



鮮活控股股份有限公司

Sunjuice Holdings Co., Limited

2023年度年報



2024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：總經理

職稱：經理

聯絡電話：0972522666

聯絡電話：+86 512 57515501

電子郵件信箱：sam.wu@myfreshjuice.com

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., George
Town, Grand Cayman, KY1-9006,
Cayman Islands

電話：+86 512 57515501

(二)主要營運地：

名稱：蘇州鮮活飲品股份有限公司

網址：<http://www.sunjuice.com.cn/>

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.sunjuice.com.cn/>

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.sunjuice.com.cn/>

地址：天津開發區漢沽現代產業區嵩山路
99 號

電話：+86 22 58532966

名稱：廣西鮮活生物科技有限公司

網址：<http://www.sunjuice.com.cn/>

地址：廣西壯族自治區百色市右江區四塘
鎮百東新區 BD02-07-02

電話：+86 776 2998808

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：ky@myfreshjuice.com

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	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
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	劉玄哲	台灣	第一金證券投資銀行事業群副總經理 兆豐證券資本市場業務本部專業副總經理 鮮活控股股份有限公司董事長特別助理
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	林鳳儀	台灣	中國旺旺控股有限公司董事及副總經理
獨立董事	陳勇龍	台灣	資誠聯合會計師事務所協理 富蘭德林諮詢有限公司副總經理 基勝(開曼)控股股份有限公司副總經理

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	10
一、設立日期及集團簡介	10
二、公司沿革	10
三、集團架構	11
四、風險事項	11
參、公司治理報告	12
一、組織系統	12
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	14
三、公司治理運作情形	29
四、簽證會計師公費資訊	55
五、更換會計師資訊	55
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	55
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	55
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	57
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	58
肆、募資情形	59
一、資本及股份	59
二、公司債辦理情形	64
三、特別股辦理情形	64
四、海外存託憑證辦理情形	64
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	64
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	64
七、資金運用計畫執行情形	64

伍、營運概況	65
一、業務內容	65
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	85
四、環保支出資訊	85
五、勞資關係	85
六、資通安全管理	88
七、重要契約	89
陸、財務概況	90
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	90
二、最近五年度財務分析	92
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	94
四、最近年度財務報告	95
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	95
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	95
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	96
一、財務狀況比較分析	96
二、財務績效之檢討與分析	97
三、現金流量分析	97
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	98
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	98
六、風險事項分析評估	99
七、其他重要事項	103
捌、特別記載事項	104
一、關係企業相關資料	104
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	108
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	108
四、其他必要補充說明事項	108
五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明	108
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	116

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生們，茲將 2023 年度營運績效及未來展望概要報告如下：

一、2023 年度營運績效

(一)營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	2023 年度	2022 年度	增（減）金額	變動比例 （%）
營業收入	4,631,966	4,101,393	530,573	12.94%
營業成本	3,328,805	2,931,835	396,970	13.54%
營業毛利	1,303,161	1,169,558	133,603	11.42%
營業費用	736,746	616,066	120,680	19.59%
營業淨利	566,415	553,492	12,923	2.33%
營業外收入及支出	83,044	76,582	6,462	8.44%
稅前淨利	649,459	630,074	19,385	3.08%
所得稅費用	169,728	165,382	4,346	2.63%
本年度淨利	479,731	464,692	15,039	3.24%

(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 項 目		2023 年度	2022 年度	增（減）金額	變動比例 （ % ）
財 務 收 支	營業收入	4,631,966	4,101,393	530,573	12.94%
	營業毛利	1,303,161	1,169,558	133,603	11.42%
	利息收入	52,853	35,951	16,902	47.01%
	利息支出	1,524	1,332	192	14.41%
	本年度淨利	479,731	464,692	15,039	3.24%
獲 利 能 力	資產報酬率（ % ）	10.04%	9.81%	0.23%	2.34%
	股東權益報酬率（ % ）	11.45%	11.44%	0.01%	0.09%
	純益率（ % ）	10.36%	11.33%	(0.97%)	(8.56%)
	基本每股盈餘（元）	12.41	11.92	0.49	4.11%

二、中國大陸市場發展狀況

1、居民收入概況：

中國大陸國家統計局數據顯示，2023 年中國大陸居民人均可支配收入為人民幣 39,218 元，比 2022 年名義增長 6.3%，扣除價格因素，實際增長 6.1%。其中城鎮居民人均可支配收入為人民幣 51,821 元，比上年名義增長 5.1%，扣除價格因素實際增長 4.8%；農村居民人均可支配收入為人民幣 21,691 元，比上年名義增長 7.7%，扣除價格因素實際增長 7.6%。全國居民人均可支配收入中位數為人民幣 33,036 元，比上年名義增長 5.3%。

2、消費者畫像：

隨著人們對健康生活的追求和對傳統文化的重視，新茶飲結合了傳統文化與現代潮流元素，受到了消費者的熱烈追捧，新茶飲已成為年輕人的一種生活習慣。新茶飲的消費群體主要集中在年輕人群體，這一群體對於時尚、個性化和健康的需求較強，對茶飲的接受度也較高。同時，新茶飲品牌注重營造年輕、時尚的品牌形象，通過社交媒體和線下活動吸引年輕消費者的關注和參與，進一步擴大了消費群體。在茶飲消費者中，女性占比接近七成，九零後、零零後成為新茶飲的主要消費人群，約占比 75%。根據中國大陸人口普查數據顯示，中國大陸九零後、零零後人口總數超過 3.3 億，且九零後將迎來事業發展直線上升的黃金時期、零零後第一批人已經步入社會。新茶飲消費者中，44.3%的消費者收入為人民幣 5,001-10,000 元，29.9%的消費者收入為人民幣 10,001-15,000 元。他們敢於花錢，普遍注重品質與服務，對新事物好奇，追求個性化、多樣化以及體驗式消費。同時，隨著消費升級，新茶飲也在不斷迭代，朝著更健康、天然、安全的路徑發展，新茶飲品牌推出一些適合小朋友和中老齡人喝的飲品，消費群體進一步擴容，龐大的消費基數為新茶飲市場帶來了廣闊的發展空間。

3、餐飲業迎來發展機遇：

2023 年是疫情影響消退與經濟秩序歸位的一年，也是餐飲行業迎來復甦的一年，雖然全年復甦過程一波三折，但人們嚮往的常態化人間煙火、幸福生活正在緩緩歸來。根據中國大陸國家統計局公佈的最新數據顯示，2023 年中國大陸餐飲收入為人民幣 52,890 億元，同比上升 20.4%。在餐飲行業有梯度復甦的大背景下，文化自信和供應鏈能力外溢的雙向加持下，出海潮在 2023 年成為“現象級”。

逐步回升的宏觀經濟是未來餐飲發展信心的奠基，消費意願逐漸上升創歷史新高，餐飲消費持續較快恢復，拉動內需作用不斷增強，餐飲連鎖化率持續提升，展望未來，企業積極地進行經營策略的變革調整，迎接嶄新的發展機遇。

4、競爭格局：

經歷三年疫情重創後，2023 年消費市場迎來全面復甦口號，不過“報復性消費”似乎未在茶飲市場內體現。理性與健康消費風潮湧起，茶飲中高糖、高脂、高反式脂肪酸等存疑特性也遭到越來越多消費者的質疑，新茶飲不得不更卷。

2023 年新茶飲走過了“內卷”的一年，“卷價格”、“卷產品”、“卷場景”、“卷體驗”、“卷行銷”、“卷上市”、“卷出海”等等，不過正是因為這些競爭使得行業加速標準與規範化發展，利於消費與市場的共同進步。

可預見的是 2024 年新茶飲品牌仍舊會圍繞“第二股”、“萬店計劃”、“下沉”、“出海”等各個方向展開激烈的角逐。但在這些賽道上，註定是破局者將晉位，守舊者淘汰，新茶飲市場也將會加速優勝劣汰，進入到新一輪的洗牌期。

三、2024 年營運計劃概要

1、經營方針：

公司作為一家新茶飲綜合解決方案的原料供應商，主要從事果汁類、果粒類及口感顆粒類產品的研發、生產和銷售，屬於新茶飲供應鏈的重要環節。公司始終以生產天然、健康、安全、美味的產品為導向，致力於高品質產品的開發和升級，不斷滿足新茶飲企業對於飲品的個性化需求，持續為客戶提供客製化產品及全流程服務。

2、預期銷售目標及其依據：

2023年中國大陸全年 GDP 超過人民幣126兆元，比上年增長5.2%，經濟增速高於全球3%左右，在世界主要經濟體中名列前茅，對世界經濟增長的貢獻率超過30%，是世界經濟增長的最大引擎。高盛預測2024年中國大陸 GDP 增速預計可達4.8%，消費和投資將成為經濟增長引擎。

根據中國連鎖經營協會《2023新茶飲研究報告》數據顯示，2023年上半年，新茶飲消費市場在一季度強力反彈，二季度穩步增長，暑期表現亮眼，全年新茶飲消費市場規模有望達到1,498億元，恢復三年複合增長率近20%的水平。至2025年，國內消費市場規模預計進一步擴張至2,015億元。門店數量方面，2023年8月31日在業的新茶飲門店總數約51.5萬家，比2020年年底37.8萬家，增長超過36%。從美團、大眾點評及美團外賣平臺收錄飲品門店數量占比來看，2023年6月，新茶飲門店在飲品總門店數中占比57.7%，較2022年底下降2.2%。

新茶飲行業標準化程度高，可複製性強，是餐飲中連鎖化率最高的品類。根據中商產業研究院分析師預測，2023年中國新茶飲行業連鎖化率將達到63.89%，從新茶飲不同規模的品牌門店數量變化來看，小規模品牌門店數量過去三年持

續減少，中大規模連鎖品牌2023年門店數量增速加快，“萬店計劃”成為必達目標。

隨著中國大陸宏觀經濟回升，民眾信心得以恢復，消費意願逐漸上升，新茶飲將迎來穩定增長，2024年根據行業現狀及公司規劃，制定了符合公司整體利益的增長目標，保持公司業績持續增長。

3、政策及市場因素：

2024年國際環境仍然非常複雜，俄烏與巴以的硝煙仍在瀰漫，人工智慧發展迅猛引發倫理爭議，氣候變化問題愈發嚴峻亟需共同應對，全球多重變局並進，國際秩序演化加速，很多領域還存在較大的不確定性。中國大陸經濟發展依然面臨需求收縮、供給衝擊、預期轉弱三重壓力。也正因如此，中國大陸2024年的經濟工作仍將以“堅持穩中求進工作總基調”，強調“鞏固和增強經濟回升向好態勢，持續推動經濟實現質的有效提升和量的合理增長”。當前中國大陸正處在經濟復甦和產業轉型升級的關鍵期，在中國大陸中央政府的堅強領導下，地方政府把各項決策部署高品質落實到位，推動經濟持續健康發展。

中國大陸中等收入群體持續擴大，居民衣食住行和精神文化需求潛力大，進入2024年，隨著消費升級和消費信心提升，新茶飲的消費屬性讓更多人能消費、敢消費、願消費。隨著各項政策實施，將為中國大陸經濟發展注入新的動力，作為餐飲業中表現優異的新茶飲行業，將迎來持續發展機會。

四、2024年重要策略

1、生產策略：

公司繼續深化精實生產管理理念，在原有辦公系統基礎上，優化倉儲管理（WMS）系統，新增運輸管理（TMS）系統，持續改進並佈局自動化、智慧化產線，提高生產效率，打造智慧化工廠。為順應客戶多樣化需求，公司除了實現客戶多品種、小批量、多批次、多規格的生產要求，還佈局大單品、大批量、連續性生產需求。公司 WMS 系統和 SAP 系統、TMS 系統的連接，實現產品排單生產、入庫出庫、運輸全流程追溯，為新茶飲客戶提供優質、高效的供應鏈服務。目前公司設有四家工廠，分別位於江蘇昆山、廣東肇慶、天津濱海和廣西百色，昆山、廣東、天津三大生產基地根據區域輻射範圍，分別服務相關地區的客戶，此舉可縮短產品運輸距離，在提高客戶原物料配送效率的同時，有效降低運輸成本。此外，公司三個生產基地統一標準生產，在保證產品品質穩定的前提下，對於佈局全國的客戶而言，可共同服務其位於全國各地的銷售網路，為客戶在全國範圍內拓展業務提供有力的供應鏈保障。廣西上游原料工廠一方面供應昆山、廣東、天津工廠具有優勢的原料，保證原料品質和價格穩定，同時還為部分新茶飲客戶提供客製產品。

2、銷售策略：

公司目前銷售模式以直銷為主、經銷為輔，通過多年的佈局，公司已建立較為完善的行銷網路體系，擁有高效優質的銷售管道，並與各管道保持緊密的合作關係。隨著新茶飲品牌連鎖化進一步提升，直銷客戶的占比已超過七成。對於直銷客戶，公司三廠都成立了重點客戶服務團隊，可依據客戶需求為其提供專屬配方與包裝的產品，確保產品差異性，並提供客製化銷售和配送，以保障客戶供貨品質的穩定性及客戶連鎖經營的秩序，與其建立相互信任的長期合作夥伴關係；對於經銷客戶，公司在全國建立了完善的經銷商網路，在存量市場競爭背景下，公司可以通過定期為經銷商提供市場訊息和新產品培訓，為經銷商賦能，讓公司的常規新品快速下沉到區域市場，拓展公司產品知名度和影響力。

在客戶開發方面：將市場細分為不同的客戶群體，根據其需求和特點進行定位。例如，餐飲企業、咖啡系統、茶飲連鎖等，針對不同客戶群體設計和定制銷售方案，提供有針對性的產品和服務。

在市場調研方面：瞭解茶飲市場的發展趨勢、需求特點和競爭格局，通過市場調查、產品研究和資料分析等方式，獲取市場訊息，瞭解消費者對茶飲原物料的需求和偏好，找到市場機會和潛在客戶。

在價格策略方面：根據產品成本、市場需求和競爭情況，制定合理的定價策略，考慮價格與價值的平衡，爭取客戶滿意度的同時也要保持公司盈利。同時，根據客戶等級、規模和定位，提供特定價格、合約綁定等方式來吸引和留住客戶，增加銷售份額。

3、研發策略：

本公司設有專門的研發部門，已建立完善的研發體系，研發部把握飲品市場新鮮和健康的發展趨勢，注重營養和健康的產品開發。研發室配備了先進實驗型設備，可進行基礎研究、攻克技術難點、儲備創新技術、優化生產工藝流程和技術，提升產品品質與多元化的產品開發，同時有效的加快新品的開發及量產的速度，引領市場趨勢。公司從研發創意或客戶需求提出、到樣品製作、成本核算、飲品應用測試、中試車間快速回應試車、行銷試賣，可在一個月內完成。公司研發團隊不斷貼近市場和客戶，定期深入市場，保持與客戶緊密互動，深化客戶合作關係，為客戶提供產品解決方案。同時也可以依各類型客戶需求與其共同開發新產品，為客戶提供量身定制的客製化配方，讓客戶在通路上擁有差異化並具有競爭力的產品。

公司經過多年研發創新，形成了豐富的產品線，目前公司年均生產近兩千種規格品類的產品，在產品等級方面，提供客戶不同果汁（漿）或果肉含量的產

品，在產品口味方面滿足大眾流行的草莓、芒果、百香果、檸檬、葡萄、桃子等口味，也有如楊梅、桑葚、沃柑、山楂、酸木瓜等小眾口味，以及多種水果風味的複合口味；在飲品的升級方向上，真茶、真奶、真水果、真糖、零添加成為各大品牌行銷的買點，也成為消費者購買飲品的首選。同時口感顆粒為推動新茶飲添加小料的流行起到了至關重要的作用，公司升級口感顆粒產品，推出包心紅豆粉圓、造型晶球。隨著新茶飲管道的不斷擴增，公司以先進的技術和食安管理推出適合新零售管道的新茶飲品類，如楊枝甘露、楊梅甘露、雞籠香檸檬茶和小青檸等。公司豐富完整的產品線可滿足市場多樣化的需求，為客戶提供多元化選擇。

為應對新茶飲市場快速發展的需求，今年公司新佈局了重點客戶研發中心，將市場部提案、客戶需求和研發實施串聯在一起，精準、快速完成客戶的產品需求，同時也為新茶飲品牌客戶開發新產品、新口味，滿足不斷變化的消費者需求。

4、環保策略：

為響應國家生態保護紅線、環境品質底線、資源利用上線的要求以及生態環境分區管控等目標，促進經濟社會可持續發展，公司新增污水處理設備和系統，提升污水處理能力，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，使排放水 COD 含量低於國家規定的地方排放標準50%，同時對處理過的水用於廠區綠化灌溉、固廢清洗，減少排放量。

公司每年持續改良工藝、升級設備，減少生產過程中固廢產生量。戶外照明採用太陽能供電，新建廠房增加太陽能使用量，根據不同工廠地域、溫度差異，制定不同的節能減排措施，以此減少能耗，降低對環境造成的污染。

5、品質策略：

公司產品為飲品的原料，與消費者的身體健康直接相關，公司歷來高度重視食品安全，並通過 ISO9001品質管理體系認證、ISO22000食品安全管理體系認證、FSSC22000食品安全體系認證、HACCP 管理體系認證和 ISO14001環境管理體系認證等。為保證產品品質安全，公司建立供應商評鑑、進貨檢驗、原料領用、生產過程監督、產品出庫檢驗等多方面的食品安全管理體系，並確保每一道程序都嚴格執行相關品質標準，使品質控制貫穿採購、生產和銷售的全過程，公司品質控制體系運轉良好、產品品質穩定。

五、受經濟環境、外部競爭環境以及法規環境之影響

1、經濟環境影響

① 2023 年中國經濟頂住了外部壓力、克服了內部困難，經濟發展總體回升向

好，主要預期目標圓滿實現。無論是橫向與全球主要經濟體比較，還是縱向與中國大陸過去幾年比較，2023 年中國經濟“成績單”確實來之不易。進入 2024 年，國際局勢的不確定性，貿易保護主義、技術封鎖和地緣政治緊張局勢等將影響全球供應鏈體系，全球經濟陷入長期性低速增長期，這些因素對中國大陸經濟帶來較大壓力。

- ② 2024 年氣候變化和環境保護是全球性的挑戰，地緣政治和極端氣候的不確定性導致能源、糧食及大宗原物料價格出現波動，通脹影響消費品價格會持續上漲，居民的消費支出會增加，在收入沒有明顯增長的情況下，非剛需支出會受到削減。
- ③ 2024 年是中華人民共和國成立 75 周年，是實施“十四五”規劃的關鍵一年，中國大陸政府經濟工作會議對 2024 年經濟工作作出重要部署，提出堅持穩中求進、以進促穩、先立後破。以科技創新引領現代化產業體系建設，強化政策統籌，確保宏觀政策同向發力、形成合力，加快建設全國統一大市場，形成更高水平的供需動態平衡，進一步擴大高水平對外開放，推動城鄉融合、區域協調發展，切實保障和改善民生，確保重點群體就業穩定，加力推動就業形勢持續好轉，以更加充分、更高品質就業帶動勞動者增收，讓人民群眾享有實實在在的獲得感。在這些利好政策的支持下，新茶飲憑藉社交屬性和年輕人的情緒需求，迎來新的增長點。
- ④ 從利好方面來看，中國經濟發展面臨很多機遇，一是中國大陸擁有世界上最有潛力的超大規模市場，隨著社會預期逐步改善，高儲蓄將逐步向消費、投資轉化。二是宏觀政策會對經濟恢復持續提供支撐，今年中國大陸增發人民幣一兆元國債，以及降準降息、減稅降費等政策效應將在二、三季度持續釋放，同時還將出臺新措施，增量政策和存量政策形成迭加，有力推動經濟恢復向好。三是加大吸引外資力度，持續優化營商環境。四是全球新一輪科技革命和產業變革蘊含新機遇，大數據、人工智慧、新能源、量子科技、生物製造等領域技術加快突破，推動生產消費加速轉型，這些將催生產業變革，為中國大陸經濟發展提供更為廣闊的舞臺。

2、外部競爭環境影響

2024 年中國經濟外部競爭環境的影響在很大程度上取決於全球經濟發展、貿易政策、技術競爭、人力資源市場和地緣政治風險等因素。餐飲行業受到消費者需求變化、市場創新和競爭者策略等因素的影響，茶飲企業應關注消費者的健康意識和需求，不斷創新推出符合市場趨勢的產品，並構建多元化的銷售管道，以保持企業競爭力和持續發展。

