



鮮活控股股份有限公司

Sunjuice Holdings Co., Limited

2021年度年報



2022年4月30日刊印

信守安全品質讓健康100分
——餐飲業的供應商

查詢本年報之網址如下：

主管機關指定之公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.myfreshjuice.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：吳明憲

代理發言人姓名：陳怡如

職稱：董事

職稱：副理

聯絡電話：0972522666

聯絡電話：+86 512 57515501

電子郵件信箱：sam.wu@sunjuice.com.cn

電子郵件信箱：yuiyui@sunjuice.com.cn

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)本公司：

名稱： 鮮活控股股份有限公司

網址： <http://www.myfreshjuice.com/>

地址： Suite 102, Cannon Place, P.O. Box
712, North Sound Rd; Grand
Cayman, KY1-9006

電話： +86 512 57515501

(二)主要營運地：

名稱： 鮮活果汁股份有限公司

網址： <http://www.myfreshjuice.com/>

地址： 江蘇省昆山市張浦鎮俱進路 10 號

電話： +86 512 57515501

名稱： 廣東鮮活果汁生物科技有限公司

網址： <http://www.myfreshjuice.com/>

地址： 廣東省肇慶市高新區科技大街東 1 號

電話： +86 758 3981782

名稱： 鮮活果汁工業(天津)有限公司

網址： <http://www.myfreshjuice.com/>

地址： 天津開發區漢沽現代產業區嵩山路
99 號

電話： +86 22 58532966

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱： 兆豐證券股份有限公司股務代理部

網址： <http://www.emega.com.tw>

地址： 台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

電話： (02) 2327-8988

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：謝明忠、黃毅民會計師

網址： <http://www.deloitte.com.tw>

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

電話： (02) 2725-9988

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

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、本公司網址：<http://www.myfreshjuice.com/>

七、國內指定代理人姓名、聯絡電話及電子郵件信箱：

國內指定代理人姓名：許淨茹

聯絡電話：0919223777

電子郵件信箱：luluhsu93@yahoo.com.tw

八、董事會名單：

職稱	姓名	國籍	主要經歷
董事長	黃國晃	台灣	臺灣鮮活實業有限公司負責人 農帝貿易股份有限公司業務經理 萬能高級工商職業學校教師 臺灣運動會劍道裁判 臺灣劍道協會副會長
董事	林麗玲	台灣	鮮活實業(昆山)食品工業有限公司財務經理 鮮活實業(昆山)食品工業有限公司總經理特別助理
董事	王明智	台灣	鮮活實業(昆山)食品工業有限公司副總經理 鮮活食品(昆山)有限公司總經理 鮮活果汁工業(昆山)有限公司總經理
董事	吳明憲	台灣	愛美神工業股份有限公司業務主任 現代數位科技有限公司負責人 愛迪斯科技股份有限公司董事 鮮活食品(昆山)有限公司副總經理 鮮活果汁工業(昆山)有限公司副總經理 鮮活果汁工業(天津)有限公司總經理
董事	黃薰毅	台灣	全一通運有限公司負責人 萬能高級工商職業學校董事長 吳鳳科技大學餐旅管理系系主任 鮮活果汁工業(昆山)有限公司總經理特別助理
獨立董事	羅世蔚	台灣	資誠聯合會計師事務所副總經理 願景國際事業股份有限公司獨立董事、薪酬委員暨審計委員
獨立董事	陳柏蒼	台灣	銘傳大學觀光學院餐旅管理學系專任副教授兼系主任
獨立董事	林鳳儀	台灣	中國旺旺控股有限公司董事及副總經理

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	11
一、設立日期及集團簡介	11
二、公司沿革	11
三、集團架構	13
四、風險事項	13
參、公司治理報告	14
一、組織系統	14
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	16
三、公司治理運作情形	37
四、簽證會計師公費資訊	55
五、更換會計師資訊	56
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	56
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	57
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	58
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制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	59
肆、募資情形	60
一、資本及股份	60
二、公司債辦理情形	65
三、特別股辦理情形	65
四、海外存託憑證辦理情形	65
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	65
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	65
七、資金運用計畫執行情形	65

伍、營運概況	66
一、業務內容	66
二、市場及產銷概況	74
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	83
四、環保支出資訊	83
五、勞資關係	84
六、資通安全管理	86
七、重要契約	87
陸、財務概況	88
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	88
二、最近五年度財務分析	90
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	92
四、最近年度財務報告	93
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	93
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	93
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	94
一、財務狀況比較分析	94
二、財務績效之檢討與分析	95
三、現金流量分析	96
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	96
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	97
六、風險事項分析評估	98
七、其他重要事項	102
捌、特別記載事項	103
一、關係企業相關資料	103
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	107
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	107
四、其他必要補充說明事項	107
五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明	107
六、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	115

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生們，茲將 2021 年度營運績效及未來展望概要報告如下：

一、2021 年度營業報告書

(一)營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	2021 年度	2020 年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入	4,581,970	3,479,683	1,102,287	31.68%
營業成本	2,921,115	1,880,717	1,040,398	55.32%
營業毛利	1,660,855	1,598,966	61,889	3.87%
營業費用	669,562	608,960	60,602	9.95%
營業淨利	991,293	990,006	1,287	0.13%
營業外收入及支出	26,296	29,173	(2,877)	(9.86%)
稅前淨利	1,017,589	1,019,179	(1,590)	(0.16%)
所得稅費用	312,298	242,373	69,925	28.85%
本年度淨利	705,291	776,806	(71,515)	(9.21%)

(二)預算執行情形：未公開財務預測，不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：公司專注於高品質產品投入及整合，財務操作一貫穩健，收支狀況良好。

單位：新台幣仟元

年 度		2021 年度	2020 年度	增（減）金額	變動比例（%）
項 目					
財 務 收 支	營業收入	4,581,970	3,479,683	1,102,287	31.68%
	營業毛利	1,660,855	1,598,966	61,889	3.87%
	利息收入	19,043	4,156	14,887	358.21%
	利息支出	1,069	5,097	(4,028)	(79.03%)
	本年度淨利	705,291	776,806	(71,515)	(9.21%)
獲 利 能 力	資產報酬率（%）	16.85%	23.29%	(6.44%)	(27.65%)
	股東權益報酬率（%）	21.08%	32.85%	(11.77%)	(35.83%)
	純益率（%）	15.39%	22.32%	(6.93%)	(31.05%)
	基本每股盈餘（元）	20.94	22.99	(2.05)	(8.92%)

二、大陸市場發展狀況

1、居民收入概況：

國家統計局數據顯示，2021 年大陸居民人均可支配收入人民幣 35,128 元，比 2020 年名義增長 9.1%，扣除價格因素，實際增長 8.1%；比 2019 年增長 14.3%，兩年平均增長 6.9%，扣除價格因素，兩年平均實際增長 5.1%。全國居民人均可支配收入中位數人民幣 29,975 元，增長 8.8%，其中，城鎮居民人均可支配收入中位數人民幣 43,504 元，增長 7.7%，農村居民人均可支配收入中位數人民幣 16,902 元，增長 11.2%。

2、消費者畫像：

新茶飲已成為年輕人的一種生活習慣，九零後、零零後成為新茶飲的主要消費人群，女性消費者在各年齡層中均占主導地位，超過九成人每週有購買新茶飲，行業報告數據顯示，每週消費新茶飲的消費者占比達 91.9%，每天都喝的占比 21.8%。消費金額方面，人民幣 50-200 元是新茶飲消費者月消費最多區間，占比達 56.1%。可以看出，新茶飲市場潛力巨大。因此，近年來，大陸新茶飲門店數量和消費者數量均大幅上升。

3、餐飲發展多元化：

目前大陸餐飲行業已進入成熟階段，年交易額超過四萬億，增長勢頭不減，整體水平逐年提升，綜合水平和發展質量不斷提高，發展步伐加快。同時經歷多年的發展與市場競爭，大陸餐飲業發展已經進入了投資主體多元化、經營業態多樣化、經營模式連鎖化和行業發展產業化的新階段，大陸餐飲業的發展勢頭持續強勁，發展前景更加看好。

4、資本助力：

餐飲行業作為中國大陸 GDP 增長的重要動力之一，其穩定的增長態勢及良好的發展趨勢，成為眾多創業者和投資人關注的焦點。2021 年餐飲行業全年資本投資事件共 104 例，投資金額達人民幣 260.4 億元，大陸新茶飲行業發展速度迅猛，大量資本投入，有機會使新茶飲在口味、工藝、覆蓋區域上衝破瓶頸，達到一個新的高度。

5、競爭格局：

根據中商產業研究院報告資料，2021 年大陸新茶飲市場規模已突破人民幣 1,000 億元，門店數量達到 52 萬家，消費者規模突破 3.65 億，隨著中國經濟持續上漲，城鎮化率進一步提升，預計 2022 年新茶飲市場規模將到達人民幣 1,200 億元。這麼大的市場蛋糕，很多其他行業也紛紛進入新茶飲行業，新舊品牌，

不同梯隊都在攻城略地，搶佔核心城市的核心商圈。因為疫情的影響和大品牌的虹吸效應，單店、小系統紛紛倒閉或被收編，品牌之間的競爭愈發激烈。門店佈局在地域上由沿海向內陸轉移，由華東、華南向中西部發展，從城市來看，新茶飲市場在一、二線城市增速放緩，呈現向三、四線城市下沉的趨勢。中國下沉市場人口達 10 億人以上，存在巨大消費潛力，部分品牌主攻下沉市場。從品牌來看，高端品牌在一線城市門店佈局趨於飽和，門店盈利增速漸緩，門店佈局開始下沉。底部品牌以四五線城市為據點，開始向上尋求增長空間，中部品牌被兩端擠壓，競爭加劇。

三、2022 年營運計劃概要

1、經營方針：

本公司持續紮根餐飲業原料生產、研發與供應，更致力於新茶飲供應鏈佈局，發展以新茶飲原料為研發核心，創建公司成為專業的餐飲行業供應鏈，並致力於研究市場流行趨勢，推出更具有時尚特色的新產品，為引領產品朝更天然、健康、安全、美味的方向而努力。同時秉持為客戶解決問題的經營理念，不斷提升經營效率和品質水準，以追求營收及獲利的成長，為股東和投資者創造出更多價值。

2、預期銷售目標及其依據：

2022 年公司根據市場現狀及公司規劃，制定了符合當下趨勢的增長目標，保持公司整體業績良性增長，2021 年上半年新茶飲業快速復甦，公司能及時滿足市場和客戶的需求，同時天津工廠晶球車間投產，擴大昆山工廠和廣東工廠產線，提升生產能力、研發能力和服務能力。公司及時因應市場變化，順應消費者需求，加強維護客戶關係，貼近服務市場，滿足市場對新鮮、健康飲品的需求，推出了升級口感顆粒、冷凍果漿、無菌包等產品。同時為了更好的服務當地連鎖系統客戶，為客戶提供 OEM 和 ODM 客製化服務，透過公司研發、品控、企劃和技術應用，提供客戶產品解決方案，協助客戶增加產品競爭力並提升利潤。公司成立大客戶服務組，集中公司力量從市場趨勢、新品開發、產品應用、市場推廣、消費者分析，全方位服務好每一位大客戶，持續增加新管道，保持通路多元化發展。

產品方面，公司重點從口感顆粒、無菌包、冷凍產品、常溫果醬等提升公司整體銷量；業務方面，公司將根據各區業務規劃，調整業務人員佈局，提升對區域系統和直營客戶的服務，同時結合昆山、天津、廣東三廠的生產能力和服務範圍，開發區域小眾產品，透過三廠業務人員進行在地推廣，並持續強化三廠的生產能力和共配能力，提升供應鏈時效性。在銷售策略上，深化銷售通路輻射，構建多元化銷售網路，開發區域一線品牌、傳統中餐等銷售通路。充分利用產品資源和智能設備，讓不同定位的產品在不同市場都能發揮營業貢獻

和利潤貢獻。

3、政策及市場因素：

2021年中國大陸規範網路平臺，扶持中小企業，提倡公平競爭，推動中國製造，提倡全民逐步共同富裕，鼓勵勤勞和創新致富，促進雙循環，提振國內消費力。在消費升級、自媒體崛起、資本介入、智慧科技滲透、新零售浪潮席捲等大背景下，餐飲業迎來了巨大的機遇與挑戰。大家都知道餐飲業是近年來大陸新消費領域最熱的行業之一，在新冠肺炎疫情爆發前，大陸餐飲業保持了穩定快速的發展勢頭。疫情爆發後，對大陸餐飲產業發展帶來了重大影響，主要體現在三個方面，發展速度、規模，市場結構以及發展方式變革。

從發展速度、規模來看，餐飲收入增速下降明顯。據國家統計資料，疫情爆發後，受各地疫情防控政策等因素影響，2020年全國餐飲收入增速顯著下降，全年餐飲收入人民幣3.95萬億元，同比下降16.6%。2021年以來呈現加速恢復態勢，全國餐飲收入比2019年略有增長。

從市場結構來看，線下餐飲收入下降較大，在線外賣業務呈現出快速發展勢頭。受疫情防控政策影響，餐飲堂食在疫情出現後遭到巨大衝擊，甚至出現一些餐飲企業紛紛閉店的現象，線下餐飲收入下降明顯。但是由於餐飲的剛需特點以及強勁的內生動力作用，外賣業務對餐飲的貢獻度顯著上升，已成為餐飲行業的重要增長引擎。據中國互聯網信息中心報告，到2021年6月，大陸網上外賣用戶總規模達到4.7億人，比上年同期增加約六千萬。

從發展方式變革來看，疫情推動了餐飲業加速向數位化、零售化方向變革轉型。一方面從國家層面將數位化轉型作為改造提升傳統動能、培育發展新動能的重要手段，在發展方向和政策方面給予引導支持。另外一方面餐飲企業自身要積極適應市場變化，加快在線上線下融合發展，主動向數位化轉型。在數位化變革轉型過程中，餐飲企業目前最關注的是大數據、人工智能以及物聯網。

總體來看，這兩年疫情對大陸餐飲業帶來巨大衝擊的同時，也加速了行業變革轉型，帶來了新的發展機遇。疫情對大陸餐飲業發展的影響是暫時性的，餐飲業發展的內在動力和基礎條件尚未根本改變，餐飲業變革轉型的趨勢正在加快到來。

2022年，大陸餐飲業發展機遇與挑戰並存，總體上機遇大於挑戰。在疫情沒有發生重大變化，各地疫情防控措施保持精準化、常態化條件下，預計2022年大陸餐飲收入增速有可能達到5%以上，主要增長點表現如下：

- ① 下沉市場增長迅速，新茶飲下沉市場人口數量龐大，小鎮青年有錢有閒，為新茶飲提供了增量基礎。

- ② 消費水平提升，高端新茶飲店市場進一步擴大。隨著人們消費能力提升，消費進一步升級，人均可支配收入提高，消費者在新茶飲產品的消費大幅度增加，尤其是在高端新茶飲店。
- ③ 目標人群定位的擴展，新茶飲主要定位消費群體為新一代年輕消費人群，年齡主要集中在20-40歲之間，未來新茶飲將推出更多營養系列、養生系列產品，面向老年市場和兒童市場。
- ④ 加速佈局新零售，受新冠肺炎疫情的影響，線上經濟爆發式增長，新茶飲紛紛由線下轉為線上，新零售大勢所趨。根據美團網數據顯示，截至2021年6月，大陸網路購物用戶規模達8.12億，較2020年12月增長2,965萬，占網民整體的80.3%。
- ⑤ 綠色健康茶飲開啟新模式，隨著人們生活水平不斷提高與健康消費觀念的增強，人們對茶飲品質的追求也越來越高，天然健康的飲品更受到消費者的喜愛。茶飲健康化的同時也預示著市場未來將以高端路線為發展方向，包括原料、服務、經營的各個方面也將得到全面的提升，新茶飲行業將開啟新模式。
- ⑥ 數位化運營將進一步加速發展，新茶飲的數位化是以數位化管理為核心，進行全鏈路的數位化搭建。在這場數位化轉型中，變化最大的是消費者通過數位化渠道如小程序、APP、第三方平臺的線上下單方式。未來隨著新茶飲市場規模的逐漸擴大，數位化運營將進一步加速發展。

四、2022年重要策略

1、生產策略：

公司根據各地的消費習慣和物料優勢，結合三廠的產能佈局和生產規劃，生產滿足不同客戶的優質產品，利用 SAP 系統優勢，優化內部流程，提高設備稼動率、生產利用率，降低能耗，控制物料損耗，以降低製造成本，提高生產效率；持續推動標竿生產等改善活動，建立標準作業 SOP，提升車間作業穩定，以提升產品質量。結合資訊優勢上線 OA 系統、優化 SAP 系統和 WMS 系統，持續改良並佈局自動化、智能化設備，打造智能型工廠。實現生產、倉儲、物流配送一體化，實現三廠共配，爭取更多全國知名客戶合作機會。

2、銷售策略：

為達成2022年整體銷售目標，在產品方面，繼續執行少量多樣化的生產、銷售模式，為不同定位的客戶提供有差異化的產品，不斷開發新產品，並持續提升現有產品品質和穩定性，提升公司產品競爭力；應對消費升級，滿足消費者對天然、健康、安全、美味的產品訴求，重點推廣升級晶球、營養元素產品、冷凍原漿產品、無菌包果汁等產品，提升公司產品在系統客戶中的佔有率；利

用上游簽約工廠原料優勢，增加草莓、百香果、檸檬、芒果等大單品的銷售量，形成更具競爭力的主力產品優勢，提升公司在水果加工領域的專業能力，為客戶提升競爭優勢；客戶方面，由大客戶團隊重點服務全國有影響力的餐飲連鎖客戶，從市場資訊收集、新品研發、產品應用、門店測試、新品上市銷售給予全方位支持；在客戶管理方面，利用 SAP、OA、CRM 系統打通內外部資訊流，將產品和資訊及時分享給客戶，同時第一時間瞭解市場、競品和客戶的需求，在內部形成快速反饋機制，通過系統、大數據管理客戶；針對合作緊密的運營商，公司提供產品客製、資訊共享、聯合開發、服務全國性連鎖客戶，打造戰略合作關係。

3、研發策略：

本公司將研發分為基礎研究、實用技術研究、新型專利研究、客戶專案研究，提升研發人員專業度，同時培養水果、膠體、乳製品、澱粉製品等方面的專業人才，研究不同產地、品種、成熟度水果的最佳配比，能根據客戶的描述和需求制定研發方案，快速提供滿足客戶需求的產品。培養研發銷售思維，能抓住客戶的需求點，熟悉自己開發產品的特徵、優勢和利益點，提供研發創意、製程、工藝、成本分析，提高新品開發速度和成案率，從而提高客戶滿意度。研發團隊不斷貼近市場和客戶，定期走訪市場，保持與客戶緊密互動，深化客戶合作關係，依各類型客戶需求與其共同開發新產品，為客戶提供量身定製的客製化配方，讓客戶在通路上擁有差異化並具有競爭力的產品。

4、環保策略：

公司新增汙水處理設備和系統，提升汙水處理能力，對於生產過程產生的工業廢水均在自建的廢水處理站進行處理，確保水質達到國家規定的排放標準，降低對環境造成的污染。

5、品質策略：

嚴格遵守食品安全法及國內相關的法律法規和規章制度，完善品保團隊，不斷學習食品新法規和地方政策，嚴格按照國標、企標要求使用食品添加劑，提供各項理化指標和檢測標準，配合產品營養成分標示和標籤規範化標識，嚴格按照各項法規的要求執行與落實。

6、採購策略：

利用公司 SAP 系統優勢，由物控結合生產、排單之需要，對季產年銷、季產季銷、按需採買之原料進行精準預估，在滿足生產、銷售的同時，實現最佳時節採買到最佳性價比原料。加強對上游供應商的考核管理，將相關風險管理延伸管控，以確保符合相關法律法規的要求。

五、受經濟、外部競爭環境以及法規環境之影響

1、經濟環境影響

- ① 疫情的不確定性對消費、服務業還會造成一定影響，外部形勢變化會給全球經濟和金融市場帶來較大的不確定性，最後影響到大陸宏觀政策的選擇。預計 2022 年大陸經濟受海外疫情影響，大陸外貿出口市場增速會大幅減緩。
- ② 能源及大宗原物料漲價導致大陸食品、消費品價格會持續上漲攀升，由於國內疫情散發，餐飲市場消費力有可能減弱。
- ③ 隨著互聯網平臺白熱化競爭，資本投資市場會導致大陸貨幣通貨膨脹嚴重，工業原料價格會上漲，企業生產成本增加。
- ④ 從利好方面來看，大陸 GDP 已居全球第二，政府舉全國之力達成減貧脫困目標，實現全面小康，終極目標是實現共同富裕，從長遠來看，消費力會持續增長。
- ⑤ 大陸出臺一系列優惠政策支持中小企業復甦，刺激消費增長，疫情可以得到有效控制的情況下，市場消費會逐步回溫，上游原物料漲價趨勢有望逐步回落。

2、外部競爭環境影響

- ① 外部形勢嚴峻、複雜、不確定性因素主要表現在兩方面，一方面，國際環境動盪，使外部經濟運行會發生一些不確定性的變化，另一方面，外部對待疫情的態度跟大陸疫情管控的對立，也是一個可能影響外部也影響內部的不確定性因素。
- ② 因為外部對疫情的態度是與病毒共存，大陸的應對態度是繼續保持動態清零政策，因此可以預見外部的人流、物流、商品、資金流的經濟活躍度會比以往來得更加積極，在整個供應鏈恢復程度上得到比較好的修復，對大陸形成一定的競爭壓力。而大陸自身清零的政策繼續堅持，對防治疫情，維護社會穩定、保護人民的健康是有利的，但對外交往方面會形成一道屏障，因此大陸的對外經濟有可能由於疫情政策的不同造成今年在外貿、外資方面的不確定性。

3、法規環境影響

- ① 國家發展改革委、財政部、社會保障部等14部門聯合印發《通知》，引導互聯網平臺下調餐飲商家服務費，支持餐飲業復甦；
- ② 《進出口食品安全管理辦法》1月1日起實施，對進口食品提出更多要求，特

別是針對冷凍產品，多地政府要求進行閉環管理；

- ③ 2022年實施環保政策標準，對用水、排汙、固廢、危化品、垃圾分類提出更高要求，增加企業成本。

本公司作為新茶飲行業原料生產商和供應商，一直遵守國家法令法規和地方政策，為客戶提供安全、健康、美味的產品。目前很多廠家生產標準參差不齊，食品安全、生產衛生問題頻出，部分新茶飲門店甚至使用過期原料，食品安全問題已成為新茶飲行業主要挑戰之一，本公司一直跟中飲協有著密切的互動，代表品牌客戶和生產廠家提供專家組制定標準的意見，隨著新茶飲行業標準的建立，新茶飲門店管理和質量控制將有據可依，走向標準化、規範化。

目前新茶飲行業已進入規模化發展階段，各大品牌都在佈局供應鏈體系、通過嚴格控制上游原料品質，保證原料供應穩定，提供門店差異化產品，建立品牌產品壁壘，以稀缺和高品質的產品吸引消費者複購。目前整個行業的供應鏈將朝著標準化、國際化的方向發展，本公司運用企業管理軟體 SAP 系統、自動倉儲管理軟體 WMS 系統、客戶關係管理軟體 CRM 系統、產品資訊管理軟體 PIM 等數位化系統，積極提升公司的數位化經營能力，為品牌客戶助力。

同時為了更好的瞭解行業動態，聯合專業調研公司“沙利文”調查團隊，撰寫《新茶飲供應鏈佈局》白皮書，為新茶飲指明發展方向。除此之外，本公司加大生產、研發投入，已取得專利項目共55項，其中發明專利7項，實用新型專利48項。

公司為預防新冠疫情，第一時間成立疫情防控小組，負責疫情發佈和防控工作指導，對人員、物流進行規範管理，對進口冷凍產品實行集中倉管理，對重要崗位人員實行閉環管理，兩年以來做到零感染。

公司不斷淘汰落後技術、工藝和設備，積極開展工業“三廢”和廢舊產品資源綜合利用，新建了兩組更加先進的汙水處理設備，將公司產生的廢水、廢渣、果皮進行處理，處理後的污泥用於藍莓園的有機肥料，發展循環經濟，綠色經濟。

公司一直合法經營，依法納稅，2021年納稅近人民幣1億元，是當地納稅大戶，2021年11月，公司榮獲第三屆江蘇省最具成長型企業獎——“紫峰獎”。

公司為提升員工幸福感而不斷努力，為員工提供五險一金、學歷提升培訓費、幹訓班培訓、子女獎學金等多項福利。

公司租用農村土地成立藍莓種植合作社，開發綠色產品。從2016年起取得姜杭“奧尼爾藍莓”、“薄霧藍莓”綠色食品認證證書，帶動附近農民就業，每年將藍莓園盈餘的25%分配給合作社農民。另外為扶貧貴州偏遠山區，公司捐獻

藍莓苗，提供藍莓種植、管理技術，帶動當地農民增收致富。

公司有完善的管理制度，對公司的重大決議、核決權限、招投標、合約、文書都有規範的要求，確保一切行動都有規可依，有章可循，符合法律、法規以及董事會之規定。公司致力於不斷開發新產品、拓寬新渠道，增加銷量並不斷提升利潤，為員工、股東、社區和社會貢獻力量，實現永續經營之目標。

六、未來公司發展策略

- 1、以新茶飲原料為研發核心，發展成為專業的餐飲行業供應鏈。產品根據通路特徵需求往多元化方向發展，並佈局具有前瞻性的產品系列及產線，引進新技術、新工藝、開發新產品，以保持公司行業領先優勢。
- 2、深耕客戶，精耕市場，整合上下游資源，提供產品、倉儲、配送一體化服務，提升客戶滿意度和品牌美譽度。
- 3、與上游原料供應商或產地建立策略聯盟，確保重要原物料採購主動權，形成品質和價格優勢，提升產品競爭力。
- 4、根據業務拓展和客戶分佈，聯合下游品牌在水果產地建立工廠或專屬原料基地，確保原料安全和質量穩定，成為大系統客戶的供應鏈，打通產銷閉環。
- 5、引進國際先進設備、技術和管理軟體，推動能耗雙減，打造綠色智能型工廠。
- 6、根據市場和消費者多元需求，開發新鮮、健康、短保產品，佈局新零售市場。
- 7、積極與國際市場接軌，佈局海外市場，成為全球供應鏈一分子。

目前大陸經濟發展雖然面臨需求收縮、供給衝擊、預期轉弱三重壓力，這是當前餐飲業面臨的國內外環境，這將對 2022 年及今後一個時期的產業發展產生較大影響。但在共同富裕、經濟內循環、科技引領大背景下，以及消費產業在數位化轉型及消費升級的推動下，餐飲業迎來新的發展機遇；另一方面，疫情加速了新消費、新態勢、新格局的演變速度；大陸正面臨消費升級帶來的消費結構轉變，為新消費的湧現提供了底層土壤；移動互聯網、短視頻、5G 技術等快速迭代，加速了新消費快速普及與深化。同時，人群迭代、細分升級帶來的底層“推力”，力量變遷、生態重組形成的產業“拉力”以及數位化革命、模式升級構築的內生“動力”，如本公司一樣的企業聯合產地原料優勢，向上游採購大宗原料，憑藉工廠生產、研發優勢，生產出滿足客戶不同定位不同需求的產品，利用公司多年佈局的銷售渠道和供應鏈優勢，將產品和服務提供給客戶，共同推動農業、製造業和服務業的發展，進一步推動大陸新消費行業的崛起。

從全球視野來看，隨著全球經濟中心、消費中心的轉移，大陸即將成為新的世界級品牌孕育中心，吸引著全球各品牌的眼光。高質量發展是“十四五”發

展的主題，“從經濟增長率、就業、物價、國際收支四大國民經濟指標完成情況來看，大陸經濟充滿內生動力和活力。”因此，我們慶幸選擇了一個持續增長的行業，並有一群志同道合的夥伴結伴同行，相信未來可期！

在此，謹代表本公司全體同仁由衷感謝各位股東長期以來對公司的支持與愛護。公司也將持續努力，秉持「信守安全質量讓健康 100 分」的經營理念，成為餐飲業的卓越供應鏈，為各位股東創造最大權益。

敬祝 各位股東

身體健康，萬事如意

鮮活控股股份有限公司



董事長：黃國晃



總經理：王明智



貳、公司簡介

一、設立日期及集團簡介：

鮮活控股股份有限公司（以下簡稱鮮活控股或本公司）係於2010年1月12日設立於開曼群島，為第一上市之主體，而本公司主要營運據點係位於中國大陸之鮮活果汁股份有限公司、鮮活果汁工業（天津）有限公司及廣東鮮活果汁生物科技有限公司。

本公司為一多元化茶飲原料供應商，引進全球各產區優質水果物料，憑藉研發優勢，以水果製品為核心，相繼開發出濃縮果汁、果粉、果粒、特色口感顆粒及植物蛋白等系列產品，以嚴謹之製程、先進殺菌系統、速凍設備，並引入潔淨冷灌裝、無菌灌裝系統等進行加工生產，為客戶提供安全及多樣化之產品選擇。公司重視以新鮮健康元素與多層次豐富口感為特色的新茶飲市場發展趨勢，以少量多樣客製化的供貨模式，服務於國內網紅品牌及一線的新茶飲品牌，同時以創新產品透過地區經銷商深入布局，將產品推廣至中國大陸各地區。

二、公司沿革：

時 間	重 要 記 事
1998 年 02 月	於江蘇省昆山市成立鮮活實業（昆山）食品工業有限公司
2002 年 10 月	於上海成立鮮活實業（昆山）食品工業有限公司上海分公司
2009 年 05 月	於香港成立 Sunjuice (Hong Kong) Limited
2009 年 09 月	於江蘇省昆山市成立鮮活果汁工業（昆山）有限公司
2009 年 12 月	正式導入 ERP 管理系統
2009 年 12 月	於薩摩亞成立 Power Keen Limited
2010 年 01 月	於開曼群島成立鮮活控股股份有限公司
2010 年 05 月	提供世博會園區多家餐飲企業特製飲料產品
2010 年 12 月	與昆山市張浦鎮姜杭村經濟合作社於張浦鎮合資成立昆山姜杭生態農業科技開發有限公司
2011 年 03 月	正式遷廠至江蘇省昆山市張浦鎮俱進路
2011 年 04 月	新增現調果汁機業務項目推廣
2011 年 07 月	中試車間（小型實驗工廠）設立
2011 年 09 月	鮮活果汁（昆山）被認定為蘇州市農業產業化龍頭企業
2012 年 03 月	鮮活果汁（昆山）取得中國質量認證中心之食品安全管理體系認證證書
2012 年 08 月	鮮活實業（昆山）食品工業有限公司更名為鮮活食品（昆山）有限公司
2012 年 09 月	本公司正式於證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃

