

2024

年度報告 ANNUAL REPORT



一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

- 財務長 - 陳佩雯 | TEL: (02) 2192-1022#623 | E-mail: ir.cpg@yfycpg.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

- 總公司 臺北市中正區重慶南路2段51號16樓 | TEL: +886-2-21921022
- 楊梅廠 桃園市楊梅區高榮里3鄰梅高路2段668巷70號 | TEL: +886-3-4902840
- 清水廠 臺中市清水區海風里舊庄路258號 | TEL: +886-4-26201200
- 揚州廠 江蘇省揚州經濟開發區春江路168號 | TEL: +86-514-82686452
- 昆山廠 江蘇省昆山開發區高科技園區永豐餘路999號 | TEL: +86-512-36605112
- 永昇園桃園廠 桃園市蘆竹區富國路3段1078之1號 | TEL: +886-3-3210783

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

- 永豐金證券股份有限公司 - 股務代理部
臺北市中正區博愛路17號3樓 TEL: (02) 2381-6288 | <https://agencyaffairs.sinotrade.com.tw>

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：

- 葉淑娟、許秀明會計師 勤業眾信聯合會計師事務所
臺北市信義區松仁路100號20樓 | TEL: (02) 2725-9988 | <https://www.deloitte.com>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址： <https://www.yfycpg.com>

Contents目錄

2 致股東報告書

11 公司治理報告

- 12 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
 - 16 二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
 - 20 三、公司治理運作情形
 - 42 四、簽證會計師公費資訊
 - 42 五、更換會計師資訊
 - 43 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
 - 43 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
 - 44 八、持股比例占前十名之股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
 - 45 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
-

46 募資情形

- 47 一、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形
 - 49 二、資金運用計劃執行情形
-

50 營運概況

- 51 一、業務內容
 - 53 二、市場及產銷概況
 - 55 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料
 - 55 四、環保支出資訊
 - 57 五、勞資關係
 - 60 六、資通安全管理
 - 62 七、重要契約
-

63 財務狀況及財務 績效之檢討分析 與風險事

- 64 一、財務狀況比較分析
 - 64 二、財務績效之檢討與分析
 - 64 三、現金流量分析
 - 65 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
 - 65 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
 - 66 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估
 - 68 七、其他重要事項
-

69 特別記載事項

致股東報告書

親愛的股東女士先生：

在高通膨與地緣政治風險的雙重影響下，2024年全球經濟持續波動。美國聯準會逐步調整貨幣政策，市場聚焦於降息時機；而與此同時，中國大陸的經濟復甦力道未如預期強勁，至於歐洲則面臨能源價格波動與政治不確定性，全球供應鏈亦因地緣衝突而屢見動盪。

臺灣的經濟發展仍然倚重半導體產業，尤其在AI浪潮與高效能運算的帶動下，上半年隨著全球商品貿易回溫與政府投資的穩定支持，經濟成長優於預期。然而進入2024年下半年後，臺灣的經濟面臨較多風險，尤其在消費與投資隨著全球經濟增長放緩、仍存在物價壓力的境況下，導致消費者對未來經濟前景擔憂情緒增強，進而影響民間消費需求，對於零售、餐飲、旅遊等行業造成衝擊。

永豐餘消費品實業持續堅守穩健與創新並重的經營策略，善用既有的優勢在變局中持盈保泰，更力求突圍，以實績展現永續成長與價值創造。在經營團隊的努力帶領，以及全體同仁努力之下，本年度合併營收為109億元，營業利益為9.2億元，淨利歸屬業主為7.4億元，每股盈餘2.78元。這些成果，源於永豐實對於消費者的需求能敏銳洞察、快速回應，並不斷自我挑戰：

● 紙品市場持續領先再創新

- 1.產品創新：在永豐餘集團百年慶之際，身為全臺抽取衛生紙的開創者，「五月花」持續以優化消費者使用體驗為宗旨，推出多項獨家專利，如全臺首創的「全紙包裝」抽取衛生紙，可100%回收，以期打造環保永續新生活。
- 2.穩居市佔領先：「五月花」與「得意」推出抽取式廚紙，精準回應消費者對單手操作便利性的需求，讓烹飪與清潔更輕鬆高效。透過卓越的產品設計與貼心的使用體驗，不僅提升了廚房紙巾的市場競爭力，也成功吸引更多消費者選擇，進一步擴大市場占有率，鞏固品牌在生活用紙領域的領導地位。

● 潔品穩健成長

- 1.品牌與產品再升級：透過「橘子工坊」品牌全新升級定位，秉持一貫無香精、無螢光劑與無有害化學殘留的原則，回應消費者對健康的重視。在既有的良好基礎上深耕與拓展新通路，增加消費者黏著度和忠誠度，達成洗碗精與洗衣膠囊的雙品項成長。
- 2.響應永續生活：橘子工坊的瓶器與補充包的包材，皆逐步採用單一材質，更有利於回收，從保護自己與家人健康，延伸到愛護地球，在臺灣健康天然清潔品的發展軌跡上，持續領先。

● 重視ESG三頭並進 推動經營永續

- 1.加速能源轉型：臺灣主要生產基地清水廠進行兩階段代煤減碳計畫，將以全新天然氣鍋爐供應蒸汽，大量降低碳排。
- 2.優化製程：持續投資新紙機，汰換舊機型，提升效益，降低溫室氣體排放密度與產品能源密度。
- 3.重視員工與社會參與：連續四年獲得2024亞洲最佳雇主(HR Asia Best Companies to Work for in Asia)並獲得Sustainable Workplace Award職場永續獎項。
- 4.公司治理：獲得第17屆TCSA臺灣企業永續獎「永續報告書——第一類金級」及永續綜合績效類「臺灣100大永續典範企業獎」的肯定。

全世界皆密切關注川普2.0在新關稅政策、貿易保護主義升級、強勢主導半導體及製造業流美國與對中國大陸政策等不確定因素下帶來的種種影響，而臺灣的經濟以及消費者對生活消費的態度，也勢必受到牽動。對此，永豐餘消費品實業的經營團隊將以永續發展及供應鏈韌性，展現穩健經營，並持續朝向創新方向努力：

● 推動永續發展與綠色轉型

- 1.減碳行動：大幅提升使用天然氣降低排碳，持續汰舊換新改善製程，致力降減碳排。
- 2.綠色產品開發：為推動嶄新消費體驗，我們持續推出綠色產品，提升品牌價值與累積消費者信任；既有的商品也逐步調整，朝向可回收、可降解的產品包裝，讓永豐實成為消費者在永續消費的最佳選擇。

● 開發新品與市場推展

- 1.呼應健康與永續消費概念：面對愈來愈關注健康與環保的消費者，永豐實將以既有的品牌優勢，以分眾、不同通路的精準行銷，推出符合需求的商品，以滿足消費者對健康生活的追求。
- 2.國際市場：潔品將積極拓展北美等潛力市場，並針對當地需求，研究產品本地化。

● 數位化應用

- 1.電商與數位行銷：加強數位行銷能力，透過社交媒體與電商通路的精準合作達成雙贏。
- 2.AI與大數據應用：利用AI技術進行市場趨勢分析、庫存管理與品質控管，提升營運效率與消費者體驗。

謹此代表永豐餘消費品實業，衷心感謝所有股東長期的支持與信賴。為消費者打造更安心、健康的美好生活，是永豐實前行的初心，而企業發展的核心動力，則是創新與永續。我們將持續關注消費者的生活需求，不僅追求業務成長，重視產品如何提升生活品質，其間更將積極承擔社會與環境責任，並持續為股東創造穩健且長遠的投資價值。

敬祝各位股東
靜定平安 大業永昌

永豐餘消費品實業董事長

何奕達 謹上



PAPER 紙品

全紙衛生紙上市 全臺首創

永豐餘消費品實業專注於創新與環保，從消費者需求出發設計高品質、安心的產品。最新推出的「五月花厚棒『全紙包裝』抽取式衛生紙」結合獨家專利的防破紙材和熱燙技術，可100%回收、打造環保永續新生活。



100%
可回收



防破
紙材



熱燙
技術



厚棒衛生紙 可回收包裝

從外袋的包裝上降低印刷的油墨使用、使用30%的再生塑料實現包裝創新。從使用FSC認證的原料、低碳製程、到全包裝100%可以回收，處處展現永豐實的環保承諾。



100%
可回收



低碳
製程



30%外袋
再生塑料



FSC
認證

Low Carbon · Low Energy · De-Fossil

全新升級產品 打造環保永續新生活

創造居家美好生活

「五月花」與「得意」推出抽取式廚紙，精準回應消費者對單手操作便利性的需求，讓烹飪與清潔更輕鬆高效。



永豐實站穩 生活用紙第一

提升了廚房紙巾的市場競爭力，也成功吸引更多消費者選擇，進一步擴大市場占有率，鞏固品牌在生活用紙領域的領導地位。



DETERGE

品牌與產品再升級

透過「橘子工坊」品牌全新升級定位，秉持一貫無香精、無螢光劑與無有害化學殘留原則，回應消費者對健康的重視。在既有的良好基礎上深耕與拓展新通路，增加消費者黏著度和忠誠度，達成洗碗精與洗衣膠囊的雙品項成長。



橘子工坊
Orange House

橘子工坊 真實乾淨 更與時俱進

從天然本質出發，洗出乾淨健康的樣貌，實現美好生活的想像。



NT

潔品

De-Fossil
安心健康美好生活

Good Life Goals

倡議美好生活目標

從日常生活落實SDGs永續發展

身為台灣健康天然清潔品牌的領導者，橘子工坊持續引領永續潮流，從瓶器到補充包，逐步導入更易回收的單一材質包裝。從守護家人健康出發，延伸至關懷地球環境，一起從生活中的每一個選擇，輕鬆實踐永續生活！

以紙降塑

橘子工坊洗衣膠囊以「永續環保」為目標，希望創造從生產、配送到消費者使用過程皆能對地球友善的綠色潔品。因此，橘子工坊開發超濃縮技術，突破傳統洗衣精製程用水界限，使生產過程減少**94.7%**的水資源使用。另外，以紙降塑的紙盒設計，對比一般洗衣精瓶器可減少**91%**的塑膠使用。

紙盒外包裝讓儲運空間利用率提升，
利於運輸配送進而減少運輸石化燃料的碳排放。

包材降塑 **91%**

生產過程水資源使用減少 **94.7%**

瓶器回收 2.0

擴及再生塑料最大宗來源
白色、透白色的2號回收標誌瓶器

回收數量成長約 **6.8倍**

瓶器經過專業處理，將成為橘子工坊變色
洗手慕斯再生瓶器的原料



能源轉型 守護環境

啟動兩階段燃料替代 落實低碳製造

第一階段

2024起台灣主要生產基地清水廠使用
液化石油氣LPG與生質燃料

第二階段

2025年第一季天然氣鍋爐建置完成啟用，
取代既有燃煤鍋爐供應蒸汽，大量降低製程
的碳排量。



2025年1月底
天然氣鍋爐建置完成



持續投資新紙機

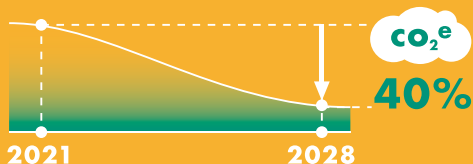
11號紙機

從製程中備漿、成形脫水與乾燥的系統上採用先進技術降減能耗，大幅降低噸紙蒸汽耗用量，成為業界的低碳製程新標準。

環境管理績效

碳管理

透過燃料轉換與高效設備的產程整合，
預計**2028**達成降低**40%**的碳排放



2024 能源轉型成效

持續將約**17,685**公噸燃煤量

轉換為潔淨低碳能源

減少**33,509**公噸二氧化碳當量

減碳成果

溫室氣體排放密度

全產品 **↓8%**

台灣主要紙品 **↓9%**

水資源管理



製程用水重複利用率達
90%



每噸紙用水量，達成
10公噸以下的目標

關鍵空氣污染物減量



氮氧化物 **↓34%**

硫氧化物 **↓51%**

懸浮微粒 **↓7%**

揮發性有機物 **零排放**



公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
三、公司治理運作情形	20
四、簽證會計師公費資訊	42
五、更換會計師資訊	42
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	43
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	43
八、持股比例占前十名之股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	44
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	45

一、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及獨立董事資料

職 稱	國籍 或註冊地	姓 名	性 別			初次 選任 日期	任期	選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數	
			41-50 歲	51-60 歲	61-70 歲				股數	持股 比率	股數	持股 比率
董事長	中華 民國	永豐餘投資控 股公司 代表人 何奕達	男			2006/03/15	3年	2023/06/28	158,005	59.15	158,005	59.15
			✓						-	-	16	0.006
董事	中華 民國	永豐餘投資控 股公司 代表人 駱秉正	男			2022/02/07	3年	2023/06/28	158,005	59.15	158,005	59.15
			✓						-	-	-	-
董事	中華 民國	永豐餘建設開 發公司 代表人 李宗純	男			2016/05/13	3年	2023/06/28	5,136	1.92	5,136	1.92
			✓						585	0.24	-	-
董事	中華 民國	永豐餘建設開 發公司 代表人 謝祥映	男			2022/06/15	3年	2023/06/28	5,136	1.92	5,136	1.92
			✓						-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	林智健	男			2020/09/24	3年	2023/06/28	-	-	-	-
			✓									
獨立 董事	中華 民國	謝宛娟	女			2020/09/24	3年	2023/06/28	-	-	-	-
			✓									
獨立 董事	中華 民國	蘇美琍	女			2020/09/24	3年	2023/06/28	-	-	-	-
			✓									

註 1：本公司董事長、Jupiter Prestige Group Holding Limited 董事、YFY Jupiter (Cayman Islands) Co., Ltd. 董事長、YFY Biopulp Technology Ltd. 董事、YFY RFID Co. Limited 董事、永豐餘投資公司董事長、永昇園農業生物科技公司董事長、永豐商店公司董事長、YFY Consumer Products, Co. 董事、生活磚資訊服務公司董事、永豐餘消費品實業投資公司董事、群傳媒公司董事、永道射頻技術公司董事長、永道射頻技術（日本）公司董事、Arizon RFID Technology (Cayman) Co., Ltd. 董事長、永豐餘商事株式會社董事、信誼企業公司董事、宏通數碼科技公司董事長、永豐公司董事長、富華開發企業公司董事、成餘公司董事、元成發科技公司監察人、環球水泥公司獨立董事、財團法人中華民國艾森豪獎金基金會監察人、財團法人時代基金會董事長、台灣玉山科技協會常務監事、台灣企業專利經理人協會理事長。

註 2：本公司董事、永豐餘投資控股公司董事兼總經理、永豐餘工業用紙公司董事、永豐餘消費品實業投資公司董事、永豐餘營運管理顧問公司董事長、永豐餘典範投資公司董事長、永豐餘建設開發公司董事長、元信達資訊公司董事、上騰生技顧問公司董事、臺灣證券交易所公司董事、YFY International B.V. 董事、YFY Global Investment B.V. 董事、YFY Mauritius Corporation 董事、Arizon RFID Technology (Cayman) Co., Ltd. 董事、永餘智能公司董事、中華民國創業投資商業同業公會理事。

註 3：本公司董事兼總經理、永豐餘投資公司董事、永豐商店公司董事、永昇園農業生物科技公司董事、生活磚資訊服務公司董事長、YFY Consumer Products Co. 董事、永豐餘生活用紙（揚州）公司董事長、永豐餘家品（昆山）公司董事長。

註 4：本公司董事兼大陸區總經理、永豐餘投資公司董事兼總經理、永豐餘家品（昆山）公司董事、永豐餘生活用紙（揚州）公司董事

2024年12月31日；單位：仟股；%

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			職稱	姓名	關係	
-	-	-	-	- 美國麻省理工史隆管理學院MBA - 永豐餘投資控股公司執行長 - 永豐餘消費品實業公司總經理 - 永豐餘家品事業部執行副總經理 - 永豐餘策略整合中心協理	註1	-	-	-	-
-	-	-	-	- 美國康乃爾大學強森管理學院企業管理碩士 - 永豐餘投資控股公司總經理	註2	-	-	-	-
-	-	-	-	- 東海大學國際貿易學士 - 永豐餘消費品實業公司業務協理 - 香港商遠東恒天然乳品公司全國業務經理 - 荷商葛蘭素史克藥廠公司資深通路行銷經理 - 博士倫公司通路行銷經理 - 寶僑家品公司業務經理 - 寶僑家品公司品項經理	註3	-	-	-	-
-	-	-	-	- 中國文化大學企業管理系學士 - 永豐餘消費品實業公司研發部協理	註4	-	-	-	-
-	-	-	-	國立清華大學生物科技研究所博士	註5	-	-	-	-
-	-	-	-	國立台灣大學企業管理商學所EMBA碩士	註6	-	-	-	-
-	-	-	-	- 私立淡江大學會計學系 - 勤業眾信聯合會計師事務所審計部協理	註7	-	-	-	-