3、法規環境影響

- ① 2024年1月1日起中國大陸調整部分商品進出口關稅，推動高水平對外開放，促進國內、國際雙循環經濟，推動經濟健全發展。
- ② 公佈《國務院關於修改〈中華人民共和國專利法實施細則〉的決定》，自2024年1月20日起施行，完善專利申請制度，方便申請人取得專利，加強專利保護，維護專利權人合法權益，鼓勵企業研發創新。
- ③ 1月21日國家稅務總局發佈新版《穩外貿穩外資稅收政策指引》，對現行有效的相關稅收支持政策和徵管服務舉措進行整理更新，方便納稅人更好瞭解和適用政策，為外貿外資發展營造良好稅收環境。
- ④ 1月22日召開國務院常務會議，聽取關於資本市場運行情況及工作考慮的彙報，會議強調，要進一步健全完善資本市場基礎制度，更加注重投融資動態平衡，大力提升上市公司品質和投資價值，加大中長期資金入市力度，增強市場內在穩定性。

六、未來公司發展策略

- 1、公司的主要客戶為新茶飲和新零售企業，為提供客戶更好的服務，公司抽調有經驗的研發人員，組建重點客戶研發團隊，與市場、業務、生產、品控及供應鏈部門共同服務客戶，快速響應客戶的需求，為其提供專屬配方和包裝的產品，確保產品差異化；同時公司將全面優化經銷商體系，與優質的經銷商展開深度合作，提供客製化產品，以滿足客戶多樣化需求。賦能予傳統銷售管道經銷商，利用鮮活網路訂購平臺提供經銷商獲客工具和產品配送方案，實現與經銷商的優勢互補、多方共贏，共同服務客戶。未來，公司也將繼續拓展、深入咖啡、烘焙、中餐等銷售管道，將銷售網路覆蓋面由一二線城市往新一線城市和三四線城市擴展，以增加產品的市場廣度和客戶群體數量，提升公司產品銷售規模。
- 2、公司將一貫堅持以市場和客戶需求為導向，在原有產品體系基礎上，不斷豐富產品線，優化升級產品工藝技術，從而提升快速響應客戶客製化需求的能力，並在服務客戶過程中通過研究新茶飲市場流行趨勢和區域差異，運用 AI、大數據等分析工具，加深對行業、市場的理解。結合新原材料、新配方、新技術，開發新產品，以滿足市場多元化需求，引領市場潮流，增強企業的核心競爭力。
- 3、為滿足業務發展的需求，提高生產效率和交付及時性，公司今年對昆山、廣東和天津三個工廠的冷凍能力進行提升，同時對廣西百色原料工廠的產線和設備進行優化佈局，以適應不同產品的生產和加工。未來公司還會繼續對四廠的產線和設備進一步提升、優化，佈局更智慧的生產車間。公司將在保證產品品質的同時，提升生產製造的規模效應，更好地促進公司業務發展和利潤提升，增強公司競爭力。

- 4、一個強大的人才隊伍對企業的長期發展至關重要，公司將在現有人員的基礎上，積極推動人才隊伍的本土化、年輕化和專業化。公司一方面要加強培養內部人才，同時也要尋找有相關經驗和技術的專業人士加盟，打造多元化人才團隊。持續加強企業文化建設，完善用人機制，穩定骨幹隊伍，提供有競爭力的薪酬和福利，為公司發展打下堅實的人才基礎。
- 5、本著股東價值最大化的基本原則，在條件具備時，公司將通過收購其他相關企業或者融合行業內的資源，達到低成本擴張、完善產品結構和市場佈局、提高市場佔有率、延長產業鏈、降低營運成本。
- 6、佈局海外增量市場，對目標海外市場進行市場調研，瞭解該市場的消費者需求、競爭格局、法規要求等。與當地的通路夥伴合作，選擇具有潛力的產品目標市場，以實現中長期的海外市場發展。
- 7、隨著中國大陸經濟發展和飲品消費觀念的升級，公司計劃進一步加強面向新零售市場，開發天然、健康、營養、美味的多品類直飲產品。同時在現有產品系列的基礎上進一步優化產品結構，使公司產品能夠廣泛融入食品工業、餐飲通路、日常生活、休閒娛樂等應用場景，通過抓住消費者的多元化需求，穩步提升品牌知名度和影響力，將公司打造成為飲品供應鏈的領導品牌。

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。公司始終以生產天然、健康、安全、美味的產品為導向，致力於高品質產品的開發和升級，不斷滿足新茶飲企業對於飲品的個性化需求，持續為客戶提供客製化產品及全流程服務。公司將持續努力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：吳明憲



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蘇州鮮活飲品股份有限公司、鮮活果汁工業（天津）有限公司、廣東鮮活果汁生物科技有限公司及廣西鮮活生物科技有限公司。本公司為一家新茶飲綜合解決方案的原料供應商，以生產天然、健康、安全、美味的產品為導向，致力於高品質產品的開發和升級，不斷滿足新茶飲企業對於飲品的個性化需求，持續為客戶提供客製化產品及全流程服務。

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
2011 年 03 月	正式遷廠至江蘇省昆山市張浦鎮俱進路
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 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
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	鮮活果汁（昆山）被評定為江蘇省農業科技型企業
2014 年 05 月	於天津市成立鮮活果汁工業（天津）有限公司
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 02 月	於上海成立鮮活果汁工業（昆山）有限公司上海分公司
2016 年 03 月	本公司正式於臺灣證券交易所掛牌上市

時 間	重 要 記 事
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
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 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 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」
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
2021 年 12 月	鮮活果汁（廣東）榮獲「肇慶市重點農業龍頭企業」
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」
2022 年 05 月	「鮮活果汁股份有限公司」更名為「蘇州鮮活飲品股份有限公司」
2022 年 11 月	鮮活果汁（昆山）榮獲蘇州市「放心消費創建活動先進示範單位」
2023 年 05 月	與中國焙烤糖製品工業協會聯合主辦「中華食尚飲品大賽」
2024 年 02 月	鮮活果汁（昆山）榮獲昆山市「2023 納稅突出貢獻企業」

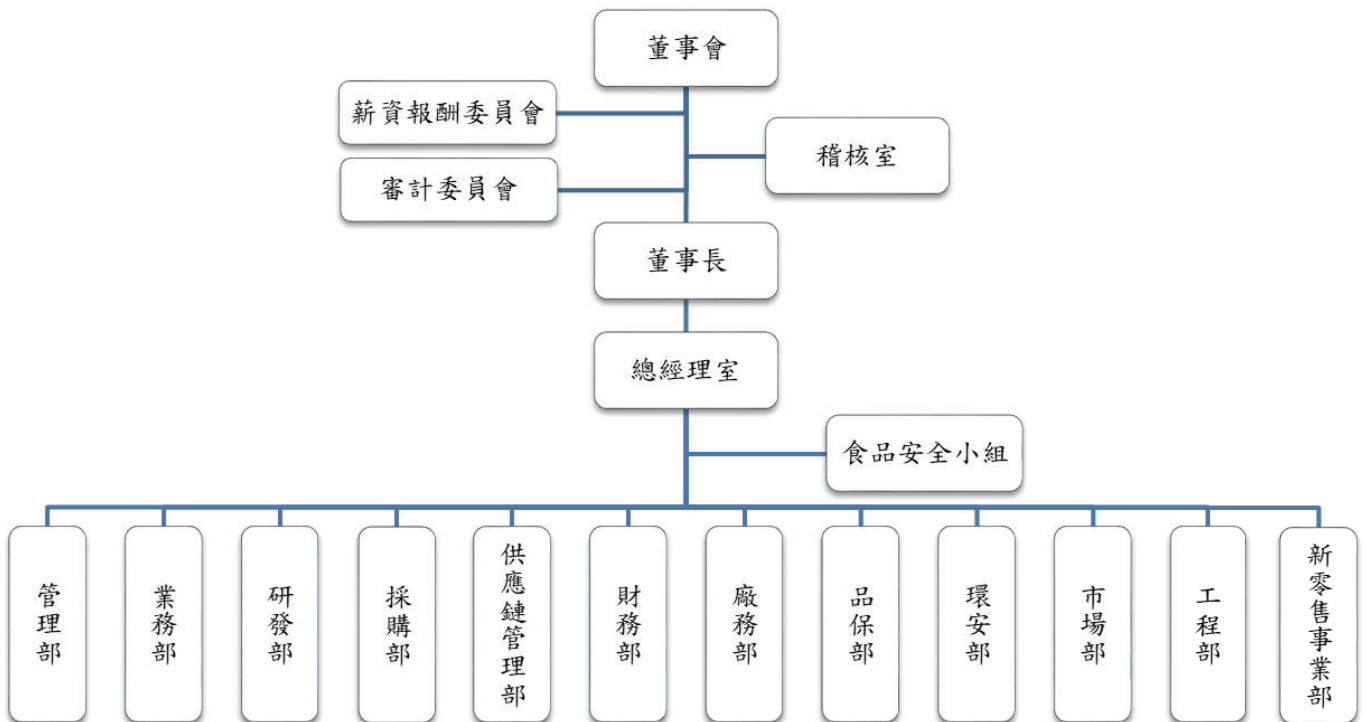
三、集團架構：請詳本年報第捌章之特別記載事項。

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。
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、營運所需原物料、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

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 62歲	2023.5.26	3年	2010.1.12	9,247,849	27.33%	9,093,849	26.87%	6,134,264	18.12%	無	無	嘉義專農業機械科 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 鮮活食品(昆山)有限公 司執行董事兼總經理 鮮活果汁工業(天津)有 限公司執行董事	蘇州鮮活飲品股份有限 公司董事長兼總經理 Power Keen Limited 董 事 Sunjuice (HK) Limited 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 Laowang Holding Limited 董事 財團法人富拉凱基金會 董事	董事	林麗玲	配偶	無
																	董事	黃薰毅	兄弟	

2024年4月8日

2024 年 4 月 8 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 61歲	2023.5.26	3 年	2011.6.29	6,178,264	18.25%	6,134,264	18.12%	9,093,849	26.87%	無	無	嘉義專農業經濟科 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	蘇州鮮活飲品股份有限 公司董事兼董事長特別 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 掌門貿易(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 威朗創投有限公司董事	董 事 長	黃國晃	配 偶	無
															董 事	黃薰毅	二 親 等 親 屬			
董 事	台 灣	黃薰毅	男 53歲	2023.5.26	3 年	2011.6.29	297,879	0.88%	319,879	0.95%	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 理系系主任 鮮活果汁工業(昆山)有 限公司總經理特別助 理	蘇州鮮活飲品股份有限 公司董事兼總工程師 Sunjuice I International Limited 董事 廣西鮮活生物科技有限 公司總經理 鮮活果汁工業(天津)有 限公司執行董事兼總經 理 萬能高級工商職業學校 董事	董 事 長	黃國晃	兄 弟	無	
															董 事	林麗玲	二 親 等 親 屬			

2024 年 4 月 8 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	
															廣東鮮活果汁生物科 技有限公司總經理					
															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 鮮活控股股份有限公司 總經理	無	無	無	無
董 事	台 灣	吳明憲	男 63 歲	2023.5.26	3 年	2011.6.29	1,247,406	3.67%	1,224,406	3.62%	255,072	0.75%	無	無			無	無	無	無

2024 年 4 月 8 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	台灣	劉玄哲	男 56 歲	2023.5.26	3 年	2023.5.26	無	無	無	無	無	無	無	無	台灣科技大學工程技 術研究所工業管理技 術學程企業管理組碩 士 第一金證券投資銀行 事業群副總經理 兆豐證券資本市場業 務本部專員副總經理	鮮活控股股份有限公司 董事長特別助理 欣耀生醫股份有限公司 董事 三鼎生技股份有限公司 獨立董事 Stemcyte International, Ltd. 獨立董事 永醇誠股份有限公司董 事	無	無	無	無
獨立董事	台灣	羅世蔚	男 58 歲	2023.5.26	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 理碩士學程 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 酬委員會暨審計委員 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	頤邦科技股份有限公司 管理中心資深副總暨財 務長 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 華旭矽材股份有限公司 獨立董事、薪酬委員暨 審計委員 合肥頤中科技股份有限公司 公司法人董事代表人 合肥頤材科技有限公司 法人董事代表人 頤誠投資股份有限公司 董事長 華泰電子股份有限公司 法人董事代表人	無	無	無	無

2024 年 4 月 8 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	林鳳儀	男 69歲	2023.5.26	3年	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 鼎捷軟件股份有限公 司獨立董事	葡萄王科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	無	無	無	無
獨立董事	台灣	陳勇龍	男 52歲	2023.5.26	3年	2023.5.26	無	無	無	無	無	無	無	無	輔仁大學會計系 資誠聯合會計師事務 所協理 富蘭德林諮詢有限公 司副總經理 基勝(開曼)控股股份有 限公司副總經理	基舜興(越南)有限公司 執行長 必應創造股份有限公司 獨立董事 齊心立本管理顧問有限 公司執行長 開曼東明控股股份有限 公司獨立董事	無	無	無	無

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、蘇州鮮活飲品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 林麗玲	畢業於嘉義農專農業經濟科，現任蘇州鮮活飲品股份有限公司董事長特別助理、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，現任鮮活果汁工業(天津)有限公司總經理、蘇州鮮活飲品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。
董事 吳明憲	畢業於中正大學企業管理學系碩士，現任本公司總經理，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 劉玄哲	畢業於台灣科技大學工程技術研究所工業管理技術學程企業管理組碩士，曾任第一金證券投資銀行事業群副總經理、兆豐證券資本市場業務本部專業副總經理、鮮活控股股份有限公司董事長特別助理，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營運管理能力。
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資深副總暨財務長、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 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，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。
獨立董事 陳勇龍	畢業於輔仁大學會計系，為基舜興(越南)有限公司執行長、齊心立本管理顧問有限公司執行長，曾任資誠聯合會計師事務所協理、富蘭德林諮詢有限公司副總經理，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，具有市場策略及營運管理能力。

(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
董事吳明憲	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事劉玄哲	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
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 林鳳儀	(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)。	2
獨立董事 陳勇龍	(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：

(1)董事會多元化

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 1 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 2023 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	√	√	√		
黃薰毅	男	√	√	√		
吳明憲	男	√	√	√		
劉玄哲	男	√	√			
羅世蔚	男	√			√	
林鳳儀	男	√		√	√	
陳勇龍	男	√			√	

(2)董事會獨立性

董事成員中除黃國晃董事長與林麗玲董事為配偶關係、黃國晃董事長與黃薰毅董事為兄弟關係外，獨立董事 3 人，符合證券交易法第 14-2 條，設置獨立董事，人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一規定；董事間亦有超過半數之席次，不具有配偶、二親等以內之親屬關係，董事會整體具獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2024 年 4 月 8 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	吳明憲	男	2023.06	1,224,406	3.62%	255,072	0.75%	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 現代數位科技股份有限公司負責人 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	註 1	無	無	無	無
蘇州鮮活飲品 股份有限公司 總經理	台灣	黃國晃	男	2009.09	9,093,849	26.87%	6,134,264	18.12%	無	無	嘉義專農農業機械科 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 鮮活食品(昆山)有限公司執行董事 兼總經理 鮮活果汁工業(天津)有限公司執行 董事	註 2	鮮活果汁 工業(天 津)有限公 司總經理	黃薰毅	兄弟	無
鮮活果汁工業 (天津)有限公 司總經理	台灣	黃薰毅	男	2023.12	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系主任	註 3	蘇州鮮活 飲品股份 有限公司 總經理	黃國晃	兄弟	無

2024 年 4 月 8 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	
											鮮活果汁工業(昆山)有限公司總經理特別助理 廣東鮮活果汁生物科技有限公司總經理					
廣東鮮活果汁 生物科技有限 公司總經理	台灣	陳建昇	男	2023.12	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	註 4	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	13,000	0.04%	無	無	無	無	嘉義大學食品科學系 禎祥食品公司經理 日玉食品株式會社研發部長 德克士食品公司協理 大成美食品公司協理 頂鴻食品公司協理	無	無	無	無	無

註 1：鮮活控股股份有限公司董事、Sunjuice I International Limited 董事。

註 2：鮮活控股股份有限公司董事長、蘇州鮮活飲品股份有限公司董事長、Power Keen Limited 董事、Sunjuice (HK) Limited 董事、Sunjuice I International Limited 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、Laowang Holding Limited 董事、財團法人富拉凱基金會董事。

註 3：鮮活控股股份有限公司董事、蘇州鮮活飲品股份有限公司董事兼總工程師、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、鮮活果汁工業(天津)有限公司執行董事。

註 4：蘇州鮮活飲品股份有限公司董事兼副總經理。

(三) 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外投資事業或母公司酬金				
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	董事長	黃國晃														無
	董事	林麗玲														
	董事	王明智(註)	459	-	489	13	961	486	-	-	-	3,274	1,447	10,705	0.34% 2.55%	
	董事	吳明憲														
	董事	黃薰毅														
	董事	劉玄哲(註)														
獨立董事	獨立董事	羅世蔚													無	
	獨立董事	陳柏蒼(註)	1,418	-	731	211	2,360	-	-	-	-	-	2,360	2,360		
	獨立董事	林鳳儀												0.56%		
	獨立董事	陳勇龍(註)												0.56%		

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

獨立董事酬金係於章程中明訂，由薪資報酬委員會審議各董事對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌公司營運績效及同業水準後提出建議，提交董事會決議。

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

3. 註：王明智董事、陳柏蒼獨立董事於2023年5月26日任期屆滿，劉玄哲董事、陳勇龍獨立董事於2023年5月26日改選就任。

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、劉玄哲、羅世蔚、陳柏蒼、林鳳儀、陳勇龍	黃國晃、林麗玲、王明智、黃薰毅、吳明憲、劉玄哲、羅世蔚、陳柏蒼、林鳳儀、陳勇龍	黃國晃、林麗玲、王明智、黃薰毅、吳明憲、劉玄哲、羅世蔚、陳柏蒼、林鳳儀、陳勇龍	王明智、吳明憲、劉玄哲、羅世蔚、陳柏蒼、林鳳儀、陳勇龍
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	黃國晃、林麗玲
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	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	10 人	10 人	10 人	10 人

2、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理	王明智(註1)	482	3,803	-	-	-	7,300	-	-	4,242	-	482	15,345	無		
總經理	吳明憲(註1)														0.11%	3.65%
蘇州鮮活飲品股份有限公司總經理	黃國晃															
鮮活果汁工業(天津)有限公司總經理	潘志文(註2)															
鮮活果汁工業(天津)有限公司總經理	黃薰毅(註2)															
廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司總經理	陳建昇(註3)															

註1：本公司總經理原由王明智先生擔任，因內部職務調整，自2023年6月6日起改由吳明憲先生接任。

註2：鮮活果汁工業(天津)有限公司總經理原由潘志文先生擔任，因內部職務調整，自2023年12月1日起改由黃薰毅先生接任。

註3：廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司總經理原由黃薰毅先生擔任，因內部職務調整，自2023年12月1日起改由陳建昇先生接任。

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	吳明憲、王明智	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	黃國晃
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	黃薰毅、陳建昇、潘志文
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	2 人	4 人

3、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2023 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	-	4,264	4,264	1.02%
	總經理	吳明憲				
	總經理-昆山鮮活	黃國晃				
	總經理-天津鮮活	潘志文				
	總經理-天津鮮活	黃薰毅				
	總經理-廣東鮮活	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、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			
	2023 年度		2022 年度		2023 年度		2022 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
董事酬金(註)	3,807	0.90%	3,336	0.83%	13,065	3.11%	11,175	2.77%
總經理及副總經理酬金	482	0.11%	-	-	15,345	3.65%	13,630	3.38%

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

(1) 董事

董事之酬金，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。

(2) 總經理及副總經理

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。

(3) 訂定酬金之程序

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司年度營運狀況及適用經理人與員工之酬金制度為依據。本公司董事及經理人薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成情況及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況適時檢討酬金制度，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。每年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪資報酬委員會審議後，提董事會議定之。

(4) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成情況及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界標準，確保本公司管理階層之酬金於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

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) 9 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B / A】	備註
董事長	黃國晃	9	0	100	2023 年 5 月 26 日 改選連任
董事	林麗玲	9	0	100	2023 年 5 月 26 日 改選連任
董事	王明智	3	0	100	2023 年 5 月 26 日 任期屆滿
董事	吳明憲	9	0	100	2023 年 5 月 26 日 改選連任
董事	黃薰毅	8	0	89	2023 年 5 月 26 日 改選連任
董事	劉玄哲	6	0	100	2023 年 5 月 26 日 改選就任
獨立董事	羅世蔚	9	0	100	2023 年 5 月 26 日 改選連任
獨立董事	陳柏蒼	3	0	100	2023 年 5 月 26 日 任期屆滿
獨立董事	林鳳儀	9	0	100	2023 年 5 月 26 日 改選連任
獨立董事	陳勇龍	6	0	100	2023 年 5 月 26 日 改選就任