時 間	重 要 記 事
2012 年 11 月	鮮活果汁（昆山）通過蘇州市安全生產監督管理局之安全生產標準化評審
2012 年 12 月	鮮活果汁（昆山）獲江蘇省昆山市政府給予優良企業回臺上市獎勵金
2013 年 02 月	鮮活果汁（昆山）被江蘇省蘇州質量技術監督局認定為「2012 年蘇州名牌產品」
2013 年 03 月	鮮活果汁（昆山）獲昆山市政府表彰為「2012 年環境保護工作先進企業」
2013 年 03 月	鮮活果汁（昆山）中試車間（小型實驗工廠）引入先進實驗型無菌灌裝設備
2013 年 11 月	鮮活果汁（昆山）高潔淨安全生產車間竣工投產
2013 年 12 月	鮮活果汁（昆山）被評定為蘇州市外資研發機構
2013 年 12 月	遴選 100 位優秀員工赴台灣旅遊
2013 年 12 月	鮮活果汁（昆山）被評定為江蘇省農業科技型企業
2014 年 01 月	鮮活果汁（昆山）獲江蘇省企業信用管理貫標證書
2014 年 05 月	於天津市成立鮮活果汁工業（天津）有限公司
2014 年 06 月	鮮活果汁（昆山）獲 2013 年度昆山市科學技術進步獎二等獎
2014 年 06 月	鮮活果汁（昆山）獲 2013 年度重合同守信用企業
2014 年 10 月	於廣東省成立廣東鮮活果汁生物科技有限公司
2014 年 10 月	於薩摩亞成立 Sense International Limited
2014 年 12 月	於上海成立上海光裕堂飲料有限公司
2014 年 12 月	鮮活果汁（昆山）獲中國質量認證中心（CQC）產品碳足跡證書
2015 年 01 月	鮮活果汁天津廠舉辦開工典禮
2015 年 02 月	於上海成立鮮活果汁工業（昆山）有限公司上海分公司
2015 年 04 月	鮮活果汁（昆山）獲蘇州市全民健康生活方式行動健康單位證書
2015 年 05 月	鮮活果汁（昆山）獲蘇州市信用管理示範企業證書
2015 年 06 月	鮮活果汁（昆山）獲蘇州市知名商標證書
2015 年 06 月	鮮活果汁廣東廠舉辦開工典禮
2016 年 03 月	本公司正式於臺灣證券交易所掛牌上市
2016 年 10 月	於香港成立 Sunjuice I International Limited
2016 年 11 月	獲中國食品工業協會及中國食品報聯合表彰為「中國食品企業社會責任百強企業」獎及「關愛員工」獎
2017 年 04 月	於江蘇省昆山市成立蘇州鮮南食品有限公司
2017 年 08 月	鮮活果汁（昆山）榮獲昆山市委、市政府頒發的「昆山市勞動關係和諧企業」榮譽
2017 年 09 月	鮮活果汁（昆山）被評定為江蘇省農業產業化省級重點龍頭企業
2017 年 11 月	鮮活果汁（廣東）獲得高新技術企業證書
2017 年 12 月	鮮活果汁（天津）獲得高新技術企業證書

時 間	重 要 記 事
2018 年 02 月	鮮活果汁（昆山）榮獲 2016~2017 年度昆山市「十佳安全生產企業」
2018 年 12 月	「鮮活果汁工業（昆山）有限公司」更名為「鮮活果汁有限公司」
2019 年 01 月	鮮活果汁（昆山）被昆山市人民政府評定為十佳成長型台資企業
2019 年 11 月	協辦「中國飲料工業協會新零售飲品分會」成立大會
2019 年 12 月	鮮活果汁（昆山）榮獲蘇州市高端飲品發酵工藝工程技術研究中心
2020 年 02 月	鮮活果汁（昆山）榮獲 2019 年度昆山市「十佳和諧勞動關係企業」
2020 年 03 月	鮮活果汁（昆山）榮獲昆山市「2019 年度十大納稅企業」
2020 年 03 月	鮮活果汁（昆山）榮獲昆山市「2019 年度十大台資企業」
2020 年 08 月	連續六年榮獲臺灣天下雜誌 CSR 企業公民獎之「小巨人」獎
2020 年 12 月	鮮活果汁（昆山）榮獲昆山市「高質量發展突出貢獻獎」
2020 年 12 月	鮮活果汁（廣東）榮獲「2019 年度十大文明誠信明星企業」
2020 年 12 月	鮮活果汁（廣東）榮獲「2020 年度肇慶高新區品質獎」
2021 年 01 月	鮮活果汁（廣東）榮獲「2020 年度肇慶高新區誠信紅榜單位」
2021 年 03 月	榮獲勤業眾信聯合會計師事務所之「臺灣卓越管理企業」獎項
2021 年 05 月	鮮活果汁（昆山）榮獲張浦鎮「2020 年度十佳經濟發展貢獻企業」
2021 年 05 月	鮮活果汁（昆山）榮獲張浦鎮「2020 年度十佳穩增長貢獻企業」
2021 年 11 月	鮮活果汁（昆山）榮獲第三屆江蘇省紫峰獎-成長型企業
2021 年 12 月	於廣西省成立廣西鮮活生物科技有限公司
2022 年 03 月	「鮮活果汁有限公司」更名為「鮮活果汁股份有限公司」

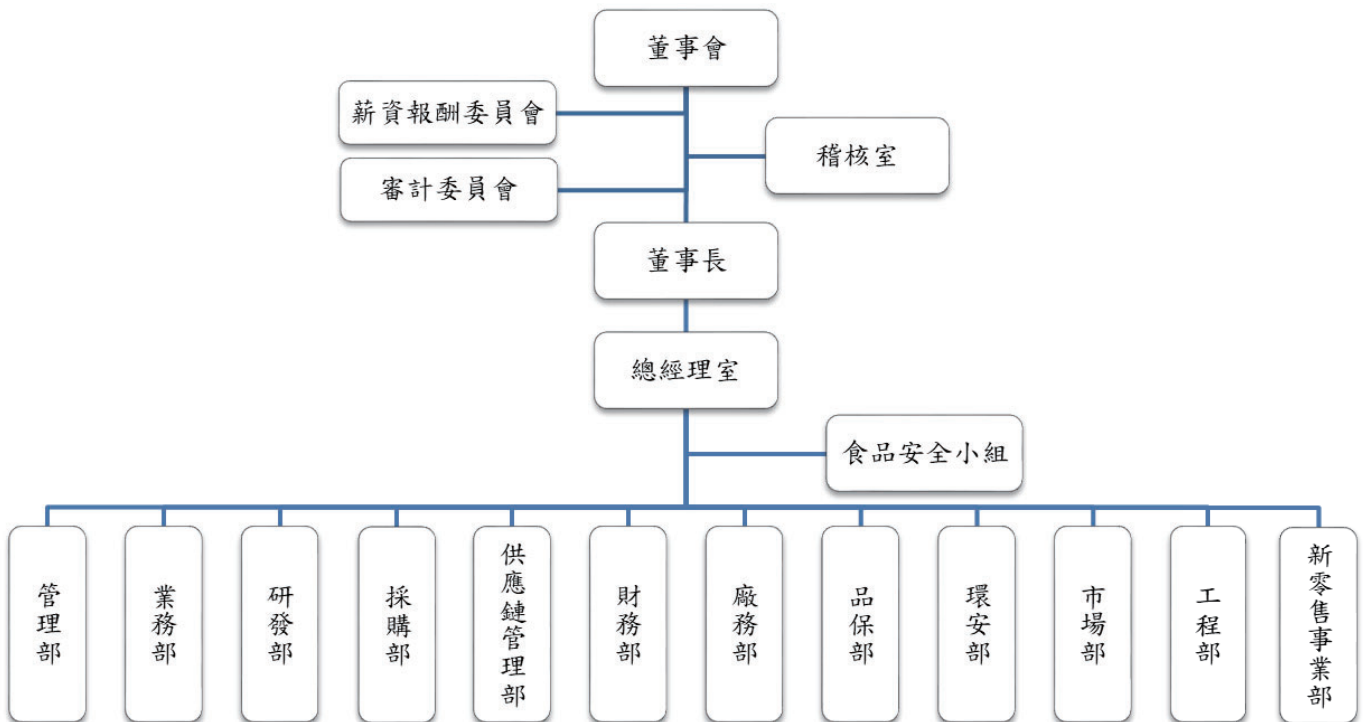
三、集團架構：請詳本年報第捌章之特別記載事項。

四、風險事項：當地關於總體經濟、政經環境變動、外匯管制、租稅及相關法令等風險事項，請詳本年報第柒章之風險事項評估及其他重要事項說明。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	主要職掌
董事會	公司經營方針、目標、策略的制訂，督導各項作業的落實與執行，對未達預期目標者進行檢討、改善，並擬定對策。
薪資報酬委員會	訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
審計委員會	協助董事會履行其監督公司在遵循公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予職權之有效執行。
稽核室	內控制度的研討、稽核、維護並協助各單位解決問題，改善作業流程及提高工作效率。
董事長	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定，並任命主要經理人對業務之執行推展。
總經理室	執行「董事會」之決議，綜理人事、資訊、行政...等公司管理事務。
食品安全小組	依據 FSSC22000 食品安全管理體系之要求，建立書面食品安全體系含食品安全手冊、程序、標準(操作標準、作業指導書、規範等)、記錄。
管理部	負責資產、總務、運輸管理及對外的公共關係維護。
業務部	負責年度業務預算的擬定並有效達成，客戶管理、維持，銷售業務之推展，帳款回收。
研發部	負責公司產品研發及技術，並協助品保部門制定相關檢測標準。
採購部	負責公司生產、運營所需原物料、固定資產及各項經營物資採買。
供應鏈管理部	負責公司物料、產品保管及供應，協調物流服務客戶各項需求。
財務部	負責公司資金規劃、管理及調度；成本計算、各項管理報表的產出及稅務規劃。
廠務部	負責公司產品的生產並配合公司達成產銷一致，將庫存降到合理範圍。
品保部	負責公司產品從原料到成品的一系列管控，客訴處理及品質體系的建立及維護。
環安部	負責公司環保事項，如：工業廢水達標處理排放管理，以及安全生產管理。
市場部	負責公司年度新品設計、開發計畫、推廣計畫、產品運用技術指導，及統籌年度參展計畫與安排。
工程部	負責公司新建、擴建、改建工程，工程規劃方案設計及統籌協調，工程相關許可證件辦理及招投標作業管理。
新零售事業部	負責新茶飲新零售產品開發及銷售，建立新業務體系及新供應鏈模式，開啓全新 C 端模式，創立終端品牌。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1、董事資料

2022 年 3 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其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	持 股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	黃國晃	男 60 歲	2020.5.28	3 年	2010.1.12	9,247,849	27.33%	9,149,849	27.03%	6,392,496	18.89%	無	無	嘉義專農業機械科 臺灣鮮活實業有限公司負責人 農畜貿易股份有限公司業務經理 萬能高級工商職業學校教師 臺灣運動會劍道裁判 臺灣劍道協會副會長	鮮活食品(昆山)有限公司執行董事兼總經理 鮮活果汁股份有限公司董事長兼總經理 Power Keen Limited 董事 Sunjuice (HK) Limited 董事 Sense International Limited 董事 鮮活果汁工業(天津)有限公司執行董事 廣東鮮活果汁生物科技有限公司執行董事 上海光裕堂飲料有限公司執行董事 Sunjuice I International Limited 董事	董事	林麗玲	配偶	無
																	董事	黃薰毅	兄弟	

2022 年 3 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 內關係之其他主 管、董事或監察人				備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係		
董 事	台 灣	林麗玲	女 59 歲	2020.5.28	3 年	2011.6.29	6,178,264	18.25%	6,178,264	18.25%	9,364,081	27.67%	無	無	嘉義農專農業經濟科 鮮活實業(昆山)食品工 業有限公司財務經理 鮮活實業(昆山)食品工 業有限公司總經理特 別助理 昆山姜杭生態農業科 技開發有限公司執行 董事兼總經理	鮮活果汁股份有限公司 董事長特別助理 Sunjuice I International Limited 董事 蘇州鮮南食品有限公司 執行董事兼總經理 廣西鮮活生物科技有限 公司執行董事 寧門貿易(昆山)有限公 司執行董事兼總經理 陽光翡麗貿易(昆山)有 限公司執行董事兼總經 理	董 事 長	黃國晃	配 偶	無	
																	董 事	黃薰毅	二 親 等 親 屬		
董 事	台 灣	王明智	男 62 歲	2020.5.28	3 年	2011.6.29	1,473,097	4.35%	1,462,147	4.32%	100,545	0.30%	無	無	專科學校學力鑑定考 試及格 鮮活實業(昆山)食品工 業有限公司副總經理 鮮活食品(昆山)有限公 司總經理 鮮活果汁工業(昆山)有 限公司總經理	鮮活控股股份有限公司 總經理	無	無	無	無	

2022 年 3 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 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	台 灣	吳明憲	男 61 歲	2020.5.28	3 年	2011.6.29	1,247,406	3.67%	1,242,406	3.67%	272,072	0.80%	無	無	中正大學企業管理學 系碩士 愛美神工業股份有限 公司業務主任 現代數位科技有限公 司負責人 鮮活實業(昆山)食品工 業有限公司管理部經 理 鮮活食品(昆山)有限公 司副總經理 鮮活果汁工業(昆山)有 限公司副總經理 愛迪斯科技股份有限 公司董事 鮮活果汁工業(天津)有 限公司總經理 昆山姜杭生態農業科 技開發有限公司執行 董事兼總經理 蘇州鮮南食品有限公 司執行董事兼總經理	Sunjuice I International Limited 董事	無	無	無	無
董 事	台 灣	黃薰毅	男 51 歲	2020.5.28	3 年	2011.6.29	297,879	0.88%	319,879	0.95%	無	無	無	無	美國休斯頓大學企業 管理碩士 澳洲維多利亞大學餐 飲觀光行銷系博士 全一通運有限公司負 責人 萬能高級工商職業學	廣東鮮活果汁生物科技 有限公司總經理 鮮活果汁股份有限公司 總工程師 Sunjuice I International Limited 董事 廣西鮮活生物科技有限	董 事 長	黃國晃	兄 弟	無

2022 年 3 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 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
															校董事長 吳鳳科技大學餐旅旅 理系系主任 鮮活果汁工業(昆山)有 限公司總經理特別助 理	公司總經理 萬能高級工商職業學校 董事	董 事	林麗玲	一 親 等 親 屬	
獨 立 董 事	台 灣	羅世蔚	男 56 歲	2020.5.28	3 年	2011.6.29	無	無	無	無	無	無	無	無	中原大學會計系 交通大學高階主管 理碩士學位 資誠聯合會計師事務 所副總經理 願景國際事業股份有 限公司獨立董事、薪 酬委員會	頤邦科技股份有限公司 管理中心副總暨財務長 精拓科技股份有限公司 監察人 瞻誠科技股份有限公司 監察人 碩禾電子材料股份有限 公司獨立董事、薪酬委員 暨審計委員 碩鑽材料股份有限公司 獨立董事、薪酬委員暨審 計委員 合肥碩中科技股份有限公司 董事 合肥碩材科技有限公司 董事 頤誠投資股份有限公司 董事長	無	無	無	無

2022 年 3 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 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	持 股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨 立 董 事	台 灣	陳柏蒼	男 53 歲	2020.5.28	3 年	2014.6.6	無	無	無	無	無	無	無	無	澳洲維多利亞大學餐 旅觀光行銷系博士 美國佛羅里達國際大 學餐旅管理碩士 銘傳大學觀光學院餐 旅管理學系專任副教 授兼系主任 銘傳大學觀光學院餐 旅管理學系專任助理 教授	銘傳大學觀光學院餐旅 管理學系專任副教授 餐飲服務顧問公司顧問	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 國	何真	女 46 歲	2020.5.28	3 年	2017.5.3	無	無	無	無	無	無	無	無	西南財經大學民商法 學博士 西南民族大學法學院 講師	西南民族大學法學院西 南民族大學法學院教 授、碩士生導師	無	無	無	註 1
獨 立 董 事	台 灣	林鳳儀	男 67 歲	2022.1.18	-	2022.1.18	無	無	無	無	無	無	無	無	東吳大學會計學士 南開大學經濟碩士 中國旺旺控股有限公 司董事及副總經理 優德精密工業(昆山)股 份有限公司獨立董事	葡萄王生技股份有限公 司獨立董事 合晶科技股份有限公司 獨立董事 鼎捷軟件股份有限公司 獨立董事 上海冠龍閥門機械股份 有限公司董事	無	無	無	註 1

註 1：本公司獨立董事何真女士因個人原因於 2022 年 1 月 17 日辭任，自 2022 年 1 月 18 日起改由林鳳儀先生接任。

2、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

(1) 董事專業資格與經驗

姓名	專業資格與經驗
董事長 黃國晃	畢業於嘉義農專農業機械科，現任中國飲料工業協會新零售飲品分會常務副會長、本公司董事長、鮮活果汁股份有限公司等多家公司董事長，具五年以上之商務及公司業務所需工作經驗，致力於新茶飲領域二十餘年，具有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，並擁有國際市場觀，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。
董事 王明智	專科學校學力鑑定考試及格，現任本公司總經理，曾任鮮活食品(昆山)有限公司總經理、鮮活果汁工業(昆山)有限公司總經理，具五年以上之商務及公司業務所需工作經驗，具有產業知識及營運管理能力。
董事 吳明憲	畢業於中正大學企業管理學系碩士，現任 Sunjuice I International Limited 董事，曾任鮮活果汁工業(昆山)有限公司副總經理、鮮活果汁工業(天津)有限公司總經理、愛迪斯科技股份有限公司董事、蘇州鮮南食品有限公司執行董事兼總經理，具五年以上之商務及公司業務所需工作經驗，具有市場策略及營運管理能力。
董事 林麗玲	畢業於嘉義農專農業經濟科，現任鮮活果汁股份有限公司董事長特別助理、Sunjuice I International Limited 董事、蘇州鮮南食品有限公司等多家公司執行董事兼總經理，具五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具有規劃企業財務金融及創新領導能力。
董事 黃薰毅	畢業於美國休斯頓大學企業管理碩士、澳洲維多利亞大學餐旅觀光行銷系博士，現任廣東鮮活果汁生物科技有限公司總經理、鮮活果汁股份有限公司總工程師、萬能高級工商職業學校董事、廣西鮮活生物科技有限公司總經理，具五年以上之商務及公司業務所需工作經驗，具有市場行銷及創新領導能力。
獨立董事 羅世蔚	畢業於交通大學高階主管管理碩士，為本公司審計委員會和薪資報酬委員會召集人、頤誠投資股份有限公司董事長、頤邦科技股份有限公司管理中心副總暨財務長、合肥頤中科技股份有限公司等多家公司董事，曾任資誠聯合會計師事務所副總經理，具備會計師證照，具五年以上之商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗及專業資格，專精於企業營運、財務規劃及會計專業事務，具有豐富的產業經驗。
獨立董事 陳柏蒼	畢業於美國佛羅里達國際大學餐旅管理碩士、澳洲維多利亞大學餐旅觀光行銷系博士，為本公司審計委員會和薪資報酬委員會委員、銘傳大學觀光學院餐旅管理學系專任副教授、餐飲服務顧問公司顧問，具有五年以上公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，致力於餐飲行業研究。
獨立董事 林鳳儀	畢業於南開大學經濟學碩士，為本公司審計委員會和薪資報酬委員會委員、葡萄王生技股份有限公司獨立董事、合晶科技股份有限公司獨立董事、上海冠龍閥門機械股份有限公司董事、鼎捷軟件股份有限公司獨立董事，曾任中國旺旺控股有限公司董事及副總經理，具五年以上之商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗，專精於企業營運、財務規劃及會計專業事務，具有豐富的產業經驗。

(2) 董事獨立性資訊

姓名	獨立情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長黃國晃	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事王明智	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事吳明憲	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事林麗玲	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事黃薰毅	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
獨立董事 羅世蔚	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	2
獨立董事 陳柏蒼	(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	0
獨立董事 林鳳儀	(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	2

3、董事會多元化及獨立性：

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。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。

本公司本屆董事會設董事 8 人（含獨立董事 3 人），獨立董事比率為 37.5%，擁有財會、餐飲等專業背景，其中獲得博士學位者 2 人。董事及獨立董事均採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之，其中獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範。截止 2021 年底，董事會成員平均年齡為 59 歲，本公司注重董事會成員組成之性別平等以及專業知識與技能，以女性董事佔比達 25% 以及獨立董事中具會計師證照為目標，目前八位董事，包括一位女性董事，女性占全體董事成員比率為 12.5%，尚未達成管理目標；獨立董事中，羅世蔚先生具備會計師證照，已達成管理目標。董事會成員整體具備之能力如下：

多元化項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
黃國晃	男	√	√	√		
林麗玲	女	√	√	√		
王明智	男	√	√	√		
黃薰毅	男	√	√	√		
吳明憲	男	√	√	√		
羅世蔚	男	√			√	
陳柏蒼	男			√		
林鳳儀	男	√		√	√	

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2022年3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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	王明智	男	2019.12	1,462,147	4.32%	100,545	0.30%	無	無	專科學校學力鑑定考試及格 鮮活實業(昆山)食品工業有限公司副總經理 鮮活食品(昆山)有限公司總經理 鮮活果汁工業(昆山)有限公司總經理	無	無	無	無	無
鮮活果汁股份有限公司總經理	台灣	黃國晃	男	2009.09	9,149,849	27.03%	6,392,496	18.89%	無	無	嘉義專科學校農機科 臺灣鮮活實業股份有限公司負責人 農帝貿易股份有限公司業務經理 萬能高級工商職業學校教師 臺灣運動會劍道裁判 臺灣劍道協會副會長	註2	董事	林麗玲	配偶	無
鮮活果汁工業(天津)有限公司總經理	台灣	潘志文	男	2021.01	無	無	無	無	無	無	嘉義大學食品科學系 波力食品工業(昆山)有限公司廠長 金龍冠食品股份有限公司副總經理 鈺統食品股份有限公司總經理特助 福義軒食品股份有限公司副總經理 大東豐食品股份有限公司副總經理 善龍食品(南通)有限公司總經理	註3	無	無	無	註1
廣東鮮活果汁生物科技有限公司總經理	台灣	黃薰毅	男	2016.12	319,879	0.95%	無	無	無	無	美國休斯頓大學企業管理碩士 澳洲維多利亞大學餐旅觀光行銷系博士 全一通運有限公司負責人 萬能高級工商職業學校董事長 吳鳳科技大學餐旅管理系主任 鮮活果汁工業(昆山)有限公司總經理特別助理	註4	無	無	無	無

2022 年 3 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
鮮活果汁股份有限公司副總經理	台灣	陳建昇	男	2020.08	112,164	0.33%	無	無	無	無	國立嘉義大學農業機械科系 柳川食品有限公司負責人 大東羊食品工業有限公司副總經理	無	無	無	無	無
會計主管	台灣	陳怡如	女	2017.08	11,000	0.03%	15,093	0.04%	無	無	東吳大學會計學系 勤業眾信聯合會計師事務所副理	無	無	無	無	無
稽核主管	台灣	羅榮茂	男	2021.08	6,000	0.02%	無	無	無	無	嘉義大學食品科學系 根祥食品公司經理 日玉食品株式會社研發部長 德克士食品公司協理 大成美食公司協理 頂鴻食品公司協理	無	無	無	無	註5

註 1：鮮活果汁工業(天津)有限公司總經理原由吳明憲擔任，因內部職務調整，自 2021 年 1 月 1 日起改由潘志文接任。

註 2：鮮活控股股份有限公司董事長、鮮活果汁股份有限公司董事長、鮮活食品(昆山)有限公司執行董事兼總經理、Power Keen Limited 董事、Sunjuice (HK) Limited 董事、Sense International Limited 董事、Sunjuice I International Limited 董事、鮮活果汁工業(天津)有限公司執行董事、廣東鮮活果汁生物科技有限公司執行董事、上海光裕堂飲料有限公司執行董事。

註 3：鮮活果汁股份有限公司副總經理。

註 4：鮮活控股股份有限公司董事、鮮活果汁股份有限公司總工程師、Sunjuice I International Limited 董事、廣西鮮活生物科技有限公司總經理、萬能高級工商職業學校董事。

註 5：本公司稽核主管原由黃安業擔任，因內部職務調整，自 2021 年 8 月 27 日起改由羅榮茂接任。

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	黃國晃、林麗玲、王明智、黃薰毅、吳明憲、陳柏蒼、何真	黃國晃、林麗玲、王明智、黃薰毅、吳明憲、陳柏蒼、何真	王明智、吳明憲、陳柏蒼、何真	王明智、吳明憲、陳柏蒼、何真
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	羅世蔚	羅世蔚	黃國晃、林麗玲、黃薰毅、羅世蔚	羅世蔚
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	林麗玲
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	黃國晃、黃薰毅
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

2、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

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)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司				
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	王明智													
昆山鮮活總經理	黃國晃													
天津鮮活總經理(註1)	潘志文	-	3,284	-	-	-	9,353	3,041	-	7,385	-	3,041	20,022	無
廣東鮮活總經理	黃薰毅											0.43%	2.83%	
昆山鮮活副總經理	陳建昇													

註1：天津鮮活總經理原由吳明憲擔任，因內部職務調整，自2021年1月1日起改由潘志文接任。

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	王明智	王明智
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃國晃、黃薰毅	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	黃國晃、黃薰毅、潘志文、陳建昇
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3 人	5 人

3、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2021 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	王明智	-	7,385	7,385	1.04%
	總經理-昆山鮮活	黃國晃				
	總經理-天津鮮活	潘志文				
	總經理-廣東鮮活	黃薰毅				
	副總經理-昆山鮮活	陳建昇				
	會計主管	陳怡如				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、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、本公司及合併報表所有公司給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占合併財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元

職稱	酬金總額及占合併財務報告稅後純益之比例							
	本公司				合併報表所有公司			
	2021 年度		2020 年度		2021 年度		2020 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
董事酬金(註)	8,477	1.19%	11,361	1.46%	16,589	2.34%	18,476	2.38%
監察人酬金	-	-	833	0.11%	-	-	833	0.11%
總經理及副總經理酬金	3,041	0.43%	6,957	0.90%	20,022	2.83%	17,260	2.22%

註：含兼任員工領取的相關酬金。

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

A、董事、監察人

董事及監察人之酬金，包含報酬、業務執行費及以當年度獲利狀況分配之酬勞，董事及監察人之酬金係於章程中明訂，並參酌同業水準及根據其對本公司營運參與程度及貢獻之價值核發；本公司 2020 年 5 月 28 日設立審計委員會，監察人解任。

B、總經理、副總經理

總經理及副總經理之酬金，包含薪資、獎金等，係依所擔任之職位、所承擔

之責任與經營績效及未來風險之關聯性，並參考同業對於同類職位之水準發放。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度及截至年報刊印日止，董事會共開會(A) 8 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)【B / A】	備註
董事長	黃國晃	8	0	100	2020 年 5 月 28 日 改選連任
董事	林麗玲	8	0	100	2020 年 5 月 28 日 改選連任
董事	王明智	8	0	100	2020 年 5 月 28 日 改選連任
董事	吳明憲	8	0	100	2020 年 5 月 28 日 改選連任
董事	黃薰毅	8	0	100	2020 年 5 月 28 日 改選連任
獨立董事	羅世蔚	8	0	100	2020 年 5 月 28 日 改選連任
獨立董事	陳柏蒼	8	0	100	2020 年 5 月 28 日 改選連任
獨立董事	何真	7	0	100	2020 年 5 月 28 日 改選連任 2022 年 1 月 17 日 辭任
獨立董事	林鳳儀	1	0	100	2022 年 1 月 18 日 補選就任

其他應記載事項：

- 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：
 - 證交法第 14 條之 3 所列事項：

2021 年度及截至年報刊印日止，共召開八次董事會議，決議事項內容如年報第 52 頁至第 54 頁，所有獨立董事對於證交法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。
 - 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

本公司於 2021 年 3 月 10 日董事會決議通過 2020 年董監酬勞與經理人員工酬勞分配案，於 2022 年 3 月 8 日董事會決議通過 2021 年董事酬勞與經理人員工酬勞分配案，該兩次會議已依「公開發行公司董事會議事辦法」第 18 條之規定，全程錄音錄影存證，每位董事於決議本人之董監酬勞與經理人員工酬勞金額分配時未參與表決，其配偶與二等親內親屬董事亦未參與表決。
- 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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	
每年執行一次	2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	董事會之績效評估	董事會內部自評	考核項目	考核結果
				對公司營運之參與程度	良好
				提升董事會決策品質	良好
				董事會組成與結構	良好
				董事之選任及持續進修	良好
				內部控制	良好
每年執行一次	2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	個別董事成員之績效評估	董事成員自評	考核項目	考核結果
				公司目標與任務之掌握	良好
				董事職責認知	良好
				對公司營運之參與程度	良好
				內部關係經營與溝通	良好
				董事之專業及持續進修	良好
				內部控制	良好
每年執行一次	2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	審計委員會和薪資報酬委員會之績效評估	審計委員會和薪資報酬委員會內部自評	考核項目	考核結果
				對公司營運之參與程度	良好
				審計委員會和薪資報酬委員會職責認知	良好
				提升審計委員會和薪資報酬委員會決策品質	良好
				審計委員會和薪資報酬委員會組成及成員選任	良好
				內部控制	良好

本公司已完成 2021 年度董事會績效自評，評估結果並提送 2022 年 3 月 8 日董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體平均分數為 4.71 分（滿分 5 分），個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.95 分（滿分 5 分），顯示整體董事會運作良好；薪資報酬委員會及審計委員會績效自評結果，平均分數為 4.65 分（滿分 5 分），顯示薪資報酬委員會及審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理，有效增進董事會職能。

4. 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：

- (1) 本公司本屆董事會設董事8席，其中獨立董事3席，已超過全體董事席次之三分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行監督職責，並定期向董事會報告運作情形。
- (2) 本公司參照「公開發行公司董事會議事辦法」之規範，訂定「董事會議事規範」，並遵循此規範召開本公司之董事會，按時申報董事出席董事會情形，執行情形良好。
- (3) 本公司於董事會後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

(二)審計委員會運作情形資訊

1. 審計委員會職權及年度工作重點

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 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) 季度及年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 本屆委員任期：於 2020 年 5 月 28 日股東常會當選本公司獨立董事，並成為審計委員會委員，任期自 2020 年 5 月 28 日至 2023 年 5 月 27 日，2021 年度及截至年報刊印日止，審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B / A)	備註
召集人	羅世蔚	8	0	100	無
委員	陳柏蒼	8	0	100	無
委員	何真	7	0	100	2022 年 1 月 17 日 辭任
委員	林鳳儀	1	0	100	2022 年 1 月 18 日 補選就任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

2021年度及截至年報刊印日止，共召開八次審計委員會議，決議事項內容如(註1)，審計委員會對於證交法第14條之5所列事項均無異議照案通過。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 每月編製「稽核報告明細表」，連同稽核報告影本呈送各審計委員查閱。

2. 審計委員查閱稽核報告影本後會回復查閱意見，若有疑問或指示，會來電

或郵件向稽核主管詢問或告知辦理。
3. 定期追蹤內控缺失及異常事項改善情形，並按季作成追蹤報告呈送各審計委員。
4. 內部稽核主管依規定於每季出席審計委員會報告稽核業務，並透過審計委員會與獨立董事進行溝通。
5. 本公司簽證會計師每季列席審計委員會或與獨立董事召開獨立會議，並於年度的審計委員會會議中報告年度財務報表查核結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，本公司審計委員會委員與簽證會計師溝通狀況良好。
6. 綜上，獨立董事可透過董事會和審計委員會以及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核情形，並可透過各種報告及管道(例如：電話、電子郵件等)與會計師進行良好溝通。
7. 2021年度及截至年報刊印日止，歷次溝通情形概要如(註2)及(註3)。