註 5：本公司獨立董事、私立靜宜大學化粧品科學系教授兼總務長、台灣化粧品科技學會榮譽理事長、博顧國際公司董事、有本公司董事。

註 6：本公司獨立董事、肝病防治學術基金會副總監、全民健康基金會副總監、醫療財團法人好心肝基金會副總監、財團法人楊塘海社會福利慈善基金會董事。

註 7：本公司獨立董事、信磊合署會計師事務所執業會計師、揚秦國際企業公司獨立董事、昱展新藥生技公司獨立董事。

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
永豐餘投資控股公司 代表人：何奕達		• 具備商務及公司業務所須之工作二十年以上經驗	-	1
永豐餘投資控股公司 代表人：駱秉正		• 具備商務、財務及公司業務所須之工作二十年以上經驗	-	-
永豐餘建設開發公司 代表人：李宗純		• 具備商務及公司業務所須之工作二十年以上經驗	-	-
永豐餘建設開發公司 代表人：謝祥映		• 具備商務及公司業務所須之工作二十年以上經驗	-	-
林智健		• 具備公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上十年以上經驗	• 本人、配偶、二親等以內親屬非擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 • 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)非持有公司股份	-
謝宛娟		• 具備商務工作五年以上經驗	• 非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	-
蘇美琨		• 具備會計、審計等工作二十年以上經驗 • 具備會計師、稅務代理人專業證照	• 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬	2

二、董事會多元化及獨立性：

本公司於2020年8月14日經董事會通過編訂「公司治理守則」，在第三章「董事會之組成與職權」第19條即敘明董事會成員宜具備多元化之方針。

本公司上市後，董事之選任採候選人提名制度，遵守「公司治理守則」，確保董事之多元性及獨立性，董事間均無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司、關係企業及與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人且未持有公司股份；最近二年亦未曾提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。本公司董事會成員之組成，係以專業能力、產業經驗及整體經營效益為主要考量，現階段並未針對性別比例設限，故性別多元性尚未達法定比例，未來將於董事改選時，積極納入性別平衡之考量，持續強化性別多元化，以提升公司治理品質與決策多元觀點。

本公司董事會成員多元化政策落實情形如下：

職稱	董事長		董事		獨立董事		
姓名	何奕達	駱秉正	李宗純	謝祥映	林智健	謝宛娟	蘇美琨
性別	男	男	男	男	男	女	女
年齡	41-50	51-60	51-60	51-60	41-50	51-60	41-50
兼任本公司員工			✓	✓			
專業背景							
產業經驗	✓	✓	✓	✓	✓		
商務	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
財務		✓					✓
經營管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
專業知識與技能							
營運判斷能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
經營管理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
危機處理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
國際市場觀	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
領導決策能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

表一：法人股東之主要股東

2024年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
永豐餘投資控股公司	和則誼企業公司	9.92
	財團法人信誼基金會	5.66
	信誼企業公司	4.69
	上誼文化實業公司	3.76
	何政廷	2.92
	永豐餘投資控股公司 勞工退休準備金監督委員會	2.79
	如誼實業公司	2.69
	何美育	2.65
	成餘公司	2.20
	何奕達	2.14
永豐餘建設開發公司	永豐餘投資控股公司	100.00

表二：法人股東之主要股東屬法人股東代表者

2024年12月31日

法人股東名稱	法 人 之 主 要 股 東	持股比例(%)
和則誼企業公司	和則佳投資公司	100.00
財團法人信誼基金會	民國60年設立，主要捐助人：何傳(已歿)、何壽山(已歿)、何壽川、何林富香(已歿)、孫葉(已歿)、永豐餘造紙股份有限公司(於未上市前捐助)、信誼企業股份有限公司	
信誼企業公司	何壽川	27.84
	聚誠投資公司	12.50
	BRILLIANT PRIDE LIMITED	12.50
	高達全球公司	12.50
	何美育	12.50
	冠譽投資公司	5.91
	何蔡蕙心	2.48
	何星輝	2.18
	進傑投資公司	1.52
	財團法人典美文化基金會	1.48
	財團法人敬典文教基金會	1.48
上誼文化實業公司	何壽川	27.13
	張杏如	26.00
	何奕佳	24.48
	何奕達	22.28
	成餘公司	0.11
如誼實業公司	何壽川	76.00
	何奕佳	24.00
成餘公司	何壽川	40.75
	張杏如	30.00
	何奕佳	22.92
	何奕達	6.33

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
總經理	李宗純	男	中華民國	2015/7/13	-	-	-	-	-	-	- 東海大學國際貿易學士 - 永豐餘消費品實業公司業務協理 - 香港商遠東恆天然乳品公司全國業務經理 - 荷商葛蘭素史克藥廠公司資深通路行銷經理 - 博士倫公司通路行銷經理 - 寶僑家品公司業務經理	註1	-	-	-	-	-
財務長	陳佩雯	女	中華民國	2018/1/1	216	0.08	-	-	-	-	- 政治大學經營管理碩士 - 捌零捌陸公司財務長 - 聯合利華上海稅務暨項目總監 - 聯合利華台灣會計經理	註2	-	-	-	-	-
區總經理	謝祥映	男	中華民國	2018/8/1	226 (註6)	0.08	-	-	-	-	- 中國文化大學企業管理系學士 - 永豐餘消費品實業公司研發部協理	註3	-	-	-	-	-

註 1：永豐餘投資公司董事、永豐商店公司董事、永昇園農業生物科技公司董事、生活磚資訊服務公司董事長、YFY Consumer Products Co. 董事、永豐餘生活用紙(揚州)公司董事長、永豐餘家品(昆山)公司董事長。

註 2：永豐商店公司監察人、生活磚資訊服務公司監察人、永豐餘投資公司監事、永豐餘家品(昆山)公司監事、永豐餘生活用紙(揚州)公司監事、YFY Consumer Products Co. 董事。

註 3：永豐餘投資公司董事兼總經理、永豐餘家品(昆山)有限公司董事、永豐餘生活用紙(揚州)有限公司董事

二、最近年度支付董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例	
		報酬（A）		退職退休金（B）		董事酬勞（C）		業務執行費用（D）			
		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
董事長	永豐餘投資控股 公司 代表人：何奕達										
董事	永豐餘投資控股 公司 代表人：駱秉正										
董事	永豐餘建設開發 公司 代表人：李宗純	-	-	-	-	6,300	6,300	288	408	6,588 0.89%	6,708 0.90%
董事	永豐餘建設開發 公司 代表人：謝祥映										
獨立董事	林智健										
獨立董事	謝宛娟	-	-	-	-	3,150	3,150	348	348	3,498 0.47%	3,498 0.47%
獨立董事	蘇美琍										

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：考量公司之
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：2025年3月13日經董事會通過之員工酬勞預估數。

2024年12月31日；單位：仟股；%

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
副總經理	張清賀	男	中華民國	2019/7/1	196	0.07	-	-	-	-	• 大葉大學環境工程學系研究所博士 • 永豐餘消費品實業公司研發部協理 • 寶僑家品生產經理 • 榮成紙業生產總監	註4	-	-	-	-	-
副總經理	唐明發	男	中華民國	2010/11/1	153 (註6)	0.06	-	-	-	-	• 淡江大學化學工程系學士 • 永豐餘消費品實業公司工程技術中心副總經理	註5	-	-	-	-	-
副總經理	陳亭蓁	女	中華民國	2023/11/1	-	-	-	-	-	-	• 元智大學企業管理研究所碩士 • 嬌生消費保健公司台灣/香港總經理 • 永豐餘消費品實業公司全國業務經理 • 博士倫公司通路行銷經理 • 寶僑家品公司區域經理	-	-	-	-	-	-

註 4：永昇園農業生物科技公司董事兼總經理
註 5：永豐餘家品（昆山）公司董事、永豐餘生活用紙（揚州）公司董事。
註 6：全數交付永豐商業銀行公司受託信託財產專戶。

2024年12月31日；單位：仟股；%

兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
薪資、獎金及特支費等（E） （註1）		退職退休金（F）		員工酬勞（G） （註2）						
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			
23,321	29,414	610	610	14	-	14	-	30,533 4.11%	36,746 4.94%	
-	-	-	-	-	-	-	-	3,498 0.47%	3,498 0.47%	

營運規模與獲利能力、獨立董事所投入之時間與所發揮之功能，以及其所承擔之責任與風險而定。

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	-	-	-	-
1,000,000元 (含) ~ 2,000,000元	駱秉正、李宗純、 謝祥映、蘇美琄、 林智健、謝宛娟	駱秉正、李宗純、 謝祥映、蘇美琄、 林智健、謝宛娟	駱秉正、蘇美琄、 林智健、謝宛娟	駱秉正、蘇美琄、 林智健、謝宛娟
2,000,000元 (含) ~ 3,500,000元	何奕達	何奕達	謝祥映	-
3,500,000元 (含) ~ 5,000,000元	-	-	-	-
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元	-	-	李宗純	謝祥映
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元	-	-	-	李宗純
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元	-	-	何奕達	何奕達
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元	-	-	-	-
50,000,000元 (含) ~ 100,000,000元	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	共7人	共7人	共7人	共7人

(二) 監察人之酬金

本公司於2020年9月24日起設置審計委員會取代監察人。

(三) 總經理及副總經理之酬金

2024年12月31日 單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資（A）		退職退休金（B）		獎金及特支費等（C）		員工酬勞金額（D）				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	李宗純													
財務長	陳佩雯													
區總經理	謝祥映	19,581	27,622	489	597	8,105	9,962	57	-	71	-	28,232	38,252	-
副總經理	張清賀											3.80%	5.15%	
副總經理	唐明發													
副總經理	陳亭蓁													

註：2025年3月13日經董事會通過之員工酬勞預估數。

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	張清賀	-
1,000,000元 (含) ~ 2,000,000元	謝祥映	-
2,000,000元 (含) ~ 3,500,000元	唐明發	唐明發
3,500,000元 (含) ~ 5,000,000元	陳佩雯	陳佩雯、謝祥映、張清賀
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元	李宗純	-
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元	陳亭蓁	李宗純、陳亭蓁
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元	-	-
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元	-	-
50,000,000元 (含) ~ 100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	共6人	共6人

(四) 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

2024年12月31日；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額（註）	總計	總額占稅後純益之比例（%）
總經理	李宗純				
財務長	陳佩雯				
區總經理	謝祥映	-	57	57	0.01
副總經理	張清賀				
副總經理	唐明發				
副總經理	陳亭蓁				

註：2025 年 3 月 13 日經董事會通過之員工酬勞預估數。

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體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

支付對象	支付總額占稅後純益之比例					
	2024年度		2023年度		差異	
	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
一般董事	0.89%	0.90%	0.87%	0.88%	0.02%	0.02%
獨立董事	0.47%	0.47%	0.46%	0.46%	0.01%	0.01%
總經理及副總經理	3.80%	5.15%	2.22%	3.11%	1.58%	2.04%

- 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司訂有「董事會績效評估辦法」。依據該辦法規定，本公司董事會每年執行董事會內部績效評估，並應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。本公司經理人之績效除與財務指標相關外，並且包括公司長遠發展必要之永續經營管理及人才培育計畫等重要管理指標。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。
- 有關本公司董事及經理人之酬金政策，訂有「董事、功能性委員會委員及經理人薪酬辦法」，董事酬金依本公司公司章程第二十六條規定，每年如有獲利，應就獲利提撥百分之二以下為董監事酬勞，董監事酬勞發放比率，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議為之，並報告股東會。本公司經理人之酬金，參照市場上業務或規模相若公司之支付水準建構適當之薪資架構，以具競爭力之薪資報酬吸引優秀之經理人才。另當年度如有獲利，依本公司章程第二十六條規定提撥百分之一以上為員工酬勞。經理人之報酬與酬勞，應逐級呈核至董事長同意後，提交薪資報酬委員會審議，經董事會同意後實施。
- 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，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及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。2024 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。
- 本公司經理人及員工之酬金，係綜合考量工作職掌、工作經驗及參考盈餘狀況、市場調幅、物價波動、未來風險等內／外部因素，充分反映工作績效並合乎市場競爭性之薪酬。本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，於職責範圍內可能之風險加以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及薪資報酬政策。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，故經營階層之薪酬與風險之控管績效呈高度正相關。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

現任董事成員由7位董事組成，獨立董事設有3席，均符合金管會證期局有關獨立董事之規範(佔全體董事成員比例為42.9%)，且獨立董事於任職期間確實維持其獨立性，7席董事包括2位女性董事(佔全體董事成員比例為28.6%)，各董事之學經歷、專業資格、性別、工作經驗及多元化情形，請參閱公司治理報告二之(一)董事獨立董事資料。

2024年度董事出席董事會情形良好，出席率97.1%，董事已在各自專業領域外，持續進修多元化之課程，參加公司治理與環境、社會及治理(簡稱ESG)等相關課程。董事會2024年度績效係以內部自評方式辦理，茲詳述如下：

2024年度第十六屆董事會召開5次【A】會議，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(註)【B/A】	備註	
董	事	長	永豐餘投資控股公司代表人：何奕達	5	0	100%	第16屆
董	事		永豐餘投資控股公司代表人：駱秉正	5	0	100%	第16屆
董	事		永豐餘建設開發公司代表人：李宗純	5	0	100%	第16屆
董	事		永豐餘建設開發公司代表人：謝祥映	4	1	80%	第16屆
獨	立	董	蘇美琍	5	0	100%	第16屆
獨	立	董	林智健	5	0	100%	第16屆
獨	立	董	謝宛娟	5	0	100%	第16屆

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

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會。

其他應記載事項：

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

- (一) 證交法第14條之3所列事項：2024年度及截至年報刊印日止，共召開6次董事會議，決議事項內容如年報第38頁至第39頁，全體獨立董事對於證交法第14條之3所列事項均同意照案通過。
- (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

- (一) 2024年3月13日召開之董事會，討論本公司2023年度董事酬勞及分配方式時，董事何奕達、駱秉正、李宗純、謝祥映，因對於本項議案有自身利害關係，於討論及表決時自行迴避。
- (二) 2024年3月13日召開之董事會，討論本公司2023年度獨立董事酬勞及分配方式時，獨立董事蘇美琍、林智健、謝宛娟，因對於本項議案有自身利害關係，於討論及表決時自行迴避。

三、董事會評鑑執行情形：本公司於2020年12月28日召開第15屆第2次會議通過「董事會績效評估辦法」，並自2021年1月1日起每年實施，2024年董事會評鑑之執行情形說明如下：

評估週期	本公司2024年度董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估係以內部自評方式辦理
評估期間	2023年11月1日至2024年12月31日
評估範圍	董事會、個別董事成員、功能性委員會績效評估
評估方式	包括董事會內部自評、董事成員自評、審計委員會、薪酬委員會、資訊安全委員會及永續發展委員會內部自評等方式
評估內容	(1) 本公司董事會績效評估之衡量項目，涵蓋下列五大構面： 1. 董事會組成及專業發展。 2. 董事會決策品質。 3. 董事會運作效能。 4. 內部控制及風險管理。 5. 董事會參與企業社會責任程度。

(2)本公司個別董事績效評估之衡量項目，涵蓋下列六大構面：

1. 公司目標與任務之掌握。
2. 董事職責認知。
3. 對公司營運之參與程度。
4. 內部關係經營與溝通。
5. 董事之專業及持續進修。
6. 內部控制。

(3)本公司功能性委員會績效評估之衡量項目，涵蓋下列五大構面：

1. 對公司營運之參與程度。
2. 功能性委員會職責認知。
3. 提升功能性委員會決策品質。
4. 功能性委員會組成及成員選任。
5. 內部控制。

評估結果

董事會議事單位於2025年1月2日前，將績效評估相關的自評問卷分別提供予各個董事、審計委員會委員、薪酬委員會委員、資訊安全委員會委員及永續發展委員會委員，並於2025年1月30日前回收問卷，經彙整評估結果：

1. 董事會、董事成員、審計委員會、薪酬委員會、資訊安全委員會及永續發展委員會的自評結果均為「優」。
2. 評估結果已分別於2025年3月13日召開之審計委員會、薪酬委員會、永續發展委員會及董事會報告，以作為檢討、改進的參考。

四、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：

- (一) 本公司由三位獨立董事組成審計委員會，替代監察人之職能，就證交法第 14 條之 5 所列事項均提請審計委員會討論決議。審計委員會召集人並於召開董事會時向董事會報告審計委員會決議情形。
- (二) 本公司依法於公開資訊觀測站揭露相關訊息外，並於公司網站設置投資人專區，揭露公司治理、財務資訊、社會企業責任等相關資訊，以提昇資訊透明度，讓各利害關係人可即時知悉關注之資訊。
- (三) 推動永續發展：為實踐企業社會責任，推動經濟、社會與環境的永續發展，本公司第 14 屆第 4 次董事會 (2020 年 8 月 14 日) 及第 2 次股東會臨時會 (2020 年 9 月 24 日) 通過訂定「永續暨社會責任守則」，並於 2022 年 1 月成立「永續辦公室」，負責推動環境、社會及治理 (ESG) 等面相之永續議題管理，直接向董事長報告並向董事會定期報告相關議題的趨勢與執行計畫，「永續辦公室」向董事會報告情形如下：
 1. 於 2024 年 3 月 13 日第 16 屆第 4 次董事會會議報告溫室氣體盤查及查證時程計劃階段性目標執行情形。
 2. 於 2024 年 5 月 8 日第 16 屆第 5 次董事會會議報告溫室氣體盤查及查證時程計劃階段性目標執行情形。
 3. 於 2024 年 8 月 12 日第 16 屆第 7 次董事會會議報告溫室氣體盤查及查證時程計劃階段性目標執行情形及 2023 年永續報告書，及通過設置「永續發展委員會」並制定本公司「永續發展委員會組織規程」、「永續發展委員會議事運作管理辦法」及「風險管理政策與程序」。
 4. 於 2024 年 11 月 12 日第 16 屆第 8 次董事會會議報告溫室氣體盤查及查證時程計劃階段性目標執行情形、2024 年與各利害關係人之溝通情形、2024 年推動風險管理運作情形，及通過制定本公司「永續資訊之處理作業程序」。
- (四) 本公司於 2024 年 11 月 12 日第 2 屆第 2 次資訊安全委員會安排資訊部主管報告 2024 年度資安工作計畫執行情形與 2025 年度資安工作規劃。
- (五) 本公司於 2024 年 11 月 12 日第 16 屆第 8 次董事會報告「2024 年度智慧財產管理計畫暨當年度執行情形」。
- (六) 本公司考量各董事之法律風險，已為本公司及子公司各董事購置董事責任保險，保險金額 500 萬美元。