其他應記載事項：

1. 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：

- (1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

2023 年度及截至年報刊印日止，共召開九次董事會議，決議事項內容如年報第 53 頁至第 55 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。

- (2) 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。

2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

本公司於2023年3月24日董事會決議通過2022年董事酬勞與經理人員工酬勞分配案，於2024年3月8日董事會決議通過2023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事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。

3. 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	2023 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	2023 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
每年執行一次	2023 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 2023 年度董事會績效自評，評估結果並提送 2024 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 4.75 分（滿分 5 分），個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.94 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 2023 年 5 月 26 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 2023 年 5 月 26 日至 2026 年 5 月 25 日，2023 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	2023 年 5 月 26 日 改選連任
委員	陳柏蒼	3	0	100	2023 年 5 月 26 日 任期屆滿
委員	林鳳儀	8	0	100	2023 年 5 月 26 日 改選連任
委員	陳勇龍	5	0	100	2023 年 5 月 26 日 改選就任

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：

2023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. 2023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 1：2023 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 第十八次 2023/03/09	1. 擬制定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案 2. 出具本公司 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案 3. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 4. 擬修訂本公司之子公司「銷售及收款循環作業制度」案 5. 擬修訂本公司之子公司「會計制度」案 6. 擬修訂本公司「公司治理實務守則」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 第十九次 2023/03/24	1. 本公司 2022 年度營業報告書暨合併財務報告案 2. 本公司 2022 年度盈餘分配案	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 第二十次 2023/05/11	1. 2023 年第一季合併財務報表案	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
第二屆 第一次 2023/08/18	1. 2023 年第二季合併財務報表案 2. 本公司擬資金貸與子公司 Power Keen Limited 案 3. 擬修訂本公司及子公司之「取得或處分資產管理程序」 4. 擬修訂本公司及子公司之「關係企業集團相互間財務業務作業規範」 5. 擬修訂本公司及子公司之「財務報表編製流程管理辦法」	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
第二屆 第二次 2023/11/10	1. 2023 年第三季合併財務報表案 2. 擬修訂本公司及子公司之「資金貸與他人管理作業辦法」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
第二屆 第三次 2023/12/28	1. 擬訂本公司 2024 年內部稽核計劃案 2. 擬訂本公司 2024 年預算方案 3. 本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額案 4. 本公司及子公司經理人 2023 年度年終獎金預計分配案	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
第二屆 第四次 2024/02/17	1. 本公司擬增加對子公司蘇州鮮活飲品股份有限公司之持股案	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
第二屆 第五次 2024/03/08	1. 本公司 2023 年度營業報告書暨合併財務報告案 2. 本公司 2023 年度盈餘分配案 3. 本公司 2023 年度員工酬勞及董事酬勞發放案	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
	4. 出具本公司 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案 5. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 6. 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」案 7. 擬修訂本公司「董事會議事規範」案 8. 本公司擬現金增資子公司 Power Keen Limited 案	議照案通過	

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
2023/03/09	審計委員會	1. 2022 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
2023/05/11	審計委員會	1. 2023 年第一季稽核報告	本次會議無意見
2023/08/18	審計委員會	1. 2023 年第二季稽核報告	本次會議無意見
2023/11/10	審計委員會	1. 2023 年第三季稽核報告	本次會議無意見
2023/12/28	審計委員會	1. 擬訂本公司 2024 年內部稽核計劃 2. 2023 年工作總結及 2024 年工作計劃	本次會議無意見
2024/03/08	審計委員會	1. 2023 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
2023/03/24	審計委員會	會計師針對 2022 年度合併財務報告事項進行說明及溝通	本次會議無意見
2023/11/10	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
2024/03/08	審計委員會	會計師針對 2023 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	√		(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 21 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、功能性委員會整體運作情形以及個別董事成員績效表現，最近一次董事會績效評估結果已提 2024 年 3 月 8 日董事會報告。	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			
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？			(四)本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」以及參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並依下列標準進行評估。最近一次評估經 2024 年 3 月 8 日審計委員會決議通過後，並提報 2024 年 3 月 8 日董事會決議通過。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：			
			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、監察人執行業務所需資	√		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	
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，並設置永續經營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永續發展在內之相關議題。 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、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？是，說明如下： (一) 利害關係人之權利 A、員工權益及僱員關懷：				

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	

- 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。
- 5、工會設立困難員工幫扶通道，為困難員工提供幫扶金並組織捐贈。

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	2023/09/04	2023/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6
董事林麗玲	2023/09/04	2023/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6
董事黃薰毅	2023/11/29	2023/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2023年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
	2023/12/08	2023/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2023年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事吳明憲	2023/11/15	2023/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2023年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	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	
	2023/11/22	2023/11/22	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	2023 年度內部人股權交易法律 遵循宣導說明會	3
董事 劉玄哲	2023/10/25	2023/10/25	社團法人中華公司治理 協會	公司治理與證券法規	3
	2023/10/26	2023/10/26	社團法人中華公司治理 協會	公司治理與法令遵循之實務與 發展	3
	2023/11/15	2023/11/15	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	2023 年度內部人股權交易法律 遵循宣導說明會	3
獨立董事 羅世蔚	2023/03/03	2023/03/03	社團法人中華公司治理 協會	年報關鍵訊息與責任解析：董 監事觀點	3
	2023/04/25	2023/04/25	社團法人中華公司治理 協會	經營權爭議之攻守策略及公司 負責人(獨董)之法律責任風險	3
	2023/07/25	2023/07/25	社團法人中華公司治理 協會	企業併購契約中常見的法律問 題	3
	2023/09/01	2023/09/01	社團法人中華公司治理 協會	以興利思維發揮獨立董事專業 職能	3
獨立董事 林鳳儀	2023/08/09	2023/08/09	台灣董事學會	人工智慧大爆發－Chat GPT 技術發展與應用商機	3
	2023/11/09	2023/11/09	台灣董事學會	國際變局下的臺灣經濟展望	3
獨立董事 陳勇龍	2023/08/22	2023/08/22	社團法人中華公司治理 協會	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3
	2023/11/08	2023/11/08	社團法人中華公司治理 協會	企業永續經營與績效獎酬實務	3
	2023/11/09	2023/11/09	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	董事與監察人（含獨立）暨公 司治理主管實務進階研討會 【如何發揮董事會所屬功能委 員會之與利職能】	3
	2023/11/09	2023/11/09	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	董事與監察人（含獨立）暨公 司治理主管實務進階研討會 【由公司治理評鑑指標看公司 治理之最新脈絡】	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	2023/11/01	2023/11/01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務	6
	2023/11/08	2023/11/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業舞弊之調查實務與案例解析專	6
會計主管 陳怡如	2023/07/19	2023/07/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務	3
	2023/07/20	2023/07/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	營業稅法規與實務	3
	2023/09/14	2023/09/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「勞動法令遵循」實務與案例解析	6

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	

(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

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2023年度第十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	公司是否同步發布英文重大訊息？	公司自2024年開始同步發布英文重大訊息。

(二) 依據2023年度第十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	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？	公司每年將召開至少二次法人說明會，且首尾兩次法人說明會間隔三個月以上。

(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 17 頁至 第 21 頁董事資料 相關內容	2
獨立董事	林鳳儀		2
獨立董事	陳勇龍		2

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：2023年6月6日至2026年5月25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	2023年6月6日 改選連任
委員	陳柏蒼	1	0	100	2023年5月26日 任期屆滿
委員	林鳳儀	3	0	100	2023年6月6日 改選連任
委員	陳勇龍	2	0	100	2023年6月6日 改選就任

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 第六次 2023/03/24	1. 討論本公司 2022 年度員工酬勞及董事酬勞發放案。	均無異議 照案通過	提報本公司 董事會決議 通過
第五屆 第一次 2023/12/28	1. 討論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 2023 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
第五屆 第二次 2024/03/08	1. 討論本公司 2023 年度員工酬勞及董事酬勞發放案。	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			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司於 2012 年第一季董事會通過訂定永續發展政策後，同時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，並於每年度永續發展報告書完成後，向董事會報告經濟、環境與社會議題之相關內容，2023 年度向董事會報告之日期為 2023 年 11 月 10 日。詳細內容請參閱本公司永續報告書「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，對本公司及各重要子公司（蘇州鮮活飲品股份有限公司、鮮活果汁工業（天津）有限公司、廣東鮮活果汁生物科技有限公司等）進行風險評估，主要評估項目包括：市場行情預期變化、供應風險、相關法規變化及政府社會管理等。並建立年度預算機制，設定公司下一年度的營業目標、投資策略及成本管控，公司有順暢、有效的溝通機制，通過市場、業務、法務等相關部門對營運環境的變化分析，來修正公司的後續營運策略。公司管理層保持高度專注、專業，及時因應風險變化來調整公司營運策略及公司管理。詳細內容請參閱本公司永續報告書「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？	√		(一)為維護環境品質，推動公司可持續化發展，公司新增污水處理設備和系統，提升污水處理能力，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，使排放水 COD 含量低於國家規定的地方排放標準 50%，同時對處理過的水用於廠區綠化灌溉、固廢清洗，減少排放量。公司每年持續改良工藝、升級設備，減少生產過程中固廢產生量。戶外照明採用太陽能供電，新建廠房增加太陽能使用量，根據不同工廠地域、溫度差異，制定不同的節能減排措施，以此減少能耗，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。本公司昆山廠已於 2022 年 2 月 21 日取得 ISO14000 環境認證管理體系認證證書，有效期至 2025 年 3 月 11 日。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明					
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？			(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。 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，2023 年採購經 FSC 認證之紙箱金額占全年度紙箱採購總金額為 61.4%。2023 年公司採購的原輔料中，通過如 ISO22000、HACCP、FSSC22000 等國際認證的供應商共計 221 家，採購金額約新台幣 1,284,261 仟元，占原輔料採購金額的 95%。公司在當地採購原物料的比例為 97%，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。2023 年原料中可再生原料占總原料使用量約 98.2%，包材中可再生包材占總包材使用量約 47%。 5、2022 年廣東廠充分利用閒置的屋頂在工廠安裝太陽能發電，可以直接向工廠供電，幫助緩解用電問題，安裝面積達 5,515 m²。2023 年通過太陽能獲得電力 494,503.5KW，約減碳 632 公噸。					
(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？			(三) 每年召集各部門透過會議討論並透過問卷鑑別，對公司影響重大之氣候變遷風險。 <table><tr><th>潛在風險與機會</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>受到氣候或季節變化影響農產品原料之品質、價格及供應穩定性</td><td>強化供應鏈資源整合能力，以及開發更多的產品供應基地，綜合考量市場和業務需求，並設置完善的預估採購機制，與供應商簽訂長期合</td></tr></table>	潛在風險與機會	因應措施	受到氣候或季節變化影響農產品原料之品質、價格及供應穩定性	強化供應鏈資源整合能力，以及開發更多的產品供應基地，綜合考量市場和業務需求，並設置完善的預估採購機制，與供應商簽訂長期合	
潛在風險與機會	因應措施							
受到氣候或季節變化影響農產品原料之品質、價格及供應穩定性	強化供應鏈資源整合能力，以及開發更多的產品供應基地，綜合考量市場和業務需求，並設置完善的預估採購機制，與供應商簽訂長期合							

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？			約，以確保供貨及原料成本之穩定。	
			為整治環境，國家環境保護政策趨嚴，能源成本提升	
			產品儲運風險與成本提升	
			建立專責環安部門，建立內部環保責任制度，推動節能減排措施，並增加環保投入與技術升級，例如：提高管理水準，制定環境事故應急預案；提升污水處理能力，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，使排放水 COD 含量低於國家規定的地方排放標準 50%，同時對處理過的水用於廠區綠化灌溉、固廢清洗，減少排放量；每年持續改良工藝、升級設備，減少生產過程中固廢產生量；戶外照明採用太陽能供電，新建廠房增加太陽能使用量，根據不同工廠地域、溫度差異，制定不同的節能減排措施，以此減少能耗，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。 強化產品與物料儲備及儲存管理，並發展對應的應急預案，確保品質及物流。	
			(四) 本公司於 2018 年 2 月成立溫室氣體盤查專案小組。本公司採營運控制權法，針對溫室氣體排放或移除量匯總，盤查範疇一及範疇二之溫室氣體排放，盤查標準採用 ISO 14064-1，同時採用 2014 年 IPCC 第五次評估報告所公佈之 GWP 值作為本次盤查計算之依據。本公司已完成 2016-2022 年度溫室氣體盤查，並取得 CQC(2016-2018)及勤業眾信聯合會計師事務所(2019-2021)對直接溫室氣體排放(範疇一)和輸入能源的間接排放(範疇二)的指標確信。 本公司積極推動清潔及安全生產之管理政策，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。本公司強化廠內垃圾分類回收，對員工進行垃圾分類培訓，將生產垃圾、廚餘垃圾、紙箱從車間及辦公室等源頭進行分類，減少因垃圾分類不當產生的資源浪費和儲存空間浪費，改善廠區環境，提高物品的可回收率。過去兩年	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																				
	是	否	摘要說明																																																					
			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，請參閱本公司永續報告書「第六章：永續環境」。 2022-2023 年溫室氣體排放量 <table><tr><td></td><td>2022 年度排放量公噸 CO2e 每年</td><td>2023 年度排放量公噸 CO2e 每年</td></tr><tr><td>範疇一</td><td>2,096.898</td><td>2,418.47</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>13,345.036</td><td>15,745.02</td></tr><tr><td>總排放量</td><td>15,441.934</td><td>18,163.49</td></tr></table> 註：資料涵蓋範圍為昆山廠。 2022-2023 年用水量 <table><tr><td>依來源劃分</td><td>2022 年所有地區 (百萬公升)</td><td>2023 年所有地區 (百萬公升)</td></tr><tr><td>第三方的水 (皆為淡水)</td><td>317.572</td><td>419.808</td></tr><tr><td>總用水量</td><td>317.572</td><td>419.808</td></tr></table> 註：資料涵蓋範圍為昆山廠、廣東廠、天津廠。 2022-2023 年用水密集度(單位銷值之用水量) <table><tr><td></td><td>2022 年</td><td>2023 年</td></tr><tr><td>自來水(公斤/新臺幣仟元)</td><td>51.29</td><td>48.06</td></tr></table> 註：資料涵蓋範圍為昆山廠。 2022-2023 年廢棄物產生量 <table><tr><td>種類</td><td>廢棄物名稱</td><td>2022 年產生量 (公噸)</td><td>2023 年產生量 (公噸)</td></tr><tr><td rowspan="3">一般固體廢棄物</td><td>一般固廢垃圾 (紙板/塑膠/砂糖袋)</td><td>4,131.09</td><td>5,584.877</td></tr><tr><td>廢金屬</td><td>96.22</td><td>216.03</td></tr><tr><td>飲料生產固廢 (果皮、果渣、報廢原料、報廢成品及半成品)</td><td>693.258</td><td>463.9</td></tr><tr><td rowspan="3">危險廢棄物</td><td>廢空瓶</td><td>0.275</td><td>0.352</td></tr><tr><td>廢包裝袋</td><td>0.7017</td><td>0.6614</td></tr><tr><td>實驗室廢液</td><td>0.5234</td><td>0.2408</td></tr></table> 註：資料涵蓋範圍為昆山廠。		2022 年度排放量公噸 CO2e 每年	2023 年度排放量公噸 CO2e 每年	範疇一	2,096.898	2,418.47	範疇二	13,345.036	15,745.02	總排放量	15,441.934	18,163.49	依來源劃分	2022 年所有地區 (百萬公升)	2023 年所有地區 (百萬公升)	第三方的水 (皆為淡水)	317.572	419.808	總用水量	317.572	419.808		2022 年	2023 年	自來水(公斤/新臺幣仟元)	51.29	48.06	種類	廢棄物名稱	2022 年產生量 (公噸)	2023 年產生量 (公噸)	一般固體廢棄物	一般固廢垃圾 (紙板/塑膠/砂糖袋)	4,131.09	5,584.877	廢金屬	96.22	216.03	飲料生產固廢 (果皮、果渣、報廢原料、報廢成品及半成品)	693.258	463.9	危險廢棄物	廢空瓶	0.275	0.352	廢包裝袋	0.7017	0.6614	實驗室廢液	0.5234	0.2408		
	2022 年度排放量公噸 CO2e 每年	2023 年度排放量公噸 CO2e 每年																																																						
範疇一	2,096.898	2,418.47																																																						
範疇二	13,345.036	15,745.02																																																						
總排放量	15,441.934	18,163.49																																																						
依來源劃分	2022 年所有地區 (百萬公升)	2023 年所有地區 (百萬公升)																																																						
第三方的水 (皆為淡水)	317.572	419.808																																																						
總用水量	317.572	419.808																																																						
	2022 年	2023 年																																																						
自來水(公斤/新臺幣仟元)	51.29	48.06																																																						
種類	廢棄物名稱	2022 年產生量 (公噸)	2023 年產生量 (公噸)																																																					
一般固體廢棄物	一般固廢垃圾 (紙板/塑膠/砂糖袋)	4,131.09	5,584.877																																																					
	廢金屬	96.22	216.03																																																					
	飲料生產固廢 (果皮、果渣、報廢原料、報廢成品及半成品)	693.258	463.9																																																					
危險廢棄物	廢空瓶	0.275	0.352																																																					
	廢包裝袋	0.7017	0.6614																																																					
	實驗室廢液	0.5234	0.2408																																																					
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公	√		(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	無重大差異																																																				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																														
	是	否	摘要說明																															
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？			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。公司於 2021 年獲得張浦鎮政府「勞動關係和諧企業」的表彰，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) 1、 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。 <table><tr><th>福利項目</th><th>2023 年享有人數</th><th>條件</th></tr><tr><td>社會保險（工傷險、失業險、生育險、養老險、醫療險）</td><td>1,004</td><td>正式員工</td></tr><tr><td>住房公積金</td><td>1,004</td><td>正式員工</td></tr><tr><td>退休福利（退休金）</td><td>8</td><td>合法辦理退休之人員</td></tr><tr><td>婚假</td><td>24</td><td>進入公司後領取結婚證，公司給予員工結婚假十三天</td></tr><tr><td>產假/哺乳假</td><td>43</td><td>正式員工</td></tr><tr><td>護理假</td><td>25</td><td>正式員工</td></tr><tr><td>年度績效獎金</td><td>77</td><td>副課長級及以上人員</td></tr><tr><td>育兒假</td><td>114</td><td>正式員工</td></tr><tr><td>三節禮品</td><td>1,039</td><td>全體正式員工</td></tr></table> 員工除享受以上基本福利外，公司每年會組織豐富的員工活動，例如：員工運動會、中秋晚會、春節晚會、員工抽獎、釣魚比賽等；公司還設有員工食堂、員工活動中心，每月為員工舉辦生日會，關注員工的飲食和身體健康；對於員工子女，公司專門開辦英語班、劍道班和安親班，提供免費教學，讓員工能夠安心工作，為員工的子女教育出一份力。員工福利措施詳細內容請參閱本公司永續報告書「第二章：活力職場」之 2.1 落實員工關懷。 2、 職場多元化與平等—女性員工及主管佔比	福利項目	2023 年享有人數	條件	社會保險（工傷險、失業險、生育險、養老險、醫療險）	1,004	正式員工	住房公積金	1,004	正式員工	退休福利（退休金）	8	合法辦理退休之人員	婚假	24	進入公司後領取結婚證，公司給予員工結婚假十三天	產假/哺乳假	43	正式員工	護理假	25	正式員工	年度績效獎金	77	副課長級及以上人員	育兒假	114	正式員工	三節禮品	1,039	全體正式員工	
福利項目	2023 年享有人數	條件																																
社會保險（工傷險、失業險、生育險、養老險、醫療險）	1,004	正式員工																																
住房公積金	1,004	正式員工																																
退休福利（退休金）	8	合法辦理退休之人員																																
婚假	24	進入公司後領取結婚證，公司給予員工結婚假十三天																																
產假/哺乳假	43	正式員工																																
護理假	25	正式員工																																
年度績效獎金	77	副課長級及以上人員																																
育兒假	114	正式員工																																
三節禮品	1,039	全體正式員工																																