註 1：2021 年度及截至年報刊印日止審計委員會重要決議事項：

屆次	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第一屆 第四次 20210310	1. 本公司 2020 年度營業報告書暨合併財務報告案 2. 本公司 2020 年度盈餘分配案 3. 出具本公司 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案 4. 本公司會計師之獨立性案	經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過。	提報本公司董事會決議通過
第一屆 第五次 20210511	1. 擬修訂本公司「內部稽核執行準則」案 2. 本公司財務報告簽證會計師變更案	經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過	提報本公司董事會決議通過
第一屆 第六次 20210630	1. 本公司擬轉讓原間接持有的蘇州鮮南食品有限公司 75%之股權予本公司之子公司鮮活果汁有限公司案 2. 本公司之子公司鮮活果汁有限公司擬自 Sense International Limited 直接取得上海光裕堂飲料有限公司 100%股權，本公司同時處分本公司之子公司 Sense International Limited 案 3. 本公司擬取得昆山姜杭生態農業科技開發有限公司 51%股權案	經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過	提報本公司董事會決議通過
第一屆 第七次 20210827	1. 2021 年第二季合併財務報表案 2. 本公司稽核主管異動案 3. 擬修訂本公司之子公司鮮活果汁有限公司「採購及付款循環」案 4. 擬修訂本公司之子公司鮮活果汁有限公司「生產循環及倉庫管理作業制度」案 5. 擬修訂本公司之子公司鮮活果汁有限公司「固定資產循環」案 6. 擬修訂本公司之子公司鮮活果汁有限公司「研發循環作業制度」案	經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過	提報本公司董事會決議通過

屆次	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	7. 擬修訂本公司之子公司鮮活果汁有限公司「銷售及收款循環」案		
第一屆 第八次 20211110	1. 2021 年第三季合併財務報表案 2. 本公司之子公司鮮活果汁有限公司擬在廣西省百色市設立子公司案	經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過	提報本公司董事會決議通過
第一屆 第九次 20211126	1. 擬議本公司之子公司鮮活果汁有限公司首次公開發行人民幣普通股股票，並申請在中國大陸之證券交易所上市案 2. 為配合子公司鮮活果汁有限公司引進外部投資人，本公司降低對該子公司之出資額案 3. 本公司之子公司陽光翡麗貿易（昆山）有限公司及掌門貿易（昆山）有限公司擬取得子公司鮮活果汁有限公司之出資額案	經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過	提報本公司董事會決議通過
第一屆 第十次 20211228	1. 擬訂本公司 2022 年內部稽核計劃案 2. 擬訂本公司 2022 年預算方案 3. 擬修訂本公司及子公司「子公司監理辦法」案 4. 本公司之子公司鮮活食品（昆山）有限公司擬處分其子公司昆山姜杭生態農業科技開發有限公司 51% 股權案	經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過	提報本公司董事會決議通過
第一屆 第十一次 20220308	1. 本公司 2021 年度營業報告書暨合併財務報告案 2. 本公司 2021 年度盈餘分配案 3. 出具本公司 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案 4. 本公司會計師之獨立性案 5. 擬修訂本公司及子公司「投資循環作業制度」案 6. 本公司之子公司 Sunjuice I Limited 擬轉讓持有蘇州鮮南食品有限公司 25% 之股權予本公司之子公司鮮活果汁有限公司案	經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過	提報本公司董事會決議通過

註 2：獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
2021/03/10	審計委員會	1. 2020 年第四季稽核業務執行情形報告 2. 內部控制制度聲明書報告	本次會議無意見
2021/03/10	審計委員會	1. 2020 年內部稽核工作總結及 2021 年重點稽核計劃	本次會議無意見
2021/05/11	審計委員會	1. 2021 年第一季度稽核業務執行情形報告 2. 修訂「內部稽核執行準則」	本次會議無意見
2021/08/27	審計委員會	1. 2021 年第二季稽核業務執行情形報告 2. 稽核主管異動報告	本次會議無意見

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
2021/11/10	審計委員會	1. 2021 年第三季稽核業務執行情形報告	本次會議無意見
2021/12/28	審計委員會	1. 2022 年內部稽核計劃	本次會議無意見
2022/03/08	審計委員會	1. 2021 年第四季稽核業務執行情形報告 2. 內部控制制度聲明書報告	本次會議無意見

註 3：獨立董事與會計師溝通情形概要

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
2021/03/10	審計委員會	會計師針對 2020 年度合併財務報告事項進行說明及溝通	本次會議無意見
2021/06/30	審計委員會	會計師與公司治理主管溝通事項報告	本次會議無意見
2021/11/10	審計委員會	會計師第三季關鍵查核事項報告	本次會議無意見
2022/03/08	審計委員會	會計師針對 2021 年度合併財務報告事項進行說明及溝通	本次會議無意見

(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？	√		本公司已於 2018 年 11 月 8 日參考「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」，全條文揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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？	√		(一) 1. 本公司設發言人做為處理股東建議或糾紛等問題之服務窗口。 2. 公司網站設有投資人服務專區及信箱，由專人負責處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司與主要股東關係良好，隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並定期每月申報內部人（董事、經理人及持有股份超過股份總額 10% 之股東）所持股權之異動情形。 (三) 本公司與關係企業之資產、業務及財務會計等皆獨立運作，亦均依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂有「關係企業集團相互間財務業務作業規範」、「對子公司監理與管理」作業，落實對子公司風險控管機制。 (四) 本公司訂有「防範內線交易」、「董事經理人道德行為準則」作業制度，落實禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年	√		(一) 本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，依政策訂定具體管理目標並落實執行，執行情形請參閱本年報第 23 頁「董事會多元化及獨立性」。 (二) 本公司於 2011 年 9 月設置薪資報酬委員會；於 2020 年 5 月設置審計委員會。目前暫未設置其他各類功能性委員會。 (三) 本公司董事會於 2012 年 2 月通過「董事會績效評估辦法」，每年年末遵循辦理，並於來年第一季董事會提報績效評估報告，評估對象包含董事會整體運作情形、	無重大差異。

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																												
	是	否	摘要說明																																														
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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			功能性委員會整體運作情形以及個別董事成員績效表現，董事會績效評估結果已提 2022 年 3 月 8 日董事會報告。 (四) 本公司財會單位一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報 2022 年 3 月 8 日董事會討論並通過。選任之簽證會計師與本公司無利害關係，並嚴守獨立性，符合本公司獨立性評估標準如下： <table><tr><th>項目</th><th>具體指標</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1</td><td>會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>2</td><td>會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>3</td><td>會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>4</td><td>會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>5</td><td>會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務專案。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>6</td><td>會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>7</td><td>會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>8</td><td>會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>9</td><td>會計師是否涉及本公司制定決策之管理職能。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>10</td><td>會計師任期是否連續超過七年。</td><td>否</td><td>是</td></tr></table>		項目	具體指標	評估結果	是否符合獨立性	1	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是	2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是	3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是	4	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否	是	5	會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務專案。	否	是	6	會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是	7	會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是	8	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是	9	會計師是否涉及本公司制定決策之管理職能。	否	是	10	會計師任期是否連續超過七年。	否	是	
項目	具體指標	評估結果	是否符合獨立性																																														
1	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是																																														
2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是																																														
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是																																														
4	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否	是																																														
5	會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務專案。	否	是																																														
6	會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是																																														
7	會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是																																														
8	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是																																														
9	會計師是否涉及本公司制定決策之管理職能。	否	是																																														
10	會計師任期是否連續超過七年。	否	是																																														
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執	√		本公司已設置專職人員負責提供董事及審計委員會委員執行業務所需資料、協助董事及審計委員會委員遵循法令、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。		無重大差異。																																												

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)？				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，並設置企業社會責任專屬網頁及利害關係人專區，回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。 http://www.myfreshjuice.com/about/?159.html	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任專業股務代理機構辦理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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？	√		(一) 本公司已架設公司網站，並於「投資人關係」專區揭露財務資訊及公司治理資訊。 http://www.myfreshjuice.com/about/?145.html (二) 1.指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露：本公司財務部指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，運作順暢。 2.落實發言人制度：設有一位發言人及一位代理發言人。 3.法人說明會過程：已放置於公司網站及上傳至公開資訊觀測站，供投資人查閱。 (三) 本公司均於規定期限前公告並申報年度及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異。
八	√			無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投				

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	

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)？

(一) 利害關係人之權利

A、員工權益及僱員關懷：

- 1、公司秉持著「以人為本」的理念，設有工會制定多項福利制度，例如：三節禮品、婚喪慰問金等。
- 2、每年定期組織員工健康檢查，辦理換發員工健康證。
- 3、定期進行消防演練及消防知識宣導，落實安全教育，消除生產流程、設施設備的安全隱患，保障員工職業健康，將安全事故發生概率降至最低。
- 4、重視員工意見，勞資關係和諧，員工可透過開放溝通之方式向人力資源中心或適當的高階主管溝通以維持良好關係，因此，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。本公司有關勞資關係之一切措施，均依相關法令，實施良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，以達勞資雙贏局面。

B、投資者：

- 1、公司每年至少召開一次法人說明會及每年一次的股東常會，說明公司營運狀況，公司網站亦設立「投資人關係專區」，並即時揭露公司治理狀況、營業公告、財務報表、重大訊息、法人說明會等相關資訊，藉此保持暢通之溝通管道及維護其應有之合法權益。
- 2、公司設有發言人及訴訟及非訟代理人，以回覆投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高度透明的財務業務資訊。

C、供應商：

公司與供應商保持暢通之溝通管道，以互利互重之原則從事交易，不因短期利益而犧牲長期利益，公司確實執行供應商評選制度，定期或不定期進行訪廠作業，以確保供應商之品質。

D、客戶政策執行：

本公司之業務皆與客戶訂定合約，保護雙方權利與義務。設有客戶服務人員，協助接聽及處理客戶反映問題。每年定期執行客戶滿意度調查，瞭解客戶對公司產品品質、產品包裝、交貨期、售後服務及技術指導等，分析問題並設法改善，落實客戶政策。

(二) 董事進修之情形：

職稱姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
	起	迄			
董事長黃國晃	20211110	20211110	社團法人中華公司治理協會	企業交易詐欺的風險與防範	3
	20211109	20211109	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2021年度防範內線交易宣導會	3
	20210910	20210910	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3

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	
董事 王明智	20211110	20211110	社團法人中華公司治理協會	企業交易詐欺的風險與防範	3
	20211109	20211109	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3
董事 黃薰毅	20211110	20211110	社團法人中華公司治理協會	企業交易詐欺的風險與防範	3
	20211109	20211109	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2021 年度防範內線交易宣導會	3
	20210910	20210910	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3
董事 吳明憲	20211110	20211110	社團法人中華公司治理協會	企業交易詐欺的風險與防範	3
	20211028	20211028	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2021 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事 林麗玲	20211110	20211110	社團法人中華公司治理協會	企業交易詐欺的風險與防範	3
	20211109	20211109	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2021 年度防範內線交易宣導會	3
	20210910	20210910	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3
獨立董事 羅世蔚	20210910	20210910	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	6
	20210121	20210121	台灣證券交易所	第一上市公司獨立董事職能宣導會	3
獨立董事 何真	20211110	20211110	社團法人中華公司治理協會	企業交易詐欺的風險與防範	3
	20211109	20211109	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2021 年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事 陳柏蒼	20211105	20211105	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2021 年度防範內線交易宣導會	3
	20210910	20210910	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3

(三) 經理人、各部門及分支機構主管參與公司治理有關之進修情形：

職稱 姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
	起	迄			
稽核主管 羅榮茂	20211103	20211105	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18
稽核主管 黃安業	20211020	20211020	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「成本節約」與「競爭策略」之稽核管控實務	6
	20211028	20211028	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「自行編製財務報告」常見缺失、編製流程與實務	6
會計主管 陳怡如	20210819	20210819	財團法人中華民國會計研究發展基金會	不動產、廠房及設備之財務會計與評價實務	3
	20210819	20210819	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 永續實務：如何建構文化與做好報導	3
	20210820	20210820	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「獨立董事」於公司治理之角色與運作實務	3
	20210820	20210820	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「吹哨者保護」之法律責任與實務案例解析	3

註：本公司稽核主管原由黃安業擔任，因內部職務調整，自2021年8月27日起改由羅榮茂接任。

(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

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	
本公司訂有取得或處分資產管理程序、背書保證管理作業辦法、資金貸與他人管理作業辦法及關係企業集團相互間財務業務作業規範等管理程序，以作為公司行政單位及稽核單位執行上開業務時之風險控管依據及風險衡量之標準。			
(五) 董事出席董事會情形： 本公司至少每季召開董事會一次，遇有緊急情事並得隨時召集之，董事出席董事會情形尚屬良好。			
(六) 公司為董事及經理人購買責任保險之情形： 本公司於2011年第三季召開董事會通過為董事及經理人投保責任保險，於2012年5月份正式投保，以配合公司治理，強化股東權益之保障，並於每年5月續保董事保險。			
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。(未列入受評公司者無需填列)			
(一) 依據2021年度第八屆公司治理評鑑結果，已改善情形如下：			
項次	評鑑指標		改善情形
1	公司是否訂有內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬經提報至董事會或由稽核主管簽報董事長之核定方式，並於公司網站揭露？		本公司訂有內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬經提報至董事會或由稽核主管簽報董事長之核定方式，並於公司網站揭露。
(二) 依據2021年度第八屆公司治理評鑑結果，就尚未改善者提出優先加強事項與措施如下：			
項次	評鑑指標		改善措施
1	公司是否制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬，並揭露於公司網站或年報？		本公司已制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬，並揭露於年報。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗 獨立性情形	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
獨立董事	羅世蔚	請參閱第 16 頁至第 23 頁董事資料相關 內容	2
獨立董事	陳柏蒼		0
獨立董事	何真		0
獨立董事	林鳳儀		2

註：本公司獨立董事何真女士於 2022 年 1 月 17 日辭任薪資報酬委員，林鳳儀先生於 2022 年 1 月 18 日補選就任。

2、職權範圍

(1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與

結構。

(2)定期評估董事及經理人之薪資報酬。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：2020 年 6 月 22 日至 2023 年 5 月 27 日，最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B / A)	備註
召集人	羅世蔚	3	0	100	無
委員	陳柏蒼	3	0	100	無
委員	何真	2	0	100	2022 年 1 月 17 日 辭任
委員	林鳳儀	1	0	100	2022 年 1 月 18 日 補選就任

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，應敘明其差異情形及原因)：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆 第二次 2021.03.10	1. 本公司 2020 年度員工酬勞及董監酬勞發放案。	均無異議 照案通過	提報本公司 董事會決議 通過
第四屆 第三次 2021.12.28	1. 檢討本公司董事及經理人薪資報酬相關之辦法案。 2. 討論本公司及子公司經理人 2021 年度年終獎金預計分配案。 3. 討論本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額案。	均無異議 照案通過	提報本公司 董事會決議 通過
第四屆 第四次 2022.03.08	1. 本公司 2021 年度員工酬勞及董監酬勞發放案。	均無異議 照案通過	提報本公司 董事會決議 通過

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。

(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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否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？	√		本公司設置推動永續發展專(兼)職單位，由總經理及各部門主管組成小組，定期召開溝通會議，以落實推行永續發展之各項承諾，並每年呈送董事會報告。永續發展小組包含：公司治理小組、員工照顧小組、產品安全小組、客戶服務小組、永續環境小組、社區公益小組，負責將永續發展的概念推展至各單位和部門間的溝通協調，收集永續發展報告書的相關資訊，積極推動永續發展實務的落實執行。詳細內容請參閱本公司企業社會責任報告書「第一章：關於鮮活」之1.4利害關係人溝通與重大議題。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略，詳細內容請參閱本公司企業社會責任報告書「第一章：關於鮮活」之1.2經營策略與風險管理。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？	√		(一) 本公司產品生產過程中力求減少二氧化碳排放量，以降低對環境之衝擊，減緩地球的負擔。公司生產過程排放的廢水，執行完整的廢水處理程序，經過廢水處理系統後，確保水質達到國家環保部門規定的排放標準，排放至當地市政指定的污水管網，降低對環境造成的污染。依 ISO22000 及 FSSC22000 二項食品安全體系認證內對於環境管理要求標準落實至公司內部品質管理系統執行。本公司已於 2022 年 2 月 21 日取得 ISO14000 環境認證管理體系認證證書。 (二) 本公司持續推動節能減碳各項配套措施，以因應環境變化之衝擊： 1、資源利用與再生：辦公室採用再生紙；生產廢材回收利用，對已報廢的舊機器或設備由工務人員拆解重組做最大化利用；設立兩座雨水收集池，經過再次處理後根據水質 CODcr、SS 指標將雨水分別做綠化澆築、道路清洗、景觀補水、車輛沖洗及娛樂水景等使用，充分利用、節約水資源；啟動冷凝水回收系統，將冷凝熱水回用至車間，做為清洗設備及地面使用，減少自來水使用量；使用冷凝熱水為果汁生產調配加熱溫度，有效節約直接加熱蒸汽量。 2、資源回收：垃圾採分類處理落實資源回收；設立多處廢舊電池回收處，呼籲員工將家中廢舊電池放入公司專門回收處，減少對環境產生之污染。 3、節約能源：視訊會議替代商務差旅；上線辦公系統，逐步	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？			邁向無紙化辦公，以最低節約 60% 用紙標準計算，全年可節約用紙 39 萬張以上；員工餐廳積極呼籲員工參與光盤行動，通過調整用餐方式、積極宣傳等方法獲得了顯著的成效，每日廚餘量較推廣前減少約 60%；新建廠房使用更多的環保材料及環保設計，例如：架設太陽能板轉換為電能供廠區路燈使用，廠房採用外牆保溫設計，安裝中空斷橋鋁玻璃、屋面天窗來增加自然採光，減少白天燈具的使用。 4、綠色採購：為響應負責任的永續森林管理，且確實執行對環境保護的參與，公司要求紙箱供應商向有「森林管理委員會(FSC)」認證的原紙生產商採購紙板製作公司紙箱，2021 年度採購經 FSC 認證之紙箱金額占全年度紙箱採購總金額為 54.57%。公司在當地採購原物料的比例為 91.15%，與當地水果生產基地建立良好互動和合作，縮短原物料運送里程，減少運輸碳排。2021 年原料中可再生原料占總原料使用量約 96.7%，包材中可再生包材占總包材使用量約 46.55%。 (三) 1、潛在風險與機會：受到氣候或季節變化影響原物料之品質及價格；為整治環境，國家環境保護政策趨嚴；因強降雨天氣帶來的洪水隱患。 2、因應措施： (1) 強化供應鏈資源整合能力，與各大水果原汁供應商長期合作，綜合考量市場和業務需求，並設有完善的預估採購機制，與供應商簽訂長期合約，可確保供貨及原物料成本之穩定。 (2) 本公司成立環安部門，建立內部環保責任制度，做好節能減碳工作，並增加環保投入與技術升級，例如：淘汰落後工藝、升級工藝和設備、優先採用廢棄物綜合利用、污染物無害化處理技術；提高管理水準，制定環境事故應急預案；對於生產過程產生的工業廢水均在自建的廢水處理站進行處理，確保水質達到國家規定的排放標準，並購入新的廢水處理設備，加強廢水處理工藝、提高處理效率，減少約 30% 廢水處理藥劑的使用，降低對環境造成的污染；充分利用三廠優勢，調動並分配生產能力，結合業務預估集中生產，減少更換產線，降低能耗和排水。 (3) 本公司成立防洪小組，根據防洪工作需求實行各級崗位責任制，劃分各項工作小組分別負責安全環保、訊息通訊、生產管理、倉庫管理等工作。例如：定期排查防洪物資、	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？			電路安全，搭建防洪圍堰等。 (四) 本公司積極推動清潔及安全生產，通過實施各項措施，在節能降耗、優化生產設計流程方面取得階段性成果，並通過當地環保部門認證。由管理部設專責人員負責綠化工作環境管理，瞭解公司產品從上游原物料選用至產品及包裝回收過程中的碳排放，進一步制定政策減低，以提供對自然環境更友善之產品。過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，以及相關管理政策，請參閱本公司企業社會責任報告書「第六章：永續環境」。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		(一) 本公司尊重勞動人權之保障，全面遵守並貫徹「勞動合同法」等法律法規及國際公認之人權公約原則，禁止任何形式的就業歧視，實行男女同工同酬，杜絕童工和強迫勞動。依法與員工簽訂勞動合約，規範勞動合約管理，對於員工之僱用及離職，依公司營運所在地之政府法令規定辦理。依法為員工投保各項社會保險，積極搭建員工成長平臺。本公司於 2019 年獲得蘇州市政府「勞動關係和諧企業」的表彰，2020 年獲得“住房公積金繳存現金單位”稱號，在勞資和諧方面獲得肯定。 公司設立工會，每年依據勞動合同法、工會法、集團合同條例等與員工簽訂工資專項集體合同，保護員工權益。 (二) 公司各部門設計完善的薪酬及獎金制度，獎金之計算，視公司該年度達成之經營績效訂定，讓員工充分享受企業經營與個人表現成果；此外，保證員工享有帶薪假期。本公司每年定期評估員工薪資報酬政策之制度、標準與結構，與相關工作考核指標結合，確保薪酬規劃符合策略目標。本公司每年依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。員工福利措施詳細內容請參閱本公司企業社會責任報告書「第二章：活力職場」之 2.1 落實員工關懷。 (三) 本公司每年於內部組織：(1)員工健康檢查、(2)安全生產培訓宣導、(3)防治蟲鼠害、(4)危化品管控、(5)外聘專業消防培訓專員對員工進行消防培訓與演習，將員工職業災害的風險降至最低，為員工人身安全和健康提供全方位保障，並獲頒江蘇省安全生產監督管理局「安全生產標準化（二級企業）」、昆山市政府「十佳安全生產企業」。2021 年共發生 24 起工傷事故，占 2021 年底員工總數之 0.44%，為減少工傷事故率，本公司每月針對全體員工開展安全生產培訓，另按照法律規定每月針對特殊工種加強安全培訓，定期發放勞動防護用品並檢查、監督使用情況，確保員工工作與生活安全，	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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？ (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？			樹立安全意識，防患於未然。目前，昆山廠已取得安全生產標準化二級證書，廣東廠取得安全生產標準化三級證書。 公司近兩年工安教育訓練與宣導情形： <table><tr><th>年度</th><th>教育訓練人數</th><th>教育訓練人時</th></tr><tr><td>2021</td><td>1,764</td><td>3,829</td></tr><tr><td>2020</td><td>1,769</td><td>2,417</td></tr></table> (四) 公司核心能力需要優秀專業人才的培養，依員工學經歷、潛能、專業技能與管理層級，擬定年度培訓計劃，舉辦各項培訓課程，如新進員工入職培訓、專業技能培訓、培訓老師培訓、沙盤演練培訓、幹部培訓等，施以不同層次的教育與訓練，為員工架構有效之職涯能力發展平臺。此外，本公司自 2018 年開展員工學歷提升項目，幫助需要繼續完善學歷及學習新知識的員工順利獲取更高的學歷，2021 年針對中層管理人員開展了管理能力培訓，對於技術相關類崗位實行崗位技能培訓考核。 (五) 本公司對於產品之食品安全、行銷及標示均依營運所在地之相關法規標準嚴格執行並充分掌控法規變動。本公司產品並未直接面對消費者，惟公司設有客服品保專員，專責處理客戶提出之申訴，第一時間給予回覆及妥善解決問題，使客戶的合理要求得以滿足。內部依據實際情況，由相關部門代表組成品質專案小組，協調與制定解決方案，避免申訴再次發生，達到客戶滿意。 (六) 本公司要求供應商提供原物料檢測報告，並定期至供應商處實地訪廠考查，2021 年實地考察供應商 11 家，制定供應商評鑑管理制度，定期評估供應商的營運品質。選擇供應商時，將以致力提升企業社會責任之廠商列為優先考慮合作對象，在採購合約中訂定禁止就業歧視，男女同工同酬，杜絕童工，生產過程中污染物排放指標符合國家規定等社會責任約定，向紙箱供應商採購通過森林管理委員會(FSC)認證的包材產品。本公司與供應商之契約包含供應商於交貨時應提供品質檢測報告單，且供應之產品不得使用轉基因原料生產，如涉及食品安全之企業社會責任問題時，本公司有權拒收貨物或採取其他措施。	年度	教育訓練人數	教育訓練人時	2021	1,764	3,829	2020	1,769	2,417	
年度	教育訓練人數	教育訓練人時											
2021	1,764	3,829											
2020	1,769	2,417											
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	√		本公司於 2021 年 9 月依 GRI 準則完成 2020 年度企業社會責任報告書之編製，並委託勤業眾信聯合會計師事務所對報告書進行確信。	無重大差異									

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？				
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1、公司內部推動全員 5S 運動，養成員工良好的生活與工作習慣，共建整齊清潔環境，減少浪費，提升工作效率。 2、為員工營造一個綠色的工作環境，引種多樣化綠化植物，美化辦公環境，更美化社區環境。公司每年為員工組織豐富多樣的娛樂活動：員工旅遊、團建遊戲、釣魚比賽、羽毛球比賽、社區籃球比賽、員工運動會、公益撿垃圾活動等；休息時間，員工可以在公司運動場館運動、放鬆，館內置有跑步機、羽毛球用具、瑜珈用具等；為了鼓勵和方便員工學習，公司還設有書屋，內含各類成人及兒童圖書以便員工及其子女借閱、學習。 3、本公司董事長為鼓勵員工子女積極向學，設立鮮活員工子女英語班、鮮活員工子女獎學金，以鼓勵員工子女力求上進、完成學業，成為社會有用之才。公司設有專門的劍道館，免費提供給社區和公司職員及其子女學習劍道，希望大家能夠通過劍道運動強身健體，鍛煉自身意志力，也希望通過家長和孩子們的共同參與增加親子互動。 4、本公司在藍莓園定期舉辦以親近自然為主題的健康農場活動，以家庭為單位，進行蔬菜種植及果樹認養的親子課程。為員工創造與家庭成員共處的環境，促進親子交流，創造與自然接觸的機會，促進人與自然和諧相處。從 2017 年 8 月份開始，每期參與家庭約 30 至 60 組，種植活動為期 3 至 5 個月不等，此項活動獲得了附近社區居民及公司員工的親睞。 5、本公司農業管理中心與水果種植基地以簽訂採購合約方式進行間接協作管理，參與基地種植，監控供應商在田間種植的施肥、施藥、除蟲、除草等各環節，逐步完善對原料源頭品質的可追溯管理系統的建立。 6、本公司積極響應昆山政府提出「攜手奔小康行動」，2018 年起與貴州省銅仁市壩黃鎮結成幫扶協議，提供苗木、技術等幫助，協助壩黃鎮人民建立藍莓種植基地，靠自身的努力，脫貧致富。2020 年 12 月藍莓基地規模達 1,200 畝，覆蓋貧困戶 185 戶 726 人，121 人在基地務工並獲得勞務報酬。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (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？	√		(一)本公司於2012年2月17日由董事會決議通過訂定「誠信經營守則」並於股東會報告，亦於本公司網站公開揭露。本公司董事會與高階管理階層於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的理念負督導之責，以創造永續經營之經營環境。 (二)本公司建立完善、有效之會計制度及內部控制制度來規範各項作業，包括可能涉及貪腐的各項作業，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效，並由內部稽核單位定期查核前項制度遵循情形。 (三)本公司已訂定防範不誠信行為之方案，要求員工應有誠信行為，透過教育訓練宣導誠信經營政策。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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)公司是否制定防止利益衝突政策、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	√		(一)本公司於商業往來之前，評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。由稽核室定期進行各項內控稽核作業，監督運作情形。 (二)本公司尚未設置企業誠信經營專責單位，但將積極推廣本公司所訂之公司誠信經營守則。 (三)本公司已訂定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、獨立董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司董事及獨立董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 (四)本公司依法建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核各項制度遵循情形並將結果送各董事審閱，以落實誠信經營，避免舞弊情形發生。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			(五) 本公司不定期透過教育訓練宣導誠信經營，依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，安排董事之進修。對內定期向員工培訓內部控制制度及管理規則。本公司 2021 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含法規遵循、食品衛生與安全、內控制度等課程）共計 3,956 人次，合計 5,117 人時。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？	√		(一) 如發現違反誠信經營之不法情事，可向本公司管理階層、內部稽核主管、相關單位或本公司提供之檢舉管道進行檢舉，經查證屬實，依內部規章及相關法令懲處，並對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。 (二) 本公司由專責單位處理相關事務，並對於檢舉人進行個人資料及檢舉內容之保密。 (三) 本公司對於檢舉人進行個人資料及檢舉內容之保密，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已制訂誠信經營守則，並於公司網站及公開資訊觀測站，加強經營相關資訊之揭露。本公司設有專人負責公司資訊之蒐集，定期將公司相關資訊放置於公司網站及公開資訊觀測站，股東、利害關係人及主管機關可藉此隨時掌握。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營守則」，依此運作及規範各項營運活動，成立由各獨立董事組成之審計委員會，設有直接隸屬於董事會之內部稽核部門，目前尚無發生違反誠信經營之重大異常情事。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司透過定期供應商訪廠稽核制度，對往來廠商宣導公司誠信經營之決心與理念及企業社會責任要求；並針對供應鏈制訂評估管控標準，實施供應商分級管理與稽核作業。				

(七) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「公司董事及監察人選任程序」及完整之內部控制制度及內部稽核制度等，依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，將透過修訂相關管理辦法，加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。相關規章請參閱本公司網站之公司治理專區。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行情況

1、內部控制制度聲明書

鮮活控股股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111年3月8日

本公司民國110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110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111年3月8日董事會通過，出席董事8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。

鮮活控股股份有限公司



董事長：黃國晃



簽章

總經理：王明智



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：不適用。

(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)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：

期別	日期	股東會重要決議
2021 年度 股東常會	20210804	1. 修訂「股東會議事規則」案 執行情形：自股東會決議後生效，依修改後之辦法執行相關處理程序。 2. 修訂「公司董事選任程序」案 執行情形：自股東會決議後生效，依修改後之辦法執行相關處理程序。 3. 承認 2020 年度營業報告書及財務報表案 執行情形：相關表冊已依法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。 4. 承認 2020 年度盈餘分配案 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成，於 2021 年 8 月 25 分派現金股利新台幣 406,105,920 元（每股 12 元）。
2022 年 第一次股 東臨時會	20220118	1. 補選獨立董事案 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。 2. 擬議本公司之子公司鮮活果汁有限公司首次公開發行人民幣普通股股票，並申請在中國大陸之證券交易所上市案 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行。

期別	日期	董事會重要決議
第四屆 第五次 董事會	20210310	1. 決議通過本公司 2020 年度營業報告書暨合併財務報告案 2. 決議通過本公司 2020 年度盈餘分配案 3. 決議通過本公司 2020 年度員工酬勞及董監酬勞發放案 4. 決議通過出具本公司 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案 5. 決議通過本公司會計師之獨立性案 6. 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案 7. 決議通過修訂本公司「董事會議事規範」案 8. 決議通過修訂本公司「公司董事選任程序」案 9. 決議通過修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案 10. 決議通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案 11. 決議通過修訂本公司「薪資報酬委員會運作管理控制作業」案