(二) 審計委員會運作情形

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在監督公司財務報表是否允當表達、簽證會計師之選任及是否具獨立性、公司內部控制是否有效實施、公司是否遵循相關法令及規則、公司對於存在或潛在風險是否進行管控，並依據證券交易法第14條之5行使其職權。

2024年度，第2屆審計委員會開會4次，年度工作重點包括：

1. 審閱財務報告

董事會造具本公司2023年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本公司審計委員會查核，認為尚無不合。

2. 評估內部控制系統之有效性

本公司審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序（包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施）的有效性，並審查了公司稽核部門與簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。

3. 評估簽證會計師之獨立性及適任性

本公司審計委員會評估勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟會計師及許秀明會計師擔任本公司簽證會計師，與本公司並無直接或間接之重大利益或損及其獨立性之相關情事，與本公司及審計委員會已建立適當之溝通方式，符合「上市上櫃公司治理實務守則」要求之獨立性及適任性。

4. 修訂本公司「董事會議事規則」。

依據金管證發字第1120383996號令修正之「公開發行公司董事會議事辦法」，修訂本公司「董事會議事規則」部分條文。

5. 修訂本公司「審計委員會組織規程」。

依據金管證發字第1120383996號令修正之「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」，修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文。

6. 修訂本公司「防範內線交易管理規則」。

依據金管證發字第1070345233號令，修訂本公司「防範內線交易管理規則」部分條文。

7. 制訂本公司「永續資訊之處理作業程序」。

依據金管證審字第1130381962號令修正之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」，制訂本公司「永續資訊之處理作業程序」。

獨立董事出席2024年度審計委員會之情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事	蘇美琍	4	0	100%	第2屆
獨立董事	林智健	4	0	100%	第2屆
獨立董事	謝宛娟	4	0	100%	第2屆

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) 證交法第 14 條之 5 所列事項：2024 年度及截至年報刊印日止，共召開 5 次審計委員會議，決議事項如下表所載，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。

審計委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2024/3/13	第2屆第3次	(1) 本公司2023年度決算表冊案。 (2) 本公司2023年度盈餘分配案。 (3) 本公司2024年及2025年會計師簽證報酬案。 (4) 修訂本公司「董事會議事規則」案。 (5) 修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 (6) 修訂本公司「防範內線交易管理規則」案。 (7) 本公司2023年度「內部控制制度聲明書」。	經主席徵詢全體出席獨立董事同意照案通過。	提報董事會決議。
2024/5/8	第2屆第4次	(1) 本公司2024年度第一季之財務報告。 (2) 本公司擬購買1筆位於臺中市清水區海風段第125地號的土地案。	經主席徵詢全體出席獨立董事同意照案通過。	提報董事會決議。
2024/8/12	第2屆第5次	(1) 本公司2024年度第二季之財務報告。	經主席徵詢全體出席獨立董事同意照案通過。	提報董事會決議。
2024/11/12	第2屆第6次	(1) 本公司2024年度第三季之財務報告。 (2) 本公司2025年度稽核計劃。 (3) 制訂「永續資訊之處理作業程序」。	經主席徵詢全體出席獨立董事同意照案通過。	提報董事會決議。
2025/3/13	第2屆第7次	(1) 本公司2024年度決算表冊案。 (2) 本公司2024年度盈餘分配案。 (3) 本公司簽證會計師經評估符合「上市上櫃公司治理實務守則」要求之獨立性及適任性案。 (4) 本公司2024年度「內部控制制度聲明書」案。 (5) 擬議重大資產交易案。	經主席徵詢全體出席獨立董事同意照案通過。	提報董事會決議。

(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：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

1. 定期性

每月以電子郵件方式呈送已完成之「稽核報告」予各獨立董事查閱，若有疑問或指示，則以電子郵件或電話方式向稽核主管詢問或告知辦理。

每季於審計委員會列席呈報「稽核業務報告」，內容包含本公司及各子公司稽核業務辦理情形、稽核發現及異常事項改善情形。

簽證會計師向審計委員會委員報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項、會計師出具報告類型、關鍵查核事項、財務報告分析等查核情形進行說明。

2. 非定期性

平時利用電話、電子郵件或會議方式，溝通如何提升公司稽核價值及增進公司營運效率及效果，若發現有重大違規情事，即依法通知獨立董事。本公司內部稽核主管與獨立董事之溝通管道多元且順暢。

如遇重大、特殊事項或相關法令要求，簽證會計師亦即時向審計委員會委員報告。

近期獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形概要：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果
2024/3/13	獨立董事與會計師單獨會議	會計師說明2023年度財務報告相關查核情形，並就財務及經營狀況進行討論。	就查核相關情形討論後，獨立董事並無反對意見。
2024/3/13	審計委員會	1. 稽核主管報告2023年第四季稽核計畫執行情形及內控缺失與異常事項追蹤情形。 2. 稽核主管說明2023年度內部控制制度聲明書。	1. 同意洽悉。 2. 照案通過。
2024/5/8	獨立董事與會計師單獨會議	會計師說明2024年度第一季財務報告相關核閱情形，並就財務及經營狀況進行討論。	就核閱相關情形討論後，獨立董事並無反對意見。
2024/5/8	獨立董事與稽核主管單獨會議	1. 呈報稽核室辦理舉報案件查核報告及追蹤。 2. 業務獎金計算及發放專案報告。 3. 代工廠商管理專案報告。 4. 昆山家品環安衛優化報告。	無異議。
2024/5/8	審計委員會	稽核主管報告2024年第一季稽核計畫執行情形及內控缺失與異常事項追蹤情形。	同意洽悉。
2024/8/12	獨立董事與會計師單獨會議	會計師說明2024年第二季財務報告相關核閱情形，並就財務及經營狀況進行討論。	詢問核閱相關情形後，獨立董事並無反對意見。
2024/8/12	獨立董事與稽核主管單獨會議	1. 呈報稽核室辦理舉報案件查核報告及追蹤。 2. 呈報2025年度稽核計畫制定溝通。 3. 楊梅廠環安衛優化報告。	無異議。
2024/8/12	審計委員會	稽核主管報告2024年第二季稽核計畫執行情形及內控缺失與異常事項追蹤情形。	同意洽悉。
2024/11/12	獨立董事與會計師單獨會議	會計師說明2024年第三季財務報告相關核閱情形，並就財務及經營狀況進行討論。	詢問核閱相關情形後，獨立董事並無反對意見。
2024/11/12	審計委員會	稽核主管報告2024年第三季稽核計畫執行情形及內控缺失與異常事項追蹤情形。	同意洽悉。
2025/3/13	獨立董事與會計師單獨會議	會計師說明2024年度財務報告相關查核情形，並就財務及經營狀況進行討論。	詢問核閱相關情形後，獨立董事並無反對意見。
2025/3/13	審計委員會	1. 稽核主管報告2024年第四季稽核計畫執行情形及內控缺失與異常事項追蹤情形。 2. 稽核主管說明2024年度內部控制制度聲明書。	1. 同意洽悉。 2. 照案通過。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		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？	✓	本公司參考「上市櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理守則」，並依循相關法規確實執行與辦理各項資訊揭露。	相符
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？	✓	本公司訂有「股東會議事規則」並已依「公司治理守則」之規定建立發言人制度處理相關事宜，並設有股務人員處理股東建議、疑義或糾紛事項，惟本公司與股東間關係和諧，尚未發生糾紛之情事。	相符

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	
(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？	✓	本公司依據股務代理機構辦理停止過戶時所提供之股東名冊確實隨時掌握對於主要股東、董事及經理人持股情形。另對內部人(董事、經理人及持有股份超過百分之十以上之股東)所持股權之變動情形，按月申報主管機關指定之公開資訊觀測站。	相符
(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？	✓	本公司已制定「關係人交易處理程序」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」，並已依照相關辦法之規定，建立並定期更新關係企業名單。與關係企業之交易亦依該辦法之規定，依循一般商業常規。	相符
(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？	✓	本公司已訂定「防範內線交易管理規則」，避免本公司或內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定。	相符
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？	✓	本公司於2020年8月14日第14屆第3次董事會通過訂定「公司治理守則」，在第三章「董事會之組成與職權」第19條即擬訂有董事成員多元化的方針。 本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 本公司董事成員的專業背景包括有產業背景、經營管理背景及會計背景等，衡諸本公司第16屆董事成員名單，長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有何奕達董事、駱秉正董事、李宗純董事、謝祥映董事。本公司獨立董事成員，包括林智健獨立董事為大學教授，謝宛娟獨立董事為全民健康基金會副總監，蘇美琍獨立董事為執業會計師亦為其他上市櫃公司之獨立董事。本公司董事會成員中，具員工身份之董事有2位，獨立董事有3位；獨立董事有2位女性。	相符
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	本公司除已設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦依公司業務需要設置資訊安全委員會，本公司資訊安全委員會成員由董事會決議委任之，其委員人數為3人，包括何奕達委員、蘇美琍委員、謝宛娟委員，其中蘇美琍委員為召集人，協助董事會持續推動資訊安全管理之落實。2024年度已於11月12日召開資訊安全委員會會議，向委員報告2024年度資安工作執行情形及2025年度工作計畫，並聽取各委員之建議。另外，本公司亦於2024年8月12日第16屆第7次董事會通過設置永續發展委員會，其委員人數為5人，包括何奕達委員、李宗純委員、蘇美琍委員、謝宛娟委員及林智健委員，其中何奕達委員為召集人，協助董事會持續推動永續管理之落實。2024年度已於11月12日召開永續發展委員會會議，向委員報告2025年推動風險管理項目及因應措施，並聽取各委員之建議。	相符
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	本公司於2020年12月28日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，2024年度係以內部自評方式辦理，並於2025年1月30日前完成董事會、個別董事成員、審計委員會、薪酬委員會、資訊安全委員會及永續發展委員會之績效評估，並提報第16屆董事會第9次會議(2025/3/13)。	相符

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) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司簽證會計師對委辦事項及本身有直接或間接利害關係者均已迴避，且本公司每年亦持續藉下列指標評估簽證會計師之獨立性及適任性，並於2024年3月13日第16屆第4次董事會報告評估之結果。2025年3月13日第16屆第9次董事會議再度進行年度評估。		相符
評估指標一：獨立性					
項次	評估項目			評估結果	是否符合獨立性
1	簽證會計師是否出具獨立性聲明書？			是	✓
2	會計師事務所是否有會計師輪調的機制？			是	✓
3	簽證會計師是否與本公司無直接或重大間接財務利益關係？			是	✓
4	簽證會計師是否與本公司董事間是否無融資或保證行為？			是	✓
5	簽證會計師與本公司之董事、經理人或對審計案件是否與有重大影響職務之人員無親屬關係？（至少評估配偶、未成年子女、與近親是否有相關關係）			是	✓
6	簽證會計師與本公司間是否無其他密切的商業關係？（例如：共同投資事業、營利之策略聯盟、商品相互搭配行銷推廣等）			是	✓
7	審計服務小組成員目前或最近兩年內是否未擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？			是	✓
8	簽證會計師是否無收受本公司、董事、經理人價值重大（超越正常社交禮俗標準）之饋贈或禮物？			是	✓
9	簽證會計師是否無受本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事？			是	✓
10	簽證會計師是否未涉及本公司制定決策的管理職能？			是	✓
11	簽證會計師是否無提供本公司對財務報表有重大影響與具高度主觀性之評價服務事項？			是	✓
評估指標二：適任性					
項次	評估項目			評估結果	是否符合獨立性
1	簽證會計師近 2 年是否無有其他任何受有處分或有損及專業性或獨立性之情事者？			是	✓
2	簽證會計師是否定期主動向本公司提供最新的稅務、證管法令及國際財務報導準則（IFRS）等相關資訊？			是	✓
3	簽證會計師是否協助本公司與主管機關間之溝通與協調？			是	✓
4	各期財務報告是否皆能於期限內完成？			是	✓
5	簽證會計師是否與本公司管理階層、審計委員會及董事保持良好溝通管道？			是	✓
評估指標三：審計品質指標報告 (AQIs)					
1	簽證會計師查核經驗及訓練時數是否足夠？			是	✓
2	簽證會計師投入財務報告之查核及核閱之時數是否和同業相當？			是	✓
3	案件品質管制複核 (EQCR) 會計師近 2 年評鑑結果是否合規？			是	✓
4	會計師事務所品質控管人員支援能力是否達同業水準？			是	✓
5	會計師事務所是否有創新與提升審計品質相關之計畫？			是	✓

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、上市櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司於2021年4月15日之董事會決議通過由洪派緯經理負責公司治理相關事務，並由法務人員輔助提供董事會及其成員所需資料。包括：依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令；製作董事會及股東會議事錄；提供董事、獨立董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展。	相符
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？	✓	本公司於企業網站設有利害關係人專區，詳列員工、客戶、供應商/承攬商、股東/投資人、消費者、媒體及其他利害關係人之連絡窗口，以俾妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	相符
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	委請永豐金證券公司-股務代理部辦理股東會相關事務。	相符
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？	✓	定期於公司網站揭露財務、業務及公司治理資訊之情形。	相符
(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)？	✓	本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人及代理發言人制度。各期間之法人說明會亦即時更新於公司網站中，供投資人參閱。	相符
(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？	✓	本公司係於會計年度終了後三個月內前公告並申報年度財務報告，及於規定期限內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，未有提早申報公告。	逐步推行
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)？	✓	1.員工權益：公司依照勞基法及人事規章之規定，保障員工合法權益，並定期召開勞資會議，協調勞資關係。 2.僱員關懷：本公司秉持友善職場環境之理念徵才及留才，塑造良好之工作環境，除設有職工福利委員會，依法提撥職工福利金外，另依法提撥員工退休金，加保員工團體意外險並安排員工健康檢查，以謀求員工最大福利。 3.投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，除定期更新公司營運結果，並辦理法人說明會外，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站中揭露本公司資訊。 4.供應商關係：本公司與供應商均有良好的供應鏈關係，達到整體生產成本最佳化。 5.利害關係人之權利：本公司與員工、往來客戶及供應商等均保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益。利害關係人得隨時提供意見與公司溝通，公司均非常重視各項意見，以作為未來各項工作之參考依據。 6.董事及監察人進修之情形：本公司已設置審計委員會取代監察人職能。本公司董事均具專業背景，且皆已依法令規定參加進修課程，並取得證明文件。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：業依法訂定各項內部規章，進行各種風險管理及評估。 8.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 9.公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以降低及分散董事因錯誤或疏失而造成公司股東重大損害之風險。	相符
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司致力強化維護股東權益及平等對待股東、強化董事會結構與運作、提升資訊透明度及推動永續發展，並規劃逐步改善公司治理評鑑未得分指標。以下列舉部分項目說明： 指標2.22：公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會督導風險管理，並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？ 本公司業於2024年8月12日第16屆第7次董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，並設置永續發展委員會負責督導風險管理事宜，並於2024年11月12日第16屆第8次董事會報告風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形。			

◆ 本公司董事及獨立董事進修之情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
法人董事 代表人	何奕達	2024/6/17	2024/6/17	社團法人中華公司治理協會	2030/2050淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3小時
		2024/11/12	2024/11/12	社團法人中華公司治理協會	ESG浪潮中的職場防護：職場性騷擾防治與性別友善	3小時
		2024/12/2	2024/12/2	社團法人中華公司治理協會	總體經營策略新思維(新九說)	3小時
法人董事 代表人	駱秉正	2024/3/5	2024/3/5	社團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3小時
		2024/4/26	2024/4/26	社團法人中華公司治理協會	如何看懂財務報表-給非財務背景董監的一堂課	3小時
		2024/6/17	2024/6/17	社團法人中華公司治理協會	2030/2050淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3小時
		2024/8/20	2024/8/20	社團法人中華公司治理協會	「排碳有價」時代來臨，企業應如何因應？	3小時
		2024/10/4	2024/10/4	社團法人中華公司治理協會	數位創新科技及人工智慧發展的全球趨勢與風險管理	3小時
		2024/12/2	2024/12/2	社團法人中華公司治理協會	AI與工業革命：基於iFA架構之生成式AI系統	3小時
		2024/12/2	2024/12/2	社團法人中華公司治理協會	總體經營策略新思維(新九說)	3小時
		2024/12/10	2024/12/10	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防策略與相關公司治理議題	3小時
		2024/6/17	2024/6/17	社團法人中華公司治理協會	2030/2050淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3小時
		2024/11/12	2024/11/12	社團法人中華公司治理協會	ESG浪潮中的職場防護：職場性騷擾防治與性別友善	3小時
法人董事 代表人	謝祥映	2024/6/17	2024/6/17	社團法人中華公司治理協會	2030/2050淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3小時
		2024/12/24	2024/12/24	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-永續系列(第3期) - 永續發展目標與資訊揭露框架	3小時
獨立董事	蘇美琍	2024/6/17	2024/6/17	社團法人中華公司治理協會	2030/2050淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3小時
		2024/6/20	2024/6/20	社團法人中華公司治理協會	內線交易與操縱市場之重要議題探討	3小時
		2024/7/18	2024/7/18	社團法人中華公司治理協會	高資產財務配置與稅務管理全攻略	3小時
		2024/11/12	2024/11/12	社團法人中華公司治理協會	ESG浪潮中的職場防護：職場性騷擾防治與性別友善	3小時
		2024/12/2	2024/12/2	社團法人中華公司治理協會	AI與工業革命：基於iFA架構之生成式AI系統	3小時
		2024/6/17	2024/6/17	社團法人中華公司治理協會	2030/2050淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3小時
獨立董事	謝宛娟	2024/11/12	2024/11/12	社團法人中華公司治理協會	ESG浪潮中的職場防護：職場性騷擾防治與性別友善	3小時
		2024/12/2	2024/12/2	社團法人中華公司治理協會	AI與工業革命：基於iFA架構之生成式AI系統	3小時
		2024/12/2	2024/12/2	社團法人中華公司治理協會	總體經營策略新思維(新九說)	3小時
		2024/6/17	2024/6/17	社團法人中華公司治理協會	2030/2050淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3小時
獨立董事	林智健	2024/11/12	2024/11/12	社團法人中華公司治理協會	ESG浪潮中的職場防護：職場性騷擾防治與性別友善	3小時
		2024/12/2	2024/12/2	社團法人中華公司治理協會	AI與工業革命：基於iFA架構之生成式AI系統	3小時
		2024/12/2	2024/12/2	社團法人中華公司治理協會	總體經營策略新思維(新九說)	3小時