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明				
(三) 公司是否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？			2023 年	項目	人數	百分比	
			全體員工性別	男	462	44.47%	
主管性別（副課長及以上）	女	577		55.53%			
	男	57	54.81%				
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？			女	47	45.19%		
			(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，目前，昆山廠獲頒江蘇省安全生產科學研究院「安全生產標準化（二級企業）」、昆山市政府「十佳安全生產企業」；廣東廠獲頒肇慶市安全生產協會「安全生產標準化（三級企業）」。 2023 年共發生 18 起工傷事故，占 2023 年底員工總數之 1.80%，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，樹立安全意識，防患於未然。公司每年度對員工作業場所請有資質的協力廠商進行職業病危害因素檢測，涉及的粉塵和噪音崗位檢測均合格；每年度按計劃對在職員工、新進員工進行安全教育和職業衛生教育。 公司最近年度工安教育訓練與宣導情形：				
			年度	教育訓練人數	教育訓練人時		
			2023	3,638	3,713		
			當年度火災之件數為 0，無相關傷亡。				
			(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專項培訓，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，第一批參與人員已於 2021 年取得畢業證書。				
			年份	報名人數	公司補貼學費（人民幣）	畢業時間	
			2018	26	146,880 元	2021.07	
			2019	18	95,095 元	2022.07	
			2020	18	90,400 元	2023.07	
			2021	8	46,420 元	2024.07	
			2022	10	30,620 元	2025.07	

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明					
(五) 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？			2023	7	34,590 元	2026.07	(五) 本公司對於產品之產品品質與安全依照《食品安全法》、產品執行標準（國家標準、企業標準）進行管控，標籤執行 GB7718 和 GB28050、行銷及標示均依營運所在地之相關法規標準（廣告法）嚴格執行並充分掌控法規變動。本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，2023 年實地考察供應商 27 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，將以致力提升永續發展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。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司於 2023 年 9 月依台灣證券交易所[上市公司編製與申報永續報告書作業辦法]及 GRI 準則完成 2022 年度永續報告書之編製，並委託勤業眾信聯合會計師事務所對報告書進行確信。本報告書所揭露資訊以鮮活控股股份有限公司旗下主要營運所在地之蘇州鮮活飲品股份有限公司、鮮活果汁工業（天津）有限公司和廣東鮮活果汁生物科技有限公司(併稱『本公司』)為主，財務績效等指標則涵蓋整個合併集團。確信項目之邊界與範疇請詳報告書確信項目彙總表之說明。天津、廣東廠尚未完整建立數據統計機制，部分數據僅揭露昆山廠數據，並於報告書中註明。					無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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								

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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，公司設有書屋，內含各類成人及兒童圖書提供員工及其子女借閱、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，免費提供予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。 5、其他相關重要資訊，請參考本公司永續報告書。	

(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，或委託會計師執行查核？	√		(一)本公司於商業往來之前，評估供應商、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	
(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 2023 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 2,758 人次，合計 4,453 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，並對於檢舉人身份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永續發展要求；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：2024年3月8日

本公司2023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2023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2024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：吳明憲



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
2023 年 股東常會	20230526	- 承認 2022 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。 - 承認 2022 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，於 2023 年 8 月 18 日分派現金股利新台幣 219,974,040 元（每股 6.5 元）。 - 選舉第五屆董事案 執行情形：選任新一屆董事會成員。 - 修訂「公司章程」案 執行情形：自股東會決議後生效。 - 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。

期別	日期	董事會重要決議
第四屆 第十九次 董事會	20230309	- 決議通過訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案 - 決議通過本公司 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案 - 決議通過本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 - 決議通過提前全面改選董事案 - 決議通過提名 2023 年股東會選任董事(含獨立董事 3 席)候選人名單案 - 決議通過「解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制」案 - 決議通過修訂本公司之子公司「銷售及收款循環作業制度」案 - 決議通過修訂本公司之子公司「會計制度」案 - 決議通過修訂本公司「公司治理實務守則」案 - 決議通過修訂本公司「公司章程」案 - 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案 - 決議通過召開 2023 年股東常會開會日期、地點及議案等 - 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

期別	日期	董事會重要決議
第四屆 第二十次 董事會	20230324	1. 決議通過本公司 2022 年度營業報告書暨合併財務報告案 2. 決議通過本公司 2022 年度盈餘分配案 3. 決議通過本公司 2022 年度員工酬勞及董事酬勞發放案 4. 決議通過新增本公司召開 2023 年股東常會議案
第四屆 第二十一次 董事會	20230511	1. 決議通過 2023 年第一季合併財務報表案
第五屆 第一次 董事會	20230606	1. 決議通過訂定本公司 2023 年除息基準日事宜 2. 決議通過推選本公司董事長案 3. 決議通過本公司薪資報酬委員任期到期重新委任案 4. 決議通過本公司總經理異動案 5. 決議通過本公司公司治理主管任命案
第五屆 第二次 董事會	20230818	1. 決議通過 2023 年第二季合併財務報表案 2. 決議通過本公司擬資金貸與子公司 Power Keen Limited 案 3. 決議通過修訂本公司及子公司之「取得或處分資產管理程序」案 4. 決議通過修訂本公司及子公司之「關係企業集團相互間財務業務作業規範」案 5. 決議通過修訂本公司及子公司之「財務報表編製流程管理辦法」案
第五屆 第三次 董事會	20231110	1. 決議通過 2023 年第三季合併財務報表案 2. 決議通過修訂本公司及子公司「資金貸與他人管理作業辦法」案
第五屆 第四次 董事會	20231228	1. 決議通過本公司 2024 年內部稽核計劃案 2. 決議通過本公司 2024 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 2023 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案
第五屆 第五次 董事會	20240217	1. 決議通過本公司擬增加對子公司蘇州鮮活飲品股份有限公司之持股案
第五屆 第六次 董事會	20240308	1. 決議通過本公司 2023 年度營業報告書暨合併財務報告案 2. 決議通過本公司 2023 年度盈餘分配案 3. 決議通過本公司 2023 年度員工酬勞及董事酬勞發放案 4. 決議通過出具本公司 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案 5. 決議通過本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 6. 決議通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案

期別	日期	董事會重要決議
		7. 決議通過修訂本公司「董事會議事規範」案 8. 決議通過本公司擬現金增資子公司 Power Keen Limited 案 9. 決議通過召開 2024 年股東常會開會日期、地點及議案等 10. 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

(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：無。

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	2023 年度	5,250	-	5,250	無
勤業眾信聯合 會計師事務所	謝明忠	2023 年度	-	750	750	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：無。

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	2023 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	-	-	-	-
董事（大股東）	林麗玲	(44,000)	-	-	-
董事（兼任總經理）	吳明憲	(8,000)	-	-	-
董事	黃薰毅	-	-	-	-
董事	劉玄哲	-	-	-	-
獨立董事	羅世蔚	-	-	-	-
獨立董事	林鳳儀	-	-	-	-
獨立董事	陳勇龍	-	-	-	-
會計主管	陳怡如	-	-	-	-

(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
林麗玲	處分（贈與）	2023 年 12 月 29 日	黃建銓	母子	20,000	-
林麗玲	處分（贈與）	2023 年 12 月 29 日	黃建寧	母女	24,000	-
吳明憲	處分（贈與）	2023 年 07 月 28 日	吳韋樵	父子	8,000	-

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：2024 年 4 月 8 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	9,093,849	26.87%	6,134,264	18.12%	-	-	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	6,134,264	18.12%	9,093,849	26.87%	-	-	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
吳明憲	1,224,406	3.62%	255,072	0.75%	-	-	無	無	無
王明智	989,897	2.93%	528,295	1.56%	-	-	劉如滿	配偶	無
林宗諭	900,000	2.66%	-	-	-	-	無	無	無
劉如滿	528,295	1.56%	989,897	2.93%	-	-	王明智	配偶	無
林麗雪	494,084	1.46%	372,053	1.10%	-	-	陳錦坤 林麗玲 黃國晃	配偶 姊妹 二親等親屬	無
渣打銀行敦北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	484,000	1.43%	-	-	-	-	無	無	無
台聯電訊股份有限公司	381,900	1.13%	-	-	-	-	無	無	無
陳錦坤	372,053	1.10%	494,084	1.46%	-	-	林麗雪 黃國晃 林麗玲	配偶 二親等親屬 二親等親屬	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。

2023 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%
蘇州鮮活飲品股份有限公司	-	-	313,560	87.10%	313,560	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%
廣西鮮活生物科技有限公司	-	-	(註)	100.00%	-	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

2024 年 4 月 8 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)	-	4	15	8,197	46	8,262
持有股數(股)	-	128,579	504,479	31,982,504	1,226,598	33,842,160
持股比例(%)	-	0.38	1.49	94.50	3.63	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

2024 年 4 月 8 日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	5,515	1,172,480	3.46%
1,000 至 5,000	2,358	4,551,170	13.45%
5,001 至 10,000	257	1,814,067	5.36%
10,001 至 15,000	53	638,594	1.89%
15,001 至 20,000	13	227,359	0.67%
20,001 至 30,000	19	468,831	1.39%
30,001 至 40,000	6	194,614	0.58%
40,001 至 50,000	2	87,500	0.26%
50,001 至 100,000	10	715,770	2.12%
100,001 至 200,000	12	1,428,280	4.22%
200,001 至 400,000	9	2,694,700	7.96%
400,001 至 600,000	3	1,506,379	4.45%
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	2	1,889,897	5.58%
1,000,001 以上	3	16,452,519	48.61%
合 計	8,262	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

2024 年 4 月 8 日；單位：股

主要股東名稱		股份	持有股數	持股比例
1	黃國晃		9,093,849	26.87%
2	林麗玲		6,134,264	18.12%
3	吳明憲		1,224,406	3.62%
4	王明智		989,897	2.93%
5	林宗諭		900,000	2.66%
6	劉如滿		528,295	1.56%
7	林麗雪		494,084	1.46%
8	渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司		484,000	1.43%
9	台聯電訊股份有限公司		381,900	1.13%
10	陳錦坤		372,053	1.10%

(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		2022 年	2023 年
每股市價	最 高	336.50	358.00
	最 低	199.50	221.00
	平 均	269.92	289.56
每股淨值	分 配 前	107.98	111.80
	分 配 後	101.48	105.20
每股盈餘	加權平均股數	33,842	33,842
	每 股 盈 餘	11.92	12.41
	追溯調整每股盈餘	11.92	12.41
每股股利	現 金 股 利	6.5 元/股	6.6 元/股
	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)	22.64	23.33
	本利比(註 2)	41.53	43.87
	現金股利殖利率(註 2)	2.41%	2.28%

註 1：本公司 2023 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 2024 年 3 月 8 日經董事會決議通過 2023 年度盈餘分配案如下：股東現金股利 223,358 仟元，每股配發 6.6 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高於百分之一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 2024 年 3 月 8 日經董事會決議通過 2023 年度員工酬勞及董事酬勞分配案如下：員工現金酬勞 885 仟元、董事酬勞 1,220 仟元。與 2023 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：

本公司 2022 年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形分別為員工現金酬勞 22 仟元、董事酬勞 1,015 仟元，2022 年度合併財務報告之認列金額分別為員工現金酬勞 605 仟元、董事酬勞 1,248 仟元，主要係因會計估計變動，已於次一年度調整入帳。

(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

公司作為一家新茶飲綜合解決方案的原料供應商，主要從事果汁類、果粒類及果粉類產品的研發、生產和銷售，屬於新茶飲供應鏈的重要環節。公司始終以生產天然、健康、安全、美味的產品為導向，致力於高品質產品的開發和升級，不斷滿足新茶飲企業對於飲品的個性化需求，持續為客戶提供客製化產品及全流程服務。

公司始終秉持立足自主研發、踐行精實管理、保障產品品質的理念，結合多年的生產管理經驗，建立和推廣產供銷全流程管理，持續為客戶提供綜合解決方案，並以持續的研發創新、高效的智能生產、優良的產品品質和個性化的客戶服務奠定了良好的市場地位。公司年均生產近兩千種規格品類的產品，豐富完整的產品線可滿足市場多樣化的需求，為客戶提供多元化選擇。

(2)營業比重

本公司產品 2023 年度營業收入及其營業比重如下：

單位：新台幣仟元

項目	2023 年度	
	營收淨額	營業比重（%）
果汁	2,376,550	52%
果粒	2,184,137	47%
果粉	51,835	1%
其他	19,444	0%
銷貨淨額	4,631,966	100%

(3)公司目前之產品及服務項目

類別	品項	備註
果汁類	果蔬汁飲料（濃漿）：柳橙汁飲料、芒果汁飲料等	新茶飲客戶、餐飲客戶用於調配水果茶、氣泡水、輕乳茶等飲品
	風味飲料（濃漿）：檸檬風味飲料濃漿等	
	速凍果蔬汁飲料：速凍草莓、速凍芒果等	
果粒類	常溫果醬：如草莓醬、芒果醬等產品	製作奶昔、飲料、冰沙、水果茶、半冰果昔、奶蓋茶，也可搭配冰淇淋使用，製作輕乳茶或者厚乳茶
	冷凍果醬：如草莓醬、桑葚醬、車厘子果醬等	
	複合果醬：如櫻桃蔓越莓果醬、草莓樹莓果醬等	
口感顆粒	原味晶球、粉色晶球、黑糖晶球、造型晶球、冷凍免煮珍珠等產品	添加於果汁、水果茶、奶茶或其他時尚飲品，增加飲用樂趣，提升產品價值
固體飲料	果味粉、咖啡粉、巧克力粉、奶茶、穀物粉、堅果粉等產品	可用於製作冷熱飲品，直接沖調或搭配其他原料使用
風味糖漿	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、甜品或飲品中調整產品風味；也可以用於奶茶產品使用
	複配糖，冰糖糖漿、蔗糖糖漿、0卡糖漿、果蜜等產品	調節時尚飲品、水果茶甜感和香型
植物蛋白飲料	優酪多、燕麥奶、巴旦木奶、椰乳、椰汁水、可可乳、芝士乳等產品	搭配冰沙、奶昔、奶蓋、果汁、奶茶、甜品使用，也可以用來製作輕乳、厚乳等飲品
預包裝產品類	楊枝甘露、楊梅甘露、雞籠香檸檬茶等產品	採用杯裝或袋裝、冷藏或冷凍之短保質期產品，適用於高端商超、會員超市，中餐體系等通路直接販售

(4)計畫開發之新商品（服務）

伴隨著新茶飲行業的蓬勃發展，為順應新茶飲市場對產品的多元化需求以及滿足消費者消費觀念的變化，公司的主要產品線也不斷豐富，從傳統的果蔬汁飲料（濃漿）、風味飲料（濃漿）和果醬類產品，到推出口感顆粒類的晶球產品以及速凍果蔬汁飲料；再到在追求個性、大健康消費意識以及新零售通路崛起的背景下，公司適時推出了崇尚健康、營養、安全和顏值的新零售產品。

公司始終把握飲品市場發展趨勢，持續研發創新，不斷豐富公司產品線以滿足市場多樣化的需求和為客戶提供多元化選擇。本年度計劃開發利樂峰果汁、小包裝果汁（漿）產品以及造型晶球等新產品，同時為了滿足客戶的出海需求，公司也在積極籌備符合海外市場需求的產品。

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

新茶飲是在消費升級的背景下，在原有茶類飲品的基礎上，輔以各種不同萃取方式提取的濃縮液為原料，並融合新鮮水果或其他輔料現場調製而成的飲品。隨著消費升級，人們的消費需求越來越多樣化、個性化，消費品類也越來越多，這一趨勢為新茶飲行業提供了諸多發展機遇。中國新茶飲行業的總體市場規模呈現上升趨勢，根據沙利文調查數據顯示，中國新茶飲的市場規模由 2018 年的人民幣 1,360 億元增至 2023 年的人民幣 3,839 億元，年複合增長率為 23.1%。

目前，中國飲品店行業最常見的兩類飲品店為現製茶飲店和現製咖啡店。由於茶為中國傳統飲品，現製茶飲店行業已經歷快速發展及擴張。現製茶飲店行業的市場規模由 2018 年的人民幣 805 億元增至 2023 年的人民幣 2,473 億元，年複合增長率為 25.2%。現製茶飲店行業的市場份額由 2018 年的 59.2% 增至 2023 年的 64.4%。隨著消費升級和優質茶飲需求上升，預計到 2028 年現製茶飲店行業市場規模將增至人民幣 5,385 億元，占 2028 年中國飲品店行業 63.4% 的市場份額。

經歷三年疫情重創後，2023 年消費市場迎來全面復甦口號，不過“報復性消費”似乎未在茶飲市場內體現。理性與健康消費風潮湧起，茶飲中高糖、高脂、高反式脂肪酸等存疑特性也遭到越來越多消費者的質疑，新茶飲不得不更卷。2023 年新茶飲走過了“內卷”的一年，“卷價格”、“卷產品”、“卷場景”、“卷體驗”、“卷行銷”、“卷上市”、“卷出海”等等，不過正是因為這些競爭使得行業加速標準與規範化發展，利於消費與市場的共同進步。

可預見的是 2024 年新茶飲品牌仍舊會圍繞“第二股”、“萬店計劃”、“下沉”、“出海”等各個方向展開激烈的角逐。但在這些賽道上，註定是破局者將晉位，守舊者淘汰，新茶飲市場也將會加速優勝劣汰，進入到新一輪的洗牌期。

②餐飲業

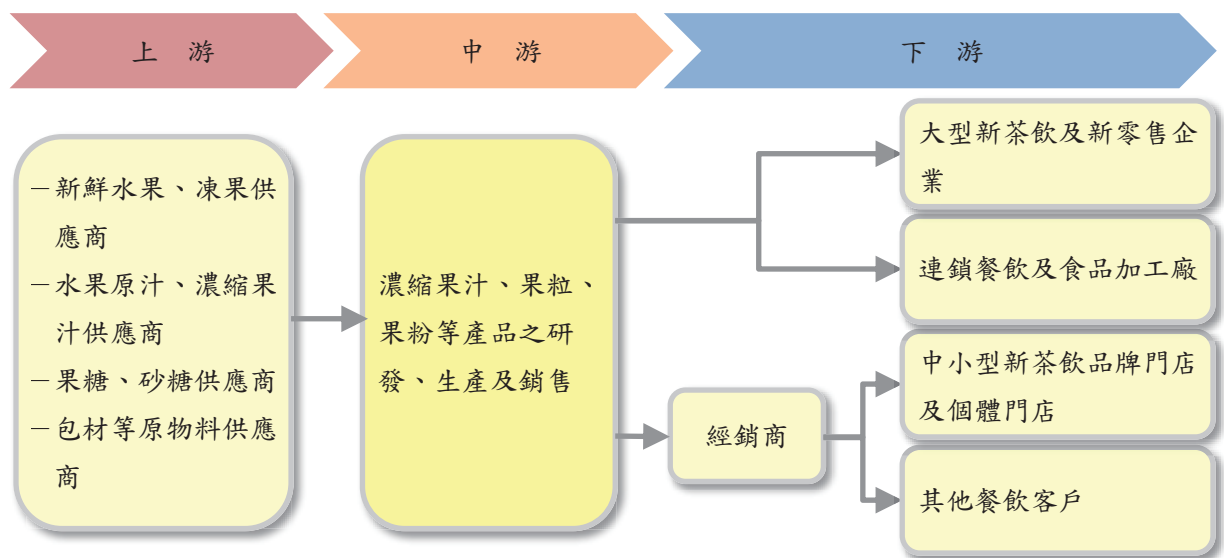
2023 年是疫情影響消退與經濟秩序歸位的一年，也是餐飲行業迎來復甦的一年，雖然全年復甦過程一波三折，但人們嚮往的常態化人間煙火、幸福生活正在緩緩歸來。根據中國大陸國家統計局公佈的最新數據顯示，2023 年中國大陸餐飲收入為人民幣 52,890 億元，同比上升 20.4%。在餐飲行業有梯度復甦的大背景下，文化自信和供應鏈能力外溢的雙向加持下，出海潮在 2023 年成為“現象級”。

隨著城鎮居民注重改善生活水平，外出就餐次數增加，餐飲支出強勁增長，該趨勢歸因於可支配收入增加及城鎮化率提升，尤其是消費能力較強的中產階層不斷擴大及外出就餐傾向不斷增強，預計亦將帶動中國新茶飲行業的發展。消費升級促使餐飲服務需求多樣化，包括優質健康的食品、就餐環境、服務品質以及其他社交休閒需求。值得注意的是，近年來，中國新茶飲行業的市場需求亦發生變化，更多形態的門店滿足消費者的多元化需求。