期別	日期	董事會重要決議
		12. 決議通過提請討論召開 2021 年股東常會開會日期、地點及議案等案 13. 決議通過訂定受理持股 1% 以上之股東提案權相關作業事宜案
第四屆 第六次 董事會	20210511	1. 決議通過修訂本公司「內部稽核執行準則」案 2. 決議通過本公司財務報告簽證會計師變更案
第四屆 第七次 董事會	20210630	1. 決議通過變更本公司註冊辦事處地址案 2. 決議通過本公司取得昆山姜杭生態農業科技開發有限公司 51% 股權案 3. 決議通過本公司轉讓原間接持有的蘇州鮮南食品有限公司 75% 股權予本公司之子公司鮮活果汁有限公司案 4. 決議通過本公司訴訟、非訴訟代理人異動案 5. 決議通過本公司代理發言人異動案 6. 決議通過本公司之子公司 Sunjuice (Hong Kong) Limited 在江蘇省昆山市設立兩家子公司案 7. 決議通過本公司之子公司鮮活果汁有限公司自 Sense International Limited 直接取得上海光裕堂飲料有限公司 100% 股權，本公司同時處分本公司之子公司 Sense International Limited 案 8. 決議通過延期召開 2021 年股東常會案 9. 決議通過本公司 2021 年除息基準日案
第四屆 第八次 董事會	20210827	1. 決議通過本公司稽核主管異動案 2. 決議通過修訂本公司之子公司鮮活果汁有限公司「採購及付款循環」案 3. 決議通過修訂本公司之子公司鮮活果汁有限公司「生產循環及倉庫管理作業制度」案 4. 決議通過修訂本公司之子公司鮮活果汁有限公司「固定資產循環」案 5. 決議通過修訂本公司之子公司鮮活果汁有限公司「研發循環作業制度」案 6. 決議通過修訂本公司之子公司鮮活果汁有限公司「銷售及收款循環」案 7. 決議通過 2021 年第二季合併財務報表案
第四屆 第九次 董事會	20211110	1. 決議通過 2021 年第三季合併財務報表案 2. 決議通過本公司之子公司鮮活果汁有限公司在廣西省百色市設立子公司案
第四屆 第十次 董事會	20211126	1. 決議通過補選獨立董事案 2. 決議通過委任薪資報酬委員案 3. 決議通過本公司之子公司鮮活果汁有限公司首次公開發行人民幣普通股股票，並申請在中國大陸之證券交易所上市案 4. 決議通過為配合子公司鮮活果汁有限公司引進外部投資人，本公司降低對該子公司之出資額案 5. 決議通過本公司之子公司陽光翡麗貿易（昆山）有限公司及掌門貿易（昆

期別	日期	董事會重要決議
		山)有限公司取得子公司鮮活果汁有限公司之出資額案 6. 決議通過本公司召開 2022 年第一次股東臨時會案
第四屆 第十一次 董事會	20211228	1. 決議通過本公司 2022 年內部稽核計劃 2. 決議通過本公司 2022 年預算方案 3. 決議通過本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額案 4. 決議通過本公司及子公司經理人 2021 年度年終獎金預計分配案 5. 決議通過本公司董事及經理人薪資報酬相關之辦法 6. 決議通過修訂本公司及子公司「子公司監理辦法」 7. 決議通過本公司之子公司鮮活食品(昆山)有限公司處分其子公司昆山姜杭生態農業科技開發有限公司 51%股權案
第四屆 第十二次 董事會	20220308	1. 決議通過本公司 2021 年度營業報告書暨合併財務報告案 2. 決議通過本公司 2021 年度盈餘分配案 3. 決議通過本公司 2021 年度員工酬勞及董事酬勞發放案 4. 決議通過本公司 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案 5. 決議通過本公司會計師之獨立性 6. 決議通過修訂本公司「投資循環作業制度」案 7. 決議通過本公司之子公司 Sunjuice I Limited 轉讓持有蘇州鮮南食品有限公司 25%之股權予本公司之子公司鮮活果汁有限公司案 8. 決議通過提請討論召開 2022 年股東常會開會日期、地點及議案等 9. 決議通過訂定受理持股 1%以上之股東提案權相關作業事宜案

(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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

2022 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	黃安業	2020/03/06	2021/08/27	公司內部職務調整

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查核 期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	謝明忠 黃毅民	2021 年度	5,000	-	5,000	無
勤業眾信聯合 會計師事務所	方涵妮	2021 年度	-	850	850	非審計公費係永續 報告書確信服務

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

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

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	2021 年 05 月 11 日		
更換原因及說明	茲因會計師事務所行內部輪調之機制		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況 \ 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	無	無
	不再接受(繼續)委任	無	無
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明：無		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	謝明忠會計師、黃毅民會計師
委任之日期	2021 年 5 月 11 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	2021 年度		當年度截至 4 月 30 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（大股東）	黃國晃	(32,000)	-	-	-
董事（大股東）	林麗玲	-	-	-	-
董事（兼任總經理）	王明智	-	-	-	-
董事	吳明憲	(5,000)	-	-	-
董事	黃薰毅	-	-	-	-
獨立董事（註）	何真	-	-	-	-
獨立董事（註）	林鳳儀	-	-	-	-
獨立董事	羅世蔚	-	-	-	-
獨立董事	陳柏蒼	-	-	-	-
會計主管	陳怡如	-	-	-	-

註：本公司獨立董事何真女士因個人原因於 2022 年 1 月 17 日辭任，自 2022 年 1 月 18 日起改由林鳳儀先生接任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊

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
黃國晃	處分（贈與）	2021 年 09 月 01 日	黃建銓	父子	16,000	-
黃國晃	處分（贈與）	2021 年 09 月 01 日	黃建寧	父女	16,000	-
吳明憲	處分（贈與）	2021 年 03 月 18 日	吳信諺	父子	5,000	-

註 1：係填列公司董事、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。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

日期：2022 年 3 月 28 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
黃國晃	9,149,849	27.03%	6,392,496	18.89%	-	-	林麗玲 林麗雪 陳錦坤 黃薰毅	配偶 二親等親屬 二親等親屬 兄弟	無
林麗玲	6,178,264	18.26%	9,364,081	27.67%	-	-	黃國晃 林麗雪 陳錦坤 黃薰毅	配偶 姊妹 二親等親屬 二親等親屬	無
王明智	1,462,147	4.32%	100,545	0.3%	-	-	無	無	無
吳明憲	1,242,406	3.67%	272,072	0.8%	-	-	無	無	無
林宗諭	880,541	2.60%	-	-	-	-	無	無	無
林麗雪	526,084	1.55%	341,053	1.01%	-	-	陳錦坤 林麗玲 黃國晃	配偶 姊妹 二親等親屬	無
台聯電訊股份有限公司	383,900	1.13%	-	-	-	-	無	無	無
陳錦坤	341,053	1.01%	526,084	1.58%	-	-	林麗雪 黃國晃 林麗玲	配偶 二親等親屬 二親等親屬	無
黃薰毅	319,879	0.95%	-	-	-	-	黃國晃 林麗玲	兄弟 二親等親屬	無
林秀珍	309,103	0.91%	-	-	-	-	無	無	無

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。

2021 年 12 月 31 日；單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Power Keen Limited	17,785	100.00%	-	-	17,785	100.00%
Sunjuice I International Limited	20,003	75.00%	-	-	20,003	75.00%
Sunjuice (Hong Kong) Limited	-	-	15,300	100.00%	15,300	100.00%
鮮活果汁股份有限公司	-	-	(註)	87.10%	-	87.10%
陽光翡麗貿易(昆山)有限公司	-	-	(註)	100.00%	-	100.00%
掌門貿易(昆山)有限公司	-	-	(註)	100.00%	-	100.00%
鮮活食品(昆山)有限公司	-	-	(註)	100.00%	-	100.00%
鮮活果汁工業(天津)有限公司	-	-	(註)	100.00%	-	100.00%
廣東鮮活果汁生物科技有限公司	-	-	(註)	100.00%	-	100.00%
Sense International Limited	-	-	1,000	100.00%	1,000	100.00%
上海光裕堂飲料有限公司	-	-	(註)	100.00%	-	100.00%
蘇州鮮南食品有限公司	-	-	(註)	100.00%	-	100.00%

註：係有限公司型態未發行股票，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1、股本形成經過：

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 外財產抵 充股款者	其他
		(仟股)	(仟元)	(股)	(元)			
2010.1	10	30,000	300,000	2	20	設立股本	無	無
2010.4	10	30,000	300,000	15,000,000	150,000,000	股本轉換 14,999,998 股	無	與 Power Keen 股東 進行換股
2012.6	10	30,000	300,000	15,840,000	158,400,000	盈餘轉增資 840,000 股	無	無
2012.9	10	30,000	300,000	17,640,000	176,400,000	現金增資 1,800,000 股	無	核准日期：2012.8.8 核准文號：金管證發 字第 1010034869 號
2014.6	10	30,000	300,000	24,696,000	246,960,000	盈餘轉增資 7,056,000 股	無	核准日期：2014.7.30 核准文號：證櫃監字 第 10300189433 號
2015.6	10	30,000	300,000	27,165,600	271,656,000	盈餘轉增資 2,469,600 股	無	核准日期：2015.7.30 核准文號：證櫃監字 第 10400207363 號
2017.8	10	60,000	600,000	30,765,600	307,656,000	現金增資 3,600,000 股	無	核准日期：2017.6.14 核准文號：金管證發 字第 1060021330 號
2019.8	10	60,000	600,000	33,842,160	338,421,600	盈餘轉增資 3,076,560 股	無	核准日期：2019.7.25 申報書 108072401 號 經證交所同意在案

2、股份種類：

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	33,842,160	26,157,840	60,000,000	上市股票

3、總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

2022 年 3 月 28 日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 個人	合計
人數(人)	-	5	17	9,005	52	9,079
持有股數(股)	-	152,311	499,549	32,187,302	1,002,998	33,842,160
持股比例(%)	-	0.45	1.48	95.11	2.96	100.00

註：陸資持股比例：0%。

(三) 股權分散表（每股面額新台幣十元）

1、普通股股權分散情形

2022 年 3 月 28 日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	6,297	1,280,967	3.79%
1,000 至 5,000	2,358	4,605,051	13.61%
5,001 至 10,000	285	1,960,673	5.79%
10,001 至 15,000	51	617,766	1.83%
15,001 至 20,000	22	387,544	1.15%
20,001 至 30,000	21	514,439	1.52%
30,001 至 40,000	5	183,478	0.54%
40,001 至 50,000	3	147,500	0.44%
50,001 至 100,000	10	665,510	1.97%
100,001 至 200,000	13	1,738,241	5.14%
200,001 至 400,000	8	2,301,700	6.80%
400,001 至 600,000	1	526,084	1.55%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	1	880,541	2.60%
1,000,001 以上	4	18,032,666	53.27%
合 計	9,079	33,842,160	100.00%

2、特別股股權分散情形：不適用。

(四) 主要股東名單

2022 年 3 月 28 日；單位：股

主要股東名稱		股份	持有股數	持股比例
1	黃國晃		9,149,849	27.03%
2	林麗玲		6,178,264	18.26%
3	王明智		1,462,147	4.32%
4	吳明憲		1,242,406	3.67%
5	林宗諭		880,541	2.60%
6	林麗雪		526,084	1.55%
7	台聯電訊股份有限公司		383,900	1.13%
8	陳錦坤		341,053	1.01%
9	黃薰毅		319,879	0.95%
10	林秀珍		309,103	0.91%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度		2020 年	2021 年
每股市價	最 高	328.00	514.00
	最 低	159.50	285.00
	平 均	232.26	401.00
每股淨值	分 配 前	78.01	107.63
	分 配 後	66.01	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數	33,842	33,842
	每 股 盈 餘	22.99	20.94
	追溯調整每股盈餘	22.99	20.94
每股股利	現 金 股 利	12 元/股	(註 1)
	無償配股	盈餘配股	-
		資本公積配股	-
	累積未付股利		-
投資報酬分析	本益比(註 2)	10.10	19.15
	本利比(註 2)	19.36	(註 1)
	現金股利殖利率(註 2)	5.17%	(註 1)

註 1：本公司 2021 年度盈餘分配議案尚未經股東會決議通過。

註 2：本表計算公式如下：

(1) 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘

(2) 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利

(3) 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

本公司於會計年度終了時如有當期淨利，應先彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，除本章程另有規定外，得加計以前年度未分配盈餘為股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配議案，經股東常會以普通決議分派之，並依股東持股比例，派付股東股息及紅利。

惟應依開曼公司法及適用之掛牌規則之規定，在考量財務、業務及經營因素後，以不低於當期淨利 20%，作為股東股息或紅利進行分配。股東股利採股票股利及現金股利兩種方式互相配合方式發放，其中現金股利占股利總額不低於百分之三十。

除前項法定盈餘公積外，本公司得以股東會普通決議，另外提撥特別盈餘公積。

2、本年度擬議股利分配之情形：

本公司於 2022 年 3 月 8 日經董事會決議通過 2021 年度盈餘分配案如下：股東現金股利 439,948 仟元，每股配發 13 元；股東股票股利 0 仟元，每股配發 0 元。俟股東常會決議通過後，另訂除息基準日。

(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

本公司未編製並公告財務預測，且並無配發無償配股之情事，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司應以當年度獲利狀況之不低於百分之零點一五分派員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞得採股票股利及現金股利兩種方式互相配合方式發放，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

本公司員工酬勞及董事酬勞估列金額係以當年度獲利情形，以章程所定之成數為基礎估列。若董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用

年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 2022 年 3 月 8 日經董事會決議通過 2021 年度員工酬勞及董事酬勞分配案如下：員工現金酬勞 5,495 仟元、董事酬勞 2,528 仟元。與 2021 年度財務報表認列之金額無差異。

(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：無此情事。

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

2020 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 2020 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

(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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

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

伍、營運概況

一、業務內容

1、業務範圍

(1)所營業務概述

本公司為一專業水果系列飲品配料供應商，以天然、健康、安全、美味的產品特徵為導向，持續致力於高品質產品的開發和改良，滿足餐飲個性化原料和食品工業大宗原物料的需求，持續為客戶提供最佳及客製化的服務，主要產品為濃縮果汁、果粒、口感顆粒、固體飲料、糖漿、蛋白飲料和少量貿易類產品，作為各式現調果汁飲品之基底及口感食材。銷售範圍包括大眾餐飲、連鎖餐飲業、新茶飲及食品加工廠，並透過直接合作、地區經銷商、分銷商作為通路，以及線上線下融合，將產品銷售至中國大陸各地區各類終端使用者。同時引進全球各產區優質水果物料，以先進之生產線、殺菌系統及潔淨冷灌裝技術，公司結合多年水果產地管理經驗，推廣和建立產銷全履歷，提供客戶多樣化果汁及水果食材，作為餐飲業、外賣飲料店、新茶飲調配果汁飲品之配料或食品加工廠、乳品生產工廠、糖果生產工廠、霜淇淋企業用於生產水果及水果風味食品使用之添加原料。

(2)營業比重

本公司產品 2021 年度營業收入及其營業比重如下：

單位：新台幣仟元

項目	2021 年度	
	營收淨額	營業比重（%）
果汁	1,804,128	39%
果粒	2,615,972	57%
果粉	95,845	2%
其他	66,025	2%
銷貨淨額	4,581,970	100%

(3)公司目前之產品及服務項目

類別	品項	備註
果汁	6 倍或 10 倍濃縮果汁	直接沖調，作為飲品基底使用
	冷凍原汁、冷凍含果肉果汁、100%原汁類產品	用於製作天然水果茶飲等飲品
	含有果肉纖維的果漿類產品	用於調配冰沙、果昔、製作烘焙類產品
	供應中式餐飲的複合果汁、含果肉果汁	與餐搭配，製作高附加價值果汁，以飲促餐
	直飲果汁	提供超商、甜品、烘焙和部分餐飲客戶使用
	工廠果汁	用於工廠客戶生產飲料之原料
	無菌包果汁	搭配茶、糖漿、口感顆粒，提供中高端定位客戶使用
	現調設備自助飲料，如 100%單倍果汁、複合果汁等產品	配合學校、酒店、辦公樓、自助餐廳標準化出杯使用
果粒	水果直接打漿，保留水果的真實口感和風味的果泥產品	製作奶昔、飲料、冰沙、氣泡果汁、水果茶、半冰果昔、奶蓋茶，也可搭配霜淇淋使用
	兩種或兩種以上水果汁、果肉複合而成的優果 C 產品	
	高果汁、果肉含量的果昔類產品	
	各種水果果粒添加物	
	採用多種水果複合、含有水果顆粒的歡果頌系列產品	
	冷凍水果直接切丁或打漿的產品，如冷凍果漿、果蓉等	
口感顆粒	原味、水果複合風味魔芋顆粒；軟心晶球；水晶類產品；不同形狀、不同風味、耐熱、耐凍晶球、冷凍免煮珍珠等產品	添加於果汁、冰沙或其他時尚飲品，增加飲用樂趣，提升產品價值
固體飲料	6 倍、10 倍及 12 倍沖泡系列產品，如巧克力、奶茶、香芋、咖啡、穀物粉、全豆豆粉、高端穀物粉、堅果粉等	可直接沖調飲用、代餐食品
糖漿	各種風味糖漿，如巧克力糖漿、黑糖糖漿、焦糖糖漿	搭配於咖啡、奶茶、甜品或飲品中；用於風味飲品製作
	複配糖，冰糖糖漿、蔗糖糖漿、低卡糖漿等健康糖	調節時尚飲品、水果茶甜感和香型
蛋白飲料	乳酸菌、豆奶、燕麥奶、椰奶、優酪乳等產品	搭配冰沙、奶昔、奶蓋、果汁、奶茶、甜品使用
冷萃咖啡	通過冷萃、熱萃等工藝生產的濃縮咖啡液產品	提供咖啡系統、茶飲管道，搭配奶、水果等調配果咖等產品

(4)計畫開發之新商品（服務）

本公司因應餐飲市場發展，持續致力於新品開發和對供應鏈的打造，提供消費者多樣化口味之產品和服務，研發符合市場往新鮮、健康、中高端發展趨勢之訴求，注重環保、健康產品之開發。本年度預計開發植物蛋白、無菌包果汁、冷凍果漿、常溫果醬、直飲果汁等新產品。

2、產業概況

(1)產業之現況與發展

本公司業務發展與下游新茶飲市場及餐飲業之榮枯息息相關，茲就其發展及趨勢分別說明如下：

①新茶飲市場

中國大陸的茶飲行業具有歷史優勢，茶飲市場空間巨大，隨著現代生活水準提高、生活節奏加快，人們對喝茶的方式也越來越多樣化，茶飲大環境利好，新茶飲為傳統茶飲帶來新的增長點。

根據中商產業研究院報告數據，2021 年大陸新茶飲市場規模已突破人民幣 1,000 億元，門店數量達到 52 萬家，消費者規模突破 3.65 億，隨著中國經濟持續上漲，城鎮化率進一步提升，預計 2022 年新茶飲市場規模將到達人民幣 1,200 億元。這麼大的市場蛋糕，很多其他行業也紛紛進入新茶飲行業，新舊品牌，不同梯隊都在攻城略地，搶佔核心城市的核心商圈。因為疫情的影響和大品牌的虹吸效應，單店、小系統紛紛倒閉或被收編，品牌之間的競爭愈發激烈。門店佈局在地域上由沿海向內陸轉移，由華東、華南向中西部發展，從城市來看，新茶飲市場在一、二線城市增速放緩，呈現向三、四線城市下沉的趨勢。中國下沉市場人口達 10 億人以上，存在巨大消費潛力，部分品牌主攻下沉市場。從品牌來看，高端品牌在一線城市門店佈局趨於飽和，門店盈利增速漸緩，門店佈局開始下沉。底部品牌以四五線城市為據點，開始向上尋求增長空間，中部品牌被兩端擠壓，競爭加劇。

②餐飲業

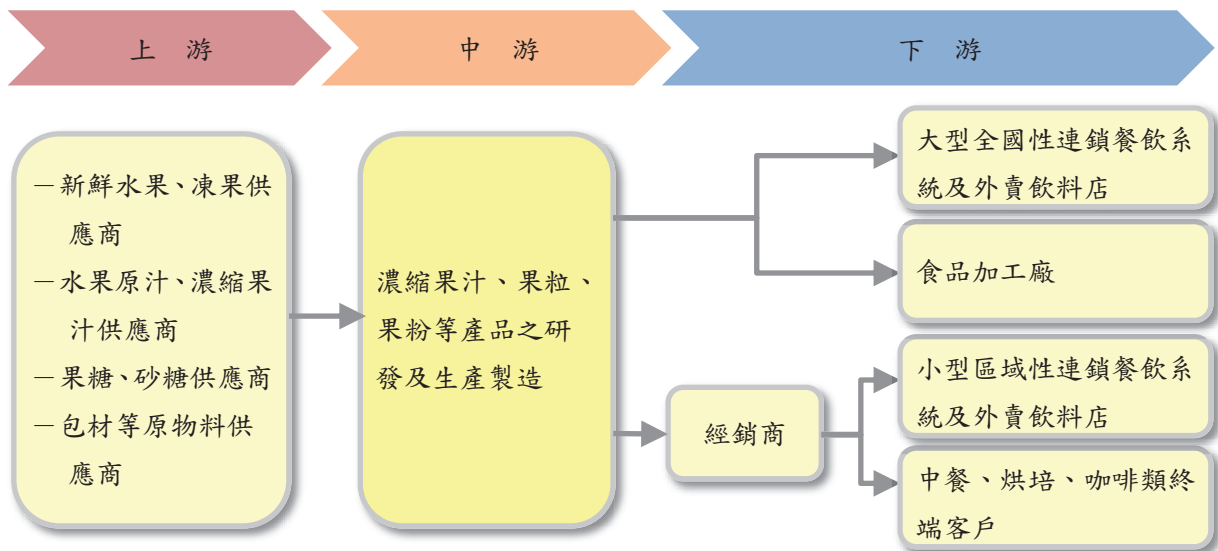
目前中國大陸餐飲行業已進入成熟階段，年交易額超過四萬億，增長勢頭不減，整體水平逐年提升，綜合水平和發展質量不斷提高，發展步伐

加快。同時經歷多年的發展與市場競爭，大陸餐飲業發展已經進入了投資主體多元化、經營業態多樣化、經營模式連鎖化和行業發展產業化的新階段，大陸餐飲業的發展勢頭持續強勁，發展前景更加看好。餐飲行業作為中國大陸 GDP 增長的重要動力之一，其穩定的增長態勢及良好的發展趨勢，成為眾多創業者和投資人關注的焦點，2021 年餐飲行業全年資本投資事件共 104 例，投資金額達人民幣 260.4 億元。

2021 年中國大陸規範網路平臺，扶持中小企業，提倡公平競爭，推動中國製造，提倡全民逐步共同富裕，鼓勵勤勞和創新致富，促進雙循環，提振國內消費力。在消費升級、自媒體崛起、資本介入、智慧科技滲透、新零售浪潮席捲等大背景下，餐飲業迎來了巨大的機遇與挑戰。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司係水果食材加工及生產廠商，引進各產區原汁、濃縮果汁及水果物料等加工及製造，提供大型全國性連鎖餐飲客戶多樣化之果汁及相關產品，並透過地區經銷商作為通路，將產品銷售至中國大陸各地區餐廳及外賣飲料店作為調配果汁飲品之原料，另一方面也供應食品加工廠用於生產食品使用之添加果汁、果粒類原料。茲將本公司所屬行業之上、中、下游關聯圖列示如下：



(3) 產品之各種發展趨勢

隨著中國大陸消費者生活水準的提升與健康消費觀念的增強，對於茶飲

品質的追求也越來越高，天然健康的飲品更受到消費者的喜愛。茶飲健康化的同時也預示著市場未來將以高端路線為發展方向，包括原料、服務、經營的各個方面也將得到全面的提升，新茶飲行業將開啟新模式。消費者對新茶飲口感要求將更加挑剔，據美團報告資料顯示，2021 年大陸消費者購買新茶飲考慮最多的因素是口感，其次考慮因素是品質安全、價格、購買便利性、品類選擇，而對包裝外觀、服務態度、品牌文化等因素考慮較少。純茶、新鮮水果、冷凍原汁、植物蛋白、低糖、0 脂、0 卡、無添加飲品將會較受消費者喜愛，同時小料、冷凍果漿、椰奶、健康糖、冷萃咖啡、小眾水果等產品逐漸受到連鎖品牌的歡迎。

本公司將持續研發改良產品線，並提升產品分裝及保存技術，繼續執行少量多樣化的生產、銷售模式，為不同定位的客戶提供有差異化的產品，不斷開發新產品，並持續提升現有產品品質和穩定性，提升公司產品競爭力。本公司研發部、市場部與業務部密切配合，即時關注市場動態和消費者需求的變化，掌握流行趨勢及市場商機，以持續開發新產品、新品類，貼近消費者需求並引領飲品市場潮流和推動行業發展。

(4)市場競爭情形

目前中國大陸新茶飲市場競爭激烈，從區域來看，新茶飲行業領導品牌的門店主要集中在一二線城市，在三線城市的門店數量仍較少，主要分佈在華東、華南、華中及沿海地區。目前一線城市的新茶飲市場已基本飽和，各品牌需轉向下沉市場尋求新的增長點，未來的競爭集中在二三線市場。

市場的參與者主要有三大梯隊，分別是價格在人民幣 20 元以上的高端新茶飲品牌、價格在人民幣 10-20 元的中端新茶飲品牌以及價格在人民幣 10 元以下的低端新茶飲品牌，隨著消費升級，市場進一步飽和，不同梯隊品牌競爭愈加激烈。中國大陸新茶飲行業在不斷壯大，新茶飲只有通過數位化深入洞察，滿足新消費需求，並通過數智化模式升級，才能在競爭中勝出。

新茶飲供應鏈企業和品牌商正不斷的向產業鏈上游延伸，把控相關農產品的供應品質和效率，推動新茶飲產業的共同發展。同時，新茶飲供應鏈企業利用門店運營資源，以供應鏈為優勢也逐步向下拓展業務，建立新茶飲品牌。新茶飲行業已進入規模化發展階段，各大品牌都在佈局供應鏈體系、通過嚴格控制上游原料品質，保證原料供應穩定，提供門店差異化產品，建立品牌產品壁壘，以稀缺和高品質的產品吸引消費者複購。目前整個行業的供應鏈將朝著標準化、國際化的方向發展，本公司運用企業管理、自動倉儲管理、客戶關係管理、產品資訊管理等系統，積極提升公司的數位化經營能力，

為品牌客戶助力。

本公司作為新茶飲行業原料供應商，在中國大陸各地區佈局經銷商通路並建立自有品牌商品，產品在多樣化、新鮮口感及品質各方面皆在業界獲得認同的口碑，且於中國大陸餐飲業市場迅速發展的過程中，與眾多知名連鎖餐飲業者建立穩固的合作關係。本公司在果汁飲品方面，係為業界產品線相當豐富的供應商，加上領先的技術與創新能力，使本公司在同業中佔有一席之地。面對市場競爭激烈，競爭的層面包括產品、技術應用、服務及銷售通路等，本公司除了不斷提升產品的優勢外，透過豐富高效市場活動的投入，資源的優化，建立和客戶積極的互動，加強市場資訊反饋，為客戶提供整體的飲品解決方案及提升附加價值，以深入服務客戶的市場理念，建立客戶的忠誠度同時培育通路體系的市場開拓能力，構建競爭優勢。

3、技術及研發概況：

(1)最近年度及截至年報刊印日止，投入之研究發展費用

單位：新台幣仟元

項目	2021 年度	2022 年第一季
研發費用	65,259	14,257

(2)最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

①本公司取得之專利項目

專利名稱及說明	專利號(申請號)	申請地區	專利類型	取得日期	備註
保溫萃取夾層儲罐	2021204514993	中國大陸	實用新型專利	20210928	獲得專利證書
解凍清洗兩用設備	2021204515093	中國大陸	實用新型專利	20211103	獲得專利證書
半自動投料炒糖機	2021204508244	中國大陸	實用新型專利	20211109	獲得專利證書
自動化顆粒包埋醬體設備	2021204514936	中國大陸	實用新型專利	20220111	獲得專利證書

②本公司開發成功之技術或產品

年度	產品別	項目
2021 年	果汁	● 糖漿：竹蔗糖漿、桂花糖漿等 ● 飲料濃漿：櫻桃蔓越莓含果肉、水蜜桃含果肉等 ● 利樂：桃汁飲料濃漿、酶解燕麥奶等 ● 茶/咖啡萃取：茉莉花茶濃縮液、冷萃咖啡濃縮液等

年度	產品別	項目
	果粒	● 常規水晶/晶球：紅枸杞膠原蛋白晶球、白桃風味耐凍晶球等 ● 果凍：桂花凍、原味雙皮奶等 ● 果醬系列：紅糖板栗醬、白桃烏龍味果醬等 ● 粉圓：芝士粉圓、蜂王漿味粉圓等
	果粉	● 果粉：紅棗粉等 ● 布丁/果凍粉：豆味布丁預拌粉等
	速凍冷凍產品	● 果漿：獼猴桃果肉果汁、櫻桃果漿等
2022 年	果汁	● 糖漿：老紅糖風味糖漿等 ● 飲料濃漿：血橙飲料濃漿、百香果飲料濃漿等 ● 利樂：生椰乳等 ● 茶/咖啡萃取：烏龍茶濃縮液等 ● 直飲：草莓甘露、白桃甘露等
	果粒	● 常規水晶/晶球：橙色原味晶球、荔枝味晶球等 ● 果凍：櫻桃汁果凍等 ● 果醬系列：櫻花風味果醬、低酸草莓果醬等 ● 粉圓：馬蹄粉圓、焦糖紅豆粉圓等
	果粉	● 布丁/果凍粉：果凍粉等
	速凍冷凍產品	● 果漿：複合果漿（油柑、橄欖）、蜜瓜果漿等

4、短、中、長期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫：

- ①因應健康、天然的市場需求，開始研發生產升級晶球、健康糖漿、冷凍果汁、果漿、植物蛋白等產品，提供冷凍、冷藏、不添加防腐劑的原汁製品，滿足客戶對高品質、鮮果原味的市場需求。
- ②在製造業人力成本不斷高漲的趨勢下，引入新設備、優化生產工藝，持續改良並佈局自動化、智能化設備，打造智能型工廠。
- ③結合市場對小眾水果的需求趨勢，利用三廠的區域優勢，開發區域小眾產品，滿足不同客戶群體之需求。
- ④投入人力物力，深入原料上游，整合供應鏈，強化食品加工原料供應優勢，以技術應用結合研發力量，深耕新茶飲系統客戶，提供專屬定製化產品，提升大宗水果製品及供應鏈優勢。
- ⑤利用公司 SAP、WMS、CRM 和 PIM 等數位化系統，積極提升公司的數

位化經營能力，為品牌客戶助力。

- ⑥銷售管道下沉，強化對三、四、五線市場的深耕與服務，根據市場發展的程度，推動客戶與公司的接觸，深化通路。隨著市場規模的擴大，三、四、五線市場的業務發展迅速，為整個行業發展帶來機會，通過通路體系的深化，有效保持產品覆蓋，讓公司產品能夠服務更廣闊的市場。

