預計 114 年本公司業務尚可穩健成長。					

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

會計項目	年度	113 年度	112 年度	增減金額	變動比例(%)
營業活動之淨現金流量		70,511	79,415	(8,904)	(11.21)
投資活動之淨現金流量		(120,318)	(255,678)	135,360	(52.94)
籌資活動之淨現金流量		104,391	196,813	(92,422)	(46.96)
現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動流入減少：主係應付帳款減少所致。					
(2)投資活動流出減少：主係 113 年度購置土地、建物及機器設備等資本支出減少所致。					
(3)籌資活動流入減少：主係 113 年度償還短期借款所致。					

(二)流動性不足之改善計畫

本公司目前穩定獲利且營收逐年成長，主要現金流出係因應營運週轉及購買設備之資本支出，公司於本年度辦理現金增資並業已與多家銀行簽訂授信合約，足以支應營運及資本支出需求，並無資金流動性不足之情形，故未有因無法籌措資金之流動性風險。

(三)未來一年(114 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年來自投資活動淨現金 流量 (3)	預計全年來自籌資活動 淨現金流量 (4)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金餘絀 之因應措施	
					投資 計劃	理財 計劃
116,508	158,580	(350,000)	150,000	75,088	-	-
分析說明： 1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係預計未來一年營業收入持續成長，使得營業活動現金流入。 (2)投資活動：主係預計興建廠房及投資自動化設備之相關資本支出。 (3)籌資活動：主係預計舉借銀行借款。 2.預計現金餘絀之因應措施：尚無現金不足之情事。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度重大資本支出為購置生產設備以提升產能及購置土地以擴建新廠房，主要係以本公司營運資金及銀行融資支應，對財務業務並無重大影響。

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：無此情形。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(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.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 113 年度及 112 年度利息費用占當期營業收入淨額及稅前淨利比重分別為 1.12%、5.95%、0.53%及 2.09%，比例並不重大，故利率變動對本公司損益影響有限。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司主要交易以新台幣為計價單位，且未持有重大外幣資產及負債，故預期不致產生重大之市場匯率風險，因此整體匯兌因素尚未構成獲利狀況的風險負擔。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

受各項物資上漲使得整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹趨勢，惟本公司並未因通貨膨脹而產生重大不利之影響。本公司仍將密切注意通貨膨脹情形，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以降低通貨膨脹對本公司之影響。

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

1.高風險、高槓桿投資：

本公司並無從事高風險、高槓桿投資。

2.資金貸與他人及背書保證：

本公司並無從事資金貸與他人或提供背書保證。未來如有相關需求，將依據公司所訂定之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理，並確實執行相關規範。

3.衍生性商品交易：

本公司並無從事任何衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司製造生產劑型完整，從萃取、濃縮、水劑、膏劑、粉劑、錠劑、膠囊、軟膠囊、果凍、茶包及機能性飲品等，迅速成為業界翹楚，且擁有豐富的客製化配方開發資料庫，迄今已累積開發 1,000 多項保健食品；現已擁有 2 支衛福部小綠人的健字號認證，分別為衛部健食字第 A00440 號（調節血脂）及衛部健食字第 A00451 號（調節血糖）。

民國 113 年度本公司共投入新台幣 5,249 仟元之研發費用，進行各種製程及技術開發，開發更多元、更創新且更優質的產品，不僅希望滿足保健食品商的任何需求，更協助客戶產品創造差異化，且強化產品功效，讓客戶產品更具國際競爭力。