(四) 公司設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	林智健	•具備公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上十年以上經驗	•本人、配偶、二親等以內親屬非擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人		無
獨立董事	謝宛娟	•具備商務工作五年以上經驗	•本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)非持有公司股份		無
獨立董事	蘇美琍	•具備會計、審計等工作二十年以上經驗 •具備會計師、稅務代理人專業證照	•非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 •最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬		2

2. 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28日至2026年6月27日，最近年度薪資報酬委員會開會4次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	蘇美琍	4	0	100%	-
委 員	林智健	4	0	100%	-
委 員	謝宛娟	4	0	100%	-

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
第三屆第二次 2024/1/25	•擬議本公司2023年度經理人年終獎金及績效獎金發放案	委員會全體委員審議後同意照案通過	依薪資報酬委員會通過案，提報董事會決議。
第三屆第三次 2024/3/13	•擬議本公司2023年度員工酬勞討論案 •擬議本公司2023年度董事酬勞討論案	委員會全體委員審議後同意照案通過	依薪資報酬委員會通過案，提報董事會決議。
第三屆第四次 2025/1/7	•擬議本公司2024年度經理人年終獎金及績效獎金發放案	委員會全體委員無異議照案通過	依薪資報酬委員會通過案，提報董事會決議。
第三屆第五次 2025/3/13	•擬議本公司2024年度員工酬勞討論案 •擬議本公司2024年度董事酬勞討論案	委員會全體委員審議後同意照案通過	依薪資報酬委員會通過案，提報董事會決議。

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：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

3. 資訊安全委員會成員資料及運作情形資訊

資訊安全委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

(1) 本公司之資訊安全委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：本委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同，最近年度資訊安全委員會開會1次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職 稱	姓名	專業資格與經驗	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	蘇美琍	獨立董事 具備會計、審計等工作二十年以上經驗 具備會計師、稅務代理人專業證照	1	0	100%	
委員	何奕達	董事長 永豐餘消費品實業公司 董事長 美國麻省理工史隆管理學院MBA 經歷： 永豐餘投資控股公司 董事長 永奕科技公司 總經理 永豐餘消費品實公司 總經理	1	0	100%	
委員	謝宛娟	獨立董事 具備商務工作五年以上經驗	1	0	100%	

其他應記載事項：

資安委員會第二屆第二次會議、會議日期2024/11/12
報告事項2024年資安工作報告與2025年資安工作計畫

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是 否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	本公司經董事會通過訂定「永續暨社會責任守則」，於2021年成立企業社會責任專責單位，推動永續發展，至 2022 年 1 月更名為「永續辦公室」，由董事長管理，並向董事會報告相關議題的趨勢與執行計畫，以利整體發展策略達到監督與改善。專責推動環境、社會及治理（ESG）等面向的永續專案執行。藉由不斷提升並推動各項管理措施，將 ESG 嵌入公司政策，策略，計劃和行動中，達到永續經營的目的。為加深 ESG 議題推動，永續辦公室出版永續報告書並經第三方查證，董事會中報告執行成果並回應董事詢問。2024年11月成立第一屆永續發展委員會，提升ESG管理層級至董事會，成為董事會法定以外的功能性委員會。永續辦公室訂定相關管理目標，並揭露於永續報告書「永續發展目標」篇。風險管理政策，揭露於年報「財務狀況及風險事項」篇，及永續報告書「風險評估與管理」篇、「TCFD 氣候變遷的財務影響」篇。 2024年向董事會報告日期及董事會之督導重點事項： 2024年3月13日 一、溫室氣體盤查及查證時程計畫階段性目標執行情形報告。 2024年5月8日 一、溫室氣體盤查及查證時程計畫階段性目標執行情形報告。 2024年8月12日 一、溫室氣體盤查及查證時程計畫階段性目標執行情形報告。 二、報告本公司編製之2023年度永續報告書。 三、設置「永續發展委員會」，並制定「永續發展委員會組織規程」及「永續發展委員會議事運作管理辦法」。 四、制定本公司「風險管理政策與程序」。 2024年11月12日 一、溫室氣體盤查及查證時程計畫階段性目標執行情形報告。 二、報告本公司2024年與各利害關係人之溝通情形。 三、報告本公司2024年推動風險管理運作情形。 四、制訂「永續資訊之處理作業程序」。 五、2025年風險管控項目與因應措施。 詳見本公司年報公司治理運作情形之「董事會運作情形資訊」。	相符
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？	✓	本公司經董事會通過訂定「永續暨社會責任守則」，其中載明由專責單位，應依重大性原則，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，提出企業社會責任相關政策與管理制度，執行員工、社區、環境等三大面向之具體推動計畫，其作業處理流程及各相關負責之人員 應具體明確，並向董事會報告及揭露於公司網站。	相符

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																			
	是 否	摘要說明																																				
三、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？	✓	本公司所有工廠皆依循ISO14001建立環境管理系統及持續通過第三方驗證。紙品生產工廠均通過FSC™ 森林管理委員會認證，持續承諾綠色生產，實踐循環經濟。 在台灣的紙品生產工廠全數依循ISO50001建立能源管理系統及持續通過第三方驗證，並依據ISO14064-1規範每年進行溫室氣體盤查。此外，更於2021年透過經濟部工業局輔導，依產業特性執行減碳目標與路徑，相關減排成效皆公開揭露於行政院環境保護署國家溫室氣體登錄平台、本公司永續報告書及網站。	相符																																			
(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？	✓	本公司積極推展各項能源減量措施，在台灣的紙品生產工廠全數依循ISO50001建立能源管理系統及持續通過第三方驗證，2024年節能成效約為769千度，節能相當減碳量約364公噸二氧化碳當量。 為確保永續的生產模式，本公司秉持循環經濟，讓資源永續再利用的理念，強化各項廢棄物管理，確保資源再利用，如：將製程餘料製成替代燃料，推動鍋爐替代燃料混燒計畫，達到減少化石燃料使用及廢棄物減量之雙重目的。工廠使用的紙漿、製程品之殘捲、裁邊紙，全數皆能回到製程再利用，不再委外清運。 為降低對環境的負荷衝擊，本公司主要採購項目以FSC™ 森林管理委員會認證的紙漿為大宗，並持續加強廢棄物回收再利用之技術，以降低對環境的衝擊。本公司已連續榮獲環境部頒發綠色採購推廣績優表揚。	相符																																			
(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？	✓	本公司將全球氣候變遷、永續發展趨勢納入風險管理。依循國家氣候政策與目標，自主檢視能源統計資訊和法規遵循的執行情形，進而審議未來因應計畫。 本公司依照國際金融穩定委員會公布之氣候相關財務揭露(TCFD)建議書架構，全盤評估氣候變遷之於本公司各工廠的風險與機會。本公司導入氣候風險評估並每年檢視更新。針對各項風險因子，本公司亦同步鑑別並研擬因應措施，包含強化各項設備及基礎設施、規劃全盤環境管理策略及建置相關環境評估機制。 本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明將揭露於本公司永續報告書。	相符																																			
(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？	✓	為了減緩氣候變遷所造成的影響及善盡社會公民責任，本公司推動節能減碳不遺餘力。在台灣的紙品生產工廠除了通過ISO 50001能源管理系統認證之外，同時也積極進行溫室氣體排放量的盤查。本公司台灣的主要紙品生產工廠，每年依盤查，溫室氣體排放量、用水量及廢棄物產生量，並依法定期向主管機關申報。最近兩年資料如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>項 目</th><th>分 類</th><th>2023年</th><th>2024年</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">溫室氣體排放量 (單位：公噸二氧化碳當量) (註一)</td><td>範疇一</td><td>62,911</td><td>61,691</td></tr> <tr> <td>範疇二</td><td>46,650</td><td>47,204</td></tr> <tr> <td>合計</td><td>109,561</td><td>108,895</td></tr> <tr> <td>溫室氣體排放密集度 (單位：公噸二氧化碳當量/ 公噸產品)</td><td>合計</td><td>1.17</td><td>1.06</td></tr> <tr> <td rowspan="2">用水量（單位：立方米）</td><td>取水量(註二)</td><td>1,228,316</td><td>1,426,730</td></tr> <tr> <td>排水量</td><td>1,060,497</td><td>1,202,221</td></tr> <tr> <td rowspan="3">製程餘料產生量 (單位：公噸)</td><td>一般性</td><td>1,458</td><td>1,374</td></tr> <tr> <td>公告應回收或 再利用</td><td>3,059</td><td>3,507</td></tr> <tr> <td>合計</td><td>4,518</td><td>4,882</td></tr> </tbody> </table> 註一：由於各廠所安排排放量第三方查證時間並不一致，故最新年度資料為各廠估算而得，若經查證後有排放量更新之情形，將於下一年度更新。 註二：取水主要來源為地下水及自來水。	項 目	分 類	2023年	2024年	溫室氣體排放量 (單位：公噸二氧化碳當量) (註一)	範疇一	62,911	61,691	範疇二	46,650	47,204	合計	109,561	108,895	溫室氣體排放密集度 (單位：公噸二氧化碳當量/ 公噸產品)	合計	1.17	1.06	用水量（單位：立方米）	取水量(註二)	1,228,316	1,426,730	排水量	1,060,497	1,202,221	製程餘料產生量 (單位：公噸)	一般性	1,458	1,374	公告應回收或 再利用	3,059	3,507	合計	4,518	4,882	相符
項 目	分 類	2023年	2024年																																			
溫室氣體排放量 (單位：公噸二氧化碳當量) (註一)	範疇一	62,911	61,691																																			
	範疇二	46,650	47,204																																			
	合計	109,561	108,895																																			
溫室氣體排放密集度 (單位：公噸二氧化碳當量/ 公噸產品)	合計	1.17	1.06																																			
用水量（單位：立方米）	取水量(註二)	1,228,316	1,426,730																																			
	排水量	1,060,497	1,202,221																																			
製程餘料產生量 (單位：公噸)	一般性	1,458	1,374																																			
	公告應回收或 再利用	3,059	3,507																																			
	合計	4,518	4,882																																			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是 否	摘要說明	
		(1)溫室氣體排放量： 盤查：因應氣候變遷及全球溫室氣體管制趨勢，並充分掌握相關議題所伴隨之公司經營風險與機會，本公司持續關注外界對企業碳排放資訊揭露之要求與國內相關法令發展情形，同時要求所屬單位自發性完成溫室氣體排放量盤查作業，並上網登錄於國家溫室氣體登錄平台。 減量政策：本公司積極推動節能相關方案，並參與台電需量反應負載管理措施，自主減少用電。透過運用 ISO 50001 能源管理系統搭配 YES（永豐餘卓越系統）管理制度，不斷尋找節能的機會點，包括更換 LED 燈具、高效率馬達等，並透過製程的改善及每年編列預算淘汰老舊泵浦、低效馬達，同時引進先進進口高效泵浦與新式磨漿設備，以降低生產用電與燃料。本公司透過盤點氣候變遷帶來的風險與機會，在溫室氣體管理的因應行動方面，設定短期、中期及長期的溫室氣體排放密度減量目標，詳細內容可參閱本公司永續報告書。 (2)用水量： 管理政策：各廠依照 ISO 14001 環境管理系統為基礎進行水資源管理，評估若因停/缺水對生產及製程造成限制的風險，並利用 World Resources Institute 工具評估各廠區水資源壓力。透過日常管理與監控，達成用水量最佳化的管控，有效管控因水管老化或其他原因造成的漏水及支出浪費。同時，藉由增設回收水殺菌設備及提升汙水處理廠生物池濃度，增加回收水使用率，達到降減用水量的目標。台灣區紙品生產工廠排放水皆符合或優於法令之放流水標準。 減量指標：本公司設定每年用水量減量目標，台灣區紙品生產工廠設定每噸紙之單位排水減量至 10 噸水以下。同時致力於最大化水的使用次數、最小化水的使用噸數、製程用水重複循環使用率。 (3)廢棄物： 本公司貫徹循環經濟原則，持續加強廢棄物回收再利用之技術，力求源頭減量，以降低對環境的衝擊。2024 年台灣區工廠持續達成零危害性廢棄物產出。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	本公司支持聯合國《全球盟約》原則，並配合聯合國《世界人權宣言》、《國際勞工組織公約》所揭櫫之目標，尊重人權並遵循各營運據點相關法規。本公司的《永續暨社會責任守則》第十四條亦規定，本公司及子公司遵守營運所在地之人權相關法規，並參考國際公認之勞動人權原則，制定符合人權標準之管理政策。其具體的執行方針如下： 1. 遵循相關法令，提供健康與安全的工作環境。 2. 禁用童工與禁止強迫勞動。 3. 多元包容，杜絕不法歧視。 4. 人員招募政策重視多元價值，不因應徵者之種族、宗教、膚色、國籍、殘疾、年齡、性別或性向等因素給予不平等待遇（人力結構統計可參照營運概況之從業員工資料）。 5. 保障原住民、婦女、移工、契約人員與殘疾人士等弱勢或邊緣化團體的勞動權利。 6. 推動性別平等政策：明訂工作場所性騷擾防治辦法及性騷擾防治申訴辦法，並加強員工教育訓練宣導；鼓勵育嬰留停員工復職，2024 年成功復職率 100%。 7. 誠信正直經營，反貪腐。 8. 建立順暢的溝通管道，提供申訴機制。	相符

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是 否	摘要說明	
(二) 公司是否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？	✓	公司在兼顧外部經營環境、內部公平合理的前提下，以完善的薪酬制度、福利措施及績效管理制度，並秉持與員工利潤共享的理念，以吸引、留任、發展與激勵人才。 • 提供具競爭力之薪資 1. 參與同業或市場薪酬調查，聘任員工依其學歷、工作經驗、具備能力及任用職位等予以核敘。 2. 敘薪不因性別、年齡等而有差異。 3. 員工晉升時則即時調整其薪資，以儲備、鼓勵及留用優秀人才。 • 獎金與酬勞 1. 年終獎金及績效獎金：除年終獎金辦法訂定至少一個月月薪外，並依據公司經營成果及員工之職級與績效表現，訂有加發之相關標準，獎金具競爭力及激勵性，以鼓勵員工貢獻並與公司共同成長。 2. 員工認股：開放員工認股權證，與員工共享獲利。 3. 員工酬勞：公司章程明訂，本公司每年如有獲利，應就獲利提撥百分之一以上為員工酬勞，百分之二以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補數額再行提撥。 • 完善的福利制度 1. 提供員工多元的福利措施，不論是經濟性福利、設施性福利、教育性福利、娛樂性的福利，照顧每個階段員工的需求。 2. 設置職工福利委員會，成立社團，不定期的舉辦多元豐富的文康活動，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、年節福利金、生日賀禮、好孕專車、好孕福袋、結婚津貼、在職進修獎勵等，另外還提供同仁生育津貼、子女學前叢書等福利。	相符
(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？	✓	本公司設有專責之職業安全衛生管理人員及勞工健康服務護理人員，負責擬訂、規畫職業安全衛生管理計畫，推動作業區域及人員作業之危害鑑別、風險評估與風險控制等各項安全衛生管理措施。總公司與各廠區每月進行廠際交流；設置職業安全衛生委員會，針對職安衛與健康促進計畫，每季定期開會進行審核、執行報告與檢討，員工透過勞工代表或安全種子參與職安衛業務諮詢與溝通，使職安衛政策推行貼近員工需求，以達到全員安全且健康的目標。各工廠均通過ISO 45001認證，所有員工每三年接受至少三小時安全衛生在職教育訓練。透過持續改善安全衛生設施，積極營造安全、健康、舒適、友善的工作環境，達成「零事故」目標。 2024年度員工職業災害事故共5件，人數5人，失能傷害頻率為1.59，無嚴重職業傷害事故，較前一年改善；2024年度火災事件共計5件，包含1件火災事故及4件火災虛驚事件。火災事故無人員傷亡（占2024年底員工總人數之0%），經內部事故原因檢討，已增設攝影設備並強化變電室內部消防偵測系統；另4件火災虛驚事件，亦經事件分析後採取強化巡檢機制、提升作業環境清潔及加強人員安全宣導等預防改善措施，全面提升廠區火災防護能力。	相符
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	本公司每年根據企業發展策略與目標，建立員工學習發展計畫，對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並發展核心職能與價值觀，建立學習型的組織文化，建構以職能為導向的訓練藍圖，推動接班計畫、數位學習課程，透過有系統的教育訓練流程，提升員工的專業技能及知識，並培育高潛力人才，建立人才庫。2024年總訓練時數達29,733小時，平均每人時數達23小時。每年績效面談時，主管與員工也會共同討論並設定個人發展計畫(Individual development plan, IDP)，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。	相符
(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？	✓	本公司旗下產品規格標示，皆符合相關國家法規及國際準則（如：FSC™認證、HACCP食品安全管制系統、ISO22000食品安全管理系統），使消費者能充分了解產品資訊並選擇安心且有保障之產品。 本公司亦設立消費者服務專線，並制定「客訴處理暨諮詢服務作業程序」，提供即時的諮詢服務及完善的申訴程序，以確保消費者權益獲得保障，持續提供顧客更優質的產品體驗。 同時，本公司對於消費者個人資料蒐集、處理或利用，嚴守個人資料保護法相關規定，我們設立「個人資料保護管理組織」，以嚴謹的組織、管理系統及控管機制，保護消費者個人資料隱私。(實施成效請參閱本公司永續報告書)	相符