(2)中期業務發展計畫：

- ①本公司作為新茶飲行業原料供應商，積極與行業協會、國家主管部門互動，回饋市場現狀和門店需求，為新茶飲制定標準提供建議和意見，使新茶飲門店管理和品質控制將有據可依，走向標準化、規範化。
- ②優化倉儲物流系統，擁抱數位化；倉儲物流是新茶飲品牌考慮合作企業時的核心標準，供應鏈企業需不斷優化倉儲物流系統來保障在供應商中的競爭力。
- ③打造公司線上推廣、行銷平臺，隨著行動網路及手機支付的普及以及大陸餐飲業的持續數位化進程，線上消費增長較快。
- ④隨著消費升級，人們對食品健康要求越來越高，新茶飲行業逐漸注重原料健康、包裝環保，追求產品全面的健康化、環保化。本公司佈局新產線和新設備，研發滿足市場對新鮮、健康、美味需求之訴求，提供更加天然、健康的產品。

(3)長期業務發展計畫：

- ①以新茶飲原料為研發核心，發展成為專業的餐飲行業供應鏈。產品根據通路特徵需求往多元化方向發展，並佈局具有前瞻性的產品系列及產線，引進新技術、新工藝、開發新產品，以保持公司行業領先優勢。
- ②深耕客戶，精耕市場，整合上下游資源，提供產品、倉儲、配送一體化服務，提升客戶滿意度和品牌美譽度。
- ③與上游原料供應商或產地建立策略聯盟，確保重要原物料採購主動權，形成品質和價格優勢，提升產品競爭力。
- ④根據業務拓展和客戶分佈，聯合下游品牌在水果產地建立工廠或專屬原料基地，確保原料安全和品質穩定，成為大系統客戶的供應鏈，打通產銷閉環。
- ⑤引進國際先進設備、技術和管理軟體，推動能耗雙減，打造綠色智慧型工廠。
- ⑥根據市場和消費者多元需求，開發新鮮、健康、短保產品，佈局新零售

市場。

⑦積極與國際市場接軌，佈局海外市場，成為全球供應鏈一分子。

二、市場及產銷概況

1、市場分析

(1)主要產品銷售地區

本公司之客戶皆在中國大陸，主要透過直營和地區經銷商作為產品通路，將公司產品銷售至中國大陸各地區之新茶飲系統、大眾餐飲和工業管道，故目前產品 100%在中國大陸所有地區銷售。

(2)市場佔有率

本公司係中國大陸新茶飲行業原料供應商，在近年中國大陸餐飲業市場迅速發展的過程中，已與眾多知名連鎖餐飲業者建立穩固的合作關係，並於中國大陸各地區佈局經銷商通路，由於中國大陸餐飲業之飲品供應商產品種類繁多，規模大小不一，而本公司係專注於口感顆粒、果汁、果醬、糖漿等產品供應，較難明確劃分市場及定義同業，惟就整體而言，本公司在新茶飲原料供應方面為業界產品線相當強大的供應商，目前佈局三個工廠，對應中國大陸市場南、中、北之客戶需求，達到三廠共配，領先於其他供應商。加上構建的研發優勢以及與通路緊密地合作關係，使本公司在同業中能夠維持有力競爭位置。

(3)市場未來供需狀況及成長性

①市場未來供給狀況

新茶飲不論是門店數還是市場規模都具備良好的持續增長性，因此吸引了更多供應鏈廠商加入，共同推動行業往健康、規範化發展。

本公司在果汁飲品供應市場已有二十多年經驗，見證了行業從無到有的過程，共同經歷了奶茶從街頭粉末時代發展到如今的新茶飲時代，本公司除有優質原汁及水果來源作為後盾，並具有豐富的產品品項，及多元化的產品結構，更可依客戶需求客製專屬配方，故能夠與通路建立緊密合作關係，另一方面，也作為大型食品加工廠的原料供應商，處於競爭激烈的供給市場，本公司始終維持競爭優勢並呈現持續成長趨勢，目前公司佈局三個工廠，並持續強化三廠的生產能力和共配能力，以提升供應鏈時效性。

②市場未來需求狀況及成長性

中國大陸有 14 億多人口，4 億多中等收入群體，根據中國互聯網資訊中心報告，截至 2021 年 6 月，大陸網上外賣使用者總規模達到 4.7 億人，比上年同期增加約六千萬人，大規模的市場空間是新茶飲市場的立足之本，也是新茶飲持續增長的基礎動力。

面對競爭加劇、房租較高、人才儲備有限、食品安全管理進一步加強以及疫情的不確定性，新茶飲增速將呈現階段性放緩，根據《2021 新茶飲研究報告》預計 2022 年增長約在 5%-10% 之間，在未來 2 到 3 年內解決好品牌、運營能力、食品安全管理等重要問題，增長速度將快速回到 15% 以上。

(4)競爭利基

①專業之經營團隊

本公司引進經驗豐富的專業人士，組成了陣容強大的研發、品控、市場和銷售管理團隊。累積多年食品業經驗之銷售團隊，能夠即時掌握市場趨勢，與客戶進行及時、高效溝通，開發多元化之產品，以滿足客戶需求，並有效管理通路系統之價格體系及市場秩序，以維護客戶之權益。專業之研發團隊，以領先之技術及研發能力作為銷售團隊強而有力之後盾。完善之市場團隊，及時提供市場訊息、客戶需求、產品開發方向，積極為客戶提供完善的飲品解決方案，快速將產品推廣至市場。經驗豐富之管理團隊，以誠信之經營理念，全方位規劃公司發展策略，運用個人績效目標和改善專案等人性化的管理工具，激勵員工發揮其能力並達成公司設定之目標。

②優良之產品研發及創新能力

本公司將研發分為基礎研究、實用技術研究、新型專利研究、客戶專案研究，提升研發人員專業度，同時培養水果、膠體、乳製品、澱粉製品等方面的專業人才，研究不同產地、品種、成熟度水果的最佳配比，能根據客戶的描述和需求制定研發方案，快速提供滿足客戶需求的產品。培養研發銷售思維，能抓住客戶的需求點，熟悉自己開發產品的特徵、優勢和利益點，提供研發創意、製程、工藝、成本分析，提高新品開發速度和成案率，從而提高客戶滿意度。研發團隊不斷貼近市場和客戶，

定期走訪市場，保持與客戶緊密互動，深化客戶合作關係，依各類型客戶需求與其共同開發新產品，為客戶提供量身定製的客製化配方，讓客戶在通路上擁有差異化並具有競爭力的產品。

③創造雙贏之通路合作模式

本公司之主要銷售對象為餐飲業及在中國大陸各省市建立之經銷商網路，與各通路間緊密之合作關係，成為本公司在同業中之優勢。本公司具競爭力之通路合作模式說明如下：

- A、為新茶飲系統和大型餐飲連鎖系統提供專屬配方、專屬包裝的產品，確保市場差異化。成立大客戶服務團隊，集中公司力量從市場趨勢、新品開發、產品應用、市場推廣、消費者分析，全方位服務好每一位大客戶，與連鎖餐飲集團維持相互信任之長期合作夥伴關係。
- B、針對各區中小系統客戶，銷售重心下沉，由一二線市場下沉到三四五線市場，從行業統計資料可以看出下沉市場的增速高於一二線市場，這也是很多中部品牌、底部品牌搶佔下沉市場的原因。
- C、針對傳統經銷商，公司提供專業的財務諮詢，幫助經銷商建立規範的財務制度，安排供應鏈人員對經銷商的倉儲管理、物流配送給予培訓支援，客戶管理方面，與客戶分享公司的資訊管理體系，通過工具、大數據管理客戶，同時安排業務與技術人員培訓經銷商的銷售人員和產品技術人員，提升他們的專業性，同時也將公司開發的中小系統客戶轉予經銷商共同維護，增加與經銷商的黏著度，提升區域經銷商的銷量。
- D、針對合作緊密的運營商，公司提供產品客製、資訊共用、聯合開發全國性連鎖客戶，打造戰略合作關係，確保公司、運營商和品牌系統客戶多贏。

④果汁飲品之種類豐富，滿足不同客戶需求

公司及時因應市場變化，順應消費者需求，加強維護客戶關係，貼近服務市場，滿足市場對新鮮、健康飲品的需求，推出了升級口感顆粒、冷凍果漿、無菌包等產品。同時為了更好的服務當地連鎖系統客戶，為客戶提供 OEM 和 ODM 客製化服務，透過公司研發、品控、企劃和技術應用，提供客戶產品解決方案，協助客戶增加產品競爭力並提升利潤。

目前本公司已有一千多種產品，完整之產品線可滿足市場多樣化之需求，提供客戶最多元之選擇。

(5)發展遠景之有利、不利因素及因應對策

①有利因素

A、中國大陸內需市場持續成長，新茶飲下沉市場存在消費潛力

隨著中國大陸經濟持續發展，城鎮化率進一步提升，小鎮青年有錢有閒，支撐起龐大的消費市場。因此，在中國大陸內需市場持續成長之總體環境下，餐飲業市場前景仍將看好。

新茶飲已成為年輕人的一種生活習慣，女性消費者在各年齡層中均占主導地位，超過九成人每週有購買新茶飲，行業報告數據顯示，每週消費新茶飲的消費者占比達91.9%，每天都喝的占比21.8%。可以看出，新茶飲市場潛力巨大。

新茶飲市場在一、二線城市增速放緩，呈現向三、四線城市下沉的趨勢。中國下沉市場人口達10億人以上，存在巨大消費潛力，部分品牌主攻下沉市場，同時部分高端品牌進軍下沉市場，帶動未來的增長點。

B、食品安全受到政府當局及消費者關注

隨著人們生活水準不斷提高，健康消費觀念不斷增強，人們對茶飲品質的追求也越來越高，天然、健康、安全、美味的飲品更受到消費者的喜愛。目前行業標準的不完善和較低的准入門檻使得各廠家的生產標準參差不齊，食品安全、生產衛生問題頻出。每年3.15晚會都會重點報告違規企業和事件，使中國大陸政府高度重視食品安全，並加強打擊非法食品業者。同時消費者對食品安全意識的提高和重視，使其未來以低成本削價競爭的違法食品業者將逐漸被市場淘汰。而本公司係正規經營之食品加工廠，堅持使用原汁及水果食材作為產品原料，於業界建立良好的聲譽，在一連串之食品安全風暴後，更能突顯本公司產品安全，值得消費者信賴，大型連鎖餐飲需要跟優質、守法的廠商進行合作，為我們贏得了更多潛力客戶。

C、優化生產設備及提升產能規模

公司根據各地的消費習慣和物料優勢，結合三廠的產能佈局和生產

規劃，生產滿足不同客戶的優質產品，利用SAP系統優勢，優化內部流程，以降低製造成本，提高生產效率；結合資訊優勢上線WMS系統，持續改良並佈局自動化、智慧化設備，打造智慧型工廠。實現生產、倉儲、物流配送一體化，實現三廠共配，近兩年已經取得與多個國內大型連鎖系統合作，在行業上產生較大影響力。

②不利因素及具體因應對策

A、同業競爭激烈

上游供應商直接進入終端管道，國際大公司進入飲品行業，使同業之間的競爭日益激烈，尤其是具有水果物料原產地優勢的廠商競爭將使產品的價格壓力與日俱增，在激烈的市場競爭壓力下，除需持續提供價格競爭優勢之產品外，更需為客戶提供穩定、安全的產品品質及多樣化產品選擇。

因應對策：

為維護本公司產品之競爭力，與上游原料供應商或產地建立策略聯盟，確保重要原物料採購主動權，形成品質和價格優勢，提升產品競爭力。引進國際先進設備、技術和管理軟體，推動能耗雙減，打造綠色智慧型工廠。根據市場和消費者多元需求，開發新鮮、健康、短保產品，佈局新零售市場。整合上下游資源，提供產品、倉儲、配送一體化服務，提升客戶滿意度和品牌美譽度。

B、中國大陸人工成本上升

隨著本公司營業規模擴張，未來勢必需要更多人才加入，而中國大陸近年來持續改善內地之經濟環境，使內地就業機會增加，沿海城市卻出現缺工現象，為留住勞動人口，企業紛紛調漲工資率。同時，中國大陸政府針對國民經濟和社會發展所推行之提高居民收入並逐步實現全民共同富裕，使近年來企業勞動成本持續上升。

因應對策：

本公司因應人工成本持續上升，已陸續改善生產流程，優化生產工藝，逐步導入自動及半自動化設備，提升自動化水準，增進生產效率，以降低勞動成本上漲對公司營運產生之衝擊。同時根據公司的業務範圍

和銷量提升，將產能和訂單分配予三廠生產，實現三廠共配，及時服務當區客戶，降低運輸費用，另外借助公司龐大的經銷商管道，結合自動倉儲和電商物流打造物流配送體系。在研發方面適時推出高品質、高附加價值產品，儲備多元化人才，組織更多培訓，提升員工技能，致力於員工工作效率的提高，持續保持公司綜合競爭力，提高經營效益。同時公司跟多家有資質的勞務公司合作，應對短期用工需求。另一方面，本公司係屬中國大陸內需產業，在勞工薪資普遍上漲的趨勢下，中國大陸人民的消費能力亦隨之增長，將帶動相關內需產業成長動能，本公司業績可望受惠。

C、原物料價格波動

本公司產品之主要原物料為農副產品、水果製品、原汁、原漿、果糖及砂糖，以及包材、瓶桶，農副產品部份會受到氣候或季節變化影響供貨之品質及價格，而砂糖及果糖方面，受市場行情影響，包材、瓶桶受環保、國際能源之影響，價格略有波動。

因應對策：

公司強化供應鏈資源整合能力，與各大水果原汁供應商長期合作，聯合下游品牌在水果產地建立工廠或專屬原料基地，確保原料安全和品質穩定，成為大系統客戶的供應鏈，打通產銷閉環；綜合考量市場和業務需求，並設有完善的預估採購機制，與供應商簽訂長期合約，可確保供貨及原物料成本之穩定；及時關注市場行情，精準預估年度用量，在低價位或量產季節鎖定年度需求量，爭取價優品優；公司持續保持資金流動性合理充裕，加強客戶信用控管與帳款回收，利用資金優勢縮短付款帳期以取得較優惠之物料價格，進而降低原料成本，並隨時向通路之經銷商或餐飲業報告原物料市場行情，以提前預告通路客戶將會有調價的訊息。

D、飲品原料及添加劑的安全性

在經歷過種種食品安全事件後，中國大陸政府高度重視食品安全問題，於「食品安全法」加大打擊及處罰力度，未來飲品原料的供應商在加工時使用之原料及添加劑將更加受到監督機關與消費者重視。

因應對策：

對於相關食品安全管理規定之修正和新法令頒布，預先進行最佳的準備及規劃，將不確定風險降至最低；安排品保人員學習最新食品安全相關法規，及時更新公司產品、標籤之標識；組織品保、研發人員對公司產品、標準進行梳理，確保所有產品符合法規的要求。加強對上游供應商的考核管理，啟動預防機制，確保供應商資格及原料符合法規及公司內控之驗收標準。

E、節能減排，環保從嚴

中國大陸重拳出擊治理環境，是為了還老百姓碧水藍天，懲治不正規企業，改變產能過剩，打造綠色中國，實行能耗雙減，推進全球能源的轉型升級，對企業在節能環保方面有更多的要求和規定，增加了企業的成本。

因應對策：

公司成立環安部，建立內部環保責任制度，明確單位負責人和相關人員的責任，按照政府的要求，做好節能減排工作，加大環保投入，加大技術上的升級投入。例如：淘汰落後工藝、升級工藝和設備、優先採用廢棄物綜合利用、污染物無害化處理技術；提高管理水準，制定環境事故應急預案並備案，充分利用國家的政策激勵；公司對於生產過程產生的工業廢水均在自建的廢水處理站進行處理，確保水質達到國家規定的排放標準，降低對環境造成的污染，秉持善盡企業社會責任與符合世界有關環境品質要求。充分利用三廠優勢，調動並分配生產能力，結合業務和客戶預估，集中生產，減少更換產線，降低能耗和排水。

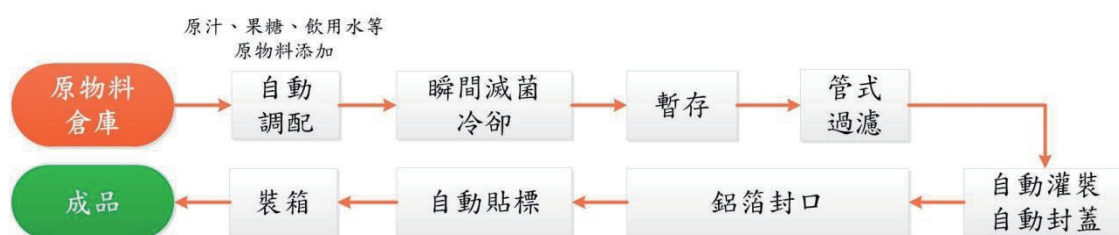
2、主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

透過地區經銷商作為通路，將產品銷售至中國大陸各地區餐廳及外賣飲料店作為調配果汁飲品之原料，另一方面也供應食品加工廠用於生產食品使用之添加果汁、果粒類原料。

(2)主要產品之產製過程

①果汁產製過程



②果粒產製過程



③果粉產製過程



3、主要原料供應狀況

本公司與主要原料供應商均已建立長久良好供應關係，也同時注意市場行情以穩定關鍵性原料之採購價格並建立長期策略合作之廠商，供貨來源穩定。

主要原料	主要來源	供應情形
原汁、水果	中國大陸、越南、以色列、韓國、西班牙	穩定
糖	中國大陸	穩定

4、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。

- (1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例：a 公司 2020 年度進貨金額占進貨總額百分之十以上，係因其產品原料品質穩定及價格優勢，採購量上升所致；a 公司 2021 年度進貨金額未占進貨總額百分之十以上，係因其產品原料在年度招標中不具價格優勢，由主要供應商轉為次要供應商所致。

單位：新台幣仟元

項目	2020 年				2021 年			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	a 公司	168,603	10.18	無	註	-	-	-
2	其他	1,487,850	89.82	無	其他	2,533,970	100.00	無
	進貨淨額	1,656,453	100.00	無	進貨淨額	2,533,970	100.00	無

註：2021 年未有供應商進貨金額占進貨總額百分之十以上。

- (2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：A 公司 2021 年度銷貨金額占銷貨總額百分之十以上，係因客戶全國直營和加盟門市據點眾多，品牌形象佳，合作以來銷售情形良好。

單位：新台幣仟元

項目	2020 年				2021 年			
	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
1	註	-	-	-	A 公司	717,053	15.65	無
2	其他	3,479,683	100.00	無	其他	3,864,917	84.35	無
	銷貨淨額	3,479,683	100.00	無	銷貨淨額	4,581,970	100.00	無

註：2020 年未有客戶銷貨金額占銷貨總額百分之十以上。

5、最近二年度生產量值

單位：公噸；新台幣仟元

主要商品	2020 年度			2021 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
果汁	49,698	25,817	711,570	51,754	41,177	1,352,907
果粒	61,188	36,257	1,087,304	79,984	54,547	1,567,526
果粉	2,202	1,623	69,221	2,895	944	60,403
合計	113,088	63,697	1,868,095	134,633	96,668	2,980,836

6、最近二年度銷售量值

單位：公噸；新台幣仟元

主要商品	2020 年度		2021 年度	
	內銷		內銷	
	量	值	量	值
果汁	30,893	1,176,905	41,336	1,804,128
果粒	36,342	2,122,260	53,328	2,615,972
果粉	1,172	101,381	958	95,845
其他	985	79,137	407	66,025
合計	69,392	3,479,683	96,029	4,581,970

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、平均年齡及學歷分佈比率。

單位：人

年度		2020 年度	2021 年度	2022 年度截至 3 月 31 日
員工人數	直接員工	302	337	316
	間接員工	559	566	590
	合 計	861	903	906
平均年歲		35.04	35.54	35.74
平均服務年資		4.06	4.33	4.10
學歷分布比率	博 士	0.23%	0.22%	0.11%
	碩 士	2.91%	2.54%	2.10%
	大 專	43.55%	41.98%	42.16%
	高 中	26.83%	27.46%	27.94%
	高中以下	26.48%	27.80%	27.69%
	合 計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊：最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：無。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司遵守相關環保法規，恪守環保責任，無未來可能之支出。

五、勞資關係：

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

(1)員工福利措施

序號	員工福利措施
1	社會保險（含養老、醫療、生育、工傷及失業）、住房公積金、商業保險
2	晨操及劍道練習
3	任職滿3年以上員工全面健康體檢
4	三節福利
5	結婚禮金、生育禮金、喪事慰問金、生日福利
6	文體活動、週末員工子女興趣班、安親班
7	組織員工外出旅遊，豐富員工生活

(2)員工進修、訓練制度及實施狀況如下

公司重視全體同仁終生學習，依員工的學經歷、潛能、專業技能與管理層級，擬定年度培訓計劃，舉辦各項培訓課程，施以不同層次的教育與訓練，為員工架構一展長才的環境。

單位：人次；時數；新台幣仟元

訓練員工人次	訓練時數	教育訓練費用
526	12,007	873

- ①新進員工入職培訓：讓員工瞭解公司沿革、目標與使命、參觀工廠，並熟悉工作環境與相關規章制度，透過瞭解工作環境及自身權益可加快融入群體。
- ②專業技能培訓：結合公司發展策略，重點培養員工的職業技能，鼓勵員工考取職能證照，依各部門需求不定期派員外訓。
- ③培訓老師培訓：組織培訓老師分享會，完善內部培訓老師隊伍組建。
- ④圖書閱覽室：公司設有圖書專區，鼓勵員工業餘進修及借閱圖書雜誌。
- ⑤管理文章分享：定期內部傳閱管理文章，分享知識與經驗，促進學習成

長。

- ⑥員工學歷提升：幫助需要繼續完善學歷及學習新知識的員工順利獲取更高的學歷，同時能夠學以致用更好的為公司提供服務。
- ⑦崗位技能培訓考核：2021 年組織 SAP 技能考核及品保部崗位技能考核，以確保 SAP 上線後負責人員符合崗位技能要求，並促進員工不斷學習，提升崗位技能，培養儲備人員；為梳理部門關鍵技能，強化員工在本職工作中的專業性，2021 年優先對品保部進行理論及實操考核，根據考核通過情況發放技能津貼，其他部門將持續於 2022 年進行。

(3)退休制度與其實施狀況

本公司主要營運據點位於中國大陸，員工係依當地勞動法規的規定，參加養老保險，以保障員工福利。本公司依當地勞動法規規定，對於已達退休年齡之員工，協助其辦理退休養老金審核，個人繳費的全數和單位繳費的 3%計入個人養老金帳戶；公司建立有退休返聘管理辦法，結合個人意願及職位要求，給予退休人員返回任職的就業機會，薪酬福利原則上參照原職位，期間為其繳納雇主責任險，同時累計年資。

(4)勞資間協議及各項員工權益維護措施

本公司之子公司已依主要營運地之勞動合同法及其它相關法規維護勞工的合法權益，成立迄今並未發生重大糾紛及遭受損失之情事。為使勞資關係和諧，本公司訂有完善之員工守則，內容明訂員工權利義務及福利，以維護員工權益。同時成立工會組織，為員工建立暢通之溝通管道，並於多處設立意見箱，及時答覆員工疑問及意見。

(5)工作環境與員工人身安全：

本公司秉持促進職業健康與工作安全為目標，制定政策、完善流程及執行計畫，承諾將員工職業災害的風險降至最低。

- ①員工健康檢查：每年定期組織員工健康檢查，辦理換發員工健康證。
- ②安全生產：公司導入安全生產標準化並已獲領證書，落實安全教育，消除生產流程、設施設備的安全隱患，保障員工職業健康，將安全事故發生概率降至最低。
- ③消防演習：每年定期組織消防演習，宣導消防知識，增強員工在火災中互救與自救意識。
- ④危化品管控：公司指派具有危化品管控資格的員工負責專項管理，對其

購買及領用進行管控。

⑤防治蟲鼠害：公司由專業防治蟲害機構定期監控及向員工宣導防治工作，維護工作環境清潔衛生。

2、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。

本公司積極推動、貫徹各項員工福利措施，尚無勞資糾紛而遭受損失之狀況發生。

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

本公司資通安全採用 PDCA 循環管理架構，即 Plan(計畫)、Do(執行)、Check(檢查)、Act(處理)，確保資通安全之目標達成且持續改善。

2. 資通安全政策

(1) 制度規範：本公司內部制定多項資通安全規範與制度，以規範本公司人員資訊安全行為。不定期檢視當前制度是否符合運營環境，並依需求適時調整。每年定期執行內部稽核以及會計師外部稽核，以強化本公司資通安全之作業管理。

(2) 設備投入：本公司採用業界先進的硬體設備和防毒軟體對公司網路進行管理，確保公司資訊資產的安全。

(3) 訓練與宣導：本公司持續對在職人員進行資通安全宣導，引用實際案例加強內部人員資通安全防範意識。

3. 具體管理方案

本公司採用下一代防火牆、網路威脅防護系統、深度威脅發現設備、全網管理系統、郵件防護系統、防毒軟體、備份一體機等設備，結合權限分配方案，資訊安全管理規範，保證內網安全。建立規範的備份制度，確保公司資料的機密性、完整性及可用性。

4. 投入資通安全管理之資源

本公司每年編制資訊安全專項預算，結合當前網路安全環境進行有序實施。接受諮詢公司專業意見，不定期對資訊安全進行強化。截止目前，本公司資訊設施運行穩定、可靠，為本公司經營提供可持續的服務。

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

七、重要契約：

(一) 銀行借款契約

契約性質	公司	當事人	額度	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行借款合同	鮮活控股	上海商銀	USD 660 萬	2021.06.14-2022.06.21	擔保借款	無
銀行借款合同	鮮活控股	台新銀行	USD 600 萬	2021.07.31-2022.07.31	擔保借款	無
銀行借款合同	鮮活控股	遠東銀行	USD 600 萬	2021.07.08-2022.07.08	擔保借款	無
銀行借款合同	昆山鮮活	兆豐銀行	RMB 1,500 萬	2021.03.27-2022.03.26	信用借款	無
銀行借款合同	昆山鮮活	農業銀行	RMB 5,000 萬	2021.05.07-2022.04.26	信用借款	無
銀行借款合同	昆山鮮活	工商銀行	RMB 5,000 萬	2021.07.31-2022.07.31	信用借款	無
銀行借款合同	昆山鮮活	交通銀行	RMB 3,000 萬	2021.05.20-2022.05.20	信用借款	無
銀行借款合同	昆山鮮活	建設銀行	RMB 4,000 萬	2021.03.31-2023.03.31	信用借款	無
銀行借款合同	昆山鮮活	中信銀行	RMB 3,000 萬	2021.09.17-2022.09.17	信用借款	無
銀行借款合同	天津鮮活	富邦華一	RMB 2,800 萬	2020.02.10-2023.02.28	信用借款	無
銀行借款合同	廣東鮮活	富邦華一	RMB 1,500 萬	2020.02.10-2023.02.28	信用借款	無

(二) 其他契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
進貨合約	遼寧益海嘉裡地爾樂斯澱粉科技有限公司	2020.10.29-2021.12.31 2022.01.21-2022.06.30	原物料採購規範協議	無
進貨合約	十堰海乙魔芋製品有限公司	2020.12.07-2021.11.30 2021.02.01-2021.11.30	原物料採購規範協議	無
進貨合約	連晟食品科技(上海)有限公司	2021.11.26-2023.01.31	原物料採購規範協議	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並註明會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務會計準則

1、簡明資產負債表-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料（註1）				
		2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
流動資產		1,446,523	1,281,536	1,402,918	1,559,431	2,446,779
不動產、廠房及設備		581,674	1,047,894	1,520,083	1,582,502	1,649,067
無形資產		27,429	24,227	21,778	19,370	39,093
其他資產		266,469	254,259	201,876	396,147	686,617
資產總額		2,322,095	2,607,916	3,146,655	3,557,450	4,821,556
流動負債	分配前	677,575	673,157	914,344	701,748	629,231
	分配後	831,403	863,904	1,124,165	1,107,854	註2
非流動負債		119,269	155,452	173,942	184,967	171,140
負債總額	分配前	796,844	828,609	1,088,286	886,715	800,371
	分配後	950,672	1,019,356	1,298,107	1,292,821	註2
歸屬於母公司業主之權益		1,490,748	1,745,766	2,026,884	2,640,132	3,642,511
股本		307,656	307,656	338,422	338,422	338,422
資本公積		425,602	425,602	425,602	425,602	1,145,562
保留盈餘	分配前	793,531	1,081,336	1,407,965	1,976,343	2,278,335
	分配後	639,703	890,589	1,198,144	1,570,237	註2
其他權益		(36,041)	(68,828)	(145,105)	(100,235)	(119,808)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		34,503	33,541	31,485	30,603	378,674
權益總額	分配前	1,525,251	1,779,307	2,058,369	2,670,735	4,021,185
	分配後	1,371,423	1,588,560	1,848,548	2,264,629	註2

註1：上列 2017-2021 年度財務資料，業經會計師查核。

註2：2021 年度盈餘分配案尚待股東會決議。

2、簡明綜合損益表-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料（註1）				
	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
營業收入	2,917,183	3,221,239	3,520,879	3,479,683	4,581,970
營業毛利	872,790	1,144,096	1,356,859	1,598,966	1,660,855
營業損益	449,605	604,384	753,151	990,006	991,293
營業外收入及支出	(2,231)	20,661	11,076	29,173	26,296
稅前淨利	447,374	625,045	764,227	1,019,179	1,017,589
繼續營業單位本期淨利	287,162	441,735	547,716	776,806	705,291
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	287,162	441,735	547,716	776,806	705,291
本期其他綜合損益（稅後淨額）	25,667	(33,851)	(77,907)	45,381	(21,032)
本期綜合損益總額	312,829	407,884	469,809	822,187	684,259
淨利歸屬於母公司業主	286,745	441,633	548,142	778,199	708,708
淨利歸屬於非控制權益	417	102	(426)	(1393)	(3,417)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	282,350	408,846	471,865	823,069	689,135
綜合損益總額歸屬於非控制權益	30,479	(962)	(2,056)	(882)	(4,876)
每股盈餘	9.10	13.05	16.20	22.99	20.94

註1：上列 2017-2021 年度財務資料，業經會計師查核。

（二）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
2017 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘及李麗鳳	無保留意見
2018 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠及陳慧銘	無保留意見
2019 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠及呂宜真	無保留意見
2020 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠及呂宜真	無保留意見
2021 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠及黃毅民	無保留意見

註：係 2017-2021 年度經會計師查核簽證之合併財務報表。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務會計準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
財務結構	負債占資產比率	34.32	31.77	34.59	24.93	16.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	282.72	184.63	146.85	180.45	254.22
償債能力	流動比率	213.49	190.38	153.43	222.22	388.85
	速動比率	169.88	143.64	125.16	171.44	308.80
	利息保障倍數	20.74	67.21	67.05	200.96	952.91
經營能力	應收款項週轉率 (次)	19.91	18.27	14.31	11.85	15.66
	平均收現日數	18	20	26	31	23
	存貨週轉率 (次)	8.98	8.42	8.91	7.03	7.44
	應付款項週轉率 (次)	16.04	15.11	13.07	9.65	15.33
	平均銷貨日數	41	43	41	52	49
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.72	3.95	2.74	2.24	2.84
	總資產週轉率 (次)	1.44	1.31	1.22	1.04	1.09
獲利能力	資產報酬率 (%)	15.01	18.21	19.34	23.29	16.85
	權益報酬率 (%)	23.44	26.73	28.54	32.85	21.08
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	145.41	203.16	225.82	301.16	300.69
	純益率 (%)	9.84	13.71	15.56	22.32	15.39
	每股盈餘 (元)	9.10	13.05	16.20	22.99	20.94
現金流量	現金流量比率 (%)	56.93	78.43	78.90	123.13	106.97
	現金流量允當比率 (%)	126.68	111.80	124.69	147.30	129.36
	現金再投資比率 (%)	13.86	16.20	19.96	19.33	5.57
槓桿度	營運槓桿度	1.21	1.15	1.12	1.16	1.19
	財務槓桿度	1.05	1.02	1.02	1.01	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)						
1. 負債占資產比率下降；流動比率、速動比率增加；資產報酬率下降；現金再投資比率下降：主要係子公司辦理現金增資，現金及約當現金增加所致。						
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主要係權益總額增加所致。						
3. 利息保障倍數增加：主要係利息支出減少所致。						
4. 應收款項週轉率增加：主要係 2021 年度營業收入成長幅度較高，第四季為產業淡季，年底應收帳款變動幅度較小所致。						
5. 應付款項週轉率增加：主要係銷貨成本增加所致。						