目前中國大陸餐飲行業已進入平穩恢復階段，整體增長水準會逐年提升、長期向好。同時經歷多年的發展與市場競爭，中國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，中國大陸餐飲業的發展趨勢持續強勁，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。

(2)產業上、中、下游之關聯性

本公司在飲品原料行業深耕多年，憑藉突出的研發能力、穩定的產品品質、完善的製造體系以及廣泛的行銷服務網路，公司飲品原料的產品品質、品牌形象和知名度不斷提升，通過為客戶提供客製化的飲品原料研發，滿足消費者的多元化需求。茲將本公司所屬行業之上、中、下游關聯圖列示如下：



A、上游行業對公司的影響

公司主要向上游行業採購果蔬汁類、糖類、膠體、包裝物等原輔材料。上游原物料供應商數量較多且價格可以通過多管道獲得，公司不存在依賴上游特定供應商的情形。因此，公司與上游產業不存在緊密依存的關係，上游供應商發生變化不會對公司的發展產生重大影響。

B、下游行業對公司的影響

公司向下游企業銷售現製飲品主輔配料，客戶所屬行業主要為新茶飲行業、餐飲連鎖企業、食品工業企業、新零售通路等，客戶的需求主要影響因素包括國民經濟發展、城鎮化程度、居民收入水平、居民生活品質、消費觀念等。未來幾年，中國大陸經濟在新常態下持續穩定增長，城鎮化進程持續推動，居民收入水平不斷提高、消費升級需求不斷提升，新茶飲行業將保持穩定增長的態勢，為本公司的發展帶來廣闊的市場空間。

(3)產品之各種發展趨勢

新茶飲以其新鮮的食材、新穎的製飲技術和新潮的產品定位，精準的把握消費升級的大趨勢，使其成為近年來消費增長最為快速的行業之一。

本公司將聯動四個工廠生產、研發優勢，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，同時從上游源頭提升行業大單品的競爭優勢，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

新茶飲企業數量眾多，全國連鎖、區域龍頭和個體單店同時並存，在競爭中蓬勃發展。各層次新茶飲企業對飲品原料品質要求不一，這使得公司所處的行業規模化企業和小微企業並存。隨著新茶飲企業逐步向標準化和規模化發展，將對新茶飲原料供應商在標準化、規模化和多樣化等方面提出更高要求，行業內規模化企業呈現有序競爭態勢，小微企業將逐步退出市場。由於新茶飲本身的基礎需求旺盛，但行業准入門檻較低，加之新型網紅產品一經推出，則會被其他飲品品牌快速複製，新茶飲企業存在產品同質化競爭，使得部分生產技術水準較弱的原料供應商生產的產品同質化嚴重，但隨著中國大陸居民生活水準的不斷提高，消費者對於飲品的差異化需求也不斷提升，要求產品向多元化、品質化和功能化方向發展。一些新茶飲頭部品牌開始涉足源頭水果種植行業，甚至佈局生產製造領域，使行業內的競爭日益激烈。隨著新茶飲品牌對天然、新鮮產品的需求，以及成本控制要求，一些具有水果物料原產地優勢的初加工廠商也開始佈局新茶飲行業，以獲取增值收益。為更好服務客戶，提升自身競爭優勢，做全產業鏈的建設，行業內企業也開始向上下游拓展，行業上下游企業的互相滲透融入，使得競爭更加激烈。另一方面，在大陸存量市場競爭激烈的情況下，一些品牌開始出海，佈局海外增量市場。

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。

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，建立和客戶積極的互動，加強市場資訊回饋，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	2023 年度	2024 年第一季
研發費用	52,002	14,046

(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
一種高效的輔助原物料高速輸送的設備	202222237375.2	中國大陸	實用新型專利	2023/1/24	獲得專利證書
一種能提高鈣化池循環水冷卻效率的改善裝置	202222237676.5	中國大陸	實用新型專利	2023/1/24	獲得專利證書
一種晶球鈣化過濾裝置	202222412504.7	中國大陸	實用新型專利	2023/1/24	獲得專利證書
一種料液回收裝置	202222467517.4	中國大陸	實用新型專利	2023/1/24	獲得專利證書
一種灌注機檢查工具存放裝置	202222467475.4	中國大陸	實用新型專利	2023/1/24	獲得專利證書
一種水處理系統的恆壓裝置	202222325737.3	中國大陸	實用新型專利	2023/1/24	獲得專利證書
果凍（晶球）	202230523610.5	中國大陸	外觀專利	2023/4/21	獲得專利證書
一種帶前風乾裝置的核果類水果去核設備	2023213786271	中國大陸	實用新型專利	2023/9/12	獲得專利證書
一種無滲漏的水溶性色素凝膠微球的製備方法	202210236436.5	中國大陸	發明專利	2023/9/22	獲得專利證書
一種連續生產的固定化酶反應裝置	2023215318365	中國大陸	實用新型專利	2023/11/17	獲得專利證書
一種蓋機旋蓋效果檢測裝置	2023216656848	中國大陸	實用新型專利	2023/11/17	獲得專利證書
可外部調速的變頻器裝置	2023215318416	中國大陸	實用新型專利	2024/1/19	獲得專利證書
臭氧機用水循環系統裝置	2023217765611	中國大陸	實用新型專利	2024/1/23	獲得專利證書

②本公司開發成功之技術或產品

產品別	項目
果汁	糖漿：櫻花糖漿、白蘭花糖漿、綠薄荷糖漿等 飲料濃漿：百香果桃橙乳酸菌風味飲料、複合莓果汁飲料（藍莓、樹莓）等

產品別	項目
	利樂：巴旦木奶等 直飲：雞籠香檸檬茶、百香鳳梨雙響炮、多肉桃桃等
果粒	晶球：花型茉莉花味晶球、桃心型晶球、西米晶球等 果凍：茉莉果凍、蒟蒻椰果荔枝果凍、百香果果凍等 果醬：芒果果醬、哈密瓜果醬、青梅馬蹄果醬等
速凍冷凍產品	果漿：冷凍奇異果果漿、速凍柿子果漿、速凍草莓果蓉等 果醬：冷凍白柚果醬、冷凍獼猴桃果醬等 飲品：冷凍桃膠百合銀耳飲品、冷凍雪梨銀耳枸杞飲品等

4、短、中、長期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫：

- ①因應新茶飲市場的變化和消費者對健康、天然、安全、美味的產品需求，開始研發生產造型晶球、無菌包產品、利樂峰產品、冷凍果汁、果漿、植物蛋白、風味糖漿、新零售產品，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。在消費者對產品的健康、新鮮、安全、美味的訴求之下，公司持續洞悉消費需求，緊緊圍繞市場趨勢和消費需求進行產品創新。
- ②在製造業人力成本不斷高漲的趨勢下，優化用工方式，應對淡旺季用工需求，同時引入新設備、優化生產工藝，持續改良並佈局自動化、智能化設備，提升生產效率，打造智能型工廠。
- ③結合市場對冷凍果汁（漿）的需求增長趨勢，結合四廠的區域優勢和生產設備，提升冷凍產品產能，同時開發區域小眾產品，滿足不同客戶群體之需求。
- ④結合廣西工廠的原料優勢，投入設備、人力、物力，深入原料上游，以市場需求結合產品技術應用和公司研發力量，為客戶提供專屬客製化產品，提升大宗水果製品及供應鏈優勢，滿足客戶多元化需求。
- ⑤利用公司 SAP、CRM、WMS 和 TMS 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佈局多元化銷售管道，優化業務和區域佈局，提升對全國性連鎖品牌、區域頭部品牌的服務能力和管理水準，提升客戶黏著度，確保長期穩定合作。同時銷售管道下沉，深耕區域市場，提升公司與區域經銷商的忠誠度，通過經銷商的資源，深化通路產品的覆蓋率，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，積極與當地政府、行業協會、國家主管部門等保持良性互動，回饋公司經營情況和市場現狀以及終端消費者需求，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 打造倉儲物流一體化，升級供應鏈系統資訊化和智能化。供應鏈體系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 抖音、小紅書、百家號、企業公眾微信號等新媒體興起，改變了人們的消費習慣，隨著網路平臺企業的進一步規範以及中國大陸餐飲業的持續數位化進程，線上消費增長較快，公司組建電商團隊，擴展銷售管道，做到線上線下聯動。
- 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 整合上下游資源，佈局多元化銷售管道，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，打造供應鏈優勢，確保重要原物料貨源穩定、品質穩定和價格優勢，提升公司整體競爭力。
- ④ 公司將堅持以市場和客戶需求為導向，在原有產品體系基礎上，不斷豐富產品線，優化升級產品工藝技術，從而提升快速回應客戶客製化需求的能力。
- ⑤ 公司根據發展策略制定人力資源規劃，對未來人才需求、人才引進和培養進行預測和規劃，加強企業文化建設，完善用人機制，穩定骨幹隊伍，為公司發展打下堅實的人才基礎。
- ⑥ 公司將尋求與主業發展相關的企業、技術成果等作為收購、兼併對象，以整合市場資源，達到低成本擴張、完善產品系列和市場佈局、提高市場佔有率、延長產業鏈、降低營運成本和提高服務品質等目標。

⑦積極佈局海外市場，成為全球供應鏈的一份子。

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，故目前產品主要集中在中國大陸所有地區銷售，隨著許多連鎖品牌已經開始佈局海外市場，公司將配合客戶提供符合所在國家或地區的法律法規之產品。

(2)市場佔有率

本公司作為新茶飲綜合解決方案的原料供應商，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，而本公司係專注於果汁類、果粒類及果粉類產品的研發、生產和銷售，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豐富的供應商，目前佈局三個生產工廠和一個上游原料生產基地，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，

目前公司憑藉三廠生產優勢，並持续提升三廠的研發能力、生產能力和供應鏈優勢，以提升整體競爭能力。

②市場未來需求狀況及成長性

新茶飲以其新鮮的食材、新穎的製飲技術和新潮的產品定位，精準的把握消費升級的大趨勢，使其成為疫情後恢復最快的行業之一。隨著人們對健康生活的追求和對傳統文化的重視，新茶飲結合了傳統文化與現代潮流元素，受到了消費者的熱烈追捧，新茶飲已成為年輕人的一種生活習慣。在茶飲消費者中，女性占比接近七成，九零後、零零後成為新茶飲的主要消費人群，約占比 75%。根據中國大陸人口普查數據顯示，中國大陸九零後、零零後人口總數超過 3.3 億，且九零後將迎來事業發展直線上升的黃金時期、零零後第一批人已經步入社會。新茶飲消費者中，44.3%的消費者收入為人民幣 5,001-10,000 元，29.9%的消費者收入為人民幣 10,001-15,000 元。他們敢於花錢，普遍注重品質與服務，對新事物好奇，追求個性化、多樣化以及體驗式消費。同時，隨著消費升級，新茶飲也在不斷迭代，朝著更健康、天然、安全的路徑發展，新茶飲品牌推出一些適合小朋友和中老齡人喝的飲品，消費群體進一步擴容，龐大的消費基數為新茶飲市場帶來了廣闊的發展空間。

(4)競爭利基

①專業之經營團隊

本公司深耕飲品原料行業，擁有一支經驗豐富的研發、品保、市場和銷售管理團隊。公司銷售和市場團隊具備豐富行業經驗，能夠即時掌握市場趨勢，保持與客戶及時高效的溝通，與公司研發和品保團隊一起，依託公司的技術優勢、研發和品控能力，積極為客戶提供飲品綜合解決方案，與其共同將新產品快速推廣至市場。公司的管理團隊均為業內資深專家，對行業有著深刻的認知，較早佈局新茶飲供應鏈，並以誠信的經營理念，全方位規劃公司發展策略。公司團隊緊跟市場流行趨勢並把握市場商機，持續開發新產品、擴展新品類、貼近市場需求，引領飲品市場潮流和推動行業發展。公司高效的營運管理優勢，使得公司能為客戶提供綜合飲品解決方案並提升產品附加價值，有利於增強客戶忠誠度並同時培育市場開拓能力，構建競爭優勢。

②優良之產品研發及創新能力

本公司設有專門的研發部門，已建立完善的研發體系，研發部把握飲品市場新鮮和健康的發展趨勢，注重營養和健康的產品開發。研發室配備了先進實驗型設備，可進行基礎研究、攻克技術難點、儲備創新技術、優化生產工藝流程和技術，提升產品品質與多元化的產品開發，同時有效的加快新品的開發及量產的速度，引領市場趨勢。公司從研發創意或客戶需求提出、到樣品製作、成本核算、飲品應用測試、中試車間快速回應試車、行銷試賣，可在一個月內完成。公司研發團隊不斷貼近市場和客戶，定期深入市場，保持與客戶緊密互動，深化客戶合作關係，為客戶提供產品解決方案。同時也可以依各類型客戶需求與其共同開發新產品，為客戶提供量身定制的客製化配方，讓客戶在通路上擁有差異化並具有競爭力的產品。

公司經過多年研發創新，形成了豐富的產品線，目前公司年均生產近兩千種規格品類的產品，在產品等級方面，提供客戶不同果汁（漿）或果肉含量的產品，在產品口味方面滿足大眾流行的草莓、芒果、百香果、檸檬、葡萄、桃子等口味，也有如楊梅、桑葚、沃柑、山楂、酸木瓜等小眾口味，以及多種水果風味的複合口味；在飲品的升級方向上，真茶、真奶、真水果、真糖、零添加成為各大品牌行銷的買點，也成為消費者購買飲品的首選。同時口感顆粒為推動新茶飲添加小料的流行起到了至關重要的作用，公司升級口感顆粒產品，推出包心紅豆粉圓、造型晶球。隨著新茶飲管道的不斷擴增，公司以先進的技術和食安管理推出適合新零售管道的新茶飲品類，如楊枝甘露、楊梅甘露、雞籠香檸檬茶和小青檸等。公司豐富完整的產品線可滿足市場多樣化的需求，為客戶提供多元化選擇。

為應對新茶飲市場快速發展的需求，今年公司新佈局了重點客戶研發中心，將市場部提案、客戶需求和研發實施串聯在一起，精準、快速完成客戶的產品需求，同時也為新茶飲品牌客戶開發新產品、新口味，滿足不斷變化的消費者需求。

③創造雙贏之通路合作模式

公司目前銷售模式以直銷為主、經銷為輔，通過多年的佈局，公司已建立較為完善的行銷網路體系，擁有高效優質的銷售管道，並與各管道保持緊密的合作關係。隨著新茶飲品牌連鎖化進一步提升，直銷客戶

的占比已超過七成。對於直銷客戶，公司三廠都成立了重點客戶服務團隊，可依據客戶需求為其提供專屬配方與包裝的產品，確保產品差異性，並提供客製化銷售和配送，以保障客戶供貨品質的穩定性及客戶連鎖經營的秩序，與其建立相互信任的長期合作夥伴關係；對於經銷客戶，公司在全國建立了完善的經銷商網路，在存量市場競爭背景下，公司可以通過定期為經銷商提供市場訊息和新產品培訓，為經銷商賦能，讓公司的常規新品快速下沉到區域市場，拓展公司產品知名度和影響力。

在客戶開發方面：將市場細分為不同的客戶群體，根據其需求和特點進行定位。例如，餐飲企業、咖啡系統、茶飲連鎖等，針對不同客戶群體設計和定制銷售方案，提供有針對性的產品和服務。

在市場調研方面：瞭解茶飲市場的發展趨勢、需求特點和競爭格局，通過市場調查、產品研究和資料分析等方式，獲取市場訊息，瞭解消費者對茶飲原物料的需求和偏好，找到市場機會和潛在客戶。

在價格策略方面：根據產品成本、市場需求和競爭情況，制定合理的定價策略，考慮價格與價值的平衡，爭取客戶滿意度的同時也要保持公司盈利。同時，根據客戶等級、規模和定位，提供特定價格、合約綁定等方式來吸引和留住客戶，增加銷售份額。

④ 供應鏈優勢，提升客戶忠誠度

公司深化精實生產管理理念，上線辦公自動化(OA)系統、ERP(SAP)系統、雲倉儲(WMS)系統和自動化倉儲(AS/RS)系統、高級排程(APS)系統和客戶管理(CRM)系統，持續改進並佈局自動化、智能化產線，提高生產效率，打造智能化工廠。為順應客戶多樣化需求，公司可實現客戶「多批次、小批量、多品種、多規格」的生產要求。公司 WMS 系統和生產系統的連接，實現產品可追溯，為多家知名新茶飲企業提供全流程供應鏈服務。目前公司下設三個生產基地，分別位於廣東肇慶、江蘇昆山和天津，新建廣西百色基地為公司上游加工廠，專供速凍果漿果肉類產品。公司三大生產基地根據劃定的服務範圍，分別服務相關地區的客戶，此舉可縮短產品運輸距離，在提高客戶原物料配送效率的同時，有效降低運輸成本。此外，公司三個生產基地統一標準生產，在保證產品品質穩定的前提下，對於佈局全國的客戶而言，可共同服務其位於全國各地的銷售網路，為客戶在全國範圍內拓展業務提供有力的供應鏈保

障。

(5)發展遠景之有利、不利因素及因應對策

①有利因素

A、國家產業政策支持，促進行業高品質發展

食品工業作為中國大陸國民經濟的重要支柱產業，承擔著滿足居民需求、關切國民健康、穩定社會就業的重要任務。按照中國大陸《國家創新驅動發展戰略綱要》戰略部署，依據《中華人民共和國食品安全法》、《「健康中國2030」規劃綱要》和《輕工業技術進步「十四五」發展指導意見》的要求，未來中國大陸食品工業將重點發展食品加工技術、智能製造技術、生物科技與綠色低碳技術，構建中國大陸食品工業核心競爭力，實現食品工業高品質發展。上述政策為行業帶來了良好的發展機遇，有助於本行業高品質發展，特別是行業內的規模企業快速發展。

中國經濟發展面臨很多機遇，一是中國大陸擁有世界上最有潛力的超大規模市場，隨著社會預期逐步改善，高儲蓄將逐步向消費、投資轉化。二是宏觀政策會對經濟恢復持續提供支撐，今年中國大陸增發人民幣一兆元國債，以及降準降息、減稅降費等政策效應將在二、三季度持續釋放，同時還將出臺新措施，增量政策和存量政策形成迭加，有力推動經濟恢復向好。三是加大吸引外資力度，持續優化營商環境。四是全球新一輪科技革命和產業變革蘊含新機遇，大數據、人工智慧、新能源、量子科技、生物製造等領域技術加快突破，推動生產消費加速轉型，這些將催生產業變革，為中國大陸經濟發展提供更為廣闊的舞臺。

B、國家嚴控食品安全，促進行業健康發展

中國大陸政府高度重視食品品質安全，近年來，中國大陸頒佈《食品安全工作評議考核辦法》、《“十四五”國民健康規劃》、《“十四五”市場監管現代化規劃》等一系列政策，為保障食品安全及引導行業健康發展提供有力支持。此外，相關部門發佈《綠色食品產業“十四五”發展規劃綱要》，旨在擴大綠色食品產業規模，完善綠色農業標準體系，提高產品品質和品牌影響力。2023年3月，國務院頒發《食品安全工作評議考核辦法》強化地方政府落實管理責任，提高從田間到餐桌全過程管理能力，不斷提升全鏈條食品安全工作水平，保障人民群眾身體健康和生

命安全。

C、居民收入增長和消費區域下沉，行業成長空間廣闊

中國大陸國家統計局數據顯示，2023年中國大陸居民人均可支配收入為人民幣39,218元，比2022年名義增長6.3%，扣除價格因素，實際增長6.1%。其中城鎮居民人均可支配收入為人民幣51,821元，比上年名義增長5.1%，扣除價格因素實際增長4.8%；農村居民人均可支配收入為人民幣21,691元，比上年名義增長7.7%，扣除價格因素實際增長7.6%。全國居民人均可支配收入中位數為人民幣33,036元，比上年名義增長5.3%。飲料消費受國民消費能力的影響較大，隨著中國大陸經濟的不斷發展，新茶飲市場將同步迎來增長。未來，中國大陸GDP仍將保持穩定增長，人均可支配收入的提升為飲料行業的發展提供了不斷擴大的市場需求。同時，目前中國大陸三、四線市場是新茶飲增長較快的市場，隨著城鎮化和工業化進程加速，中國大陸各級城市人均收入差距逐漸縮小，消費需求向一、二線城市趨同。廣闊的下沉市場為行業帶來充分的潛在增長空間。