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是 否	摘要說明	
(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？	✓	- 本公司於從事企業經營秉持正直、信任、創新之價值觀，實踐企業社會責任。以建立一個長期穩定的供應鏈為目標，並訂定明確之供應商管理辦法，載明供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題要求並落實查檢執行狀況。 - 新供應商皆須依據供應商管理辦法之施行細則進行供應商遴選，進而進行供應商評鑑，經列為合格廠商方能進行後續採購合作事宜。 - 新供應商依據供應商評鑑流程，進行「經營管理能力」、「生產及技術能力」、「品質系統能力」稽核，因應全球重視環境及社會永續，我們已實施及要求供應商於環境保護、員工健康安全與衛生、重視人權等議題之維護，共同善盡企業的社會責任。 - 供應商績效評比部份，定期審查供應商之「品質」、「成本」、「交貨」、「服務」等面向之績效成果，並於每季召開QBR會議(quality and business review meeting)，由品保、採購及供應商針對績效評比結果，進行輔導溝通及持續改善活動。 - 供應商年度稽核部份，定期稽查品質流程、環保、職業安全衛生或勞動人權等執行狀況，以確保供應商所提供的產品及服務符合公司之要求。 2024 年供應商管理活動實施狀況: 2024年共執行93家次QBR會議 - 供應商管理及輔導活動共計21趟次 2024年完成6家新供應商評鑑，合格家數5家，通過評鑑比例達83% 2024年完成163家供應商定期評比，合格家數163家，通過評比比例達100% 2024年完成24家供應商年度稽核，合格家數24家，通過稽核比例達100%	相符
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？	✓	本公司自2022年起每年依循國際GRI準則編製永續報告書，並於第一本報告書即委託第三方認證機構執行報告書獨立保證，取得 AA1000國際保證標準v3的第1應用類型中度保證等級。自 2024 年起取得第2應用類型中度保證等級。相關保證聲明書公開揭露於公司網站及永續報告書附錄。	相符
六、「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於 2020 年董事會通過「永豐餘消費品實業公司永續暨社會責任守則」，並切實履行。			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是 否	摘要說明	

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一) 獲獎肯定及社區參與

1. Environmental 環境保護面成果：

- (1) 楊梅廠 - 榮獲桃園市政府綠色採購績優表揚(連續6年)。
- (2) 獲環境部頒發 112年度民間企業及團體綠色採購績優獎(113年9月頒獎)。
- (3) 清水廠獲台中市政府表揚112年度積極配合台中市綠色消費。
- (4) 永昇圍工廠獲綠建築標章 (2022年~2027年)。

*綠色採購，都是當年度頒發前一年度的綠色採購實績，所以獎狀都會寫前一年。

2. Social 社會參與面成果：

- (1) 清水廠、楊梅廠、永昇圍主動與當地社區村里長及所轄管區派出所的合作，發起「寒冬送暖活動」，在歲末時節提供社會溫暖，捐贈旗下品牌家庭用紙、清潔制菌產品予當地弱勢家庭，期望在優質產品陪伴下，有個乾淨舒適的年節。
- (2) 2024 年總公司、楊梅廠、清水廠、永昇圍、揚州廠、昆山廠共計捐贈逾 1,700 箱家庭用紙及各式清潔制菌產品，助力照顧弱勢的社福團體以及當地弱勢家庭。
- (3) 2021 年起，永豐餘消費品實業支持「找樹的人」團隊共同尋找臺灣最高樹木，在團隊持續擴增巨木資料的同時，同步推展青少年科學與公民環境教育，連續三年分別在宜蘭南澳鄉、台中和平區的八仙山教育園區，針對12至18歲的孩子舉辦「自然科學營」，希望讓珍貴的科普知識、與找樹的人團隊的熱情，被孩子們認識、學習。

3. Governance 公司治理面成果：

- (1) 獲 2024 年第 17 屆 TCSA 台灣企業永續獎「永續報告書—第1類金級」及永續綜合績效類「台灣100大永續典範企業獎」。
- (2) 2024亞洲最佳雇主（連續四年）HR Asia Best Companies to Work For in Asia並獲得Sustainable Workplace Award職場永續獎。
- (3) 重視智慧財產權，提升專利品質及研發效能，2024年通過TIPS A級認證。
- (4) 清水廠獲得113年度臺中市政府幸福職場表揚。
- (5) 清水廠獲衛生福利部國民健康署頒發「績優健康職場-活力躍動獎」表揚。
- (6) 總公司、清水廠、楊梅廠獲教育部體育署授予運動企業認證。
- (7) 總公司、清水廠、楊梅廠獲衛生福利部國民健康署授予「健康促進標章」認證肯定。
- (8) 總公司、清水廠、楊梅廠獲衛生福利部及當地市政府衛生局授予「AED 安心場所」認證肯定。
- (9) 清水廠擔任「臺灣職業安全衛生管理系統」中區促進會委員，協助勞動部職安署推動中區職業安全衛生管理。

(二) 循環經濟與節能減碳

1. 珍惜資源，減少廢棄物，楊梅廠與清水廠使用LPG等替代燃料成為燃煤替代，全年燃煤替代成效達 17,685 公噸燃煤量。
2. 台灣主要紙品生產據點 2024 年節能成效約為769千度，減少了約364公噸二氧化碳當量。

(三) 社會公益

1. 辦理捐血活動，邀請廠區周圍里民、員工家人一同參與，並贈送捐血者衛生紙。
2. 建立良好鄰里關係，清水廠支持海風里辦公室辦理講座，協助里民量測血壓，並贈送衛生紙。
3. 配合行政院環境保護署推動企業道路認養政策，善盡企業社會責任，清水廠、楊梅廠協助周邊道路認養清掃。

(四) 產學合作：倡議永續發展目標 (SDGs) 第四項「優質教育」，參與中興大學「興學塾企業導師」計畫，落實學校與企業攜手，為學生提供實務講座，共同推動教育發展。

(五) 職業安全衛生

1. 定期舉辦在職安全衛生教育訓練、防災防震講習、消防逃生演習、交通安全及 CPR 與 AED 急救訓練且取得安心職場認證。
2. 舉辦職安週活動，藉由活動加強安全意識，透過互動式資訊分享優化或強化安全衛生事項。
3. 根據流行性疫情狀況實施防疫措施進行季節性流感疫苗施打及預防宣導。
4. 舉辦各項健康促進活動：
 - (1) 健康運動 — 減重競賽活動、增肌減脂運動課、健康體適能活動、健走競賽活動、辦理羽球、核心肌力訓練、登山等社團活動。
 - (2) 心靈紓壓 — 常見按摩器材使用及適應狀況講座、情緒與人際大解密講座、紓壓禪繞畫及彈力繩紓壓伸展課程。
 - (3) 健康飲食 — 瘦身好心情講座、如何吃出健康瘦講座、均衡飲食助瘦身講座、樂活廚房幸福好料理DIY。
 - (4) 健康保健 — 特殊體檢與癌症篩檢、捐血活動、流感疫苗施打、戒菸講座及辦理戒菸活動、上班族視力保健講座、腦心血管疾病預防講座。

永豐餘消費品實業將環境永續列為經營投資上的重要考量，在新設備投資上將節能視為必要項目；也進行既有能源設備改造，提升製程效能，並同步考量符合各項排放標準。

2024 年總計支出金額約為2.88億元，主要為投資節能、綠色能源、及環保永續設備。

2024 年環境永續相關管理支出

投資項目	節能優化 及產線升級方案	潔淨能源 與環保治理	總計
投資金額（單位：新臺幣千元）	275,099	12,740	287,839

資料範疇：臺灣區主要紙品工廠

更多投資情形及具體效益詳情請參閱永續報告書。

上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1.董事會下設有「永續辦公室」，確保氣候變遷風險管理之有效性，依據氣候風險與機會管理運作架構，於各部門每年依據「內部控制制度自行評估作業程序」，辦理自行評估及風險鑑別作業，並由稽核室彙總內控自評資料，編製內部控制制度聲明書並提報董事會。2020年制定「永續暨社會責任守則」中明訂，從事營運活動與執行業務應充分考量對環境之影響，並減低企業營運對環境造成之負面影響(尤其是氣候變遷)，應制定策略、建立目標、執行行動方案與定期檢討。氣候變遷風險與機會報告已於2024年第3、4季提報至董事會，持續關注之議題與面臨之困境議題等，會後依董事會意見及督導情形，制訂相關因應行動計畫與預算等。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	2.依氣候變遷風險機會矩陣以發生可能性及財務衝擊程度相互加乘為重大性，並依重大性排列共辨識出 5 項重大轉型風險、1 項實體風險與 4 項氣候相關機會。本公司將持續從能源管理、用水管理、排放與廢棄物管理等3個層面，監督管理環境績效，朝本公司 2050 年長期所訂定的淨零目標邁進。 ●能源管理：溫室氣體排放減量、設定每年節電率、因應製造部門2030 淨零轉型路徑增加替代性燃料使用、低碳/ 能源效率提高轉型技術 推動綠色生產、啟動碳足跡產品申請 ●用水管理：推動水資源精進專案、提高水循環處理效能、增設節水措施 ●排放與廢棄物管理：鍋爐空氣汙染物排放標準合規、資源循環再利用
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3.極端氣候事件如颱風、洪水或乾旱，可能因為乾旱缺水期增加，水的使用成本及附加的耗水費等支出增加營運成本。另因近年來環保法規加嚴，如溫室氣體排放規範、耗水費及碳費等，以及為了轉型使用更多低碳燃料，將增加設備更新的營運成本。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	4.本公司以科學及系統方法導入TCFD 氣候變遷風險與機會鑑別流程，參考國際權威機構研究結果與第三方報告與同業公司、國內外標竿企業，篩選出日用品製造銷售業相關轉型與實體風險與機會議題，透過各地區生產據點跨部門討論及工作坊，評估氣候影響風險機會之財務影響程度與發生可能性、訂定本公司營運上與氣候相關的重大風險、機會及對應管理策略與因應措施並執行因應行動計畫。氣候相關風險機會管理的流程，係由永續辦公室召集進行，並落實整合於本公司風險管理程序，營運風險由各部門依其功能分散管理，並由稽核室定期分析及監控專案稽查各部門規章、制度、辦法執行及遵循情形。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	5.情境分析評估主要是透過採用「氣候變遷風險與機會評估」，再依其結果進行減緩與調適以強化決策品質，本公司採用國家自定貢獻(Nationally Determined Contribution, 簡稱NDC)與代表濃度路徑(Representative Concentration Pathways, 簡稱RCP)情境模擬，進行公司策略可能面臨轉型與實體風險與機會影響之分析，以評估或調整相關因應策略。 本公司參考特定行業補充指引建議年收入超過十億美元(USDE)的組織應考慮進行更強大的情境分析，以評估其策略在各種與氣候相關情境下的彈性，故於評估轉型風險時另參考科學基礎減量目標(Science based target, 簡稱SBT)遠低於2°C以內 (well below 2°C)及1.5°C情境。詳細內容可參閱本公司永續報告書。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	6.為氣候變遷減緩方面，本公司以單位溫室氣體排放密度、年度節電率、替代燃料率、碳足跡產品申請數作為主要的量化評估關鍵指標，並同時設定用水量減量、廢棄物循環使用率為指標。詳細內容可參閱本公司永續報告書。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	7.本公司未使用內部碳定價作為規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源 及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	8.本公司減排邊界涵蓋台灣主要紙品生產據點，目標 2025 年完成達成溫室氣體排放密度降減5%、2030年減碳8%、2050年淨零碳排。本公司設有溫室氣體盤查專責人員，對廠內溫室氣體排放源進行盤查，努力執行各項減量措施，並將盤查結果經過有信譽的第三方單位查證後之結果登錄於國家之溫室氣體登錄平台（台灣廠區），以及揭露於永續報告書中。
9.溫室氣體盤查及確信情形(另填於1-1)。	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量 (公噸 CO₂e)、密集度 (公噸 CO₂e/百萬元) 及資料涵蓋範圍。

因本公司如屬上市上櫃公司之合併子公司，故配合上市上櫃母公司之溫室氣體盤查時程如下：

1. 母公司個體應自民國 114 年開始盤查。

2. 合併財務報告子公司應自民國 114 年開始盤查。

本公司依照台灣「ISO/CNS 14064-1」、「氣候變遷因應法」、行政院環境部事業溫室氣體排放量資訊平台之「溫室氣體排放量盤查作業指引」建立溫室氣體盤查機制。溫室氣體揭露邊界範圍包含本公司及合併財務報告所有子公司之溫室氣體排放量。

2023 年溫室氣體排放為 203,532 公噸 CO₂e (範疇一為 63,625 噸 CO₂e、範疇二為 139,907 噸 CO₂e)。排放密集度為 19.83 公噸 CO₂e/百萬元。2024 年溫室氣體排放為 201,338 公噸 CO₂e (範疇一為 62,835 噸 CO₂e、範疇二為 138,502 噸 CO₂e)。排放密集度為 18.48 公噸 CO₂e/百萬元。

註：因排放量之第三方查證時間晚於年報出版時程，目前揭露之最新年度數據為各廠自行盤查版本。若日後查證結果有所調整，將於次年度中一併更新。最終查證數據亦可參考本公司永續報告書。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

因本公司如屬上市上櫃公司之合併子公司，故配合上市上櫃母公司之溫室氣體盤查時程如下：

1. 母公司個體應自民國 116 年開始執行確認。

2. 合併財務報告子公司應自民國 116 年開始執行確認。

本公司已完成 2023 年第三方公證單位溫室氣體查證，2024 年查證時程正在規畫中。本公司 2023 年揭露溫室氣體總排放量 203,532 噸 CO₂e，占該年度合併財務報告子公司總排放量之 99.96%，經確信機構採 ISO 14064-1 準則及溫室氣體排放量盤查登錄管 辦法 (105.01.05)、溫室氣體排放量盤查作業指引 (2022.05) 等法令規章，環境部氣候變遷署發布之事業溫室氣體排放量資訊平台之相關最新規定確信，確信意見為合理保證。確信機構清水廠、楊梅廠及永昇園為 DNV 立恩威國際驗證股份有限公司，大陸區揚州廠及昆山廠為 SGS 通標標準技術服務有限公司。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

本公司以 2018 年為基準年 (每公噸產品排放 1.27 公噸 CO₂e)，目標邊界範疇為台灣主要紙品工廠，訂定減排目標 (範疇一 + 範疇二) 溫室氣體排放密度達到 2025 年減碳 5%，2030 年減碳 8%，2050 年淨零碳排。2024 年 1.06 (公噸產品 / 公噸 CO₂e)，較基準年 (2018) 降減 17%。本公司的因應策略及具體行動計畫為：

(1) 以單位耗能作加入生產指標，定期檢視，並列入設備更新的中長期規劃。

(2) 廠區節能措施、能源系統追蹤及管理，廠區節能措施、能源系統追蹤及管理，提高能源效率。

(3) 以替代燃料「代煤」為核心工作，持續擴大天然氣等低碳能源使用。

(4) 持續落實循環經濟推動。

(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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營行為程序及行為指南」及「道德行為準則」。董事會與管理階層充分了解並積極落實相關作業規範，在內部管理及外部商業活動中確實執行。	相符
(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？	✓		本公司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，列舉如下： 1. 防範不誠信行為規定與禁止收賄行賄等：明訂於工作規則第四章「服務守則」之內，其違規之懲戒與申訴制度均羅列於工作規則中。 2. 智慧財產權之保護：透過與員工簽署「智財權利、個資保護及競業禁止同意書」及聘僱合約來達成。 3. 「員工行為守則」：為落實公司之核心價值，保持高度職業道德操守，使同仁於從事日常工作及業務時，對公司員工行為標準之要求有所依循，維護公司聲譽，並獲得客戶、廠商及其他各界人士的尊重與信任，訂定「員工行為守則」以俾遵循。 4. 「誠信經營作業程序及行為指南」：共計17項作業規範，並訂有檢舉制度與處理程序。	相符
(三) 公司是否明定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司依「誠信經營守則」訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明定違規之懲戒及申訴制度，並定期檢討修正。	相符
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？	✓		本公司商業交易對象均通過本供應商管理機制，對於已合作之供應商/外包商，亦進行定期稽核與評核，並於合約中訂定相關商業誠信條款。	相符
(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？	✓		本公司人資單位為專責單位，辦理誠信經營行為程序及行為指南之修訂及執行等相關作業，並定期向董事會報告其執行情形。	相符
(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？	✓		對於業務往來上有利害關係者，必須事前告知主管及迴避，以防止利益衝突。董事會各項議案，有利益衝突時，與議案相關之董事皆依迴避原則離席，不參與討論及表決。	相符
(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？	✓		本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則、經融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。	相符
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		為使公司運作及全體同仁能積極落實企業社會責任及道德價值觀，本公司員工到職當天，皆須簽署「職業倫理與誠信廉潔」並發給員工手冊，即時進行一對一宣導說明，以確保員工皆了解公司行為守則規範，2024年新進員工教育訓練宣導誠信經營政策及申訴舉報管道合計216人次，合計191人時。 每年度定期更新誠信經營相關課程，且將課程錄製成線上數位課程，透過LMS學習管理系統提供全體同仁進行線上學習，並針對董事、公司治理主管、經理人及特定職位之員工進行相關教育宣導，以提供更全面之訓練課程，持續落實誠信經營政策之具體作法與防範不誠信行為（含反貪腐）。2024年度線上學習與實體課程參加人數達767人次，合計總人時742小時。	相符