- | |
|---|
| 6. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主要係銷貨淨額增加所致。 |
| 7. 權益報酬率下降：主要係期末權益總額增加所致。 |
| 8. 純益率下降：主要係銷貨淨額增加，整體產品平均銷售價格下降，獲利表現有所回落所致。 |

註 1：上列 2017-2021 年度財務資料，業經會計師查核。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

鮮活控股股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 2021 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配案等，其中合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠、黃毅民會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司 2022 年股東常會

審計委員會召集人：



(簽章)

2 0 2 2 年 3 月 8 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：請參閱第 116 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

最近二年度資產、負債及權益發生重大變化之主要原因及其影響與未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2021 年度	2020 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,446,779	1,559,431	887,348	56.90
不動產、廠房及設備	1,649,067	1,582,502	66,565	4.21
其他無形資產	39,093	19,370	19,723	101.82
其他非流動資產	686,617	396,147	290,470	73.32
資產總額	4,821,556	3,557,450	1,264,106	35.53
流動負債	629,231	701,748	(72,517)	(10.33)
非流動負債	171,140	184,967	(13,827)	(7.48)
負債總額	800,371	886,715	(86,344)	(9.74)
股本	338,422	338,422	-	-
資本公積	1,145,562	425,602	719,960	169.16
保留盈餘	2,278,335	1,976,343	301,992	15.28
其他權益	(119,808)	(100,235)	(19,573)	19.53
非控制權益	378,674	30,603	348,071	1,137.38
權益總額	4,021,185	2,670,735	1,350,450	50.56
重大變動項目說明（兩期變動達百分之二十以上者）：				
1. 流動資產增加、資產總額增加：主要係子公司辦理現金增資，現金及約當現金增加所致。				
2. 其他無形資產增加：主要係電腦軟體成本增加所致。				
3. 其他非流動資產增加：主要係按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動及預付設備款增加所致。				
4. 資本公積增加：主要係認列對子公司所有權益變動數所致。				
5. 非控制權益增加：主要係子公司辦理現金增資，引進外部策略投資者所致。				
6. 權益總額增加：主要係資本公積及非控制權益增加，以及 2021 年度獲利情形良好，稅後淨利增加所致。				

註：上述財務資料係依本公司 2020 年、2021 年會計師查核並出具無保留意見之合併財務報表。

二、財務績效檢討與分析

1、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

項 目 \ 年 度	2021 年度	2020 年度	差異	
			金額	%
營業收入	4,581,970	3,479,683	1,102,287	31.68
營業成本	2,921,115	1,880,717	1,040,398	55.32
營業毛利	1,660,855	1,598,966	61,889	3.87
營業費用	669,562	608,960	60,602	9.95
營業淨利	991,293	990,006	1,287	0.13
營業外收入及支出	26,296	29,173	(2,877)	(9.86)
稅前淨利	1,017,589	1,019,179	(1,590)	(0.16)
所得稅費用	312,298	242,373	69,925	28.85
本年度淨利	705,291	776,806	(71,515)	(9.21)
重大變動項目說明（兩期變動達百分之二十以上者）：				
1. 營業收入及營業成本增加：主要係公司致力於研發新鮮健康的新茶飲原料，產品多受到消費者歡迎，並符合大型連鎖餐飲系統對原料品質滿意度的要求，帶動公司營收成長。				
2. 所得稅費用增加：主要係 2021 年繳納 2020 年因稅率變動所產生之所得稅費用所致。				

註：上述財務資料係依本公司 2020 年、2021 年會計師查核並出具無保留意見之合併財務報表。

2、預期銷售數量與其依據

在疫情沒有發生重大變化，各地疫情防控措施保持精準化、常態化條件下，本公司預計 2022 年度整體營業目標將較 2021 年度之銷售呈穩定成長，主要係依據市場狀況、公司發展策略及新產品開發計劃等因素。

3、對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司將持續研發新品，並積極拓展中國大陸各地區之新客戶，配合中國龐大之餐飲內需市場，預估未來業績將可持續成長，且財務將可配合業務之成長及獲利之挹注，持續維持穩健良好之財務狀況。

三、現金流量分析

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)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2021 年度	2020 年度	差異	
			金額	%
營業活動現金流入(出)	673,078	864,088	(191,010)	(22.11)
投資活動現金流入(出)	(247,282)	(205,429)	(41,853)	20.37
籌資活動現金流入(出)	663,529	(414,595)	1,078,124	(260.04)
最近年度現金流量變動之主要原因：				
1. 營業活動現金流入減少：主要係支付之所得稅增加所致。				
2. 投資活動現金流出增加：主要係預付設備款增加所致。				
3. 籌資活動現金流入增加：主要係子公司辦理現金增資所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司最近年度現金流量之流動性尚無不足之情形發生。

(三)未來一年現金流動性分析：

本公司未來一年仍有若干資本支出計畫，將在衡量融資情形及資本結構後，評估是否透過資本市場的運作進行資金募集，以維護財務結構之健全。本公司預計 2022 年因獲利穩定仍可使營業活動呈現淨現金流入狀態，加上與銀行互動良好，有足夠融資額度可運用，應可支應投資活動及籌資活動之現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用及資金來源：

本公司 2021 年度購置不動產、廠房及設備之金額為 189,596 仟元，主係因應市場需求狀況持續擴充產能而增加設備採購，資金來源為自有營運資金及透過銀行融資增加流動資金，以進行合理分配。

(二)對財務業務之影響預計可產生效益：

本公司因應市場需求狀況，通過擴廠、改造原有生產車間、增加機器設備，以持續擴充產能，進一步提升生產效率，並滿足擴充市場之需求，以提升獲利水準，並未因資本支出增加產生不利本公司財務業務狀況之影響。

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：

(一)本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環作業制度」及「取得或處分資產管理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

說明 項目	2021 年度 投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善
Power Keen Limited	737,180	主要獲利來源係認列大陸子公司利益。	無
Sunjuice (Hong Kong) Limited	461,708	主要獲利來源係認列大陸子公司利益。	無
陽光翡麗貿易(昆山)有限公司	(12)	營運未達經濟規模。	無
掌門貿易(昆山)有限公司	(12)	營運未達經濟規模。	無
鮮活果汁股份有限公司	787,608	營運獲利狀況良好。	無
鮮活果汁工業(天津)有限公司	25,621	營運獲利狀況良好。	無
廣東鮮活果汁生物科技有限公司	118,806	營運獲利狀況良好。	無
鮮活食品(昆山)有限公司	3,517	主要獲利來源係認列昆山姜杭利益。	無
昆山姜杭生態農業科技開發有限公司	853	從事農副產品之種植及銷售，營運獲利狀況良好。	無
Sense International Limited	65,845	主要獲利來源係認列上海光裕堂利益。	無
上海光裕堂飲料有限公司	60,210	營運獲利狀況良好。	無
Sunjuice I International Limited	(8,094)	主要虧損係認列蘇州鮮南損失。	無
蘇州鮮南食品有限公司	(8,286)	營運未達經濟規模。	無

(三)未來一年投資計劃：本公司繼續深耕市場，拓展銷售通路。

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

單位：新台幣仟元

項目	2021 年度
利息收支淨額	17,974
利息收支淨額占營收淨額比率	0.39%
利息收支淨額占稅後淨利比率	2.55%

資料來源：經會計師查核簽證之 2021 年度合併財務報表

(1)對公司影響分析

利息收支淨額占營收及稅後淨利之比率較小，故利率變動對本公司獲利尚不致產生重大之影響。

(2)具體因應措施

在本公司營業績效持續成長下，繼續執行保守穩健之財務原則，並且與往來銀行保持密切聯繫，隨時掌握利率變化，並爭取優惠利率，使利率變動對公司不致產生不利之影響。

2、匯率變動

單位：新台幣仟元

項目	2021 年度
外幣兌換損益淨額	(2,142)
外幣兌換損益淨額占營收淨額比率	(0.05%)
外幣兌換損益淨額占稅後淨利比率	(0.30%)

資料來源：經會計師查核簽證之 2021 年度合併財務報表

(1)對公司影響分析

外幣兌換損益淨額占營收及稅後淨利之比率較小，故匯率變動對本公司獲利尚不致產生重大之影響。

本公司之營運主體所在地為中國大陸，目前銷貨係完全於中國大陸

內銷，以人民幣計價，且進貨主要係向中國大陸供應商或原汁代理商採購，僅少部份原汁係直接向國外供應商進口並以美元或歐元計價，因進口部份佔進貨比率不高且金額微小，故人民幣對美元匯率之波動不致造成外幣部位之匯兌風險。

本公司主要功能性貨幣以人民幣為主，截至目前尚無重大匯率波動風險，但申請在臺上市掛牌之開曼控股公司，在中華民國境內籌資及發放股利予國內投資人等皆需以美元兌換，故產生美元兌新台幣之匯率變動風險。

(2)具體因應措施

為降低匯率變動對本公司損益之影響，本公司將隨時搜集匯率資料，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之聯繫等方式，以研判匯率變動走勢，作為結匯之參考依據，在策略上亦儘可能做到外幣資產及負債平衡，以達自然避險之效果，降低匯率波動產生之影響。

3、通貨膨脹：

(1)對公司影響分析

近年來受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境呈現通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

(2)具體因應措施

本公司隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，預判原物料行情走勢，預先訂定採購量及集中採買方式，以降低價格上漲衝擊。

(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、從事高風險、高槓桿投資方面：本公司經營策略向來以穩健保守為原則，最近年度及截至年報刊印日止，本公司及各子公司並無從事高風險、高槓桿投資等交易情事。
- 2、資金貸與他人方面：本公司已訂定「資金貸與他人管理作業辦法」，最近年度及截至年報刊印日止，本公司僅有轉投資之公司間有資金貸與之情事，

係依相關作業辦法規定辦理，並已於合併報表中沖銷，對合併財務報表之獲利或虧損並無重大影響。

3、背書保證方面：本公司已訂定「背書保證管理作業辦法」，最近年度及截至年報刊印日止，本公司及各子公司無從事背書保證之情事。

4、從事衍生性商品交易方面：本公司已訂定「取得或處分資產管理程序」，最近年度及截至年報刊印日止，本公司及各子公司無從事衍生性商品交易之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

2022 年本公司研發部門持續提升基礎研究及實用技術研究能力，推出更多風味的新品，並進一步擴展天然、健康、安全、美味的產品。同時，本公司將持續與中國大陸高等大專院校合作，招聘優秀食品專業人才以提升本公司之研發競爭能力。

本公司 2021 年之研發費用為 65,259 仟元，佔當期營業收入 1.42%。2022 年預計投入研發經費預估佔當期營業收入 1.0% 至 2.0%，各項研發投入主要係人員及設備之投入，以提升研發技術，加強天然健康產品研發，貼近客戶及市場需求，增進企業整體營收及獲利。

(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：

本公司註冊地為開曼群島、主要營運地在中國大陸，本公司各項業務之執行均依照中國大陸重要政策及法律規定辦理，並隨時注意中國大陸重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。截至目前為止，本公司並未有因中國大陸重要政策及法律變動而使公司財務業務受有重大影響之情形。

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

本公司自建機房擁有規範的供電、防雷、空調、應急電源系統。採用集成威脅防禦的下一代防火牆，搭配全網行為管理設備及企業防毒系統，設置嚴謹的訪問策略，防止駭客侵入及病毒感染，確保網路訪問行為可控，資料訪問安全。

採用業內先進備份軟硬體設備，重要資料設置自動備份並同步至異地備份主機，制定《災難復原計劃》，不定期安排演練，模擬各種故障情形，根據預案快速恢復，檢驗資訊人員的實際應變能力。

導入 SAP 系統，提高企業資訊管理效能，降低營運成本，提升供應鏈管理水平，掌控生產製程，提升生產效率，有效控制產品庫存，實現管理經濟效益最大化。

為應對日益嚴峻的食品安全問題，本公司在同行業中領先引入產銷履歷系統。導入自動化倉儲系統（WMS），和 ERP 系統相結合，通過倉儲控制系統（WCS）及倉儲硬體設備，將二維碼運用在物料的入、出庫過程中，搭配產銷履歷系統作為標準化的作業規範，有利於本公司進行合理化生產，提升生產技術與經營管理能力。

本公司隨時注意所處產業之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。未來，本公司仍將持續注意所處行業相關科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化本公司業務發展及財務狀況。故科技改變及產業變化目前對本公司尚無重大不利影響。

(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，一向秉持誠信和專業之經營原則，積極強化內部管理，提升管理品質與效率，重視企業形象和風險控管，遵守相關法令之規定；目前並未發生足以影響企業形象之情事，未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司廠房之擴充皆經過完整及審慎之評估過程，已充份考量投資回收效益與可能風險。本公司為避免環境、市場等諸多不確定因素，將隨時檢討產業及市場變化趨勢，參酌市場之需求，衡量自身資金狀況，進行審慎評估，使面臨風險降至最低。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司與各供應商往來多年，已建立深厚之合作關係，歷年來各供應商品質及交貨期皆能符合要求，進貨來源尚屬穩定，且每項原料均維持至少二家以上供應商。最近二年度僅一家供應商進貨金額占進貨總額超過 10%，主係該供應商之產品品質、價格、交貨及時性及服務較其他供應商具有優勢，整體而言，尚無進貨集中之風險。

本公司之銷售對象多為連鎖餐飲業及經銷商，最近二年度僅一家客戶銷貨金額占銷貨總額超過 10%，主係客戶穩定成長、新品開發推廣成功，

整體而言，尚無銷貨集中之風險。

(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及因應措施：無。

(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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

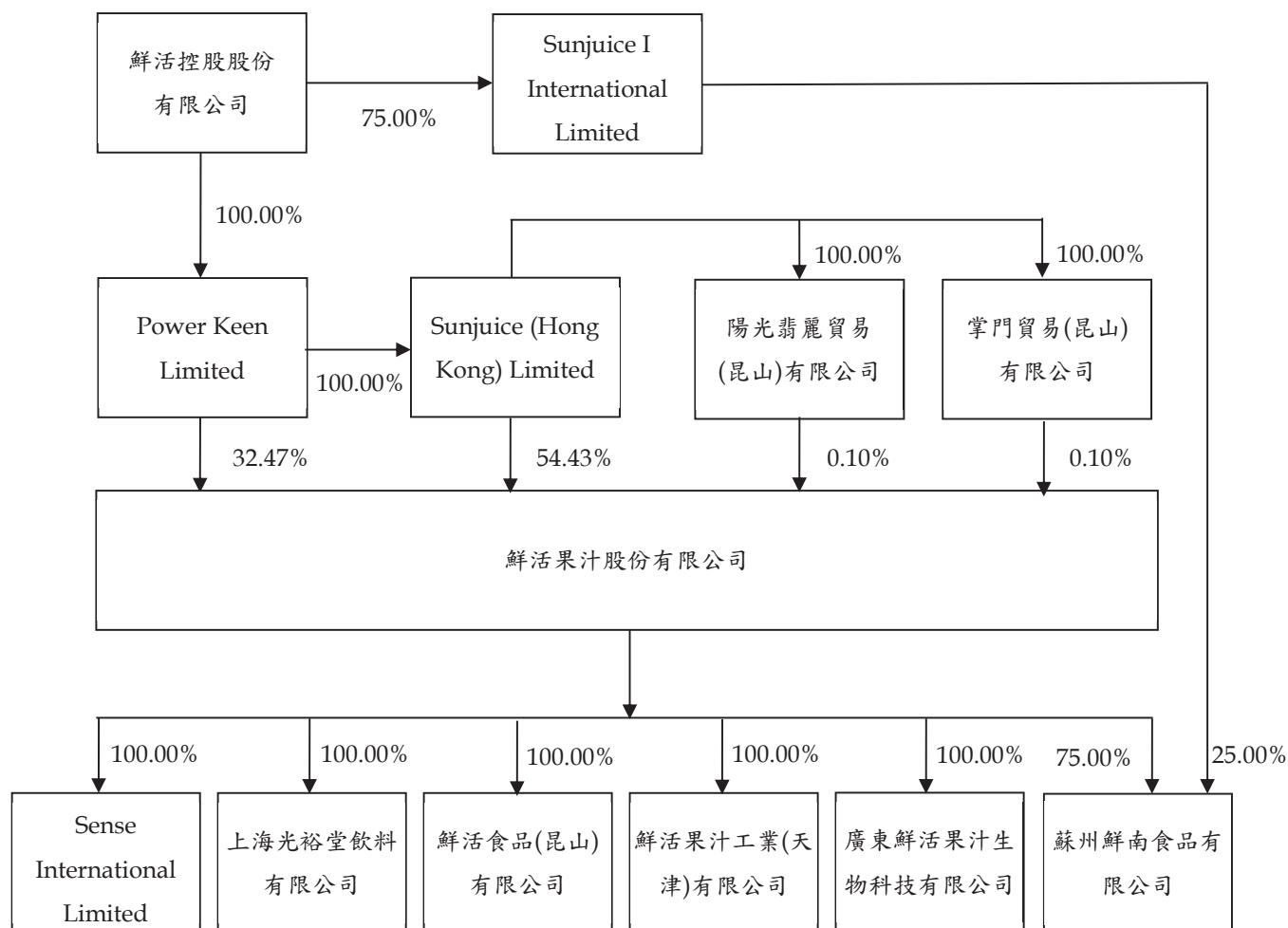
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖

截至 2021 年 12 月 31 日



(二) 各關係企業基本資料

2021 年 12 月 31 日

企業名稱	地 址	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
Power Keen Limited	Intershore Suite, Le Sanalele Complex, Apia, Samoa.	2009.12.16	美元 17,785 仟元	控股公司
Sunjuice I International Limited	香港灣仔軒尼詩道 302-8 號集成中心 2702-03 室	2016.10.07	人民幣 26,670 仟元	控股公司
Sunjuice (Hong Kong) Limited	香港灣仔軒尼詩道 302-8 號集成中心 2702-03 室	2009.05.11	美元 5,725 仟元	控股公司
鮮活果汁股份有限公司	江蘇省昆山市張浦鎮俱進路 10 號	2009.09.22	美元 21,979 仟元	果汁飲料生產、研發品管、銷售及售後服務
陽光翡麗貿易(昆山)有限公司	江蘇省昆山市張浦鎮海虹路 1000 號	2021.11.23	人民幣 2,000 仟元	貿易公司，進出口代理、貨物進出口
掌門貿易(昆山)有限公司	江蘇省昆山市張浦鎮海虹路 1000 號	2021.11.26	人民幣 2,000 仟元	貿易公司，進出口代理、貨物進出口
鮮活食品(昆山)有限公司	江蘇省昆山市張浦鎮俱進路 10 號	1998.02.10	人民幣 15,273 仟元	果汁飲料銷售及售後服務
鮮活果汁工業(天津)有限公司	天津開發區漢沽現代產業區嵩山路 99 號	2014.05.06	人民幣 49,000 仟元	果汁飲料生產、研發品管、銷售及售後服務
廣東鮮活果汁生物科技有限公司	廣東省肇慶市高新區科技大街東 1 號	2014.10.22	人民幣 30,550 仟元	果汁飲料生產、研發品管、銷售及售後服務
Sense International Limited	Intershore Suite, Le Sanalele Complex, Apia, Samoa.	2014.10.21	美元 1,000 仟元	控股公司
上海光裕堂飲料有限公司	上海市閘北區共和新路 4666 弄	2014.12.08	美元 2,000 仟元	飲料、預包裝食品及現調機產品銷售
蘇州鮮南食品有限公司	江蘇省昆山市張浦鎮俱進路 10 號	2017.04.05	人民幣 20,000 仟元	食用農產品之初級加工及銷售

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：經營果汁飲料生產、研發品管、銷售及售後服務。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

2021 年 12 月 31 日；單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
Power Keen Limited	董事	黃國晃	-	-
Sunjuice (Hong Kong) Limited	董事	黃國晃	-	-
陽光翡麗貿易(昆山)有限公司(註)	執行董事	黃國晃	-	-
	總經理	黃國晃	-	-
	監事	林麗玲	-	-
掌門貿易(昆山)有限公司(註)	執行董事	黃國晃	-	-
	總經理	黃國晃	-	-
	監事	林麗玲	-	-
鮮活食品(昆山)有限公司	執行董事	黃國晃	-	-
	總經理	黃國晃	-	-
	監事	林麗雪	-	-
鮮活果汁股份有限公司	董事	黃國晃	-	-
	董事	林麗玲	-	-
	董事	黃薰毅	-	-
	董事	汪家瀚	-	-
	總經理	黃國晃	-	-
	監事	陳艷紅	-	-
	監事	徐良軍	-	-
	監事	王磊	-	-
鮮活果汁工業(天津)有限公司	執行董事	黃國晃	-	-
	總經理	潘志文	-	-
	監事	黃薰毅	-	-
廣東鮮活果汁生物科技有限公司	執行董事	黃國晃	-	-
	總經理	黃薰毅	-	-
	監事	吳明憲	-	-
Sense International Limited	董事	黃國晃	-	-
上海光裕堂飲料有限公司	執行董事	黃國晃	-	-
	總經理	黃國晃	-	-
	監事	孫玲	-	-
Sunjuice I International Limited	董事	黃國晃	-	-
	董事	林麗玲	-	-
	董事	吳明憲	-	-

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
	董事	黃薰毅	-	-
	董事	南川努	-	-
	執行董事	林麗玲	-	-
蘇州鮮南食品有限公司	總經理	林麗玲	-	-
	監事	汪家瀚	-	-

註：截止 2022 年 3 月 31 日，執行董事、總經理變更為林麗玲，監事變更為黃國晃。

(六) 各關係企業營運概況

1、各關係企業營運概況：

2021年12月31日；單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	實收資本 (註 1)	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	稅後(損)益	每股 盈餘
Power Keen Limited	492,574	3,726,174	1,394,437	2,331,737	-	-	737,180	41.45
Sunjuice (Hong Kong) Limited	158,560	2,399,602	993,223	1,406,379	-	(133)	461,708	30.18
陽光翡麗貿易(昆山)有限公司	8,688	3,125	-	3,125	-	-	(12)	註 2
掌門貿易(昆山)有限公司	8,688	3,125	-	3,125	-	-	(12)	註 2
鮮活食品(昆山)有限公司	66,346	127,769	295	127,474	-	(78)	3,517	註 2
鮮活果汁股份有限公司	608,730	4,694,587	1,930,922	2,763,665	3,602,185	730,531	786,081	註 2
昆山姜杭生態農業科技開發有限公司	2,172	-	-	-	13,943	1,876	1,673	註 2
鮮活果汁工業(天津)有限公司	212,856	603,449	68,950	534,499	461,837	43,650	25,621	註 2
廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司	132,709	754,669	247,578	507,091	864,180	180,371	118,806	註 2
Sense International Limited	27,696	18,326	-	18,326	-	(11)	65,845	註 2
上海光裕堂飲料有限公司	55,392	57,722	3,813	53,909	404,242	62,266	60,210	註 2
Sunjuice I International Limited	115,854	88,644	-	88,644	-	(2,224)	(10,793)	(0.40)
蘇州鮮南食品有限公司	86,880	66,835	3,197	63,638	10,797	(11,186)	(9,856)	註 2

註 1：折合新台幣以 2021 年 12 月 31 日人民幣對新台幣之即期匯率 4.344 換算；美金對新台幣之即期匯率 27.696 換算。

註 2：係有限公司型態未發行股票，故無股數。

2、關係企業合併報表：請參閱第116頁。

3、關係企業報告書：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：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、其他必要補充說明事項：無。

五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明

股東權益保護重要事項	《公司法》或 《證券交易 法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令 相關規定	差異原因及說明
壹、公司資本之形成及變動			
1. 公司非依股東會決議減少資本，不得銷除其股份；減少資本，應依股東所持股份比例減少之。 2. 公司減少資本，得以現金以外財產退還股款；其退還之財產及抵充之數額，應經股東會決議，並經該收受財產股東之同意。 3. 前項財產之價值及抵充之數額，董事會應於股東會前，送交中華民國會計師查核簽證。	公司法第 168 條	1. 開曼公司法第 14 條允許公司得減少已發行之資本，但須經股東會以特別決議之方式，並經開曼法院確認後，始得為之。 2. 除開曼公司法第 14 條外，公司已發行之資本，只有在公司根據開曼公司法第 37 條或第 37B 條之規定，收買、繳回或收回時，才可消除。 3. 開曼公司法第 37 條規定，公司得依公司章程或經由股東會決議之方式及條件，買回自身股份。除第 37 條之規定外，開曼公司法並無規定：(1) 應依股東持股之比例予以買回，(2) 以現金以外之財產退還股款時應經批准，或 (3) 對退還之財產價值應經評估。但得以公司章程加以規定。	公司章程第 28 條與左列股東權益保護重要事項略有差異，蓋依開曼公司法之規定，已發行股份之減少需經過買回股份之程序後始能註銷，公司並無權註銷股東仍持有之股份。有鑑於此一差異，本公司章程第 28 條、第 55 條規定公司減少資本之程序，係透過股份買回之方式為之，此等差異係因開曼公司法規定所生，惟本公司章程並未對公司減少資本之程序加以限制。
貳、股東會之召集程序與決議方式			
1. 股東常會每年至少須召集一次；應於每會計年度終了後六個月內召開。股東會由董事會召集之。 2. 公司章程得訂明股東會開會時，以	1. 公司法第 170 條 2. 公司法第 172 條之 2	1. (a) 開曼公司法第 58 條規定，除豁免公司外，每家公司每年應至少召開一次股東大會。(b) 開曼公司法並未強制規定豁免	其他事項分別規定於公司章程第 39、40、41、42、42-1 及 47 條。 惟公司章程第 42 條與左列股

股東權益保護重要事項	《公司法》或 《證券交易 法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令 相關規定	差異原因及說明
視訊會議或其他經中華民國公司法主管機關公告之方式為之。但因天災、事變或其他不可抗力情事，中華民國公司法主管機關得公告公司於一定期間內，得不經章程訂明，以視訊會議或其公告之方式開會。 3.股東會開會時，如以視訊會議為之，其股東以視訊參與會議者，視為親自出席。 4.有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。 5.公司召開實體股東會應於中華民國境內為之。若於中華民國境外召開實體股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。 6.持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面或電子受理方式向公司提出股東常會議案。除議案非股東會所得決議、提案股東持股未達百分之一、議案於公告受理期間外提出、議案超過三百字或提案超過一項者外，董事會應列為議案。股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。 7.股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召	3. 公司法第 172 條之 1 4. 公司法第 173 條第 1 項、第 2 項、第 173 條之 1 5. 公司法第 172 條、證券交易法第 26 條之 1、第 43 條之 6	公司應召開股東常會，公司得自行於其章程中規定公司每年應召開股東會之次數。 2. 開曼公司法並未限制豁免公司股東會應於特定地點召開，但得以公司章程加以規定。 3. 開曼公司法對股東提案權並無規定，相關程序得訂定於章程中。 4. 開曼公司法對股東請求董事會召集股東臨時會並無規定，相關程序得訂定於章程中。 5. 開曼公司法不禁止章程訂定股東自行召集股東臨時會的規定。 6. 開曼公司法並未就股東會召集之細節為規定，在符合相關法令下，公司章程得規定股東會召集之相關程序。	東權益保護重要事項略有差異，茲說明如下： 依據臺灣證券交易所 99 年 4 月 13 日臺證上字第 0991701319 號函：「說明：二、（三）外國發行人於不抵觸註冊地法令之前提下，應於章程訂定少數股東請求召集股東臨時會之權，至許可召集之主管機關部分，應可刪除。」故公司章程第 42 條規定：「若董事會未能於交付該請求後十五日內召集股東會，提出請求之股東得依據適用之掛牌規則自行召集股東臨時會。該股東得決定開會之地點及時間，並依本章程之規定寄發股東會議通知。」該差異對於公司股東權益應無不利影響。

股東權益保護重要事項	《公司法》或 《證券交易 法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令 相關規定	差異原因及說明
集。 8.繼續三個月以上持有已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算，以停止股票過戶時之持股為準。 9.下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知： (1) 選任或解任董事、監察人； (2) 變更章程； (3) 減資； (4) 申請停止公開發行； (5) 公司解散、合併、股份轉換、分割； (6) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約； (7) 讓與全部或主要部分之營業或財產； (8) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者； (9) 私募發行具股權性質之有價證券； (10) 董事從事競業禁止行為之許可； (11) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分； (12) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股或現金方式，分配與原股東者。			

股東權益保護重要事項	《公司法》或 《證券交易 法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令 相關規定	差異原因及說明
1. 公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一。 2. 公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。 3. 股東以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 4. 股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。 5. 股東以書面或電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。	1. 公司法第 177 條之 1 2. 公司法第 177 條之 2	1. 股東不得以書面或電子方式於股東會行使其投票權。但如公司章程有明訂者，股東得以書面或電子方式委任代理人在會議中行使其股份之投票權。 2. 股東如透過代理人行使其表決權者，不會被視為親自出席股東會。 3. 公司章程中得訂定交付委託書之規定。 4. 開曼公司法並無股東撤銷委託書之規定。但根據普通法之原則，不論公司章程有無任何相反之規定，親自出席股東大會進行表決的股東應有優先效力。但公司章程仍得訂定非由股東親自出席股東大會時有關撤銷委託之相關規定。	已修正章程第 62 條至第 66 條。其中應注意公司章程第 63 條之規定：「股東依據第 62 條以書面或電子傳送之方式行使表決權者，應視為已指派股東會主席為其代理人。…」，開曼法律雖認為透過此種方式行使表決權之股東將不會被視為親自出席股東會，但該股東實質上得享有依據中華民國法令以書面或電子方式行使表決權股東之所有權利，對公司股東之權益應無實質影響。
股東會之召集程序或其決議方法，違反法令或章程時，股東得訴請法院撤銷其決議，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	公司法第 189 條	開曼公司法無相似規定。公司章程內之此種規定在開曼法律下可能無法被執行，因為開曼群島法院無法在未重新檢視系爭糾紛之法律依據前，承認和執行一個非金錢給付之外國判決。	公司章程第 66 條已明訂左列股東權益保護事項內容。惟該規定與左列股東權益保護重要事項略有差異。 左列股東權益保護重要事項實為股東法定撤銷訴權之規定，其法律效果並非章程規定所能達成，需有法律規定賦予股東是項撤銷訴權。公司章程