計劃名稱	量產時程	說明	計劃內容	成功主要因素	目前進度	預計未來需要再投入經費
護腎益生菌及衍生原料組合開發	2025Q2	以 LM 益生菌為基礎，衍生功效加成複合原料組合	2025Q1 搭配標的原料設計及取得來源 2025Q2 建立複合原料組合	台灣擁有 LM 益生菌原料家數少，具有寡佔的優勢	已合作獨家授權 LM 益生菌原料使用權，搜尋最有益降血糖原料	30 萬元
沙巴蛇草技術萃取原料開發	2026Q3	從衛福部中醫藥研究所授權獨特原料技術，具有治療骨質疏鬆、神經退化、傷口修復效果，研究萃取形成獨特原料	2025Q1 建立沙巴舌草萃取物規格 2025Q3 非傳統原料申請 2026Q3 萃取物試產	台灣尚未開放可食用，自行研發申請可食用突破，獨特自有的原料	已技轉授權，待研發建立規格原料及申請非傳統食品原料審查	50 萬元
胡蘆巴發酵萃取原料開發	2026Q3	產學合作開發胡蘆巴發酵製程及功效測試研究，進以建立胡蘆巴獨特原料，並配合未來新廠發酵產線結合	2025Q3 產學合作胡蘆巴製程開發 2026Q1 功效測試 2026Q2 胡蘆巴發酵試產	胡蘆巴功效知名且台灣尚無發酵胡蘆巴發酵原料供應商，獨特自有的原料	已完成發酵研究可行性測試	500 萬元 (2025 年 100 萬元)
鹿系列(ex. 鹿角、鹿骨)萃取發酵原料開發	2026Q3	產學合作開發鹿骨或鹿角發酵製程及功效測試研究，進以建立胡蘆巴獨特原料，並配合未來新廠發酵產線結合	2025Q3 產學合作鹿角/鹿骨製程開發 2026Q1 功效測試 2026Q2 胡蘆巴發酵試產	同等萃取原料進口限制及掌握動物性原料來源	已完成發酵研究可行性測試	500 萬元 (2025 年 100 萬元)

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司向來密切關注任何可能影響公司財務業務之國內外重要政策及法律變動。最近年度及截至年報刊印日止，相關政策及法律變動未對本公司財務業務產生重大影響。

(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：

本公司經營團隊隨時注意所處產業趨勢及相關科技變化，迅速掌握產業動態及市場訊息，並評估對本公司營運之影響。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務並未產生重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，企業形象良好，遵守相關法令規定，積極推動各項品質認證，強化內部管理及勞資關係保持和諧，並以持續維持優良企業形象，近年來並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

隨著本公司近年來營運規模逐步擴大，現有倉儲及辦公空間已趨於飽和，且因應備庫需求，倉儲空間更顯不足，致使需承租額外空間以因應營運所需。然而，若持續以承租方式因應，不僅空間規劃受限，亦將導致租金成本上升。

基於上述因素，本公司規劃興建自有廠辦大樓，期能有效節省長期租金支出，並透過整體空間規劃，擺脫舊有倉儲空間之限制，以提升倉儲運用之管理效能，營造優質工作環境，進而提升整體作業效率，滿足未來營運發展需求。

本次新建廠辦大樓之主要目的，除提供完善辦公與倉儲空間外，亦同步導入新式自動化生產設備，以優化員工作業環境。現有永安廠因空間受限，生產設備老舊且自動化程度有限，致使現有製程高度依賴人工作業與機台調校，影響生產效率與接單能力。

隨著近年來訂單持續成長，產品需求日益多樣，現有產線已難以有效因應。為解決訂單擴增下產能不足、交期拉長等問題，本公司擬建置新式廠房，導入自動化生產系統，藉此改善生產技術、優化流程，提升產能調度彈性與生產效率，使公司資源能更有效配置，進一步擴大營運規模，創造實質經濟效益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中風險評估及因應措施：

本公司進貨廠商皆為長期合作夥伴，供應關係穩定，故整體供應風險較低。此外，公司亦針對原物料與包裝材料等關鍵項目預先規劃替代廠商，以確保供應鏈穩定性並降低潛在風險。

(2)銷貨集中風險評估及因應措施：

本公司銷貨對象主要客戶皆為長期合作對象，信譽良好，故整體違約風險相對較低。為降低客戶集中度可能帶來之潛在風險，公司亦積極強化品牌知名度，拓展市場通路，並持續開發新客戶，以分散銷售風險並提升營運穩定性。

(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：

本公司為配合公司治理，預計於民國 114 年 06 月 10 日股東會全面改選董事 7 席(含

獨立董事 4 席)，並成立審計委員會，致董事變動總席次達三分之一以上，且上述董事、監察人及大股東之異動，對本公司業務、財務及股東權益均無重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

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

(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

最近年度依本會所定關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則所編製之關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：不適用。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，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：無此情形。

精華生醫股份有限公司



董事長：陳俊宏





GinHwa Biotech

—— 創新用心、追求精進 ——

www.gin-hwa.com