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	
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？	✓		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中，訂立具體檢舉及獎勵制度，且檢舉管道多元暢通，並指定人資單位為專責部門。	相符
(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？	✓		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂檢舉案件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。	相符
(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？	✓		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂承諾依法保護檢舉人，不因檢舉情事而對檢舉人處以損害其依法令或契約所應享有之權益之處分。若檢舉人認為因檢舉情事而遭受不利處分時，得向本公司人資單位提出申訴。	相符
四、加強資訊揭露 (一) 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？	✓		本公司於公司網站中揭露誠信經營守則，公司對誠信經營所採行之措施及履行社會責任之情形。	相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」與相關作業程序，並將誠信經營之原則與精神納入相關規章中，符合上市上櫃公司誠信經營守則之規範。				
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）： 本公司除訂有「誠信經營作業程序及行為指南」外，另訂其他內部規章，如道德行為準則、公司治理守則、防範內線交易管理規則、集團企業、特定公司及關係人交易作業程序、關係人交易處理程序等。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 請參閱前述之(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。
2. 重要管理人員參與公司治理有關之進修與訓練：

2024年度內部重要管理人員接受公司治理相關訓練情況

課程名稱	主辦單位	進修日期	時數	重要主管人員名單
2030/2050淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	人資部	2024/6/17	3	何奕達、駱秉正、李宗純、謝祥映、蘇美琍、謝宛娟、林智健、洪派緯及各單位主要經理人等共33位
ESG浪潮中的職場防護：職場性騷擾防治與性別友善	人資部	2024/11/12	3	何奕達、李宗純、蘇美琍、謝宛娟、林智健、洪派緯及各單位主要經理人等共31位
AI與工業革命：基於iFA架構之生成式AI系統	永豐餘投控	2024/12/2	3	駱秉正、蘇美琍、謝宛娟、林智健、洪派緯等共5位
總體經營策略新思維(新九說)	永豐餘投控	2024/12/2	3	何奕達、駱秉正、謝宛娟、林智健、洪派緯等共5位

補充說明：本公司之公司治理主管為洪派緯經理，除了參與公司自辦及永豐餘投控舉辦的訓練課程共計 12 小時外，另參加外部訓練機構所舉辦之公司治理課程四堂課程，分別為「社團法人中華公司治理協會／綠電、憑證與永續發展—企業淨零之路」、「證券暨期貨市場發展基金會／113 年度防範內線交易宣導會」各 3 小時，總計累計公司治理時數 18 小時。

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書

永豐餘消費品實業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：2025 年 3 月 13 日

本公司 2024 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 2024 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 2025 年 3 月 13 日董事會通過，出席董事 7 人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。



永豐餘消費品實業股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 會計師內部控制制度專案審查報告：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會及審計委員會之重要決議：

1. 2024年股東會(2024/6/28)之重要決議(摘要)

- (1) 通過承認本公司2023年度決算表冊。
- (2) 通過承認本公司2023年度盈餘分派案。
- (3) 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
- (4) 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。
- (5) 通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文案。

2024年股東會決議事項執行情形：

- (1) 本公司董事會謹依據公司法第230條之規定，造具各項決算表冊提出於股東常會請求承認，經股東常會承認後，本公司董事會並將財務報表及盈餘分派之決議，以公告方式分發予各股東。
 - (2) 本公司2023年度分派普通股現金股利每股3元，2024年7月20日為配息基準日，2024年8月15日為股利發放日。
 - (3) 本公司於股東會決議修訂「公司章程」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選任程序」，相關部門即依據修訂條文之內容辦理修訂，嗣後即相關條文辦理。
- 本公司均已遵照股東會決議事項的內容徹底執行。

2. 第16屆董事會第4次會議（2024/3/13）重要決議(摘要)

- (1) 通過本公司2023年度決算表冊案，提請股東會承認。
- (2) 通過本公司2023年度盈餘分派案，提請股東會承認。
本公司2023年度稅後淨利，計為新台幣965,992,135元，益以上年度累積未分配盈餘419,780,016元，再減以確定福利計劃之再衡量數(稅後)新台幣2,854,400元，合計可供分派數為1,382,917,751元，除依法提列法定公積96,313,774元及特別盈餘公積36,679,103元外，分派普通股現金股利每股3元，計801,387,063元，餘448,537,811元則保留於次年度再行合併分派。
- (3) 通過本公司2024年及2025年會計師簽證報酬案。
- (4) 通過本公司2023年度員工及董事酬勞案，提股東會報告。
本公司2023年度提撥新台幣11,850,000元為員工酬勞，提撥新台幣12,150,000元為董事酬勞。另通過本公司2023年度經理人年終獎金及績效獎金。
- (5) 通過修訂本公司「公司章程」案，提請股東會決議。
- (6) 通過修訂本公司「股東會議事規則」案，提請股東會決議。
- (7) 通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」案，提請股東會決議。
- (8) 通過修訂本公司「董事會議事規則」案，提股東會報告。
- (9) 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。
- (10) 通過修訂本公司「防範內線交易管理規則」案。
- (11) 通過本公司2024年股東常會召開時間、地點、議程及相關事宜。
- (12) 通過本公司2023年度「內部控制制度聲明書」。
- (13) 通過本公司與各銀行往來之融資貸款額度申請案。
- (14) 通過本公司擔任子公司與各銀行往來融資貸款額度申請案出具支持函。

3. 第16屆董事會第5次會議（2024/5/8）重要決議(摘要)

- (1) 通過本公司2024年度第一季之財務報告。
- (2) 通過本公司與各銀行往來之融資貸款額度申請案。

4. 第16屆董事會第6次會議(臨時)（2024/5/13）重要決議(摘要)

- (1) 通過本公司擬購買1筆位於臺中市清水區海風段第125地號的土地案。

5. 第16屆董事會第7次會議（2024/8/12）重要決議（摘要）

- (1) 通過本公司2024年度第二季之財務報告。
- (2) 通過本公司編製之2023年度永續報告書。
- (3) 通過設置「永續發展委員會」，並制定「永續發展委員會組織規程」及「永續發展委員會議事運作管理辦法」。
- (4) 通過制定本公司「風險管理政策與程序」。
- (5) 通過本公司與各銀行往來之融資貸款額度申請案。

6. 第16屆董事會第8次會議（2024/11/12）重要決議（摘要）

- (1) 通過本公司2024年度第三季之財務報告。
- (2) 通過本公司2025年度預算案及2025年營運計畫。
- (3) 通過本公司2025年度稽核計畫。
- (4) 通過制訂「永續資訊之處理作業程序」。
- (5) 通過本公司與各銀行往來之融資貸款額度申請案。
- (6) 通過本公司擔任子公司與各銀行往來融資貸款額度申請案出具支持函。

7. 第16屆董事會第9次會議（2025/3/13）重要決議（摘要）

- (1) 通過本公司2024年度決算表冊案，提請股東會承認。
- (2) 通過本公司2024年度盈餘分派案，提請股東會承認。
本公司2024年度稅後淨利，計為新台幣743,113,517元，益以上年度累積未分配盈餘448,537,811元、確定福利計劃之再衡量數(稅後)4,201,600元，及特別盈餘公積迴轉數139,362,131元，合計可供分派數為1,335,215,059元，除依法提列法定公積74,731,512元外，分派普通股現金股利每股2.55元，計681,179,004元，餘579,304,543元則保留於次年度再行合併分派。
- (3) 通過本公司2024年度員工及董事酬勞案，提股東會報告。
本公司2024年度提撥新台幣9,200,000元為員工酬勞，提撥新台幣9,450,000元為董事酬勞。另通過本公司2024年度經理人年終獎金及績效獎金。
- (4) 通過本公司簽證會計師經評估符合「上市上櫃公司治理實務守則」要求之獨立性及適任性案。
- (5) 通過修訂本公司「公司章程」案，提請股東會決議。
- (6) 通過本公司2025年股東常會召開時間、地點、議程及相關事宜。
- (7) 通過本公司2024年度「內部控制制度聲明書」。
- (8) 通過本公司與各銀行往來之融資貸款額度申請案。
- (9) 通過重大資產交易案。

8. 第2屆審計委員會第3次會議（2024/3/13）之重要決議（摘要）

- (1) 通過本公司2023年度決算表冊案，提董事會決議。
- (2) 通過本公司2023年度盈餘分派案，分派普通股現金股利每股3元，提董事會決議。
- (3) 通過本公司2024年及2025年會計師簽證報酬案，提董事會決議。
- (4) 通過修訂本公司「董事會議事規則」案，提董事會決議。
- (5) 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案，提董事會決議。
- (6) 通過修訂本公司「防範內線交易管理規則」案，提董事會決議。
- (7) 通過本公司2023年度「內部控制制度聲明書」，提董事會決議。

9. 第2屆審計委員會第4次會議（2024/5/8）之重要決議（摘要）

- (1) 通過本公司2024年度第一季之財務報告，提董事會決議。
- (2) 通過本公司擬購買1筆位於臺中市清水區海風段第125地號的土地案。

10. 第2屆審計委員會第5次會議（2024/8/12）之重要決議（摘要）

- (1) 通過本公司2024年度第二季之財務報告，提董事會決議。

11. 第2屆審計委員會第6次會議（2024/11/12）之重要決議（摘要）

- (1) 通過本公司2024年度第三季之財務報告，提董事會決議。
- (2) 通過本公司2025年度稽核計劃，提董事會決議。
- (3) 通過制訂「永續資訊之處理作業程序」，提董事會決議。

12. 第2屆審計委員會第7次會議（2025/3/13）之重要決議（摘要）

- (1) 通過本公司2024年度決算表冊案，提董事會決議。
- (2) 通過本公司2024年度盈餘分派案，分派普通股現金股利每股2.55元，提董事會決議。
- (3) 通過本公司簽證會計師經評估符合「上市上櫃公司治理實務守則」要求之獨立性及適任性案，提董事會決議。
- (4) 通過本公司2024年度「內部控制制度聲明書」，提董事會決議。
- (5) 通過重大資產交易案，提董事會決議。

（十）最近年度及截至年報刊印日止董事、獨立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：本公司無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

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	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟	2024/1/1~2024/12/31	4,570	505	
	許秀明				

五、更換會計師資訊：

（一）關於前任會計師：

更 換 日 期	自2022年第一季起		
更 換 原 因 及 說 明	因會計師事務所內部工作之調整，由林淑婉會計師改為葉淑娟會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受（繼續）委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		✓
說明			
其他揭露事項 （本準則第十條第六款 第一目之四至第一目 之七應加以揭露者）	無		

(二) 關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	葉淑娟會計師
委 任 之 日 期	自2022年第一季起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項支復函：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：本公司無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

請詳公開資訊觀測站: 單一公司/股權變動/證券發行/股權轉讓資料查詢/內部人持股異動事後申報表。網址：
https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

(二) 股權移轉資訊：本公司無此情形。

(三) 股權質押資訊：本公司無此情形。

八、持股比例占前十名之股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

2025年4月27日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
永豐餘投資控股公司	158,004,565	59.15	-	-	-	-	永豐餘典範投資公司	母子 公司	-
							永豐餘建設開發公司	母子 公司	
永豐餘投資控股公司 代表人: 葉惠青	-	-	-	-	-	-	-	-	-
永豐餘典範投資公司	17,135,815	6.41	-	-	-	-	永豐餘投資控股公司	母子 公司	-
							永豐餘建設開發公司	兄弟 公司	
永豐餘典範投資公司 代表人: 駱秉正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中國信託 創業投資公司	12,000,000	4.49	-	-	-	-	-	-	-
中國信託 創業投資公司 代表人: 謝戴祥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
永豐餘建設開發公司	5,136,400	1.92	-	-	-	-	永豐餘投資控股公司	母子 公司	-
							永豐餘典範投資公司	兄弟 公司	
永豐餘建設開發公司 代表人: 駱秉正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兆豐台灣ESG 永續高股息基金	2,309,999	0.86	-	-	-	-	-	-	-
兆豐證券公司	1,982,000	0.74	-	-	-	-	-	-	-
兆豐證券公司 代表人: 陳佩君	-	-	-	-	-	-	-	-	-
何美育	1,899,596	0.71	-	-	-	-	-	-	-
齊霖投資公司	1,820,376	0.68	-	-	-	-	-	-	-
齊霖投資公司 代表人: 呂旭明	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聚誠投資公司	1,625,663	0.61	-	-	-	-	-	-	-
聚誠投資公司 代表人: 呂旭明	-	-	-	-	-	-	-	-	-
翔鼎投資公司	1,470,000	0.55	-	-	-	-	-	-	-
代表人: 林弘斌	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

2024年12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、獨立董事、經理人及 直、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
Yuen Foong Yu Consumer Products Investment Limited	150,013	100.0	-	-	150,013	100.0
永昇園農業生物科技公司	18,246	85.0	-	-	18,246	85.0
永豐商店公司	5,000	100.0	-	-	5,000	100.0
生活磚資訊服務公司	200	100.0	-	-	200	100.0
YFY Consumer Products, Co.	-	100.0	-	-	-	100.0
永豐餘投資公司	-	100.0	-	-	-	100.0
永豐餘家品(昆山)公司	-	100.0	-	-	-	100.0
永豐餘生活用紙(揚州)公司	-	100.0	-	-	-	100.0
永豐商店(香港)公司	-	100.0	-	-	-	100.0



募資情形

- | | |
|--|----|
| 一、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形 | 47 |
| 二、資金運用計劃執行情形 | 49 |

一、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形

(一) 股本來源

單位：仟股；新臺幣仟元

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財產抵充股款者	其他
2015/7	10	240,000	2,400,000	214,562	2,145,622	盈餘轉增資	—	註1
2017/6	10	240,000	2,400,000	222,492	2,224,918	盈餘轉增資	—	註2
2018/6	10	240,000	2,400,000	227,299	2,272,994	盈餘轉增資	—	註3
2019/5	10	350,000	3,500,000	241,636	2,416,360	盈餘轉增資	—	註4
2020/7	15	350,000	3,500,000	244,906	2,449,060	認股權憑證換發新股	—	註5
2021/9	52	350,000	3,500,000	267,129	2,671,290	現金增資	—	註6

註1：變更登記日期文號：2015年7月21日經授商字第10401145200號。

註2：變更登記日期文號：2017年7月20日經授商字第10601096910號。

註3：變更登記日期文號：2018年7月26日經授商字第10701082980號。

註4：變更登記日期文號：2019年5月30日經授商字第10801062290號。

註5：變更登記日期文號：2020年7月20日經授商字第10901136650號。

註6：變更登記日期文號：2021年10月22日經授商字第11001188220號。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	267,129,021	82,870,979	350,000,000	上市股票

(二) 主要股東名單

2025年4月27日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
永豐餘投資控股公司		158,004,565	59.15%
永豐餘典範投資公司		17,135,815	6.41%
中國信託創業投資公司		12,000,000	4.49%
永豐餘建設開發公司		5,136,400	1.92%
兆豐台灣ESG永續高股息基金		2,309,999	0.86%
兆豐證券公司		1,982,000	0.74%
何美育		1,899,596	0.71%
齊霖投資公司		1,820,376	0.68%
聚誠投資公司		1,625,663	0.61%
翔鼎投資公司		1,470,000	0.55%

（三）公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額百分之十為法定盈餘公積並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，並於必要時得酌提特別盈餘公積金或酌予保留盈餘外，其餘額併同以前年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派。

為考量整體環境並配合長期財務規劃，以求永續、穩定之經營發展，本公司之股利政策主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股息紅利，分配股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於百分之二十。但遇公司有資本支出需求時，前述股東股息紅利得全部以股票股利之方式分派。

2.本次股東會擬議股利分派情形：

本公司2024年度盈餘分派，擬分派現金股利新台幣681,179,004元，即每股配發2.55元。

（四）本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

（五）員工、董事及獨立董事酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及獨立董事酬勞之成數或範圍：

本公司現行章程規定，每年如有獲利，應就獲利提撥百分之一以上為員工酬勞，百分之二以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補數額再行提撥。

董事酬勞以現金方式發放，員工酬勞得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。董事酬勞之發放比率、員工酬勞之發放方式及比率，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議為之，並報告股東會。

計算員工、董事酬勞時，應以當年度獲利（即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益）扣除累積虧損後，再就餘額計算員工、董事酬勞。

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

本公司員工及董事酬勞之估列金額，係依章程規定衡量可能發放之金額列為當年度費用，至董事會決議日後，若金額有變動，則依會計估計變動處理，列為董事會決議年度損益調整。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票分派股數按決議酬勞之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係以董事會決議日前一日之收盤價為計算基礎。