股東權益保護重要事項	《公司法》或 《證券交易 法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令 相關規定	差異原因及說明
			第 66 條之規定，雖與左列開曼法令規定略有不同，然於股東會之召集程序或其決議方法違反法令或章程時，公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利，至於法院是否受理此等訴訟，及受理之法院是否撤銷該召集程序或決議方法違反法令或公司章程之股東會決議，則應該法院（不論係中華民國或開曼或其他有管轄權國家之法院）審酌其所應適用之法律是否有賦予股東撤銷訴權，並依其職權裁判之。故此等差異係因股東撤銷訴權本質所致，惟公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利。該差異對於公司股東權益應無不利影響。
下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之： 1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者 2. 變更章程 3. 章程之變更如有損害特別股股東	1. 公司法第 185 條 2. 公司法第 277 條 3. 公司法第 159 條 4. 公司法第 240 條 5. 公司法第 316 條 6. 企業併購法第 29 條	1.開曼公司法於第 60 條明定特別決議（Special Resolution）係指（1）於股東會上如以投票方式進行者，經有權於該股東會行使表決權之股東親自或經由代理人（如允許委託）於公司股東會（開會通知中記明該提案擬以特別決議通過）以出席股東表決權至少三分之二之多數決所為之決議。公司章程得視事項之重要性自訂高於開曼公司法規定之特別決議表決成數；或（2）如經章程明定，特別決議亦得經全體有投票權股東以書面方式簽名同意作	1.公司章程第 1 條已就「特別決議」、「特別決議（台灣）」為定義，並將左列相關規定列於章程第 54 條及第 55 條分別規定應取得「特別決議（台灣）」之事項，以及依開曼公司應取得「特別決議」之事項。 2.有關股東會相關議案表決成數規定之說明：按特別決議為開曼公司法之規定，且依開曼公司法應經特別決議之事項，應由股東依章程以特別決議為之，不得就該等事項以低於開曼公司法關於特別決議門檻作成決議。公司章程除依

股東權益保護重要事項	《公司法》或 《證券交易 法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令 相關規定	差異原因及說明
之權利者，另需經特別股股東會之決議 4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部 5. 解散、合併或分割之決議 6. 股份轉換		成。 2.依開曼公司法規定，以下事項以特別決議為之：(1)變更公司名稱(第31條)；(2)修改章程大綱(第10條)；(3)修改章程(第24條)；(4)減少資本(第14條)；(5)非因公司不能清償到期債務，以特別決議自願解散(第116條(c))；(6)依開曼公司法規定之合併(第233條)。	中華民國公司法規定普通決議及「特別決議(台灣)」外，尚依開曼公司法第1條定義規定特別決議。由於此等差異係基於開曼公司法之規定，公司章程中已分別明定須經「特別決議(台灣)」之事項及依開曼公司法須經特別決議之法定事項，尚不致對我國股東權益造成不利影響。
參、董事、監察人之權限與責任			
董事執行業務，有重大損害公司之行為或違反法令或章程之重大事項者，股東會未為決議將其解任者，持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得於股東會後三十日內訴請法院裁判解任之，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	公司法第200條	1.開曼公司法並未特別明文規定少數股東得向開曼法院聲請解任董事。 2.一般而言，董事解任之程序係規定於公司章程中，且通常規定應經股東會普通決議。 3.依據普通法(case law)關於股東救濟之規定，在一個指控董事對公司為侵害之訴訟中，形式上適格之原告應為公司本身，而非股東個人或少數股東。僅有在少數例外，例如當董事之行為構成對少數股東詐欺時，且該等為詐欺行為之人係公司之控制者，則受詐欺之少數股東得向法院提起訴訟。 4.公司章程之此種規定在開曼法律下可能無法被執行，因為開曼群島法院無法在未重新檢視系爭糾紛之法律依據前，承認和執行一個非金錢給付之外國判決。董事得以公司章程所載之程序予以解任。	公司章程第95條已明訂左列股東權益保護重要事項。惟由於開曼法院不會在未對系爭爭議為實質審理之情形下，承認與執行金錢判決(monetary judgment)以外之外國判決，故即使將左列股東權益保護重要事項訂入公司章程中，臺灣臺北地方法院所作成解任董事之判決或裁定，亦可能無法被開曼法院承認與執行。有鑑於此，爰於公司章程中，規定股東應向有管轄權之法院起訴。此等差異係因開曼法律中有關外國判決之承認與執行之規定所生，且股東仍得依公司章程之規定解任董事。

股東權益保護重要事項	《公司法》或 《證券交易 法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令 相關規定	差異原因及說明
1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。 2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。 4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核、抄錄或複製簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。 5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。 6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。 7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。 8. 監察人各得單獨行使監察權。 9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。	公司法第 216 至 222 條	開曼公司法並無實施監察人制度，無相似規定。	公司已設置由全體獨立董事組成之審計委員會(章程第 110 條以下)，故無須另設置監察人。該差異對於公司股東權益應無不利影響。
1. 繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。 2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	公 司 法 第 200、214、220、227 條	1. 開曼公司法並無相當於「監察人」之概念。對於以公司章程創設監察人之效力如何，並不明確。 2. 依據普通法關於股東救濟之規定，在一個指控董事對公司為侵害行為之訴訟中，形式上適格之原告應為公司本身，而非股東個人或少數股東。上述	已修正章程或組織文件，章程或組織文件條次：章程第 112 條至第 114 條，惟章程內容與左列開曼法令略有差異，說明如下： (1) 公司章程規定主要參考台灣公司法第 214 條及依證券交易法第 14 條之 4 第 4 項，即於公司設立審計委

股東權益保護重要事項	《公司法》或 《證券交易 法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令 相關規定	差異原因及說明
3. 監察人除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為公司利益，於必要時，召集股東會。		原則只有少數之例外情形，包括當董事之行為構成對少數股東詐欺時，且該等為詐欺行為之人係公司之控制者，則受詐欺之少數股東得向法院提起訴訟。 3. 公司章程中加入此等規定在開曼法律下可能無法被執行，因為開曼法院無法在未重新檢視系爭糾紛之法律依據前，承認及執行一個非金錢給付之外國判決。	員會時，公司法第 214 條對審計委員會之獨立董事成員準用。既公司已設立審計委員會，則股東請求之對象應為審計委員會之獨立董事成員。 (2) 由於開曼法院不會在未對系爭爭議為實質審理之情形下，承認與執行金錢判決（monetary judgment）以外之外國判決，故即使將左列股東權益保護重要事項訂入公司章程中，臺灣臺北地方法院所作成之判決或裁定，亦可能無法被開曼法院承認與執行。有鑑於此，爰於公司章程中，規定股東應向有管轄權之法院起訴。
1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。 2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。 3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。	公司法第 8 條第 2 項、第 3 項、第 23 條第 3 項、企業併購法第 5 條第 1 項、第 2 項	1. 開曼公司法並未具體規定董事之義務。依據適用於開曼之普通法原則，董事應對公司負(1) 受託人義務（fiduciary duties），以及(2) 善良管理人之注意義務（duty of care）。公司得向違反上述義務之董事請求賠償。此外，若董事違反其義務並因此獲得利益者，公司得將該利益歸於公司。 2. 根據普通法之原則，在管理公司業務的經營過程中，董事代表公司所為之行為將視為公司本身之行為。若其行為造成任何第三人之損害，則應由公	公司章程第 84A 條規定，本公司之董事於其執行業務經營時，如有違反法律或命令導致本公司對於任何人負有任何補償或損害責任時，該董事應與本公司就該等補償或損害負連帶賠償之責，且若因任何原因，該董事無須與本公司負連帶賠償之責，該董事應就其違反其責任導致本公司所受之損失予以補償。惟，該第三人於開曼法令及普通法之原則下，不一定對於該名董事有請求權基礎，而能直接訴請賠償，即使在公司章程中訂定董事對他人應與公司負連帶賠償責任，

股東權益保護重要事項	《公司法》或 《證券交易 法》相關法令	外國發行人註冊地國公司法令 相關規定	差異原因及說明
		司而非該董事，就其行為對該第三人負責。請求損害賠償之第三人並無法依據公司章程之規定請求，及加諸義務於股東，非股東之第三人並無法依據公司章程而為執行。公司因董事違反義務而須對第三人負損害賠償責任時，公司得向造成損害之董事請求賠償。 3.經理人一般而言對公司並無受託人義務。因經理人並非章程之當事人，所以即使以章程加以規定，仍將不具執行力。上述義務應以契約方式與經理人約定。	亦無法創設該請求權基礎。此外，雖公司章程第 84A 條已經約定該條義務於經理人亦有適用，惟若欲貫徹本處股東權益保護事項對於經理人之責任，應由公司與經理人以契約特別約定。該差異對於公司股東權益尚無不利影響。
法人為股東時，得由其代表人當選為董事或監察人。代表人有數人時，得分別當選，但不得同時當選或擔任董事及監察人。	公司法第 27 條第 2 項	1. 開曼公司法並未就法人股東之代表人當選董事為規範，但得以公司章程加以規定。 2. 開曼公司法並無相當於「監察人」之概念。對於以公司章程創設監察人之之效力如何，並不明確。	依據臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第 28-4 條第 2 項前段規定：「外國發行人應設置審計委員會」。公司已設置由全體獨立董事組成之審計委員會，且無需設置監察人，故公司章程未就監察人進行規範。該差異對於公司股東權益應無不利影響。

六、最近年度及截至年報刊印日止，如有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。

Sunjuice Holdings Co., Limited
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國110及109年度

地址：Suite 102, Cannon Place, P.O. Box 712,
North Sound Rd; Grand Cayman,
KY1-9006

電話：(0512)57515501

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	116		-
二、目 錄	117		-
三、會計師查核報告	118~121		-
四、合併資產負債表	122		-
五、合併綜合損益表	123~124		-
六、合併權益變動表	125		-
七、合併現金流量表	126~127		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	128		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	128		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	129~131		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	131~140		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	140		五
(六) 重要會計項目之說明	140~163		六~二八
(七) 關係人交易	163~164		二九
(八) 質押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	165		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	165		三一
(十二) 其 他	165~166		三二~三三
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	166、168~173		三三
2. 轉投資事業相關資訊	166、174~175		三三
3. 大陸投資資訊	166~167、 176~177		三三
4. 主要股東資訊	167、178		三三
(十四) 部門資訊	167		三四

會計師查核報告

Sunjuice Holdings Co., Limited 公鑒：

查核意見

Sunjuice Holdings Co., Limited 及其子公司（Sunjuice 集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 Sunjuice 集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與 Sunjuice 集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 Sunjuice 集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對 Sunjuice 集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
銷貨收入認列

基於重要性及審計準則對銷貨收入認列預設為顯著審計風險，將符合某些設定標準之產品類別的銷貨收入是否發生列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱合併財務報告附註四(十一)。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試相關之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 取得抽核該產品類別之銷貨收入明細，測試其銷貨收入認列之真實性。
3. 針對前述收款回單之匯款對象與訂單對象不一致者，取得銷售對象之營業執照及匯款不一致原因之聲明書。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估 Sunjuice 集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算 Sunjuice 集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

Sunjuice 集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對 Sunjuice 集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使 Sunjuice 集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致 Sunjuice 集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於 Sunjuice 集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 Sunjuice 集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 明 忠

謝 明 忠



會計師 黃 毅 民

黃 毅 民



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 8 日

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,640,941	34	\$ 557,080	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二八）	-	-	340,531	10
1150	應收票據（附註九）	2,949	-	4,808	-
1170	應收帳款（附註九、十九及二九）	277,131	6	284,579	8
1220	本期所得稅資產（附註二一）	9,294	-	-	-
1200	其他應收款	12,434	-	15,707	-
130X	存貨（附註十）	451,261	10	300,417	8
1410	預付款項（附註十四）	52,428	1	55,923	2
1479	其他流動資產	341	-	386	-
11XX	流動資產總計	2,446,779	51	1,559,431	44
1535	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動（附註八及二八）	347,520	7	175,080	5
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	1,649,067	34	1,582,502	44
1755	使用權資產（附註十三）	119,066	2	127,700	4
1780	其他無形資產	39,093	1	19,370	-
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	42,031	1	27,726	1
1915	預付設備款（附註十四）	169,184	4	58,642	2
1920	存出保證金（附註十四）	8,816	-	6,999	-
15XX	非流動資產總計	2,374,777	49	1,998,019	56
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,821,556	100	\$ 3,557,450	100
2100	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	\$ 83,088	2	\$ 86,267	3
2130	合約負債－流動（附註十九）	22,686	-	13,013	-
2170	應付帳款（附註十六及二九）	179,507	4	201,691	6
2219	其他應付款（附註十七）	341,261	7	362,272	10
2230	本期所得稅負債（附註二一）	1,645	-	36,345	1
2280	租賃負債－流動（附註十三）	922	-	1,299	-
2399	其他流動負債	122	-	861	-
21XX	流動負債總計	629,231	13	701,748	20
2570	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	137,705	3	141,009	4
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	240	-	4,968	-
2630	遞延收入－非流動（附註十七及二三）	12,823	-	13,218	-
2645	存入保證金（附註十七）	20,372	1	25,772	1
25XX	非流動負債總計	171,140	4	184,967	5
2XXX	負債總計	800,371	17	886,715	25
3110	歸屬於本公司業主之權益（附註十八）				
3110	股 本				
3110	普 通 股	338,422	7	338,422	9
3200	資本公積	1,145,562	24	425,602	12
3310	保留盈餘				
3310	盈餘公積	319,447	7	241,627	7
3320	特別盈餘公積	100,235	2	145,105	4
3350	未分配盈餘	1,858,653	38	1,589,611	45
3300	保留盈餘總計	2,278,335	47	1,976,343	56
3410	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(119,808)	(3)	(100,235)	(3)
31XX	本公司業主權益總計	3,642,511	75	2,640,132	74
36XX	非控制權益	378,674	8	30,603	1
3XXX	權益總計	4,021,185	83	2,670,735	75
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 4,821,556	100	\$ 3,557,450	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃國晃

經理人：王明智

會計主管：陳怡如

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註十九、二九及三三）				
4110	銷貨收入	\$ 4,671,946	102	\$ 3,521,236	101
4170	銷貨退回	(77,493)	(2)	(32,470)	(1)
4190	銷貨折讓	(12,483)	-	(9,083)	-
4000	營業收入合計	4,581,970	100	3,479,683	100
	營業成本（附註十、二十及二九）				
5110	銷貨成本	(2,921,115)	(64)	(1,880,717)	(54)
5900	營業毛利	1,660,855	36	1,598,966	46
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	(262,679)	(6)	(199,349)	(6)
6200	管理費用	(346,587)	(7)	(291,604)	(8)
6300	研究發展費用	(65,259)	(1)	(110,265)	(3)
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）	4,963	-	(7,742)	-
6000	營業費用合計	(669,562)	(14)	(608,960)	(17)
6900	營業淨利	991,293	22	990,006	29
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	19,043	-	4,156	-
7010	其他收入	29,799	1	29,375	1
7020	其他利益及損失	(21,477)	(1)	739	-
7050	財務成本	(1,069)	-	(5,097)	-
7000	營業外收入及支出合計	26,296	-	29,173	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,017,589	22	\$ 1,019,179	30
7950	所得稅費用 (附註二一)	(312,298)	(7)	(242,373)	(7)
8200	本年度淨利	705,291	15	776,806	23
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8341	換算表達貨幣之兌				
	換差額	(21,032)	-	45,381	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 684,259	15	\$ 822,187	24
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 708,708	15	\$ 778,199	22
8620	非控制權益	(3,417)	-	(1,393)	-
8600		\$ 705,291	15	\$ 776,806	22
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 689,135	15	\$ 823,069	24
8720	非控制權益	(4,876)	-	(882)	-
8700		\$ 684,259	15	\$ 822,187	24
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	\$ 20.94		\$ 22.99	
9810	稀 釋	\$ 20.93		\$ 22.96	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃國晃



經理人：王明智



會計主管：陳怡如





Sunjuice Holdings Co., Ltd. 及子公司

合併財務報表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於 本 年 度	本 公 司	業 主 之 權 益	其他權益項目											
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額											
					股 數 (仟 股)	金 額	保 盈 餘 公 積	資 本 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額		
A1	109 年 1 月 1 日餘額	33,842	\$ 338,422	\$ 425,602	\$ 186,813	\$ 68,828	\$ 1,152,324	\$ 145,105	\$ 2,026,884	\$ 31,485	\$ 2,058,369					
B1	108 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	54,814	-	(54,814)	-	-	-	-					
B3	盈餘公積	-	-	-	-	76,277	(76,277)	-	-	-	-					
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(209,821)	-	(209,821)	-	(209,821)					
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	778,199	-	778,199	(1,393)	776,806					
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	44,870	44,870	511	45,381					
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	778,199	44,870	823,069	(882)	822,187					
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	33,842	338,422	425,602	241,627	145,105	1,589,611	(100,235)	2,640,132	30,603	2,670,735					
	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	77,820	-	(77,820)	-	-	-	-					
B3	盈餘公積	-	-	-	-	(44,870)	44,870	-	-	-	-					
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(406,106)	-	(406,106)	-	(406,106)					
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(511)	(511)					
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	708,708	-	708,708	(3,417)	705,291					
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(19,573)	(19,573)	(1,459)	(21,032)					
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	708,708	(19,573)	689,135	(4,876)	684,259					
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	353,458	353,458					
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	719,960	-	-	-	-	719,960	-	719,960					
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(610)	-	(610)	-	(610)					
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	33,842	\$ 338,422	\$ 1,145,562	\$ 319,447	\$ 100,235	\$ 1,858,653	(\$ 119,808)	\$ 3,642,511	\$ 378,674	\$ 4,021,185					

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：王明智

會計主管：陳怡如



董事長：黃國光

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,017,589	\$ 1,019,179
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	184,017	149,807
A20200	攤銷費用	6,684	4,063
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(4,963)	7,742
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(3,838)	(11,740)
A20900	財務成本	1,069	5,097
A21200	利息收入	(19,043)	(4,156)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	94	859
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	15,760	14,460
A23800	存貨跌價及呆滯損失	7,511	-
A29900	政府補助款收入	(296)	(291)
A29900	處分子公司損失	6	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	1,859	970
A31150	應收帳款	12,448	(13,036)
A31180	其他應收款	2,741	(7,083)
A31200	存 貨	(160,112)	(90,429)
A31230	預付款項	3,397	(7,555)
A31240	其他流動資產	45	395
A32125	合約負債	9,673	(7,939)
A32150	應付帳款	(22,157)	13,712
A32180	其他應付款	(3,989)	31,072
A32230	其他流動負債	(740)	(30)
A33000	營運產生之現金流入	1,047,755	1,105,097
A33300	支付之利息	(776)	(6,666)
A33500	支付之所得稅	(373,901)	(234,343)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>673,078</u>	<u>864,088</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 226,332)	(\$ 170,554)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	52,964	-
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(917,984)	(2,841,133)
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,255,185	3,051,341
B02300	處分子公司淨現金流出	(2,331)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(206,063)	(156,113)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,127	3,823
B03700	存出保證金增加	(3,190)	(1,558)
B03800	存出保證金減少	1,321	1,703
B04500	購置無形資產	(29,213)	(1,384)
B04600	處分無形資產價款	2,714	-
B06600	其他金融資產減少	-	4
B07100	預付設備款增加	(199,889)	(103,927)
B07500	收取之利息	23,409	12,369
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>247,282</u>)	(<u>205,429</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	309,376	135,031
C00200	短期借款減少	(311,900)	(334,307)
C03000	收取存入保證金	23,534	6,480
C03100	存入保證金返還	(28,728)	(10,310)
C04020	租賃負債本金償還	(1,376)	(1,668)
C04500	發放現金股利	(406,106)	(209,821)
C05800	支付非控制權益現金股利	(511)	-
C09900	子公司現金增資	<u>1,079,240</u>	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>663,529</u>	(<u>414,595</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>5,464</u>)	<u>7,131</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	1,083,861	251,195
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>557,080</u>	<u>305,885</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,640,941</u>	<u>\$ 557,080</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃國晃



經理人：王明智



會計主管：陳怡如



Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

Sunjuice Holdings Co., Limited (以下稱「本公司」) 於 99 年 1 月設立於英屬開曼群島，本公司及子公司 (以下稱「合併公司」) 所營業務主要為果汁生產及銷售。

本公司股票自 101 年 9 月 5 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。本公司股票自 105 年 3 月 17 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為人民幣。由於本公司股票係於台灣上市買賣，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可並發布生效之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

- (二) 111 年適用經金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。
截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註4)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之

變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十一、附表六及七。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。其中屬於功能性貨幣換算至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備（包含生產性植物）係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決

定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自果汁產品之銷售。由於果汁產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品損失或損壞之風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情對經濟環境之可能影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 387	\$ 521
銀行活期存款	1,475,419	208,026
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	165,135	348,533
	<u>\$ 1,640,941</u>	<u>\$ 557,080</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融資產		
－保本浮動收益理財		
產品	\$ -	\$ 340,531

保本浮動收益理財產品主要係合併公司認購中國大陸銀行發行之理財產品，截至 109 年 12 月 31 日止認購人民幣 77,800 仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 347,520	\$ 175,080

九、應收票據及應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,949	\$ 4,808
減：備抵損失	-	-
	\$ 2,949	\$ 4,808
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$282,165	\$294,955
總帳面金額－關係人（附註二九）	268	-
	282,433	294,955
減：備抵損失	(5,302)	(10,376)
	\$277,131	\$284,579

(一) 應收票據

合併公司依準備矩陣衡量應收票據之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	帳 1 ~ 60 天	齡 帳 61 ~ 90 天	齡 帳 91 ~ 180 天	齡 帳 181 ~ 365 天	齡 帳 366 天 以上	合 計
總帳面金額	\$ 2,080	\$ 869	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,949
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 2,080</u>	<u>\$ 869</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,949</u>

109 年 12 月 31 日

	帳 1 ~ 60 天	齡 帳 61 ~ 90 天	齡 帳 91 ~ 180 天	齡 帳 181 ~ 365 天	齡 帳 366 天 以上	合 計
總帳面金額	\$ 3,057	\$ -	\$ 1,751	\$ -	\$ -	\$ 4,808
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 3,057</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,751</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,808</u>

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天，應收帳款不予計息。合併公司考量自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	帳 1 ~ 60 天	齡 帳 61 ~ 90 天	齡 帳 91 ~ 180 天	齡 帳 181 ~ 365 天	齡 帳 366 天 以上	合 計
總帳面金額	\$ 269,653	\$ 4,989	\$ 6,740	\$ 27	\$ 1,024	\$ 282,433
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(296)	(3,955)	(27)	(1,024)	(5,302)
攤銷後成本	<u>\$ 269,653</u>	<u>\$ 4,693</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 277,131</u>

109 年 12 月 31 日

	帳 1 ~ 60 天	齡 帳 61 ~ 90 天	齡 帳 91 ~ 180 天	齡 帳 181 ~ 365 天	齡 帳 366 天 以上	合 計
總帳面金額	\$ 279,291	\$ 9,069	\$ 5,578	\$ 213	\$ 804	\$ 294,955
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(4,039)	(899)	(4,421)	(213)	(804)	(10,376)
攤銷後成本	<u>\$ 275,252</u>	<u>\$ 8,170</u>	<u>\$ 1,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 284,579</u>

合併公司上述各區之預期信用損失率(排除異常款項已 100%提列)，帳齡 180 天以內 1%~100%；帳齡 181 天以上為 100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 10,376	\$ 2,278
加：本年度提列減損損失	-	7,742
減：本年度迴轉減損損失	(4,963)	-
外幣換算差額	(111)	356
年底餘額	<u>\$ 5,302</u>	<u>\$ 10,376</u>

十、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
製 成 品	\$164,674	\$ 97,989
在 製 品	34,039	17,858
原 物 料	<u>252,548</u>	<u>184,570</u>
	<u>\$451,261</u>	<u>\$300,417</u>

銷貨成本性質如下：

	110年12月31日	109年12月31日
已銷售之存貨成本	\$ 2,913,604	\$ 1,880,717
存貨跌價損失	<u>7,511</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,921,115</u>	<u>\$ 1,880,717</u>

十一、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
Sunjuice Holdings Co., Limited	POWER KEEN LIMITED	投資	100%	100%	
	SUNJUICE I INTERNATIONAL LIMITED	投資	75%	75%	
POWER KEEN LIMITED	SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	投資	100%	100%	
	鮮活果汁有限公司	果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售	32.47%	37.36%	(4)
SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	鮮活果汁有限公司	果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售	54.43%	62.64%	(4)
	陽光翡麗貿易（昆山）有限公司	日用品批發、電子元器件批發、採購代理服務、資訊諮詢服務、進出口代理、貨物進出口	100%	-	(1)
	掌門貿易（昆山）有限公司	貨物進出口、日用品批發、電子元器件批發、採購代理服務、資訊諮詢服務、進出口代理	100%	-	(1)
陽光翡麗貿易（昆山）有限公司	鮮活果汁有限公司	果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售	0.1%	-	(2)、(4)
掌門貿易（昆山）有限公司	鮮活果汁有限公司	果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售	0.1%	-	(3)、(4)
鮮活果汁有限公司	鮮活果汁工業（天津）有限公司	飲料加工	100%	100%	
	鮮活食品（昆山）有限公司	銷售濃縮果汁、果粒、果粉、飲料濃漿及相關配套果汁機設備、飲料用設備等	100%	100%	
	廣東鮮活果汁生物科技有限公司	水果製品領域的技術開發和技術服務。飲料、水果製品、功能性水果提取物、水果酵素產品的生產與銷售	100%	100%	
	SENSE INTERNATIONAL LIMITED	投資	100%	100%	
	上海光裕堂飲料有限公司	飲料、預包裝食品、現調機、咖啡機、茶一體機、電子產品的批發、進出口、佣金代理，現調機、咖啡機、茶一體機的租賃	100%	-	(5)
	蘇州鮮南食品有限公司	食用農產品的初級加工及銷售，食品生產、銷售及進出口業務	75%	-	(5)
SENSE INTERNATIONAL LIMITED	上海光裕堂飲料有限公司	飲料、預包裝食品、現調機、咖啡機、茶一體機、電子產品的批發、進出口、佣金代理，現調機、咖啡機、茶一體機的租賃	-	100%	(5)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
SUNJUICE I INTERNATIONAL LIMITED	蘇州鮮南食品有限公司	食用農產品的初級加工及銷售，食品生產、銷售及進出口業務	25%	100%	(5)
鮮活食品（昆山）有限公司	昆山姜杭生態農業科技開發有限公司	農副產品種植、養殖及銷售	-	51%	(6)、(7)

- (1) SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED 於 110 年 11 月出資 8,688 仟元（人民幣 2,000 仟元）成立陽光翡麗貿易（昆山）有限公司，並持有 100% 之股權；出資 8,688 仟元（人民幣 2,000 仟元）成立掌門貿易（昆山）有限公司，並持有 100% 之股權。
- (2) 陽光翡麗貿易（昆山）有限公司，係經昆山市市場監督管理局核准，於 110 年 11 月 23 日成立，並於同年取得營業執照，營業期限為 50 年（110 年 11 月 23 日至 160 年 11 月 22 日）。
- (3) 掌門貿易（昆山）有限公司，係經昆山市市場監督管理局核准，於 110 年 11 月 26 日成立，並於同年取得營業執照，營業期限為 50 年（110 年 11 月 26 日至 160 年 11 月 25 日）。
- (4) 鮮活果汁有限公司於 110 年 12 月進行現金增資，POWER KEEN LIMITED 及 SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED 未認購，致持股比例減少為 32.47% 及 54.43；陽光翡麗貿易（昆山）有限公司及掌門貿易（昆山）有限公司分別認購 8,343 仟元（美金 301 仟元），並各持有 0.1% 之股權。
- (5) 本公司於 110 年進行集團內組織架構調整，將 SENSE INTERNATIONAL LIMITED 所持有上海光裕堂飲料有限公司全部股權出售予鮮活果汁有限公司；SUNJUICE I INTERNATIONAL LIMITED 所持有蘇州鮮南食品有限公司 75% 股權出售予鮮活果汁有限公司。
- (6) 鮮活食品（昆山）有限公司於 110 年 12 月處分所持有昆山姜杭生態農業科技開發有限公司 51% 股權，致喪失控制，並完成變更登記。

(7) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師查核；惟合併公司管理階層認為上述非重要子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之差異。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十二、不動產、廠房及設備

	建築物	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	生物性資產	未完工程	合計
應 本								
110 年 1 月 1 日餘額	\$1,091,123	\$ 382,962	\$ 22,495	\$ 7,423	\$ 538,580	\$ 3,694	\$ 65,180	\$2,111,457
增 添	42,226	91,616	3,985	-	30,338	3	21,428	189,596
處 分	-	(737)	(1,085)	(7,240)	(112,448)	(78)	-	(121,588)
重 分 類	17,538	105,436	1,747	-	36,072	-	(71,637)	89,156
處分子公司影響數	(267)	(134)	-	-	(640)	(3,591)	-	(4,632)
淨兌換差額	(8,091)	(2,455)	(176)	(183)	(5,883)	(28)	(605)	(17,421)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,142,529</u>	<u>\$ 576,688</u>	<u>\$ 26,966</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 486,019</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,366</u>	<u>\$2,246,568</u>
累計折舊及減損								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 147,954	\$ 129,695	\$ 12,819	\$ 5,691	\$ 231,902	\$ 894	\$ -	\$ 528,955
折舊費用	63,376	43,892	3,991	675	67,790	147	-	179,871
處 分	-	(500)	(977)	(6,214)	(111,676)	-	-	(119,367)
處分子公司影響數	(190)	(113)	-	-	(315)	(1,034)	-	(1,652)
認列減損損失	-	-	-	-	15,760	-	-	15,760
淨兌換差額	(1,099)	(974)	(112)	(152)	(3,722)	(7)	-	(6,066)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 210,041</u>	<u>\$ 172,000</u>	<u>\$ 15,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,739</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 597,501</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 932,488</u>	<u>\$ 404,688</u>	<u>\$ 11,245</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 286,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,366</u>	<u>\$1,649,067</u>
應 本								
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 737,720	\$ 321,176	\$ 18,913	\$ 6,128	\$ 328,846	\$ 3,682	\$ 529,806	\$1,946,271
增 添	28,697	49,454	5,910	-	59,691	73	55,939	199,764
處 分	(27,936)	(7,879)	(2,632)	-	(29,820)	(118)	-	(68,385)
重 分 類	332,375	13,630	(12)	1,162	170,031	-	(517,186)	-
淨兌換差額	20,267	6,581	316	133	9,832	57	(3,379)	33,807
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,091,123</u>	<u>\$ 382,962</u>	<u>\$ 22,495</u>	<u>\$ 7,423</u>	<u>\$ 538,580</u>	<u>\$ 3,694</u>	<u>\$ 65,180</u>	<u>\$2,111,457</u>
累計折舊及減損								
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 129,366	\$ 100,751	\$ 12,636	\$ 299	\$ 182,406	\$ 730	\$ -	\$ 426,188
折舊費用	50,011	32,019	2,459	237	60,661	149	-	145,536
處 分	(27,936)	(5,121)	(2,386)	-	(28,260)	-	-	(63,703)
重 分 類	(4,906)	-	(11)	5,012	(95)	-	-	-
認列減損損失	-	-	-	-	14,460	-	-	14,460
淨兌換差額	1,419	2,046	121	143	2,730	15	-	6,474
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 147,954</u>	<u>\$ 129,695</u>	<u>\$ 12,819</u>	<u>\$ 5,691</u>	<u>\$ 231,902</u>	<u>\$ 894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 528,955</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 943,169</u>	<u>\$ 253,267</u>	<u>\$ 9,676</u>	<u>\$ 1,732</u>	<u>\$ 306,678</u>	<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 65,180</u>	<u>\$1,582,502</u>