D、終端消費者的多元化需求，促進行業不斷擴容

飲品市場變革已經逐步變化為由消費者需求驅動，在消費升級背景下消費者對飲品口感、品質、健康和多樣性的要求不斷提高。為應對消費升級，滿足消費者個性化和多元化的需求，飲品也在向複合、營養和新鮮轉變。飲品原料生產者為迎合終端消費者需求，不斷加大技術創新、開發飲品類別、豐富飲品口味、拓展飲品口感顆粒種類，使得飲品的附加價值不斷提升，促進行業不斷擴容。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。

E、海外市場效應

隨著頭部品牌出海取得一定成效，茶飲品牌紛紛開始佈局海外，目前海外市場還處於一片藍海狀態，龐大的需求將為新茶飲出海贏得商機。

②不利因素及具體因應對策

A、同業競爭激烈

部分上游供應商已直接進入本行業，部分新茶飲品牌商也不斷向供

應鏈上游延伸，自建供應鏈，使得新茶飲行業競爭日益激烈。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，打造綠色智能型工廠。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，很多工人選擇離家近就業，同時直播帶貨、新媒體的發展也影響了一些年輕人的就業觀，為留住勞動人口，企業紛紛調漲工資。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。

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

食品安全關乎民生，是全社會的焦點之一，中國大陸政府歷來高度重視食品安全問題，並通過《中華人民共和國食品安全法》加大打擊及處罰力度，但食品安全事件仍時有發生，在一定程度上影響了終端消費者的消費積極性，將對上游飲料行業尤其是飲品原料生產企業帶來一定的負面影響。

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、產品同質化嚴重

新茶飲行業內小企業較多，這些企業生產技術水準較低，研發投入

較少，不注重產品創新，而是對於市場上新品跟風模仿，使得飲品原料行業的產品存在同質化現象，導致一些產品在品類、配方和口感上差異較小。行業產品同質化，影響了行業秩序和發展。

因應對策：

隨著中國大陸居民生活水準的不斷提高，消費者對於飲品的差異化需求也不斷提升，要求產品向多元化、品質化和功能化方向發展。公司緊跟市場需求和引領市場趨勢，增加對研發和生產設備的投入，提升研發、生產能力，通過差異化競爭取得市場的先發優勢，提升公司品牌知名度和增強客戶忠誠度。

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

公司豐富的產品品類可有效滿足客戶的多樣化需求，透過直營和地區經銷商作為通路，將產品銷售至中國大陸各地區新茶飲市場以及餐廳和新零售管道，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、以色列、越南、西班牙、韓國	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：2022 及 2023 年度未有供應商進貨金額占進貨總額百分之十以上。

單位：新台幣仟元

項目	2022 年				2023 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	其他	2,298,445	100.00	無	其他	2,615,970	100.00	無
	進貨淨額	2,298,445	100.00	無	進貨淨額	2,615,970	100.00	無

- (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 2022 及 2023 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	2022 年				2023 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	A 公司	1,167,862	28.47	無	A 公司	1,997,592	43.13	無
2	其他	2,933,531	71.53	無	其他	2,634,374	56.87	無
	銷貨淨額	4,101,393	100.00	無	銷貨淨額	4,631,966	100.00	無

5、最近二年度生產量值

單位：公噸；新台幣仟元

主要商品	2022 年度			2023 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
果汁	50,596	36,930	1,305,485	83,044	35,781	1,244,256
果粒	80,258	47,727	1,456,044	66,518	75,354	1,997,173
果粉	3,876	738	48,951	5,834	811	42,650
合計	134,730	85,395	2,810,480	155,396	111,946	3,284,079

6、最近二年度銷售量值

單位：公噸；新台幣仟元

主要商品	2022 年度		2023 年度	
	內銷		內銷	
	量	值	量	值
果汁	38,445	1,939,875	47,645	2,377,608
果粒	48,800	2,061,405	65,150	2,185,109
果粉	823	64,256	841	51,858
其他	-	35,857	-	17,391
合計		4,101,393		4,631,966

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		2022 年度	2023 年度	2024 年度截至 3 月 31 日
員工人數	直接員工	376	399	379
	間接員工	599	600	586
	合 計	975	999	965
平均年歲		36.33	36.76	37.05
平均服務年資		4.61	4.98	5.27
學歷分布比率	博 士	0.10%	0.10%	0.10%
	碩 士	1.74%	1.50%	1.66%
	大 專	44.22%	44.94%	45.39%
	高 中	27.79%	26.13%	25.91%
	高中以下	26.15%	27.33%	26.85%
	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、住院慰問金、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
21,694	34,965	782

- 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職位技能培訓考核：組織職位技能考核，整理部門關鍵技能，強化員工在本職工作中的專業性，並根據考核通過情況發放技能津貼。

(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，期間視個別情況為其繳納工傷保險及雇主責任險，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營運環境，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、磁帶庫等設備，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	台新銀行	USD 1,000 萬	2024.03.11-2025.02.28	擔保借款	無
銀行借款合同	昆山鮮活	農業銀行	RMB 5,000 萬	2023.07.03-2024.07.02	信用借款	無
銀行借款合同	昆山鮮活	工商銀行	RMB 5,000 萬	2023.11.16-2024.12.31	信用借款	無
銀行借款合同	昆山鮮活	交通銀行	RMB 20,000 萬	2023.09.14-2024.09.14	信用借款	無
銀行借款合同	昆山鮮活	建設銀行	RMB 13,000 萬	2023.01.16-2025.01.16	信用借款	無
銀行借款合同	昆山鮮活	中信銀行	RMB 10,000 萬	2023.08.02-2025.08.02	信用借款	無
銀行借款合同	天津鮮活	富邦華一	RMB 2,800 萬	2022.05.30-2025.05.31	信用借款	無
銀行借款合同	廣東鮮活	富邦華一	RMB 1,500 萬	2022.05.30-2025.05.31	信用借款	無
銀行借款合同	廣東鮮活	兆豐銀行	RMB 1,500 萬	2023.09.07-2024.09.06	信用借款	無
銀行借款合同	廣東鮮活	中國銀行	RMB 1,000 萬	2023.04.10-2024.06.30	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	青島佑仔食品有限公司	2023.04.18-2024.03.31	原物料採購規範協議	無
進貨合約	蘇州騰豐商業管理有限公司	2024.01.01-2025.01.31	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	2024.01.05-2024.12.31	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）				
		2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
流動資產		1,402,918	1,559,431	2,446,779	2,455,248	2,655,138
不動產、廠房及		1,520,083	1,582,502	1,649,067	1,905,660	1,789,103
無形資產		21,778	19,370	39,093	38,442	27,758
其他資產		201,876	396,147	686,617	273,731	434,171
資產總額		3,146,655	3,557,450	4,821,556	4,673,081	4,906,170
流動負債	分配前	914,344	701,748	629,231	509,252	539,938
	分配後	1,124,165	1,107,854	1,069,179	729,226	763,296
非流動負債		173,942	184,967	171,140	63,779	85,894
負債總額	分配前	1,088,286	886,715	800,371	573,031	625,832
	分配後	1,298,107	1,292,821	1,240,319	793,005	849,190
歸屬於母公司業主之權益		2,026,884	2,640,132	3,642,511	3,654,327	3,783,696
股本		338,422	338,422	338,422	338,422	338,422
資本公積		425,602	425,602	1,145,562	1,145,562	1,145,562
保留盈餘	分配前	1,407,965	1,976,343	2,278,335	2,241,483	2,441,424
	分配後	1,198,144	1,570,237	1,838,387	2,021,509	2,218,066
其他權益		(145,105)	(100,235)	(119,808)	(71,140)	(141,712)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		31,485	30,603	378,674	445,723	496,642
權益總額	分配前	2,058,369	2,670,735	4,021,185	4,100,050	4,280,338
	分配後	1,848,548	2,264,629	3,581,237	3,880,076	4,056,980

註1：上列 2019-2023 年度財務資料，業經會計師查核。

註2：截至 2024 年 3 月 31 日止，2023 年度之盈餘分配案，已經董事會通過，尚未提報股東會決議。

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）				
	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
營業收入	3,520,879	3,479,683	4,581,970	4,101,393	4,631,966
營業毛利	1,356,859	1,598,966	1,660,855	1,169,558	1,303,161
營業損益	753,151	990,006	991,293	553,492	566,415
營業外收入及支出	11,076	29,173	26,296	76,582	83,044
稅前淨利	764,227	1,019,179	1,017,589	630,074	649,459
繼續營業單位本期淨利	547,716	776,806	705,291	464,692	479,731
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	547,716	776,806	705,291	464,692	479,731
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(77,907)	45,381	(21,032)	54,121	(79,469)
本期綜合損益總額	469,809	822,187	684,259	518,813	400,262
淨利歸屬於母公司業主	548,142	778,199	708,708	403,294	419,915
淨利歸屬於非控制權益	(426)	(1393)	(3,417)	61,398	59,816
綜合損益總額歸屬於母公司業主	471,865	823,069	689,135	451,962	349,343
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(2,056)	(882)	(4,876)	66,851	50,919
每股盈餘	16.20	22.99	20.94	11.92	12.41

註1：上列 2019-2023 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
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
2022 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
2023 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 2019-2023 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				
		2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
財務	負債占資產比率	34.59	24.93	16.60	12.26	12.76
結構	長期資金占不動產、廠房及設備比率	146.85	180.45	254.22	218.50	244.05
%						
償債	流動比率	153.43	222.22	388.85	482.13	491.75
能力	速動比率	125.16	171.44	308.80	371.50	395.38
%	利息保障倍數	67.05	200.96	952.91	474.03	427.15
經	應收款項週轉率 (次)	14.31	11.85	15.66	12.59	12.73
	平均收現日數	26	31	23	29	29
營	存貨週轉率 (次)	8.91	7.03	7.44	6.17	6.69
	應付款項週轉率 (次)	13.07	9.65	15.33	15.93	16.60
能	平均銷貨日數	41	52	49	59	55
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.74	2.24	2.84	2.31	2.51
力	總資產週轉率 (次)	1.22	1.04	1.09	0.86	0.97
獲	資產報酬率 (%)	19.34	23.29	16.85	9.81	10.04
利	權益報酬率 (%)	28.54	32.85	21.08	11.44	11.45
能	稅前純益占實收資本額比率 (%)	225.82	301.16	300.69	186.18	191.91
	純益率 (%)	15.56	22.32	15.39	11.33	10.36
力	每股盈餘 (元)	16.20	22.99	20.94	11.92	12.41
現	現金流量比率 (%)	78.90	123.13	106.97	62.17	149.00
金	現金流量允當比率 (%)	124.69	147.30	129.36	104.51	120.71
流	現金再投資比率 (%)	19.96	19.33	5.57	(2.49)	10.86
量						
槓	營運槓桿度	1.12	1.16	1.19	1.40	1.46
桿	財務槓桿度	1.02	1.01	1.00	1.00	1.00
度						
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. 現金流量比率、現金再投資比率增加：主要係營業活動淨現金流量增加所致。						

註 1：上列 2019-2023 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 2023 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 2024 年股東常會

審計委員會召集人：



(簽章)

2 0 2 4 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 117 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	2023 年度	2022 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,655,138	2,455,248	199,890	8.14
不動產、廠房及設備	1,789,103	1,905,660	(116,557)	(6.12)
其他無形資產	27,758	38,442	(10,684)	(27.79)
其他非流動資產	434,171	273,731	160,440	58.61
資產總額	4,906,170	4,673,081	233,089	4.99
流動負債	539,938	509,252	30,686	6.03
非流動負債	85,894	63,779	22,115	34.67
負債總額	625,832	573,031	52,801	9.21
股本	338,422	338,422	-	-
資本公積	1,145,562	1,145,562	-	-
保留盈餘	2,441,424	2,241,483	199,941	8.92
其他權益	(141,712)	(71,140)	(70,572)	99.20
非控制權益	496,642	445,723	50,919	11.42
權益總額	4,280,338	4,100,050	180,288	4.40
重大變動項目說明（兩期變動達百分之二十以上者）：				
1. 其他無形資產減少：主要係無形資產提列減損損失所致。				
2. 其他非流動資產增加：主要係原始到期日超過一年之定期存款增加所致。				
3. 非流動負債增加：主要係認列子公司未分配盈餘之遞延所得稅負債，以及取得研發產線設備之政府補助款認列遞延收入所致。				
4. 其他權益減少：主要係換算表達貨幣之兌換差額變動。				

註：上述財務資料係依本公司 2022 年、2023 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	2023 年度	2022 年度	差異	
			金額	%
營業收入	4,631,966	4,101,393	530,573	12.94
營業成本	3,328,805	2,931,835	396,970	13.54
營業毛利	1,303,161	1,169,558	133,603	11.42
營業費用	736,746	616,066	120,680	19.59
營業淨利	566,415	553,492	12,923	2.33
營業外收入及支出	83,044	76,582	6,462	8.44
稅前淨利	649,459	630,074	19,385	3.08
所得稅費用	169,728	165,382	4,346	2.63
本年度淨利	479,731	464,692	15,039	3.24
重大變動項目說明（兩期變動達百分之二十以上者）：無。				

註：上述財務資料係依本公司 2022 年、2023 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，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

請參閱「壹、致股東報告書」。

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	2023 年度	2022 年度	差異	
			金額	%
營業活動現金流入(出)	804,521	316,626	487,895	154.09
投資活動現金流入(出)	(256,269)	(289,278)	33,009	(11.41)
籌資活動現金流入(出)	(180,238)	(531,754)	351,516	(66.11)
最近年度現金流量變動之主要原因：				
1. 營業活動現金流入增加：主要係預付款項金額減少所致。				
2. 籌資活動現金流出減少：主要係現金股利發放金額減少所致。				

(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 2024 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 2023 年度購置不動產、廠房及設備已支付金額為 110,904 仟元，主要是進行現有車間產線之改造升級及設備購置等，以因應市場產品需求，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	2023 年度 投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善
Power Keen Limited	404,667	主要獲利來源係認列大陸子公司損益。	無
Sunjuice (Hong Kong) Limited	253,132	主要獲利來源係認列大陸子公司損益。	無
陽光翡麗貿易(昆山)有限公司	481	主要獲利來源係認列大陸子公司損益。	無
掌門貿易(昆山)有限公司	481	主要獲利來源係認列大陸子公司損益。	無
蘇州鮮活飲品股份有限公司	418,129	營運獲利狀況良好。	無
鮮活果汁工業(天津)有限公司	84,849	營運獲利狀況良好。	無
廣東鮮活果汁生物科技有限公司	82,527	營運獲利狀況良好。	無
廣西鮮活生物科技有限公司	(8,850)	營運未達經濟規模。	無
上海光裕堂飲料有限公司	862	主要獲利來源係認列利息收入。	無
Sunjuice I International Limited	(6,463)	控股公司營運費用。	無
蘇州鮮南食品有限公司	(4,287)	營運未達經濟規模。	無

(三)未來一年投資計畫：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	2023 年度
銀行借款利息支出	872
銀行借款利息支出占營收淨額比率	0.02%
銀行借款利息支出占稅前淨利比率	0.13%

資料來源：經會計師查核簽證之 2023 年度合併財務報表

(1)對公司影響分析

銀行借款利息支出占營收淨額及稅前淨利之比率較小，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	2023 年度
外幣兌換損益淨額	18,659
外幣兌換損益淨額占營收淨額比率	0.40%
外幣兌換損益淨額占稅前淨利比率	2.87%

資料來源：經會計師查核簽證之 2023 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淨額及稅前淨利之比率較小，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：

2024 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 2023 年之研發費用為 52,002 仟元，佔當期營業收入 1.12%。2024 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自動倉儲系統 (WMS)、運輸管理系統 (TMS)，與 SAP 系統相結合，通過賦碼系統、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，制定標準化的作業規範，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，亦將善盡企業之永續發展責任。

(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。最近二年度未有供應商進貨金額占進貨總額超過 10%，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%，主係客戶全國直營和加盟門市據點眾多且穩定成長、產品開發推廣成功，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。

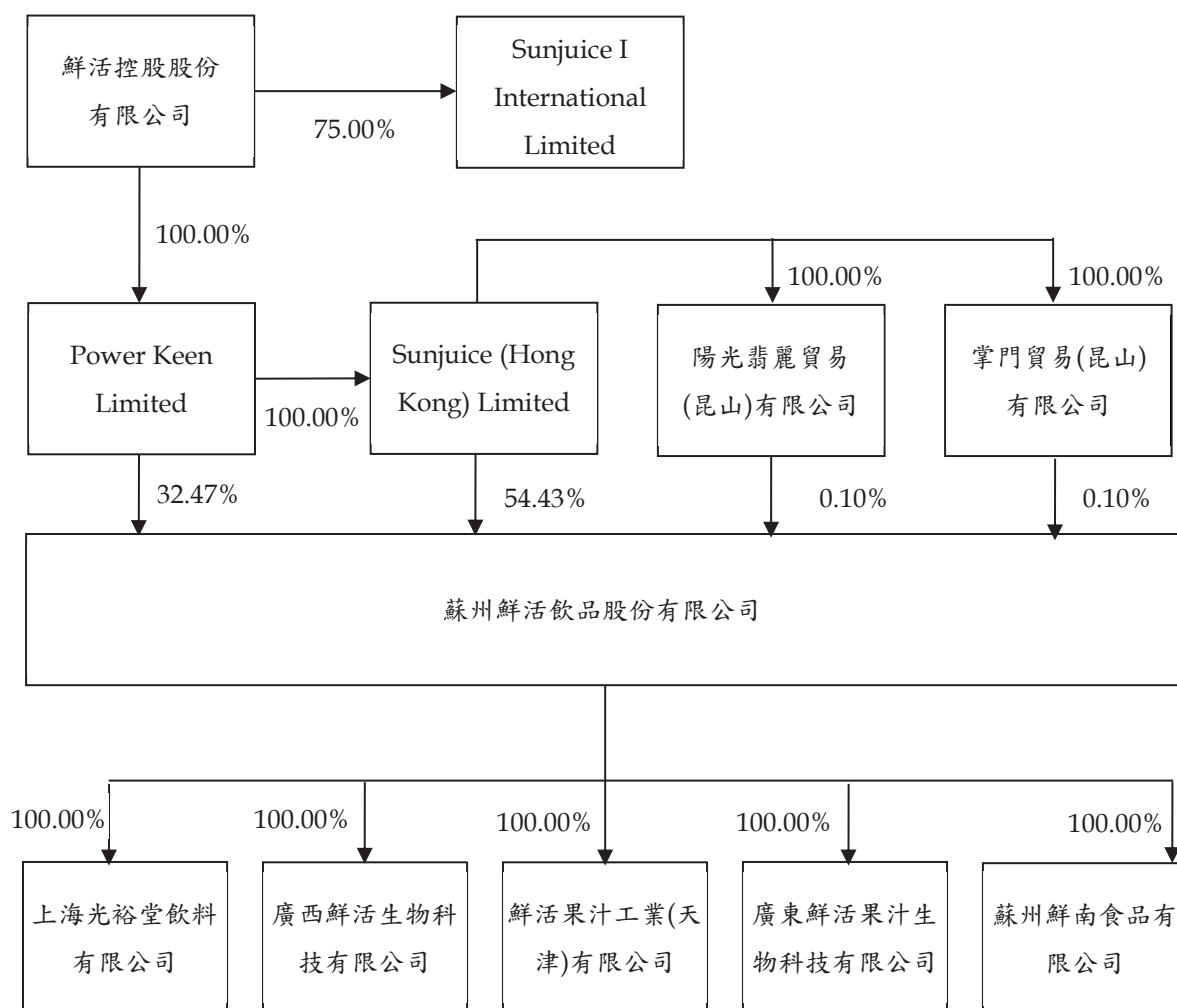
七、其他重要事項：無。

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 2023 年 12 月 31 日



(二) 各關係企業基本資料

2023 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	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	2009.12.16	美元 17,785 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
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
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
蘇州鮮活飲品股份有限公司	江蘇省昆山市張浦鎮俱進 路 10 號	2009.09.22	人民幣 360,000 仟元	果汁飲料生產、研發品管、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 60,000 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 60,000 仟元	果汁飲料生產、研發品管、銷售及售後服務
廣西鮮活生物科技有限公司	廣西壯族自治區百色市右 江區四塘鎮百東新區 BD02-07-02	2021.12.17	人民幣 33,000 仟元	食品生產、國內貨物運輸代理、貨物進出口
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	人民幣 12,895 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