3.董事會通過分派酬勞情形：

（1）本公司2024年度以現金分派員工酬勞為9,200,000元；董事酬勞為9,450,000元。

（2）以股票分派員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工酬勞、董事及獨立董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞、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：

2023年度實際分派員工現金酬勞為11,850,000元；董監事酬勞為12,150,000元。上述金額與董事會決議情形並無差異。

（六）公司買回本公司股份情形：本公司無此情形。

（七）公司債辦理資訊：本公司無辦理公司債之情形。

（八）特別股辦理情形：本公司無辦理特別股之情形。

（九）海外存託憑證辦理情形：本公司無辦理海外存託憑證之情形。

（十）員工認股權憑證辦理情形：本公司無辦理員工認股權憑證之情形。

(十一) 限制員工權利新股辦理情形：本公司無辦理限制員工權利新股之情形。

(十二) 併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：本公司無辦理併購或受讓他公司股份發行新股之情形。

二、資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容：本公司尚無特殊資金運用計畫。

(二) 執行情形：無。



營運概況

一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	53
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	57
六、資通安全管理	60
七、重要契約	62

一、業務內容

（一）業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容：

本公司主要經營家庭用紙及清潔用品之生產、設計、銷售及代理。

2. 營業比重：

營業佔比以家庭用紙為主，約佔總體銷售的85%，清潔用品銷售約佔6%，其他項目則約佔9%。

3. 計劃開發之新商品：

除持續推展現有商品外，更計畫打造新概念紙潔產品以拓展市場深度與廣度。

（二）產業概況

總體經濟環境

2024年全球經濟面臨著諸多挑戰和變動，影響著各個國家和產業的發展。在高利率政策及地緣政治不確定性的雙重影響下，供應鏈結構加速分化重組。另隨著通膨壓力緩解，多國採取降息政策以刺激經濟及消費市場。儘管各經濟體的復甦速度不一，整體全球經濟仍呈現緩增長跡象，尤其在快速消費品和服務業動能強勁，消費市場回溫，惟物價比疫前仍處高位，消費者支出上保持謹慎、偏向選擇高性價比商品。此外，極端氣候災害事件頻率加劇，激發消費者對地球

永續及環境友善商品之關注，企業在面對消費者需求轉變的同時，也積極展現對永續發展的承諾，推動更具社會責任的產品與服務。

2025年經營團隊將謹慎與彈性地因應，本業上精進生產製程，也把握民生消費的成長動能，嚴陣以待妥善因應，持續穩定營運與發展業務。

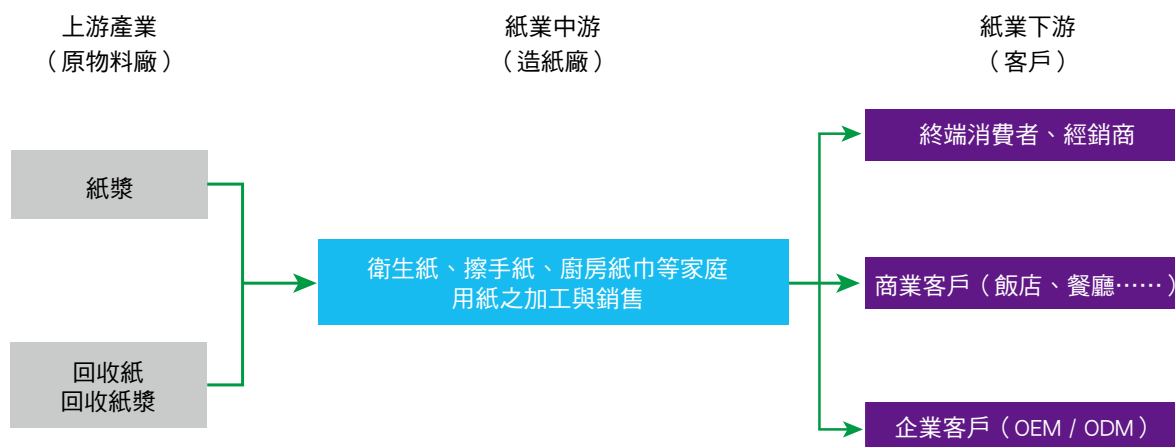
1. 產業之現況

家庭民生用品為供應消費大眾日常生活所需，主要以內銷為主，本公司所經營之品牌，在市場上均佔有領導地位，家庭用紙部分，透過產品差異化滿足消費者多樣的需求，在不同的客層深耕經營，成功站穩市佔率。清潔用品部分，以天然高效的「橘子工坊」打響品牌地位，並升級品牌核心為健康潔品品牌，持續推出讓消費者安心無慮的優質產品，同時發展「得意」以增加廣度，吸引更多不同消費族群，穩健經營潔品市場。亦將在既有基礎上，拓展潔品的海外市場。

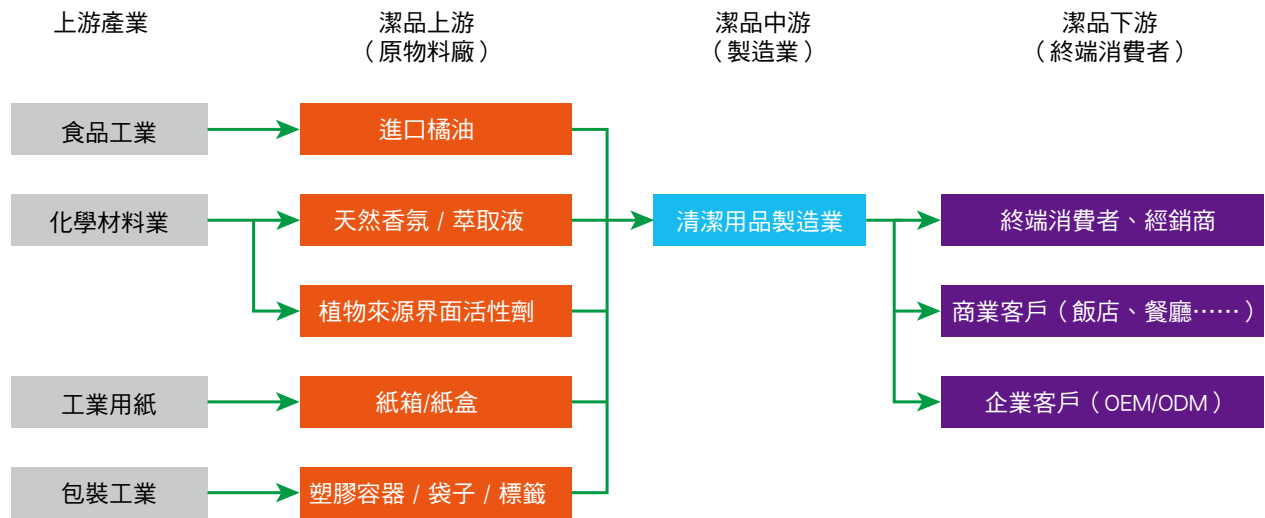
2. 產業上、中、下游之關聯性

家庭用紙之製造上游為紙漿，下游則為各通路商、經銷商以及終端消費者；潔品之製造上游為特殊成分(如橘油、天然香氛等)原料商，下游則為各通路商、經銷商以及終端消費者。茲將其行業相關之上、中、下游關聯性列示如下：

A. 紙品上中下游



B. 潔品上中下游



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

臺灣家庭用紙市場競爭激烈，家庭用紙方面，永豐餘旗下品牌「五月花、得意、柔情」在國內持續以領導品牌之姿，推出高品質的創新產品滿足消費者多樣化的需求。因應綠色永續商機，五月花上市全第一包全紙包裝抽取衛生紙，獨家專利紙材防破與熱燙技術，包裝100%可以回收，替消費者打造的環保永續綠碳新生活，復古的紅白格紋設計，致敬永豐餘第一包壓紋衛生紙。抽取式廚紙消費者需求持續上揚，五月花與得意推出抽取廚紙新品。目前國內主要的供應商有金百利克拉克、正隆、金盛世等。

潔品部分持續推出讓消費者安心無慮的優質產品，「橘子工坊」因應綠色商機與消費者對健康需求重視，推出業界第一綠色洗衣膠囊，從配方到包裝，洗淨病毒制菌功效，降塑91%綠色包裝，從保護自己與家人健康，更延伸到地球，持續成為臺灣天然清潔品領導品牌；「得意洗衣精」透過廣度行銷，成功站穩中價位潔品市場。

以消費者需求出發，提供優質商品，讓消費者使用時的感受真實美好體驗，是推動創新與進步主要動力。將持續投入新產品開發，掌握防疫樂活綠色環保商機，以既有紙品與潔品為基石，拓展居家、個人與商用等系列滿足不同的市場；強化高附加價值產品研發，經營高階市場，深耕既有通路，掌握新世代消費者行為。呼應ESG趨勢與愛護地球的消費者訴求，將永續經營的理念挹注於創新的產品之中，維持舉足輕重的消費品品牌領導地位。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

本公司掌握家庭用紙及清潔用品製造之核心技術，並持續投入研發具有利基性的創新產品。目前本公司持續針對設備、製程、配方、應用與支援生產單位節能及可利用資源循環使用之優化，積極研發以生物基質的特化材料等高值化應用，並逐步運用造紙副產物與製程餘料之資源化，落實經濟循環的信念。

2. 研究發展情形

本公司已擁有多項專利，並通過FSC、HACCP、GMP、ISO 22000、環保標章及綠建築標章等認證。家紙用品方面：目前以抽取式衛生紙為大宗，本公司所推出之革命性產品：「厚棒抽取式衛生紙」，消費者使用後滿意度高達98%；繼2023年推出「五月花抽取式廚房紙巾」產品，滿足消費者使用便利性，產品符合美國FDA標準，訴求食品級安全，大獲消費者好評外；2024年亦推出全臺市場首創環保新標準與獨家專利技術五月花厚棒全紙包裝抽取式衛生紙經典復刻版，發揚以紙代塑精神，每一包全紙抽衛含綠碳180.7g CO₂e，換算全臺每人每年使用量，淨碳吸附量相當於21座大安森林公園，有效降低環境負擔，同時呼應全球永續新觀念，而每一串全紙抽衛，其外袋含30%再生塑料，真正達到「整串100%都可以資源回收」的Better Choice境界，再創臺灣消費品市場另一優質綠色商標風潮；清潔用品方面：持續優化橘子造型洗衣膠囊產品力，並申請多國相關專利。本公司生產之清潔產品能讓消費者輕鬆對抗生活中的各種

污漬，使忙碌的現代人能更有效率地完成清潔工作，研發團隊也積極研發多效清潔劑、多功能與自動投入洗衣精，同時為滿足現在自動洗碗消費需求，成功推出清潔、軟化水垢與光亮三效合一的酵素洗碗錠革命商品。此外，為減少塑膠類包裝袋及容器於土壤中不易分解所造成之環境負擔並符合環保、資源再生之趨勢，紙品目前已成功開發含可回收材料之衛生紙單多包環保包材產品；潔品亦持續開發含可回收材之各種大小容積環保瓶器產品，均能大幅減少塑膠類污染物對地球所造成的負擔。

3. 最近年度投入之研發費用

2025年度截至刊印日止，直接歸屬之研發費用約新臺幣12,828仟元。

（四）長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- 擴展潔品成長，持續天然綠色健康品牌承諾及縱向擴張高端創新產品。
- 強化紙品品牌產品差異化，升級消費者使用體驗，擴大高端市場成長，培養長期消費者。
- 擴展跨品類多元發展，以呵護家人與地球理念提供安心健康產品，體驗美好生活。
- 深化電商客戶核心品項成長，結合新型態微電商與實體電商操作，發展多面向OMO(Online merge Offline虛實融合)。
- 積極進行產品生命週期結合節能減碳綠色循環概念，從綠色原料包材、降減使用量與綠色能源使用。
- 強化加工設備與AOI等系統的自動化，精進生產效能與品質。

2. 中、長期業務發展計畫

- 持續優化組織工作效能與管理，計畫性培養新世代人才。
- 強化品牌管理，投資創新產品開發，提升品牌價值與產品力，深化高階市場經營。
- 拓展外銷市場，開發策略合作夥伴創造綜效。
- 產品研發朝向低碳方向發展，持續減少生產過程中的溫室氣體排放，與供應商攜手減少對於環境的衝擊，克盡社會責任，成為永續經營的全球民生消費品公司。

二、市場及產銷概況

（一）市場分析

1. 市場狀況：

依據台灣區造紙工業同業公會資料統計，國內

家庭用紙市場2024年生產量28.5萬噸，較2023年成長2.5%，進口量12.2萬噸，衰退0.4%。銷售方面，國內市場消費量39.2萬噸，較2023年成長0.8%；外銷量1.4萬噸，較去年成長28%。

2. 營運狀況：

2024年消費品事業群之家庭用紙產量16.0萬噸，較2023年產量增長6.5%。2024年國內家庭用紙內銷量9.2萬噸，較2023年增長7.9%，主係策略調整產品結構及發展高品質新品受到消費者喜愛，成功提升產值。外銷量8.2萬噸，較2023年衰退2.2%，主係大陸地區產能大於供需、廠商惡意削價競爭。

臺灣家庭用紙市場競爭激烈，經營團隊以領導品牌之姿，繼「五月花厚棒」成功搶佔頂端市場市佔率後，因應綠色永續商機，五月花上市全台第一包全紙包裝抽取衛生紙，獨家專利紙材防破與熱燙技術，包裝100%可以回收，替消費者打造的環保永續綠碳新生活，復古的紅白格紋設計，致敬永豐餘第一包壓紋衛生紙。抽取式廚紙消費者需求持續上揚，五月花與得意推出新品，呼應消費者疫情期間高度清潔需求，以創新壓花工藝與便利單手抽兩層衛生紙的手感勝過三層，持續吸引新使用者購買持續提升市佔率。潔品部分「橘子工坊」因應消費者對健康需求重視與綠色商機，升級上市全系列商品，一貫堅持無香精 無螢光劑與無有害化學殘留原則，新推出”非香精掩蓋臭味，真正洗淨臭味”系列洗衣精與洗衣膠囊，包裝瓶器採用易回收單一材質與，從保護自己與家人健康，更延伸到地球，持續成為臺灣第一個健康天然清潔品領導品牌。永豐餘消費品實業致力於永續發展，持續帶給消費者更安心健康美好的生活體驗，公司形象大為提升並深受投資大眾正面肯定。經營團隊秉持對消費者的承諾：提供美好的生活體驗，以創新技術研發更多符合消費者需求之產品，持續擴大市場佔有率。

3. 市場佔有率：

依據東方線上調查數據(2024年1月至12月)顯示，本公司2024年度抽取式衛生紙及廚房用紙在國內市場佔有率(含品牌及OEM銷售額)近四成，高質化創新商品以雙位數佔比持續提高；潔品以「橘子工坊」強勢成為國內天然潔品市場領導品牌，主打天然、制菌，滿足追求健康安心高品質消費者需求。未來本公司亦將持續推出高品質的創新產品，鞏固臺灣舉足輕重的消費品領導品牌地位。

4. 市場未來供需狀況與成長性：

A. 紙品：

國內家庭用紙的需求趨向兩極化，高端消費者追

求兼具更厚實不透手與蓬鬆柔軟觸感的高質化產品，亦有追求能兼具價格競爭力與高性價比的消費族群。本公司及子公司因應市場變化，針對不同族群的喜好，推出符合期待的商品滿足市場需求。深度經營市場及增加市場滲透率，持續站穩領導品牌的地位。

B. 潔品：

開啟國內天然潔品進入零售市場的「橘子工坊」，在達成清潔目的同時也能不對環境造成負擔，呼應國內日益重視環保的消費意識，穩居國內清潔劑的領導品牌，並配合多品牌策略，持續拓展海內外潔品市場。

5. 競爭利基與因應對策：

展望2025年，永豐餘消費品實業持續致力於永續發展，落實環境、社會和公司治理（ESG），正面的品牌形象與企業願景將有助於人才育成，孕育多元的創新動能，持續帶給消費者更安心健康美好的生活體驗。團隊持續創新進行產品升級，成功的通路操作並突破達成多項業界創舉，優化產銷結構，提升各項投資效益，供應鏈不斷持續精進優化成本，佈局海內外銷售據點；提升應變能力，強化經營績效。從疫後經濟、宅經濟與綠色經濟中持續拓展新商機，力拼獲利高峰。

（二）主要產品之重要用途及產製過程

1. 家庭用紙

重要用途：抽取式衛生紙、廚房紙巾、擦手紙。

產製過程：木漿→散漿→磨漿→調漿→抄紙→初捲原紙→分條→壓花→摺疊→裁切→成品包裝→入箱。

2. 清潔用品

A. 液體類

重要用途：洗碗精、廚房清潔劑、衣物清潔劑、沐浴乳、洗手乳、地板清潔劑。

產製過程：於各預混槽投入原料進行預混→預混完成的原料於主攪拌槽充分攪拌混合→混合均勻的半成品儲存於儲存槽→填充機依據料號呼叫儲槽輸送半成品→填充至欲生產的包材內→裝箱疊板。

B. 固體類

重要用途：洗衣粉、衣物漂白粉。

產製過程：於預混槽及主攪拌槽投入原料進行預混→混合均勻之半成品下料輸送至儲槽→儲槽送料至填充機→填充至欲生產的包材內→裝箱疊板。

（三）主要原料之供應狀況

家庭用紙主要原料為紙漿，清潔用品主要原料為橘油及植物來源之界面活性劑；採購來源涵蓋台灣、南美、北美、歐洲及東南亞等各地，與多家供應商維持長期良好合作關係，並定期進行供應商評鑑審查原料來源及品質。團隊掌握市場變化，機動調整採購策略進行原料調度與產銷規畫以確保生產穩定度。