合併公司分別於 110 及 109 年對不動產、廠房及設備認列之減損損失 15,760 仟元及 14,460 仟元，主要係合併公司預期部分設備之未來現金流入減少，經評估相關設備帳面金額高於可回收金額。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	20年至30年
建築改良物	2年至20年
機器設備	3年至10年
運輸設備	4年至5年
租賃改良	10年
其他設備	1年至30年
生產性植物	10年至28年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$118,120	\$125,892
建築物	946	1,808
	<u>\$119,066</u>	<u>\$127,700</u>
	110年度	109年度
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 3,297	\$ 3,256
建築物	849	1,015
	<u>\$ 4,146</u>	<u>\$ 4,271</u>

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 922	\$ 1,299
非流動	240	4,968
	<u>\$ 1,162</u>	<u>\$ 6,267</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土地	4.35%	4.35%
建築物	4.35%	4.35%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地使用權做為廠房興建使用，租賃期為50年。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 7,219</u>	<u>\$ 8,018</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 8,271</u>	<u>\$ 2,037</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 16,866</u>	<u>\$ 11,723</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及不計入租賃負債衡量中變動租賃給付之倉儲空間適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
預付貨款	\$ 32,163	\$ 12,009
預付費用	20,265	40,400
留抵稅額	<u>-</u>	<u>3,514</u>
	<u>\$ 52,428</u>	<u>\$ 55,923</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$169,184	\$ 58,642
存出保證金	<u>8,816</u>	<u>6,999</u>
	<u>\$178,000</u>	<u>\$ 65,641</u>

(一) 預付貨款主要係購買果汁原漿等原料所產生之預付購料款。

(二) 預付設備款主要係合併公司增添生產設備所預付之款項。

(三) 存出保證金主要係合併公司土地之保證金及租賃房屋之保證金。

十五、借款

短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	<u>\$ 83,088</u>	<u>\$ 86,267</u>

銀行週轉性借款之利率於110年及109年12月31日分別為1.164%及1.238%～3.550%。

十六、應付帳款

本公司採購進貨之平均賒帳期間多為月結 30 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$115,592	\$108,661
應付員工分紅及董監酬勞	9,188	17,748
應付勞務費	2,381	7,304
應付稅費	3,601	3,067
應付保險費	31,433	34,186
應付運費	23,190	21,499
應付銷售獎勵金	105,393	91,696
應付設備款	23,344	39,811
應付增值稅	8,255	18,895
其他（職工福利、排汙費及 雜項購置等）	18,884	19,405
	<u>\$341,261</u>	<u>\$362,272</u>
<u>非流動</u>		
遞延收入		
政府補助（附註二三）	\$ 12,823	\$ 13,218
存入保證金	20,372	25,772
	<u>\$ 33,195</u>	<u>\$ 38,990</u>

應付銷售獎勵金係給予經銷商之產品銷售獎勵金，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>33,842</u>	<u>33,842</u>
已發行股本	<u>\$338,422</u>	<u>\$338,422</u>

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 425,602	\$ 425,602
僅得以用彌補虧損認列對子公司所有權益變動數(2)	<u>719,960</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,145,562</u>	<u>\$ 425,602</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先彌補虧損，次提 10% 為盈餘公積金，但盈餘公積金已達資本總額時，不在此限。如尚有餘額，除公司章程另有規定外，得加計以前年度未分配盈餘為股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配議案，經股東常會以普通決議分派之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，應依開曼公司法及適用之掛牌規則之規定，在考量財務、業務及經營因素後，以不低於當期淨利 20%，作為股東股息或紅利進行分配。股東股利採股票股利及現金股利兩種方式互相配合方式發放，其中現金股利占股利總額不低於 30%。

本公司於 110 年 8 月 4 日及 109 年 5 月 28 日舉行股東常會，決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 77,820</u>	<u>\$ 54,814</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 44,870)</u>	<u>\$ 76,277</u>
現金股利	<u>\$406,106</u>	<u>\$209,821</u>
每股現金股利(元)	\$ 12	\$ 6.2

本公司 111 年 3 月 8 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 70,871</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 19,574</u>
現金股利	<u>\$439,948</u>
每股現金股利（元）	\$ 13

(四) 非控制權益

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 30,603	\$ 31,485
取得子公司所發放之現金股利	(511)	-
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨損	(3,417)	(1,393)
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	(1,459)	511
子公司現金增資（附註二五）	359,280	-
處分子公司部分權益（附註二五）	610	-
處分子公司（附註二四）	(<u>6,432</u>)	-
年底餘額	(<u>\$378,674</u>)	(<u>\$ 30,603</u>)

十九、收 入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 4,581,970</u>	<u>\$ 3,479,683</u>

(一) 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 277,131</u>	<u>\$ 284,579</u>	<u>\$ 279,641</u>
合約負債	<u>\$ 22,686</u>	<u>\$ 13,013</u>	<u>\$ 20,952</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三四。

二十、本年度淨利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	<u>\$ 19,043</u>	<u>\$ 4,156</u>

(二) 其他收入

	110年度	109年度
政府補助收入（附註二三）	\$ 21,684	\$ 26,827
其 他	<u>8,115</u>	<u>2,548</u>
	<u>\$ 29,799</u>	<u>\$ 29,375</u>

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備 損失	(\$ 94)	(\$ 859)
淨外幣兌換損益	(2,142)	6,734
金融資產及金融負債（損） 益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	3,838	11,740
不動產、廠房及設備之減損	(15,760)	(14,460)
處分子公司損失	(6)	-
其 他	<u>(7,313)</u>	<u>(2,416)</u>
	<u>(\$ 21,477)</u>	<u>\$ 739</u>

(四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	(\$ 824)	(\$ 4,798)
租賃負債利息	<u>(245)</u>	<u>(299)</u>
	<u>(\$ 1,069)</u>	<u>(\$ 5,097)</u>

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$130,313	\$ 98,846
營業費用	<u>53,704</u>	<u>50,961</u>
	<u>\$184,017</u>	<u>\$149,807</u>

（接次頁）

(承前頁)

	110年度	109年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,062	\$ 108
管理費用	<u>5,622</u>	<u>3,955</u>
	<u>\$ 6,684</u>	<u>\$ 4,063</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
其他員工福利	<u>\$543,552</u>	<u>\$416,805</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$217,766	\$142,571
營業費用	<u>325,786</u>	<u>274,234</u>
	<u>\$543,552</u>	<u>\$416,805</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.15% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 8 日及 110 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	0.8%	1.7%
董監事酬勞	0.4%	0.5%

金 額

	110年度	109年度
員工酬勞	<u>\$ 5,495</u>	<u>\$ 13,984</u>
董監事酬勞	<u>\$ 2,528</u>	<u>\$ 3,764</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$238,678	\$219,599
以前年度之調整	<u>37,842</u>	<u>(7,159)</u>
	<u>276,520</u>	<u>212,440</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>35,778</u>	<u>29,933</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$312,298</u>	<u>\$242,373</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 1,017,589</u>	<u>\$ 1,019,179</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 314,323	\$ 306,806
稅上不可減除之費損	(55,233)	(75,175)
研發加計扣除優惠	(20,576)	(8,033)
小型微小企業抵減	(1,629)	-
以前年度未認列之虧損扣抵		
本年已實現	(14,293)	(9,502)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	51,864	35,436
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>37,842</u>	<u>(7,159)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 312,298</u>	<u>\$ 242,373</u>

本公司及子公司所得稅結算申報案件，除本公司、POWER KEEN、SUNJUICE I、SUNJUICE HK、SENSE 及昆山姜杭免納所得稅，鮮活食品為小型微利企業以稅率 5%申報所得稅，其餘各公司業已依當地政府規定期限，按適用之法定稅率 25%完成所得稅申報。

POWER KEEN 及 SUNJUICE HK 業已按大陸盈餘匯出之法定稅率 10%估列大陸子公司之盈餘匯出稅。

(二) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產	<u>\$ 9,294</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債	<u>\$ 1,645</u>	<u>\$ 36,345</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	本 期 繳 納	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
非金融資產減損損失	\$ 6,119	\$ 5,745	(\$ 29)	\$ -	\$ 11,835
未實現銷售獎勵金	19,013	8,208	(120)	-	27,101
呆帳損失	2,594	(1,245)	(23)	-	1,326
折舊費用	-	1,764	5	-	1,769
	<u>\$ 27,726</u>	<u>\$ 14,472</u>	<u>(\$ 167)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,031</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	<u>\$ 141,009</u>	<u>\$ 50,250</u>	<u>(\$ 1,069)</u>	<u>(\$ 52,485)</u>	<u>\$ 137,705</u>

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	本 期 繳 納	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
非金融資產減損損失	\$ 3,067	\$ 2,916	\$ 136	\$ -	\$ 6,119
未實現銷售獎勵金	18,064	629	320	-	19,013
呆帳損失	569	1,958	67	-	2,594
	<u>\$ 21,700</u>	<u>\$ 5,503</u>	<u>\$ 523</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,726</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	<u>\$ 125,640</u>	<u>\$ 35,436</u>	<u>\$ 2,476</u>	<u>(\$ 22,543)</u>	<u>\$ 141,009</u>

二二、每股盈餘

單位：每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 20.94</u>	<u>\$ 22.99</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 20.93</u>	<u>\$ 22.96</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$708,708</u>	<u>\$778,199</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$708,708</u>	<u>\$778,199</u>

股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	33,842	33,842
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>24</u>	<u>48</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>33,866</u>	<u>33,890</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、政府補助

- (一) 合併公司於 105 年 1 月取得天津開發區設廠之政府補助人民幣 3,400 仟元（約新台幣 14,653 仟元）。政府補助款係為天津政府鼓勵企業於天津開發區設廠，於企業取得土地使用權後發放補助款，係屬與資產有關之政府補助，故帳列遞延收入，並依據土地使用權使用年限內於 110 及 109 年認列收益 296 仟元 291 仟元。
- (二) 合併公司於 110 年及 109 年分別取得政府項目獎勵資金、現代農業項目、租賃廠房補貼資金及其他之政府補助款 21,388 仟元及 26,536 仟元，列入綜合損益表營業外收入及支出一其他收入項下。

二四、處分子公司

合併公司於 110 年 12 月簽訂並完成處分昆山姜杭公司，對該子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

	昆 山 姜 杭 公 司
現金及約當現金	\$ <u>6,690</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	昆 山 姜 杭 公 司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 9,021
應收帳款	74
預付款項	98
存 貨	1,824
其他應收款	4
非流動資產	
不動產、廠房及設備	2,980
使用權資產	8,177
流動負債	
應付款項	(27)
其他應付款	(602)
租賃負債－流動	(639)
非流動負債	
租賃負債－非流動	(<u>7,782</u>)
處分之淨資產	\$ <u>13,128</u>

(三) 處分子公司之損失

	昆 山 姜 杭 公 司
收取之對價	\$ 6,690
處分之淨資產	(13,128)
非控制權益	<u>6,432</u>
處分損失	(\$ <u>6</u>)

(四) 處分子公司之淨現金流入

	昆 山 姜 杭 公 司
以現金及約當現金收取之對價	\$ 6,690
減：處分之現金及約當現金 餘額	(<u>9,021</u>) (\$ <u>2,331</u>)

二五、與非控制權益之權益交易

合併公司於 110 年增加其對蘇州鮮南公司之持股，致持股比例由 75% 增加至 93.75%。

合併公司於 110 年末按持股比例認購昆山鮮活公司現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 87.1%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	蘇州鮮南公司	昆山鮮活公司
收取（給付）之對價	\$ -	\$ 1,079,240
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應（轉入）轉出 非控制權益之金額	(610)	(359,280)
權益交易差額	(\$ 610)	\$ 719,960

	蘇州鮮南公司	昆山鮮活公司	合 計
權益交易差額調整科目			
資本公積－認列對子公司所有 權權益變動數	\$ -	\$ 719,960	\$ 719,960
未分配盈餘	(610)	-	(610)
	(\$ 610)	\$ 719,960	\$ 719,350

二六、非現金交易

合併公司於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之投資活動：

	110年度	109年度
支付部分現金購置不動產、廠 房及設備		
購置不動產、廠房及設備 價款	\$278,752	\$199,764
預付設備款淨變動	(89,156)	(89,651)
應付設備款淨變動（帳列 其他應付款）	16,467	46,000
支付現金	\$206,063	\$156,113

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

（一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

（二）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
收益浮動保本型存款				
合約	\$ -	\$ -	\$ 340,531	\$ 340,531

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

	債 務 工 具
年初餘額	\$ 340,531
購 買	917,984
處 分	(1,255,185)
淨兌換差額	(3,330)
年底餘額	\$ -

109 年度

	債 務 工 具
年初餘額	\$ 547,165
購 買	2,841,133
處 分	(3,051,341)
淨兌換差額	3,574
年底餘額	<u>\$ 340,531</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 340,531
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	2,280,975	1,037,254
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註2)	479,076	523,821

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產－流動及按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收票據及帳款、應付帳款、借款及租賃負債等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）及信用風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司因持有外幣計價之存款及借款，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當人民幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當人民幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅後淨利或權益增加之金額；當人民幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅後淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	110年度	109年度
損 益	(\$ 9,857)	(\$ 847)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價存款及借款。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融資產	\$ 1,988,074	\$ 731,639
－金融負債	83,088	86,267

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1 個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 及 109 年度之稅前淨利將增加 19,050 仟元及增加 6,454 仟元，主因為合併公司之變動利率借款與變動利率存款之投資。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於中國大陸，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，應收帳款全數來自於中國大陸。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

融資額度

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保借款額度		
－已動用金額	\$ 83,088	\$ 86,267
－未動用金額	<u>1,762,427</u>	<u>2,205,623</u>
	<u>\$ 1,845,515</u>	<u>\$ 2,291,890</u>

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
大東羊食品工業股份有限公司	其他關係人—本公司董事長之二等親
撈王（上海）餐飲管理有限公司	其他關係人—本公司董事長為控制該公司之母公司董事
黃國晃	主要管理階層—本公司之董事長

(二) 銷 貨

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	110年度	109年度
其他關係人		
撈王（上海）餐飲管理有限 公司	<u>\$ 4,250</u>	<u>\$ -</u>

上述交易條件與一般非關係人無重大異常。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
其他關係人		
大東羊食品工業股份有限 公司	\$ -	\$ 17,787

合併公司向關係人進貨係為客製化產品，其進貨價格係屬議定，交易條件與一般供應商相當。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	其他關係人		
	撈王（上海）餐飲管理有 限公司	\$ 148	\$ -
	蘇州撈匯食品有限公司	120	-
		<u>\$ 268</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款	其他關係人		
	大東羊食品工業股份有限 公司	\$ -	\$ 1,922

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 17,454</u>	<u>\$ 14,912</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(七) 背書保證

董事長為合併公司借款之連帶保證人，連帶保證情形如下：

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
短期借款	主要管理階層		
	黃 國 晃	<u>\$ 83,088</u>	<u>\$ 86,267</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備	<u>\$292,440</u>	<u>\$ 66,424</u>

三一、重大之期後事項

合併公司於111年1月18日股東會決議向大陸當地證券主管機關申請鮮活果汁有限公司首次公開發行普通股股票並上市。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$ 38,591		6.3757	(美元：人民幣)			\$ 1,068,816	
外幣負債								
貨幣性項目								
美元	3,000		6.3757	(美元：人民幣)			\$ 83,088	

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$ 35		6.5249	(美元：人民幣)			\$ 1,005	
外幣負債								
貨幣性項目								
美元	3,000		6.5249	(美元：人民幣)			\$ 85,678	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣 美元	110年度		109年度	
	匯率 (美元：人民幣)	淨兌換損益 (\$ 2,142)	匯率 (美元：人民幣)	淨兌換損益 \$ 6,734

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：附表一
2. 為他人背書保證：無
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四
9. 從事衍生工具交易：無
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：

附表八

三四、部門資訊

(一) 地區別資訊

合併公司主要於一個地區營運－中國。

(二) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

	110年度	109年度
客戶 A	<u>\$717,053</u>	註
客戶 B	註	<u>\$346,527</u>

註：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

資金貸與他人

民國 110 年度

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本最高餘額	期末餘額	實際金額	支額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	來額	有短期融通資金之必要	提列呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額
1	鮮活果汁有限公司	上海兆裕堂飲料有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 73,848 (RMB17,000)	\$ -	\$ -	-	4.35%	有短期融通資金之必要	\$ -	-	營運週轉金	\$ -	無	-	\$ 5,463,767 (註 4)	\$ 5,463,767 (註 4)
2	鮮活食品(昆山)有限公司	鮮活果汁有限公司	其他應收款 —關係人	是	95,568 (RMB22,000)	-	-	-	4.35%	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉金	-	無	-	5,463,767 (註 4)	5,463,767 (註 4)
2	鮮活食品(昆山)有限公司	鮮活果汁有限公司	其他應收款 —關係人	是	95,568 (RMB22,000)	95,568 (RMB22,000)	78,192 (RMB18,000)	-	3.55%	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉金	-	無	-	5,463,767 (註 4)	5,463,767 (註 4)
3	POWER KEEN LIMITED	Sunjuice Holdings Co., Limited	其他應收款 —關係人	是	82,536 (RMB19,000)	-	-	-	-	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉金	-	無	-	1,457,004 (註 3)	1,457,004 (註 3)
3	POWER KEEN LIMITED	Sunjuice Holdings Co., Limited	其他應收款 —關係人	是	45,672 (USD 1,650)	45,672 (USD 1,650)	28,345 (USD 1,024)	-	-	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉金	-	無	-	1,457,004 (註 3)	1,457,004 (註 3)
3	POWER KEEN LIMITED	SENSE INTERNATIONAL LIMITED	其他應收款 —關係人	是	30,448 (USD 1,100)	30,448 (USD 1,100)	-	-	-	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉金	-	無	-	5,463,767 (註 4)	5,463,767 (註 4)
3	POWER KEEN LIMITED	SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	其他應收款 —關係人	是	17,376 (RMB 4,000)	17,376 (RMB 4,000)	17,376 (RMB 4,000)	17,376 (RMB 4,000)	-	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉金	-	無	-	5,463,767 (註 4)	5,463,767 (註 4)

註 1：Sunjuice Holdings Co., Limited 總貸與金額以不超過母公司淨值的百分之四十為限，公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，亦以不超過母公司淨值的百分之四十為限。

註 2：與 Sunjuice Holdings Co., Limited 有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註 3：有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過母公司淨值百分之四十為限。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。Sunjuice Holdings Co., Limited 財務報表淨值 3,642,511 仟元 × 40% = 1,457,004 仟元。

註 4：Sunjuice Holdings Co., Limited 直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間及受同一母公司百分之百持股控制之二子公司間，從事資金貸與，不受註 1 及註 3 之限制。惟基於公司治理需要，資金貸與總額及個別對象之限額皆不超過母公司合併資產負債表中業主權益之金額 150% 為限。Sunjuice Holdings Co., Limited 財務報表淨值 3,642,511 仟元 × 150% = 5,463,767 仟元。

註 5：上述交易已於合併報表中沖銷。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、債票、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註3：票計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達3億元或實收資本額20%。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣10元者，有關實收資本額20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益10%計算之。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年度

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	易 情 形				交易條件與一般交易不同之原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔 總（銷）貨之比率 %	授 信 期 間	單	價	授 信 期 間	餘 額	
鮮活果汁有限公司	廣東鮮活果汁生物科技有限公司	關係企業	銷 貨	\$ 132,451	3 %	月結 30 天	依本集團移轉訂價政策制度	-	\$ -	-	
鮮活果汁有限公司	上海光裕堂飲料有限公司	關係企業	銷 貨	314,264	7 %	月結 30 天	依本集團移轉訂價政策制度	-	9,473	3 %	
鮮活果汁工業(天津)有限公司	鮮活果汁有限公司	關係企業	銷 貨	84,271	2 %	月結 30 天	依本集團移轉訂價政策制度	-	20,270	7 %	
廣東鮮活果汁生物科技有限公司	鮮活果汁有限公司	關係企業	銷 貨	117,979	2 %	月結 30 天	依本集團移轉訂價政策制度	-	9,671	3 %	
上海光裕堂飲料有限公司	鮮活果汁有限公司	關係企業	銷 貨	82,628	2 %	月結 30 天	依本集團移轉訂價政策制度	-	-	-	

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收		應收款項收回金額	關係人後額	提列帳額	抵額
					金額	處	款收			
Sunjuice Holdings Co., Limited	POWER KEEN LIMITED	母子公司	\$1,344,059	(註 1)	\$	-	\$	-	\$	-
POWER KEEN LIMITED	鮮活果汁有限公司	母子公司	487,684	(註 1)		-		-		-
POWER KEEN LIMITED	SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	母子公司	905,896	(註 1)		-		-		-
SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	鮮活果汁有限公司	母子公司	888,520	(註 1)		-		-		-
鮮活果汁有限公司	廣東鮮活果汁生物科技有限公司	母子公司	130,320	(註 1)		-		-		-
鮮活食品(昆山)有限公司	鮮活果汁有限公司	母子公司	111,165	(註 1)		-		-		-

註 1：主要係其他應收款，故不適用週轉率計算。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 110 年度

附表五

單位：新台幣仟元

編 號 (註 一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 (註 二)	交 易		往 來 金 額 (註 六)	交 易 條 件	情 形 佔合併總營收或 總資產之比率 (註 三)
				交 易 科 目	交 易 科 目			
0	Sunjuice Holdings Co., Limited	POWER KEEN LIMITED	1	其他應收款	\$ 1,344,059		註四	1%
1	POWER KEEN LIMITED	Sunjuice Holdings Co., Limited	2	其他應收款	28,747		資金貸與年息	0%
1	POWER KEEN LIMITED	鮮活果汁有限公司	3	其他應收款	487,684		註四	1%
1	POWER KEEN LIMITED	SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	3	其他應收款	888,520		註四	1%
1	POWER KEEN LIMITED	SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	3	其他應收款	17,376		資金貸與年息	0%
2	SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	鮮活果汁有限公司	3	其他應收款	888,520		註四	1%
3	鮮活果汁有限公司	廣東鮮活果汁生物科技有限公司	3	應收帳款	9,473		註四	0%
3	鮮活果汁有限公司	廣東鮮活果汁生物科技有限公司	3	其他應收款	130,320		註四	3%
3	鮮活果汁有限公司	鮮活果汁工業（天津）有限公司	3	銷貨收入	31,989		註四	1%
3	鮮活果汁有限公司	廣東鮮活果汁生物科技有限公司	3	銷貨收入	132,451		註四	3%
3	鮮活果汁有限公司	上海光裕堂飲料有限公司	3	銷貨收入	314,264		註四	7%
4	鮮活食品（昆山）有限公司	鮮活果汁有限公司	3	其他應收款	111,165		資金貸與年息	2%
5	鮮活果汁工業（天津）有限公司	鮮活果汁有限公司	3	應收帳款	20,270		註四	0%
5	鮮活果汁工業（天津）有限公司	鮮活果汁有限公司	3	銷貨收入	84,271		註四	2%

（接次頁）

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額 (註六)	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)		
6	廣東鮮活果汁生物科技有限公司	鮮活果汁有限公司	3	應收帳款	\$ 9,671	註四	0%		
6	廣東鮮活果汁生物科技有限公司	鮮活果汁有限公司	3	銷貨收入	117,979	註四	2%		
7	上海光裕堂飲料有限公司	鮮活果汁有限公司	3	其他應收款	23,285	註四	0%		
7	上海光裕堂飲料有限公司	鮮活果汁有限公司	3	銷貨收入	82,628	註四	2%		
8	蘇州鮮南食品有限公司	鮮活果汁有限公司	3	銷貨收入	1,707	註四	0%		

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方視實際營運需求議定。

註五：上述交易已於合併報表中沖銷。

註六：因資金貸與產生之其他應收款金額與附表一之差異，係因此表包含應收利息。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 110 年度

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	去年底帳面金額	期末比率%	持有被投資公司本期金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
				本期末	去年底	股比	本期	本期		
Sunjuice Holdings Co., Limited	POWER KEEN LIMITED	薩摩亞群島	投資	\$ 492,574 USD 17,785	\$ 507,930 USD 17,785	100	\$ 2,331,737	\$ 737,180	\$ 737,180	(註1)
Sunjuice Holdings Co., Limited	SUNJUICE I INTERNATIONAL LIMITED	香港	投資	86,891 RMB 20,003	87,551 RMB 20,003	75	66,657	(10,793)	(8,094)	(註1)
POWER KEEN LIMITED	SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	香港	投資	158,560 USD 5,725	163,503 USD 5,725	100	1,406,379	461,708	461,708	(註1)
POWER KEEN LIMITED	鮮活果汁有限公司	中國	投資	197,639 USD 7,136	203,801 USD 7,136	32.47	897,362	786,081	294,259	(註1)
SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	鮮活果汁有限公司	中國	投資	331,355 USD 11,964	341,686 USD 11,964	54.43	1,504,262	786,081	493,373	(註1)
SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	陽光翡麗貿易(昆山)有限公司	中國	投資	8,688 RMB 2,000	- -	100	3,125	(12)	(12)	(註1)
SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	掌門貿易(昆山)有限公司	中國	投資	8,688 RMB 2,000	- -	100	3,125	(12)	(12)	(註1)
陽光翡麗貿易(昆山)有限公司	鮮活果汁有限公司	中國	投資	8,343 USD 301	- -	0.1	2,764	786,081	(12)	(註1)
掌門貿易(昆山)有限公司	鮮活果汁有限公司	中國	投資	8,343 USD 301	- -	0.1	2,764	786,081	(12)	(註1)
鮮活果汁有限公司	SENSE INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞群島	投資	27,696 USD 1,000	28,559 USD 1,000	100	18,326	65,845	65,845	(註1)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 本期末 金額	資本金 去年底 金額	期末 股比率 %	持 帳面 金額	有被投資公司 本期(損)益 金額	本期認列之 投資(損)益	備註
鮮活果汁有限公司	鮮活果汁工業(天津)有限公司	中國	投資	\$ 212,856 RMB 49,000	\$ 151,007 RMB 34,500	-	\$ 534,499	\$ 25,621	\$ 25,621	(註1)
鮮活果汁有限公司	鮮活食品(昆山)有限公司	中國	投資	66,346 RMB 15,273	66,849 RMB 15,273	-	127,474	3,517	3,517	(註1)
鮮活果汁有限公司	廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司	中國	投資	132,709 RMB 30,550	133,717 RMB 30,550	-	507,091	118,806	118,806	(註1)
鮮活果汁有限公司	蘇州鮮南食品有限公司	中國	投資	65,160 RMB 15,000	- -	-	40,128	(9,856)	(703)	(註1)
鮮活果汁有限公司	上海光裕堂飲料有限公司	中國	投資	55,392 USD 2,000	- -	-	53,909	60,210	(5,649)	(註1)
鮮活食品(昆山)有限公司	昆山姜杭生態農業科技開發有限公司	中國	投資	- -	1,116 RMB 255	-	-	1,673	853	(註1)
SENSE INTERNATIONAL LIMITED	上海光裕堂飲料有限公司	中國	投資	- -	57,119 USD 2,000	-	-	60,210	65,859	(註1)
SUNJUICE I INTERNATIONAL LIMITED	蘇州鮮南食品有限公司	中國	投資	21,720 RMB 5,000	61,278 RMB 14,000	-	13,376	(9,856)	(7,583)	(註1)

註 1：母子公司交易已於合併報表中沖銷。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 3：折合新台幣以 110 年 12 月 31 日人民幣對新台幣之即期匯率 4.344 換算；美金對新台幣之即期匯率 27.696 換算。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年度

附表七

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出	本期匯出	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資(損)益	期末帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
鮮活食品(昆山)有限公司	銷售濃縮果汁、果粒、果粉、飲料濃漿及相關配套果汁機設備、飲料用設備等	RMB 15,273	透過鮮活果汁有限公司再投資大陸	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,517 RMB 811	100	\$ 3,517 RMB 811	\$ 127,474 RMB 29,345	\$ -	註 1
陽光翡麗貿易(昆山)有限公司	電子元器件批發、採購代理服務、資訊諮詢服務、進出口代理、貨物進出口	RMB 2,000	透過 SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED 再投資大陸	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(12) (RMB 3)	100	(12) (RMB 3)	3,125 RMB 719	-	註 1
掌門貿易(昆山)有限公司	貨物進出口、日用品批發、電子元器件批發、採購代理服務、資訊諮詢服務、進出口代理	RMB 2,000	透過 SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED 再投資大陸	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(12) (RMB 3)	100	(12) (RMB 3)	3,125 RMB 719	-	註 1
鮮活果汁有限公司	果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售	USD 21,979	透過 SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED、POWER KEEN LIMITED、陽光翡麗貿易(昆山)有限公司及掌門貿易(昆山)有限公司再投資大陸	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	786,081 RMB181,367	87.1	787,608 RMB181,719	2,407,152 RMB554,133	-	註 1
昆山姜杭生態農業科技開發有限公司	農副產品種植、養殖及銷售業務	RMB 500	透過鮮活食品(昆山)有限公司再投資大陸	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	1,673 RMB 386	-	853 RMB 197	-	-	註 2
鮮活果汁工業(天津)有限公司	飲料加工	RMB 49,000	透過鮮活果汁有限公司再投資大陸	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	25,621 RMB 5,911	100	25,621 RMB 5,911	534,499 RMB123,043	-	註 1
廣東鮮活果汁生物科技有限公司	水果製品領域的技術開發和技術服務。飲料、水果製品、功能性水果提取物、水果酵素產品的生產與銷售	RMB 30,550	透過鮮活果汁有限公司再投資大陸	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	118,806 RMB 27,411	100	118,806 RMB 27,411	507,091 RMB116,734	-	註 1
上海尤裕堂飲料有限公司	飲料、預包裝食品、現調機、咖啡機、茶一體機、電子產品的批發、進出口、佣金代理，現調機、咖啡機、茶一體機的租賃	USD 2,000	透過鮮活果汁有限公司再投資大陸	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	60,210 RMB 13,892	100	60,210 RMB 13,892	53,909 RMB 12,410	-	註 1

(接次頁)

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 持 有 股 數	持 股 比 例	份 例
黃國晃	9,149,849	27.03%	
林麗玲	6,178,264	18.25%	

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

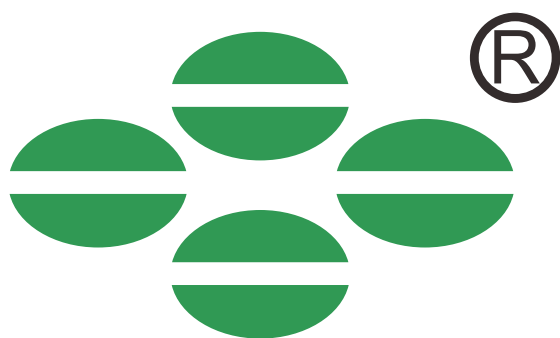
鮮活控股



有限公司

董事長：黃國晃





鮮活控股股份有限公司

Sunjuice Holdings Co., Limited

本公司網址: <http://www.myfreshjuice.com>