註：廣西鮮活生物科技有限公司截止 2024.03.31 實收資本額為人民幣 39,000 仟元。

(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

2023 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	-	-
Sunjuice I International Limited	董事	黃國晃	-	-
	董事	林麗玲	-	-
	董事	吳明憲	-	-
	董事	黃薰毅	-	-
	董事	南川努	-	-
陽光翡麗貿易(昆山)有限公司	執行董事	林麗玲	-	-
	總經理	林麗玲	-	-
	監事	黃國晃	-	-
掌門貿易(昆山)有限公司	執行董事	林麗玲	-	-
	總經理	林麗玲	-	-
	監事	黃國晃	-	-
蘇州鮮活飲品股份有限公司	董事	黃國晃	-	-
	董事	林麗玲	-	-
	董事	黃薰毅	-	-
	董事	汪家瀚	-	-
	董事	陳建昇	-	-
	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	黃薰毅	-	-
	總經理	黃薰毅	-	-
	監事	林麗玲	-	-
廣東鮮活果汁生物科技有限公司	執行董事	黃國晃	-	-
	總經理	陳建昇	-	-
	監事	林麗玲	-	-
廣西鮮活生物科技有限公司	執行董事	林麗玲	-	-
	總經理	黃薰毅	-	-
	監事	陳艷紅	-	-
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	-	-

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

(六) 各關係企業營運概況

1、各關係企業營運概況：

2023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	545,077	3,197,695	85,811	3,111,884	0	0	404,667	22.75
Sunjuice (Hong Kong) Limited	175,461	2,020,166	124,533	1,895,633	0	(29)	253,132	16.54
Sunjuice I International Limited	115,401	79,835	0	79,835	0	(1,715)	(8,508)	(0.32)
陽光翡麗貿易(昆山)有限公司	8,654	4,055	0	4,055	0	0	481	註 2
掌門貿易(昆山)有限公司	8,654	4,055	0	4,055	0	0	481	註 2
蘇州鮮活飲品股份有限公司	1,557,720	4,109,186	413,963	3,695,223	3,894,535	360,255	480,057	1.33
鮮活果汁工業(天津)有限公司	259,620	583,260	278,262	304,998	934,143	126,678	97,415	註 2
廣東鮮活果汁生物科技有限公司	259,620	727,380	380,603	346,777	1,106,500	114,645	94,749	註 2
廣西鮮活生物科技有限公司	142,791	240,978	112,952	128,026	98,337	(13,364)	(10,161)	註 2
上海光裕堂飲料有限公司	55,797	54,462	4	54,458	0	29	990	註 2
蘇州鮮南食品有限公司	86,540	65,457	13,513	51,944	24,774	(5,317)	(4,922)	註 2

註 1：折合新台幣以 2023 年 12 月 31 日人民幣對新台幣之即期匯率 4.327 換算；美金對新台幣之即期匯率 30.705 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117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	股東會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，自行召集。	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
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。公司章程第 66 條之規定，雖與左列開曼

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
			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，則應由該法院（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之權利者，另需經特別股股東會	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成。 2.依開曼公司法規定，以下事項	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。公司章程除依中華民國公司法規定普通決議

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		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)。	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，亦無相似規定。	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 113 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

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。	委員會時，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，則應由公司而非該董事，就其行為對該	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，亦

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。	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112及111年度

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

電話：(0512)57515501

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	117		-
二、	目 錄	118		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	119~122		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	123		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	124~125		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	126		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	127~128		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	129		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	129		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	141		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	141~159		六~二四
	(七) 關 係 人 交 易	160		二五
	(八) 質 押 之 資 產	161		二六
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	161		二七
	(十) 重 大 之 期 後 事 項	161		二八
	(十一) 其 他	161~162		二九~三十
	(十二) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	162~163		三一
		164~168		
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	163、169		三一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	163、170		三一
	4. 主 要 股 東 資 訊	163、171		三一
	(十三) 部 門 資 訊	163		三二

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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，將符合設定標準之銷售客戶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. 取得抽核該銷售客戶之銷貨收入明細，抽核交貨驗收單簽收等相關資訊，並核對收款情形，驗證其銷貨收入認列之真實性。

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有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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 113 年 3 月 8 日

Sunjuice Holding Co., Limited 及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,488,281	30	\$ 1,156,885	25
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七、二四及二六）	261,635	5	329,894	7
1170	應收帳款（附註八、十七及二五）	358,202	7	354,027	8
1200	其他應收款	24,016	1	28,178	1
1220	本期所得稅資產（附註十九）	-	-	11	-
130X	存貨（附註九）	480,385	10	459,196	10
1410	預付款項	39,951	1	104,159	2
1479	其他流動資產	2,668	-	22,898	-
11XX	流動資產總計	<u>2,655,138</u>	<u>54</u>	<u>2,455,248</u>	<u>53</u>
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註七及二四）	216,350	4	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十一）	1,789,103	37	1,905,660	41
1755	使用權資產（附註十二）	162,397	3	132,826	3
1780	其他無形資產	27,758	1	38,442	1
1840	遞延所得稅資產（附註十九）	36,652	1	34,189	-
1915	預付設備款	13,468	-	93,633	2
1920	存出保證金	5,304	-	13,083	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,251,032</u>	<u>46</u>	<u>2,217,833</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,906,170</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,673,081</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三）	\$ 43,270	1	\$ -	-
2130	合約負債－流動（附註十七）	73,951	2	72,001	2
2170	應付帳款（附註十四）	212,463	4	188,562	4
2219	其他應付款（附註十五）	201,654	4	228,603	5
2230	本期所得稅負債（附註十九）	1,741	-	15,665	-
2280	租賃負債－流動（附註十二）	4,049	-	4,099	-
2313	遞延收入（附註二一）	1,623	-	299	-
2399	其他流動負債	1,187	-	322	-
21XX	流動負債總計	<u>539,938</u>	<u>11</u>	<u>509,551</u>	<u>11</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註十九）	36,635	1	19,443	1
2580	租賃負債－非流動（附註十二）	9,112	-	13,402	-
2630	遞延收入－非流動（附註十五及二一）	22,744	1	12,413	-
2645	存入保證金（附註十五）	17,403	-	18,222	-
25XX	非流動負債總計	<u>85,894</u>	<u>2</u>	<u>63,480</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>625,832</u>	<u>13</u>	<u>573,031</u>	<u>12</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註十六）				
	股 本				
3110	普 通 股	338,422	7	338,422	7
3200	資本公積	1,145,562	23	1,145,562	25
	保留盈餘				
3310	盈餘公積	430,628	9	390,318	8
3320	特別盈餘公積	71,140	1	119,809	3
3350	未分配盈餘	1,939,656	40	1,731,356	37
3300	保留盈餘總計	<u>2,441,424</u>	<u>50</u>	<u>2,241,483</u>	<u>48</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(141,712)	(3)	(71,140)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	<u>3,783,696</u>	<u>77</u>	<u>3,654,327</u>	<u>78</u>
36XX	非控制權益（附註十六）	<u>496,642</u>	<u>10</u>	<u>445,723</u>	<u>10</u>
3XXX	權益總計	<u>4,280,338</u>	<u>87</u>	<u>4,100,050</u>	<u>88</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 4,906,170</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,673,081</u>	<u>100</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：吳明憲

會計主管：陳怡如

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十七、二五及三二）				
4110	銷貨收入	\$ 4,754,280	103	\$ 4,206,922	102
4170	銷貨退回	(115,294)	(3)	(98,411)	(2)
4190	銷貨折讓	(7,020)	-	(7,118)	-
4000	營業收入合計	4,631,966	100	4,101,393	100
	營業成本（附註九及十八）				
5110	銷貨成本	(3,328,805)	(72)	(2,931,835)	(71)
5900	營業毛利	1,303,161	28	1,169,558	29
	營業費用（附註八及十八）				
6100	推銷費用	(286,875)	(6)	(260,056)	(6)
6200	管理費用	(403,452)	(9)	(287,886)	(7)
6300	研究發展費用	(52,002)	(1)	(60,719)	(2)
6450	預期信用減損迴轉利益				
	（損失）	5,583	-	(7,405)	-
6000	營業費用合計	(736,746)	(16)	(616,066)	(15)
6900	營業淨利	566,415	12	553,492	14
	營業外收入及支出（附註十八）				
7100	利息收入	52,853	1	35,951	1
7010	其他收入	28,302	1	35,976	1
7020	其他利益及損失	3,413	-	5,987	-
7050	財務成本	(1,524)	-	(1,332)	-
7000	營業外收入及支出合計	83,044	2	76,582	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
7900	稅前淨利	\$ 649,459	14	\$ 630,074	16
7950	所得稅費用(附註四及十九)	(<u>169,728</u>)	(<u>3</u>)	(<u>165,382</u>)	(<u>4</u>)
8200	本年度淨利	479,731	11	464,692	12
	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	(<u>79,469</u>)	(<u>2</u>)	<u>54,121</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 400,262</u>	<u>9</u>	<u>\$ 518,813</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 419,915	9	\$ 403,294	10
8620	非控制權益	<u>59,816</u>	<u>2</u>	<u>61,398</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 479,731</u>	<u>11</u>	<u>\$ 464,692</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 349,343	8	\$ 451,962	11
8720	非控制權益	<u>50,919</u>	<u>1</u>	<u>66,851</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 400,262</u>	<u>9</u>	<u>\$ 518,813</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 12.41</u>		<u>\$ 11.92</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 12.40</u>		<u>\$ 11.91</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：吳明憲



會計主管：陳怡如





Sunjuice Holdings Limited 及子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於	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	總	計												
股 數 (仟 股)	金	額	資 本 公 積	保 盈 餘 公 積	留 積	特別盈餘公積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	餘 盈 餘	(\$	119,808)	\$	3,642,511	非 控 制 權 益	權 益 總 額	\$	4,021,185					
A1	111 年 1 月 1 日餘額	33,842	\$	338,422	\$	1,145,562	\$	319,447	\$	100,235	\$	1,858,653	(	70,871)	-	-	-	-	-	-	-
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	33,842	\$	338,422	\$	1,145,562	\$	390,318	\$	119,809	\$	1,731,356	(	71,140)	\$	3,654,327	\$	445,723	\$	4,100,050	
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	33,842	\$	338,422	\$	1,145,562	\$	430,628	\$	71,140	\$	1,939,656	(	141,712)	\$	3,783,696	\$	496,642	\$	4,280,338	

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：吳明憲



會計主管：陳怡如

Sunjuice Holdings Corp. Limited 及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 649,459	\$ 630,074
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	253,683	214,647
A20200	攤銷費用	6,483	6,172
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(5,583)	7,405
A20900	財務成本	1,524	1,332
A21200	利息收入	(52,853)	(35,951)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,318	3,763
A23700	無形資產減損損失	8,189	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失	12,657	356
A29900	政府補助款收入	(1,110)	(300)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	-	2,949
A31150	應收帳款	1,465	(84,365)
A31180	其他應收款	(153)	(4,815)
A31200	存 貨	(33,414)	(8,353)
A31230	預付款項	67,680	(51,731)
A31240	其他流動資產	20,230	(22,557)
A32125	合約負債	1,950	(56,078)
A32150	應付帳款	23,901	9,055
A32180	其他應付款	3,427	(39,665)
A32210	遞延收入	13,133	-
A32230	其他流動負債	865	200
A33000	營運產生之現金流入	974,851	572,138
A33300	支付之利息	(1,494)	(1,436)
A33500	支付之所得稅	(168,836)	(254,076)
AAAA	營業活動之淨現金流入	804,521	316,626
	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	(483,499)	(743,609)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	327,543	766,069

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 110,904)	(\$ 294,769)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,167	6,047
B03700	存出保證金增加	(1,053)	(9,403)
B03800	存出保證金減少	8,680	5,256
B04500	購置無形資產	(3,488)	(4,955)
B05350	取得使用權資產	(40,426)	-
B07100	預付設備款增加	(11,457)	(38,936)
B07500	收取之利息	<u>57,168</u>	<u>25,022</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>256,269</u>)	(<u>289,278</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	44,310	86,061
C00200	短期借款減少	-	(172,122)
C03000	收取存入保證金	3,344	1,167
C03100	存入保證金返還	(3,834)	(3,624)
C04020	租賃負債本金償還	(4,084)	(3,288)
C04500	發放現金股利	(<u>219,974</u>)	(<u>439,948</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>180,238</u>)	(<u>531,754</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>36,618</u>)	<u>20,350</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	331,396	(484,056)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,156,885</u>	<u>1,640,941</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,488,281</u>	<u>\$ 1,156,885</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：吳明憲



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 112 年及 111 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、果粒及果粉生產及銷售。

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 113 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「IFRS 會計準則」)

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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 IFRS 會計準則

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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(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、附表五及六。

(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。該等資產於達預期使用狀態前，測試該等資產能否正常運作時所產生之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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，並推延適用會計值變動之影響。

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值變動之影響。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、無形資產及合約成本相關資產之減損

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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

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。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷合併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、果粒及果粉產品之銷售。由於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（使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。）。)

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。

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。

管理階層將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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 145	\$ 301
銀行活期存款	468,226	304,856
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）	<u>1,019,910</u>	<u>851,728</u>
	<u>\$ 1,488,281</u>	<u>\$ 1,156,885</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
受限制銀行存款	\$ 72	\$ 74
原始到期日超過3個月未達一年之定期存款	<u>261,563</u>	<u>329,820</u>
	<u>\$ 261,635</u>	<u>\$ 329,894</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過一年之定期存款	<u>\$ 216,350</u>	<u>\$ -</u>

八、應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 360,540	\$ 365,789
總帳面金額－關係人（附註二五）	<u>1,077</u>	<u>198</u>
	361,617	365,987
減：備抵損失	(<u>3,415</u>)	(<u>11,960</u>)
	<u>\$ 358,202</u>	<u>\$ 354,027</u>

合併公司對商品銷售之授信期間為月結 15~60 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：

112 年 12 月 31 日

	帳 1 ~ 6 0 天	齡 帳 6 1 ~ 9 0 天	齡 帳 9 1 ~ 1 8 0 天	齡 帳 1 8 1 天	齡 超 過 1 天	合 計
預期信用損失率	0%~4.33%	0%~8.06%	0%~63.09%	100%		
總帳面金額	\$ 351,834	\$ 6,164	\$ 2,795	\$ 824		\$ 361,617
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>1,586</u>)	(<u>483</u>)	(<u>522</u>)	(<u>824</u>)		(<u>3,415</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 350,248</u>	<u>\$ 5,681</u>	<u>\$ 2,273</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 358,202</u>

111 年 12 月 31 日

	帳 1 ~ 6 0 天	齡 帳 6 1 ~ 9 0 天	齡 帳 9 1 ~ 1 8 0 天	齡 帳 1 8 1 天	齡 超 過 1 天	合 計
預期信用損失率	0%~4.77%	0%~11.23%	0%~78.18%	100%		
總帳面金額	\$ 344,163	\$ 7,469	\$ 11,422	\$ 2,933		\$ 365,987
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>4,730</u>)	(<u>122</u>)	(<u>4,175</u>)	(<u>2,933</u>)		(<u>11,960</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 339,433</u>	<u>\$ 7,347</u>	<u>\$ 7,247</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 354,027</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 11,960	\$ 5,302
加：本年度提列減損損失	-	7,405
減：本年度實際沖銷	(2,905)	(811)
減：本年度迴轉減損損失	(5,583)	-
外幣換算差額	(<u>57</u>)	<u>64</u>
年底餘額	<u>\$ 3,415</u>	<u>\$ 11,960</u>

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 169,477	\$ 140,517
在 製 品	111,961	79,630
原 物 料	198,947	239,049
	<u>\$ 480,385</u>	<u>\$ 459,196</u>

銷貨成本性質如下：

	112年12月31日	111年12月31日
已銷售之存貨成本	\$ 3,316,148	\$ 2,931,479
存貨跌價損失	12,657	356
	<u>\$ 3,328,805</u>	<u>\$ 2,931,835</u>

十、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
			112年 12月31日	111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%	
	蘇州鮮活飲品股份有限公司	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%	32.47%	
SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	蘇州鮮活飲品股份有限公司	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%	54.43%	
	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%	100%	(1)、(2)
	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%	100%	(1)、(3)
陽光翡麗貿易（昆山）有限公司	蘇州鮮活飲品股份有限公司	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%	0.1%	(2)
掌門貿易（昆山）有限公司	蘇州鮮活飲品股份有限公司	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%	0.1%	(3)

(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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
蘇州鮮活飲品股份有限公司	鮮活果汁工業(天津)有限公司	飲料加工	100%	100%	
	廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司	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%	
	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%	100%	
	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	100%	100%	
	廣西鮮活生物科技股份有限公司	食品生產、國內貨物運輸代理、貨物進口	100%	100%	(4)

- (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) 蘇州鮮活飲品股份有限公司於 111 年 1 月出資人民幣 10,000 仟元投資廣西鮮活生物科技股份有限公司，並持有 100%之股權，廣西鮮活生物科技股份有限公司，係經百色市市場監督管理局核准，於 110 年 12 月 17 日成立，並於同年取得營業執照。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十一、不動產、廠房及設備

	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
成本						
112年1月1日餘額	\$ 1,240,055	\$ 807,096	\$ 30,676	\$ 609,003	\$ 15,884	\$ 2,702,714
增 添	28,499	32,954	2,204	16,060	781	80,498
處 分	-	(7,013)	(2,548)	(4,306)	-	(13,867)
重 分 類	16,828	81,553	-	3,194	(15,312)	86,263
淨兌換差額	(23,311)	(16,046)	(550)	(11,348)	(124)	(51,379)
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,262,071</u>	<u>\$ 898,544</u>	<u>\$ 29,782</u>	<u>\$ 612,603</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 2,804,229</u>
累計折舊及減損						
112年1月1日餘額	\$ 280,344	\$ 227,248	\$ 20,260	\$ 269,202	\$ -	\$ 797,054
折舊費用	76,433	83,916	4,381	81,451	-	246,181
處 分	-	(3,719)	(2,064)	(3,599)	-	(9,382)
淨兌換差額	(6,463)	(5,559)	(416)	(6,289)	-	(18,727)
112年12月31日餘額	<u>\$ 350,314</u>	<u>\$ 301,886</u>	<u>\$ 22,161</u>	<u>\$ 340,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,015,126</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 911,757</u>	<u>\$ 596,658</u>	<u>\$ 7,621</u>	<u>\$ 271,838</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 1,789,103</u>
成本						
111年1月1日餘額	\$ 1,142,529	\$ 576,688	\$ 26,966	\$ 486,019	\$ 14,366	\$ 2,246,568
增 添	73,848	189,820	2,594	44,954	16,057	327,273
處 分	-	(15,615)	(471)	(9,853)	-	(25,939)
重 分 類	5,832	44,679	1,140	79,116	(14,767)	116,000
淨兌換差額	17,846	11,524	447	8,767	228	38,812
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,240,055</u>	<u>\$ 807,096</u>	<u>\$ 30,676</u>	<u>\$ 609,003</u>	<u>\$ 15,884</u>	<u>\$ 2,702,714</u>
累計折舊及減損						
111年1月1日餘額	\$ 210,041	\$ 172,000	\$ 15,721	\$ 199,739	\$ -	\$ 597,501
折舊費用	62,274	61,780	4,735	73,245	-	207,034
處 分	-	(9,033)	(423)	(6,673)	-	(16,129)
淨兌換差額	3,029	2,501	227	2,891	-	8,648
111年12月31日餘額	<u>\$ 280,344</u>	<u>\$ 227,248</u>	<u>\$ 20,260</u>	<u>\$ 269,202</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 797,054</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 959,711</u>	<u>\$ 579,848</u>	<u>\$ 10,416</u>	<u>\$ 339,801</u>	<u>\$ 15,884</u>	<u>\$ 1,905,660</u>

折舊費用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至30年
建築改良物	1至20年
機器設備	3至10年
運輸設備	4至5年
其他設備	1至30年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 150,846	\$ 117,038
建築物	<u>11,551</u>	<u>15,788</u>
	<u>\$ 162,397</u>	<u>\$ 132,826</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 40,426</u>	<u>\$ 19,605</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 3,485	\$ 2,825
建 築 物	<u>4,017</u>	<u>4,788</u>
	<u>\$ 7,502</u>	<u>\$ 7,613</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 4,049	\$ 4,099
非 流 動	<u>9,112</u>	<u>13,402</u>
	<u>\$ 13,161</u>	<u>\$ 17,501</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建 築 物	4.35%~4.60%	4.35%~4.60%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地使用權以及建築物做為廠房興建以及日常生產活動使用，租賃期間分為 50 年及 5 年。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 21,291</u>	<u>\$ 16,237</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 14,498</u>	<u>\$ 10,491</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 80,951)</u>	<u>(\$ 30,883)</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建築物適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、借 款

短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款		
－信用額度借款	\$ 43,270	\$ -

銀行週轉性借款之利率於 112 年 12 月 31 日為 2.5%。

十四、應付帳款

合併公司採購進貨之平均賒帳期間多為貨到 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。

十五、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
流 動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 82,778	\$ 60,720
應付員工及董事酬勞	2,105	1,853
應付勞務費	2,578	3,557
應付稅費	6,679	4,456
應付保險費	30,024	27,934
應付運費	20,995	22,326
應付設備款	25,442	55,848
應付增值稅	9,744	21,249
其他（職工福利、排汙費及 雜項購置等）	21,309	30,660
	<u>\$ 201,654</u>	<u>\$ 228,603</u>
非 流 動		
遞延收入		
政府補助（附註二一）	\$ 22,744	\$ 12,413
存入保證金	17,403	18,222
	<u>\$ 40,147</u>	<u>\$ 30,635</u>

十六、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 425,602	\$ 425,602
<u>僅得以用彌補虧損 認列對子公司所有權益變動 數(2)</u>	<u>719,960</u> <u>\$ 1,145,562</u>	<u>719,960</u> <u>\$ 1,145,562</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事酬勞分派政策，參閱附註十八之(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 112 年 5 月 26 日及 111 年 5 月 26 日舉行股東常會，決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
盈餘公積	<u>\$ 40,310</u>	<u>\$ 70,871</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 48,669)</u>	<u>\$ 19,574</u>
現金股利	<u>\$219,974</u>	<u>\$439,948</u>
每股現金股利 (元)	\$ 6.5	\$ 13

本公司 113 年 3 月 8 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
盈餘公積	<u>\$ -</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 70,572</u>
現金股利	<u>\$223,358</u>
每股現金股利 (元)	\$ 6.6

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 71,140)	(\$119,808)
表達貨幣之換算差額	(70,572)	48,668
年底餘額	<u>(\$141,712)</u>	<u>(\$ 71,140)</u>

(五) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 445,723	\$ 378,674
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	59,816	61,398
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(8,897)	5,453
取得子公司部分權益(附註二 五)	<u>-</u>	<u>198</u>
年底餘額	<u>\$496,642</u>	<u>\$445,723</u>

十七、收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷售收入		
果汁	\$ 2,376,550	\$ 1,939,875
果粒	2,184,137	2,061,405
果粉	51,835	64,256
其他	19,444	35,857
	<u>\$ 4,631,966</u>	<u>\$ 4,101,393</u>

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款（附註八）	<u>\$ 358,202</u>	<u>\$ 354,027</u>	<u>\$ 277,131</u>
合約負債－流動	<u>\$ 73,951</u>	<u>\$ 72,001</u>	<u>\$ 128,079</u>

十八、本年度淨利

（一）利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 22,175	\$ 22,834
按攤銷後成本衡量之 金融資產	<u>30,678</u>	<u>13,117</u>
	<u>\$ 52,853</u>	<u>\$ 35,951</u>

（二）其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入（附註二一）	\$ 25,110	\$ 32,973
其 他	<u>3,192</u>	<u>3,003</u>
	<u>\$ 28,302</u>	<u>\$ 35,976</u>

（三）其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備 損失	(\$ 3,318)	(\$ 3,763)
淨外幣兌換利益	18,659	11,817
無形資產之減損損失	(8,189)	-
其 他	<u>(3,739)</u>	<u>(2,067)</u>
	<u>\$ 3,413</u>	<u>\$ 5,987</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	(\$ 872)	(\$ 465)
租賃負債利息	(<u>652</u>)	(<u>867</u>)
	(\$ <u>1,524</u>)	(\$ <u>1,332</u>)

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 185,648	\$ 156,778
營業費用	<u>68,035</u>	<u>57,869</u>
	<u>\$ 253,683</u>	<u>\$ 214,647</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,291	\$ 1,231
管理費用	<u>5,192</u>	<u>4,941</u>
	<u>\$ 6,483</u>	<u>\$ 6,172</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
其他員工福利	<u>\$ 581,708</u>	<u>\$ 493,110</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 296,812	\$ 256,350
營業費用	<u>284,896</u>	<u>236,760</u>
	<u>\$ 581,708</u>	<u>\$ 493,110</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司於 112 年 5 月 26 日股東會決議通過修正章程，修正後依章程規定，係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高於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司修正前章程規定，係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。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 8 日及 112 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	0.21%	0.15%
董事酬勞	0.29%	0.3%

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 885	\$ 605
董事酬勞	\$ 1,220	\$ 1,248

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列金額之差異，已分別於 112 及 111 年度調整入帳。

有關本公司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。

十九、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：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 153,578	\$ 131,148
以前年度之調整	<u>1,476</u>	<u>7,159</u>
	<u>155,054</u>	<u>138,307</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	16,325	26,331
以前年度之調整	(<u>1,651</u>)	<u>744</u>
	<u>14,674</u>	<u>27,075</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 169,728</u>	<u>\$ 165,382</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 649,459</u>	<u>\$ 630,074</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 203,665	\$ 173,767
稅上不可減除之費損	(39,064)	(20,871)
研發加計扣除優惠	(12,681)	(13,175)
小型微利企業抵減	(108)	(501)
以前年度未認列之虧損扣抵		
本年已實現	(1,371)	-
未認列之虧損扣抵	-	416
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	19,462	17,843
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>175</u>)	<u>7,903</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 169,728</u>	<u>\$ 165,382</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 及 SUNJUICE HK 免納所得稅，光裕堂、蘇州鮮南、陽光翡麗及掌門貿易以小型微利企業稅率申報所得稅，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

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>
本期所得稅負債	<u>\$ 1,741</u>	<u>\$ 15,665</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：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	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	\$ 12,043	\$ 3,182	(\$ 269)	\$ 14,956
未實現銷售獎勵金	15,480	755	(294)	15,941
呆帳損失	3,192	(2,477)	(23)	692
折舊費用	1,796	-	(33)	1,763
遞延收入	-	3,091	(45)	3,046
虧損扣抵	1,678	(1,414)	(10)	254
	<u>\$ 34,189</u>	<u>\$ 3,137</u>	<u>(\$ 674)</u>	<u>\$ 36,652</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>\$ 19,443</u>	<u>\$ 17,811</u>	<u>(\$ 619)</u>	<u>\$ 36,635</u>

111 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	\$ 11,835	\$ 34	\$ 174	\$ -	\$ 12,043
未實現銷售獎勵金	27,101	(12,058)	437	-	15,480
呆帳損失	1,326	1,853	13	-	3,192
折舊費用	1,769	-	27	-	1,796
虧損扣抵	-	1,683	(5)	-	1,678
	<u>\$ 42,031</u>	<u>(\$ 8,488)</u>	<u>\$ 646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,189</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>\$ 137,705</u>	<u>\$ 18,587</u>	<u>\$ 2,413</u>	<u>(\$ 139,262)</u>	<u>\$ 19,443</u>

二十、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 12.41</u>	<u>\$ 11.92</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 12.40</u>	<u>\$ 11.91</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$419,915</u>	<u>\$403,294</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$419,915</u>	<u>\$403,294</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111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	10	10
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	33,852	33,852

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。

二一、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 112 及 111 年認列收益 299 仟元及 300 仟元。
- (二) 合併公司於 112 年 3 月及 112 年 11 月分別取得研發產線設備之政府補助人民幣 2,000 仟元（約新台幣 8,883 仟元）及人民幣 1,000 仟元（約新台幣 4,250 仟元）。政府補助款係為政府鼓勵企業購置研發設備，於企業購置設備後發放補助款，係屬與資產有關之政府補助，故帳列遞延收入，並依設備使用年限於 112 年度認列 811 仟元。
- (三) 合併公司取得經濟發展獎及其他之政府補助款於 112 年度認列 24,000 仟元；111 年度取得人才補貼資金及其他之政府補助款認列 32,673 仟元，列入其他收入項下。

二二、非現金交易

合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資活動：

	112年度	111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	\$ 166,761	\$ 443,273
預付設備款淨變動	(86,263)	(116,000)
應付設備款淨變動（帳列其他應付款）	<u>30,406</u>	<u>(32,504)</u>
支付現金	<u>\$ 110,904</u>	<u>\$ 294,769</u>

二三、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。

二四、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) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 2,353,788	\$ 1,882,067
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	389,907	372,814

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款及存出保證金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、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 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、應收帳款、應付帳款及借款等。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）、信用風險及流動性風險。

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），參閱附註三十。

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）對美金之匯率增加及減少 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。

損 益	美 金 之 影 響	
	112年度	111年度
	<u>\$ 5,303</u>	<u>\$ 7,389</u>

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 1,966,121	\$ 1,486,478
—金融負債	43,270	-

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 112 及 111 年度之稅前淨利將增加 19,229 仟元及增加 14,865 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。

公司於本年度對利率之敏感度下降，主因為變動利率債務工具減少。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款全數來自於中國大陸。

二五、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

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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
撈品（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
蘇州撈匯食品有限公司	其他關係人—本公司董事長為控制該公司之母公司董事
上海昌里餐飲管理有限公司	其他關係人—本公司董事長為控制該公司之母公司董事

（二）銷 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
銷貨收入	其他關係人	\$ 4,459	\$ 2,455

上述交易條件與一般非關係人無重大異常。

（三）應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	其他關係人	\$ 1,077	\$ 198

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

（四）主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 22,365	\$ 20,515

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。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

	112年12月31日	111年12月31日
受限制銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	\$ 72	\$ 74

二七、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：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 11,399	\$128,157

二八、重大之期後事項

合併公司為增加控制權益，規劃簡化股權結構及強化對子公司之控制力，本公司於 113 年 2 月董事會決議通過增加對子公司蘇州鮮活飲品股份有限公司之持股，預計買回外部股東持有之蘇州鮮活飲品 12.9% 股權，總交易金額為 3,320 萬美元，交易數量為 46,440,001 股，交易完成後，本公司將透過子公司間接持有蘇州鮮活飲品股份有限公司 100% 之股權。

二九、其他事項

合併公司之子公司蘇州鮮活飲品股份有限公司於 2022 年 9 月、2023 年 3 月分別向中國證券監督管理委員會及深圳證券交易所報送「蘇州鮮活飲品股份有限公司首次公開發行股票並上市申請報告」及「蘇州鮮活飲品股份有限公司首次公開發行股票並在主板上市申請報告」等申請文件並獲受理。鑑於公司自身戰略發展考量，經公司審慎分析，決定終止本次首次公開發行股票並在主板上市事項，並撤回相關申請文件。

三十、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：

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	17,304	7.0827	(美元：人民幣)	\$	530,304		

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	24,068	6.9646	(美元：人民幣)	\$	738,893		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

		112年度		111年度	
外 幣	匯 率	淨兌換損益	匯 率	淨兌換損益	
美 元	7.0827 (美元：人民幣)	\$ 18,659	6.9646 (美元：人民幣)	\$ 11,817	

三一、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：無
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：附表二

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三

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：附表四

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五

(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：附表六

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：附表七

三二、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合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	112年度	111年度
客戶 A	<u>\$ 1,997,592</u>	<u>\$ 1,167,862</u>

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

資金貸與他人

民國 112 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	是否為關係人	最高餘額	期末餘額	實際金額	支動額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	抵擔金額	保稱價	品對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額	與限額
0	Sunjuice Holdings Co., Limited	POWER KEEN LIMITED	其他應收款－關係人	是	\$ 92,115 (USD 3,000)	\$ 92,115 (USD 3,000)	\$ 72,157 (USD 2,350)	-	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉金	\$ -	-	\$ -	\$ 1,513,478 (註3)	\$ 1,513,478 (註3)	
1	POWER KEEN LIMITED	Sunjuice Holdings Co., Limited	其他應收款－關係人	是	50,663 (USD 1,650)	-	-	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉金	-	-	-	5,675,544 (註4)	5,675,544 (註4)	
1	POWER KEEN LIMITED	SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	其他應收款－關係人	是	92,115 (USD 3,000)	92,115 (USD 3,000)	84,439 (USD 2,750)	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉金	-	-	-	5,675,544 (註4)	5,675,544 (註4)	
1	POWER KEEN LIMITED	SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	其他應收款－關係人	是	17,308 (RMB 4,000)	17,308 (RMB 4,000)	17,308 (RMB 4,000)	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉金	-	-	-	5,675,544 (註4)	5,675,544 (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 3,783,696 仟元×40%=1,513,478 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 3,783,696 仟元×150%=5,675,544 仟元。

註 5：上述交易已於合併報表中沖銷。

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 112 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			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（銷）貨之比率	授信期間	單	價	授信期間	應收（付）票據餘額	
鮮活果汁工業（天津）有限公司	蘇州鮮活飲品股份有限公司	關係企業	銷貨	\$ 648,355	14%	月結 30 天	依本集團移轉訂價政策制度	-	\$ 38,894	11%	
廣東鮮活果汁生物科技公司	蘇州鮮活飲品股份有限公司	關係企業	銷貨	478,374	10%	月結 30 天	依本集團移轉訂價政策制度	-	24,902	7%	
蘇州鮮活飲品股份有限公司	廣東鮮活果汁生物科技公司	關係企業	銷貨	147,244	3%	月結 30 天	依本集團移轉訂價政策制度	-	14,755	4%	

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 112 年 12 月 31 日

附表三 單位：新台幣仟元

帳列應收公司之	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收關係人款項			應收關係人項回金額	提列帳備抵額
						金額	處	理方式		
Sunjuice Holdings Co., Limited	POWER KEEN LIMITED	母子公司	\$ 72,157	(註 1)	\$	-	-	-	\$	-
POWER KEEN LIMITED	SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	母子公司	101,747	(註 1)		-	-	-		-
蘇州鮮活飲品股份有限公司	廣東鮮活果汁生物科技有限公司	母子公司	255,293	(註 1)		-	-	-		-
蘇州鮮活飲品股份有限公司	鮮活果汁工業（天津）有限公司	母子公司	199,042	(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 112 年度

附表四

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		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				交 科	目	金	額 交 易 條 件	
0	Sunjuice Holdings Co., Limited	POWER KEEN LIMITED	1	其他應收款		\$ 72,157	資金貸與	1%
1	POWER KEEN LIMITED	SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	3	其他應收款		101,747	資金貸與	2%
2	蘇州鮮活飲品股份有限公司	廣西鮮活生物科技股份有限公司	3	應收帳款		30,869	註四	1%
2	蘇州鮮活飲品股份有限公司	廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司	3	應收帳款		14,755	註四	-
2	蘇州鮮活飲品股份有限公司	蘇州鮮南食品有限公司	3	應收帳款		5,992	註四	-
2	蘇州鮮活飲品股份有限公司	廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司	3	其他應收款		255,293	註四	5%
2	蘇州鮮活飲品股份有限公司	鮮活果汁工業(天津)有限公司	3	其他應收款		199,042	註四	4%
2	蘇州鮮活飲品股份有限公司	廣西鮮活生物科技股份有限公司	3	預付貨款		26,325	註四	1%
2	蘇州鮮活飲品股份有限公司	廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司	3	銷貨收入		147,244	註四	3%
2	蘇州鮮活飲品股份有限公司	廣西鮮活生物科技股份有限公司	3	銷貨收入		29,645	註四	1%
2	蘇州鮮活飲品股份有限公司	鮮活果汁工業(天津)有限公司	3	銷貨收入		12,354	註四	-
2	蘇州鮮活飲品股份有限公司	蘇州鮮南食品有限公司	3	銷貨收入		5,633	註四	-
3	鮮活果汁工業(天津)有限公司	蘇州鮮活飲品股份有限公司	3	應收帳款		38,894	註四	1%
3	鮮活果汁工業(天津)有限公司	蘇州鮮活飲品股份有限公司	3	銷貨收入		648,355	註四	14%
4	廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司	蘇州鮮活飲品股份有限公司	3	應收帳款		24,902	註四	1%
4	廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司	蘇州鮮活飲品股份有限公司	3	銷貨收入		478,374	註四	10%
4	廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司	鮮活果汁工業(天津)有限公司	3	銷貨收入		1,907	註四	-
5	廣西鮮活生物科技股份有限公司	蘇州鮮活飲品股份有限公司	3	應收帳款		6,434	註四	-
5	廣西鮮活生物科技股份有限公司	廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司	3	應收帳款		5,608	註四	-
5	廣西鮮活生物科技股份有限公司	鮮活果汁工業(天津)有限公司	3	應收帳款		1,318	註四	-
5	廣西鮮活生物科技股份有限公司	廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司	3	銷貨收入		48,269	註四	1%
5	廣西鮮活生物科技股份有限公司	蘇州鮮活飲品股份有限公司	3	銷貨收入		44,820	註四	1%
5	廣西鮮活生物科技股份有限公司	鮮活果汁工業(天津)有限公司	3	銷貨收入		5,015	註四	-

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。

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 112 年度

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表五

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	資本額	持股比例	持有股數	被投資公司本期金額	本期認列之投資(損)益	備註
Sunjuice Holdings Co., Limited	POWER KEEN LIMITED	薩摩亞群島	投資	\$ 545,077 USD 17,785	\$ 545,999 USD 17,785	100	17,785	\$ 404,667	\$ 404,667	註 1
Sunjuice Holdings Co., Limited	SUNJUICE INTERNATIONAL LIMITED	香港	投資	86,551 RMB 20,003	88,171 RMB 20,003	75	20,003	(8,508)	(6,463)	註 1
POWER KEEN LIMITED	SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED	香港	投資	175,461 USD 5,725	175,757 USD 5,725	100	15,300	253,132	253,132	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六。

註 3：折合新台幣以 112 年 12 月 31 日人民幣對新台幣之即期匯率 4.327 換算；美金對新台幣之即期匯率 30.705 換算。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大 公 司 名 稱	資 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 初 期 自 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	出 收	未 期 期 自 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 %	本 期 認 列 益 資	期 末 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 收 益	備 註
陽 光 霸 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	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ 481 RMB 110	100	\$ 481 RMB 110	\$ 4,055 RMB 937	\$ -	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	-	-	-	-	\$ 481 RMB 110	100	\$ 481 RMB 110	\$ 4,055 RMB 937	\$ -	註 1
蘇 州 鮮 活 飲 品 股 份 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	RMB 360,000	透 過 SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED、 POWER KEEN LIMITED、 陽 光 霸 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	-	-	-	-	\$ 480,057 RMB 109,663	87.1	\$ 418,129 RMB 95,516	\$ 3,218,539 RMB 743,827	\$ -	註 1
鮮 活 果 汁 工 業 (天 津) 有 限 公 司	飲 料 加 工	RMB 60,000	透 過 蘇 州 鮮 活 飲 品 股 份 有 限 公 司 再 投 資 大 陸	-	-	-	-	\$ 97,415 RMB 22,253	87.1	\$ 84,849 RMB 19,383	\$ 265,653 RMB 61,394	\$ -	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 60,000	透 過 蘇 州 鮮 活 飲 品 股 份 有 限 公 司 再 投 資 大 陸	-	-	-	-	\$ 94,749 RMB 21,644	87.1	\$ 82,527 RMB 18,852	\$ 302,043 RMB 69,804	\$ -	註 1
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	RMB 12,895	透 過 蘇 州 鮮 活 飲 品 股 份 有 限 公 司 再 投 資 大 陸	-	-	-	-	\$ 990 RMB 226	87.1	\$ 862 RMB 197	\$ 47,433 RMB 10,962	\$ -	註 1
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	RMB 20,000	透 過 蘇 州 鮮 活 飲 品 股 份 有 限 公 司 再 投 資 大 陸	-	-	-	-	\$ (4,922) RMB 1,124)	87.1	\$ (4,287) RMB 979)	\$ 45,243 RMB 10,456	\$ -	註 1
廣 西 鮮 活 生 物 科 技 有 限 公 司	食 品 生 產 、 國 內 貨 物 運 輸 代 理 、 貨 物 進 出 口	RMB 33,000	透 過 蘇 州 鮮 活 飲 品 股 份 有 限 公 司 再 投 資 大 陸	-	-	-	-	\$ (10,161) RMB 2,321)	87.1	\$ (8,850) RMB 2,022)	\$ 111,511 RMB 25,771	\$ -	註 1

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經 濟 部 投 審 會 核 准 不 適 用	額 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 不 適 用
---------------------	---	--

註 1：投資損益認列基礎係經本公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份			
	持 有 股 數	持 有 股 數	持 有 股 數	持 有 股 數
黃 國 晃		9,093,849	26.87%	
林 麗 玲		6,134,264	18.12%	

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>