（四）最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額10%以上之供應商及客戶名單及金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新臺幣仟元；%

項目	2023年度				2024年度			
	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	甲公司	1,030,528	17.88	-	甲公司	1,208,763	18.18	-
2	乙公司	711,821	12.35	-	乙公司	681,221	10.25	-

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新臺幣仟元；%

項目	2023年度				2024年度			
	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	2,693,152	26.24	-	A公司	2,806,204	25.75	-

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

（一）最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		2023年度	2024年度	當年度截至年報刊印日止
員工人數	一般人員	718	732	724
	技術人員	547	577	570
	合計	1,265	1,309	1,294
平均年歲（歲）		40.8	41.3	41.7
平均服務年資（年）		8.6	10.5	10.7
性別比率	男性	70.0%	70.9%	70.7%
	女性	30.0%	29.1%	29.3%
學歷分布比率	碩士以上	6.4%	6.4%	6.2%
	大專	52.7%	53.0%	53.1%
	高中以下	40.9%	40.6%	40.7%

註：人數統計不含派遣工。

（二）與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：

證照名稱	財務會計	稽核
中華民國會計師CPA	1	0
內部稽核協會舉辦之國際內部稽核師CIA	0	2

四、環保支出情形

（一）最近年度及截止刊印日止，因環境污染所受損失，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：

違反法規	處分內容	裁罰日	處分字號	因應措施
條文：空氣污染防治法第24條第2項及第暨固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第23條 內容：1. 固定污染源設置或變更後，應檢具符合本法相關規定之證明文件，向直轄市、縣（市）主管機關或經中央主管機關委託之機關申請及取得操作許可證，並依核發之許可證內容進行操作。 2. 公私場所應於取得固定污染源操作許可證後，始得操作，並應依許可證核定內容操作。	新台幣10萬元	2024.3.18	20-113-030021	已完成改善，改善文件已取得主管機關備查。

違反法規	處分內容	裁罰日	處分字號	因應措施
條文：空氣污染防治法第24條第2項及第4項暨固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第23條 內容：1. 固定污染源設置或變更後，應檢具符合本法相關規定之證明文件，向直轄市、縣（市）主管機關或經中央主管機關委託之機關申請及取得操作許可證，並依核發之許可證內容進行操作。 2. 固定污染源設置與操作許可證之申請、審查程序、審查原則、公開內容、核發、撤銷、廢止、中央主管機關委託或終止委託及其他應遵行事項之辦法，由中央主管機關定之。 3. 公私場所應於取得固定污染源操作許可證後，始得操作，並應依許可證核定內容操作。	新台幣10萬元	2024.3.18	20-113-030022	已完成改善，改善文件已取得主管機關備查。
條文：水污染防治法第28條第1項規定 內容：事業或污水下水道系統設置之輸送或貯存設備，有疏漏污染物或廢（污）水至水體之虞者，應採取維護及防範措施；其有疏漏致污染水體者，應立即採取緊急應變措施，並於事故發生後三小時內，通知當地主管機關。主管機關應命其採取必要之防治措施，情節嚴重者，並令其停業或部分或全部停工。	新台幣5.535萬元	2024.4.10	30-113-040007	已完成改善，並取得主管機關確認完成。
條文：水污染防治法第28條第1項規定 內容：事業或污水下水道系統設置之輸送或貯存設備，有疏漏污染物或廢（污）水至水體之虞者，應採取維護及防範措施；其有疏漏致污染水體者，應立即採取緊急應變措施，並於事故發生後三小時內，通知當地主管機關。主管機關應命其採取必要之防治措施，情節嚴重者，並令其停業或部分或全部停工。	新台幣6.3萬元	2024.7.19	30-113-070022	已完成改善，並取得主管機關確認完成。

* 資料範疇：台灣生產據點。

今後環保重點工作：

1. 全面檢視確認各項防制設備及管線正常運作，增加巡檢頻率及加強人員相關訓練，確保符合法令要求。
2. 持續優化環保相關設備，在節能減碳的規劃上確保所有數值的適法性與正確性。

（二）環境永續發展

1. 過去兩年溫室氣體年排放量

經盤查 2024年度本公司溫室氣體總排放量為201,338公噸二氧化碳當量（ton-CO₂e），詳細年度排放數據如下表：

年度	2023年度			2024年度		
	範疇一	範疇二	總量	範疇一	範疇二	總量
合計	63,625	139,907	203,532	62,835	138,502	201,338

上表資料範疇為永豐餘消費品實業全數生產據點。因排放量之第三方查證時間晚於年報出版時程，目前揭露之最新年度數據為各廠自行盤查版本。若日後查證結果有所調整，將於次年度中一併更新。最終查證數據亦可參考本公司永續報告書。

範疇一（直接排放）：指排放源由提報公司所擁有或控制，如從排放管道、製程、通風設施及公司所擁有

或控制的交通工具中的排放，以燃料使用量及環保署〈溫室氣體排放係數管理表 6.0.4版〉估算之。

範疇二（間接排放）：來自於外購的電力、熱、蒸汽或其他化石燃料衍生能源產生之溫室氣體排放。

本公司每年依法盤查溫室氣體排放量、用水量與廢棄物產生量，並依法定期向主管機關申報。

2. 節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他固體製程餘料政策

2024年度本公司主要節能措施列舉如下：

- 持續推動導入 ISO 50001 能源管理系統。
- 鍋爐蒸氣系統管路更新、主設備汰舊換新，提升蒸氣使用效率。
- 生產設備節能改造，包括精磨機、真空系統、空壓機及泵浦等更新，降低用電負載。
- 廠區空調、照明、冰水機等耗能設備進行高效率設備替換與燈具汰換。
- 建置能源監控系統（EMS）、電表整合與數位電錶汰換，強化能源使用監控與管理。
- 汙水處理站相關馬達、曝氣設備、泵浦及控制系統升級，有效降低用電需求。
- 部分機台導入磁浮真空技術與變頻控制，提升運轉效率並降低能源消耗。

各項能源節約成效如下表：

年度	2024
節能成效（度）	768,842
因節電產生之溫室氣體減量成效*（t-CO ₂ e）	364

*2024年台灣主要紙品生產據點節能減碳成效使用經濟部能源局113年公告電力碳排係數（0.474 kg-CO₂e/kWh）估算。

3. 公司取得環境管理認證之情形

本公司主要生產單位均建置ISO 14001環境管理系統。系統定期由外部查證單位如DNV進行查證，規劃內稽及外稽以維持系統有效性，並持續改善環境保護成效。相關系統有效證書存放於各生產單位。

除ISO 14001環境管理系統外，我們通過的產品與原料之環保認證體系，協同上游供應商及下游消費者共同致力於環境保護。相關產品及原料環境管理認證有FSC-CoC（Forest Stewardship Council- Chain of Custody）、ISO 50001等。

(FSC website: <https://fsc.org/en>)

五、勞資關係

（一）現行重要勞資關係實行情形

1. 員工福利措施

本公司提供舒適安全及人性化的工作環境，重視同仁健康，定期辦理員工健康檢查；不定期舉辦員工旅遊、家庭日、藝文欣賞與多元化社團活動，讓同仁工作與生活平衡。

- ◆ 薪酬與獎金相關：健全薪資結構、年度績效獎金、員工分紅入股。
- ◆ 醫療保險及健康照護：員工團體保險、員工健康檢查、勞健保、員工眷屬保險。。
- ◆ 貼心的福利制度：
 - 年節、五一勞動節及生日福利禮品
 - 結婚賀禮、喪亡撫卹(補助)、生育、住院、失能、自強活動等補助
 - 員工子女獎學金、在職進修獎勵
 - 員工學齡前幼兒教育書籍、月刊及雜誌贈閱
 - 退休人員慰勞
 - 外勤人員津貼補助

- 年度優良及資深員工表揚
- 提供員工及眷屬團體保險
- 廠區設有醫護室，保障員工工作安全及健康
- 定期提供員工健康檢查與優於「勞工健康保護規則」的檢查項目

◆員工休閒活動

- 社團活動
- 員工慶生會、各種球類競賽、旅遊活動
- 廠區文康設施及視聽娛樂設備

2. 退休制度

本公司為照顧員工退休後生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，每年依精算結果按月提撥舊制勞退準備金儲存於臺灣銀行專戶，以保障勞工權益。

94年7月1日起併行採用勞工退休金條例(勞退新制)，依勞工薪資級距提撥6%至員工個人退休金專戶；如有自願提繳退休金者，另依其自願提繳率自薪資中代扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

本公司「勞工退休辦法」內容大致如下：

· 自請退休條件：

- (1) 年齡滿五十五歲，且服務本公司年資或併計服務本公司及關係企業年資滿十五年以上者。
- (2) 服務本公司年資或併計服務本公司及關係企業年資滿二十五年以上者。
- (3) 年齡滿六十歲，且服務本公司年資或併計服務本公司及關係企業年資滿十年以上者。

· 強制退休要件：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

- (1) 年齡滿六十五歲者。
- (2) 心神喪失或身體殘廢不堪勝任職務者。

前項所稱心神喪失或身體殘廢之認定，以勞工保險第一等級至第六等級殘障為準。如其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。

· 年資及退休金計算：

- (1) 工作年資自受僱日起算，勞動基準法施行前後之年資與勞工退休金條例施行後之年資應合併計算；以實際在本公司連續服務者為限。
- (2) 奉派調任關係企業服務或自關係企業調任本公司服務者，年資採合併計算。
- (3) 員工任職於本公司及關係企業並依規定辦理退休者，其退休金給付總額按員工任職於各相關公司之服務月數比例予以分攤並給付之。

· 本公司勞工退休準備金2024年度狀況

- (1) 全年提撥：4,345仟元。
- (2) 年底資產結存：110,314仟元。

3. 勞資溝通

- (1) 定期辦理勞資會議與員工溝通會議，與員工當面溝通協調，進而調整各項措施，以期符合雙方共識。
- (2) 本公司在臺灣區有楊梅廠成立企業工會，超過 98% 可加入工會的員工為工會成員，工會會員自由參加，定期召開工會理監事會議，讓工會代表直接向高階主管反應員工訴求，確保了員工在工作中所面臨的困難和需求得到重視並妥善處理，因此目前尚未簽定任何團體協約。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：本公司無此情形。

(三) 員工學習與發展

「人才管理」是我們永續經營的重要指標之一，因應組織未來願景目標，以「支持團隊達成業績目標」及「持續投資並培育管理與專業人才」為培訓目標，我們提供豐富多元的學習管道與培訓內容，讓員工依照個人特質與專長、在管理或技術專業領域取得良好的發展，並發展職涯，同時強化各階層主管的管理能力，激勵員工投

入與承諾，讓員工與公司一同成長。

除了實體課程外，公司也推動LMS數位學習平台，讓員工可以隨時進行自主學習；透過職務輪調，積極落實在職訓練(On the Job Training)與技能檢定制度，讓員工在實際工作場域學習並精進工作效能。

- (1) 新人訓練：使新進員工快速適應企業文化、工作環境及瞭解各項業務及相關部門的運作概況。
- (2) 新任主管訓練：強化新任主管之團隊領導與策略思考能力，以提升組織管理效能。
- (3) 人才發展訓練：為發展組織人才，針對儲備幹部發展計畫、菁英人才發展計畫(HIPO, High Potential Talent Program)、接班人才計畫(Succession Plan)所規劃之培訓，以精進組織體質，厚植人才競爭優勢。
- (4) 核心職能訓練：公司規劃七大核心職能訓練，包含精準執行、解決問題、溝通協調、團隊合作、策略思維、領導能力、創新能力，每位員工都應受訓練核心職能課程，需熟悉核心職能的重要精神與行為指標。此外，訓練規劃依一般同仁、中基層主管、高階主管對應關鍵行為設計課程內容。
- (5) 通識訓練：為培養同仁獨立作業之工作管理相關知識技能，以提升工作績效之共通課程。
- (6) 專業訓練：為提升各單位專業人員工作所需專業技術能力而規劃之各領域專業課程。

2024年度教育訓練之成果重點分佈如下：

課程類型	班次數	總人次	總時數	總費用（仟元）
專業職能	504	4,544	13,476	950.29
管理與通識	636	7,932	14,576	2,172.883
新進人員訓練	116	325	1,681	67.903

（四）員工行為或倫理守則

本公司工作規則中已明訂員工服務守則，提供明確之工作原則以俾員工遵守。2013年因應營業秘密法修法，為加強保護公司商業機密、營業利益並維持競爭優勢，另訂定員工誠信保密暨智慧財產約定書，並列入全體新進同仁報到應備文件。

2016年5月頒佈「永豐餘員工行為守則」，進一步使員工於從事日常工作及業務時，對自身行為之要求有所依循：於工作時主動迴避不當利益，妥適處理公務，有效運用公務資源與公共財產。守則並訂有舉報管道及專案調查程序，並透過定期舉行之教育訓練，讓員工了解公司對員工道德之重視。

2020年8月頒佈「誠信經營作業程序及行為指南」，本辦法依本公司「誠信經營守則」及臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司誠信經營守則」規定辦理。基於公平、誠實、守信並透明原則從事各項商業活動，同時為落實誠信經營政策，特制訂本辦法以達到積極防範不誠信及利益衝突行為，並建立檢舉管道，以達規範相關人員行為之目的。

（五）員工安全與健康

員工是公司的重要資產，公司有責任義務保護這個大家庭每一分子的健康與安全。透過ISO 45001:2018職業安全衛生管理系統從內外部關注議題推展職業安全衛生策略、目標與行動方案，每年委由第三方公正單位進行外部驗證，確保各項系統運作持續有效，每月確認法令異動狀況依其要求檢視現場符合法令遵循，持續改善及發現機會點進而建立「安全零事故、循環永續」的友善職場。

為了提供安全作業環境落實對員工健康的照護，採取各項積極措施：

1. 專責單位分層負責：公司及各廠設置職安衛專責單位與人員，在管理架構下每個層級都有明確的責任和職責。藉由現場主管協助安全管理，確保安全衛生工作的全面推行和有效執行；定期查核現有的管理制度和管制措施實施情況與有效性；進行安全相關作業流程調整以滿足現場作業操作及安全防護要求，也藉此發現機會點進行改進或優化，以保障確保工作場所安全。
2. 風險預防及作業標準化：每月蒐集法規及相關職災事故進行盤查，進行各項作業環境測定、危害鑑別及風險評估。藉由這些資料蒐集、監督量測及危害鑑別評估後，了解廠內各項物理性或化學性危害，將潛在危害因素進行評估並制定相對應安全作業標準或工作安全分析。透過制定標準化作業程序和流程，規範作業行為提高工作效率同時降低工作風險。定期檢視更新作業標準程序和流程，以確保符合最新的法規要求或貼近現場作業需求達到最佳實踐標準。

3. 全員參與安全訓練：定期舉辦安全訓練活動其涵蓋範圍廣泛，包含：事故預防、緊急應變事件處理、個人防護裝備說明及JSA考核…等。這些安全訓練不僅針對新進員工，也對在職員工進行定期更新和強化。為確保承攬商員工的遵守公司安全規範及建立安全意識，制定承攬商進廠工作規範及共同作業安全訓練，以確保安全管理制度落實執行。
4. 全員參與推動安全文化：員工的安全意識及行為對整體安全表現是建立良好安全文化的關鍵。透過安全教育、各項安全巡檢與行為安全觀察強化主管安全管理職能及所有員工危害辨識能力，進而加強安全管理降低事故發生的風險找出安全隱患進行改善，建立全員一致的安全價值觀與標準，凝聚共同推動安全營運之共識。
5. 完善溝通交流與持續檢討改善：邀請廠端各單位安全種子參加每月廠際安全會議。會議將進行安全議題交流與討論，並提出改善建議以促進安全文化的建立與發展。總公司與各廠區設置職業安全衛生委員會，每三個月召開會議共同參與研議、確認安全衛生之運作及審核執行職安衛與健康促進計畫，並進行相關報告與檢討，以確保計畫的有效實施與持續改進。員工也可透過勞工代表遴選參與職安衛業務諮詢與溝通，使職安衛政策推行貼近員工需求。同時也能透過勞工代表傳遞安全衛生政策的規畫，進而推展安全衛生業務強化全員安全零事故之目標。
6. 強化消防安全及防災演練：每周電器室進行電器設備及四周環境巡檢確認安全，消防設備定期每月檢查、消防泵浦每月啟動確保消防設備正常運作發揮其功能性，於法規更新、外部其他產業工安事件後，從相關事因加強重點盤查落實自主檢查；委外由消防顧問公司進行消防設備維護保養；導入化學品管理系統，掌握廠內化學品種類、儲存位置及數量，進行風險評估。緊急應變演練依照各廠需求分別定期進行消防自衛編組演練、毒災演練、公共危險物品救災避難演練及地震安全宣導，強化緊急事件發生時之應變能力。
7. 緊急救護訓練：各廠設置自動體外心臟去顫器(AED)，且70%以上員工接受CPR+AED訓練課程並取得安心職場認證，將緊急救護訓練課程列為員工必修課程。在各項防災演練同時也進行緊急救護演練，強化員工在各項救護流程之熟悉感。
8. 事故通報系統及事故調查：當發生事故時為能立即通報相關主管及職安單位，在第一時間得知事故發生時能進行相對措施，因此建立了事故通報群組。在收到事故通報後職安單位將立即展開調查，與相關單位合作釐清事故的原因和責任。依調查結果職安單位將提出相對應矯正措施，同時平行展開盤查相關作業安全進行改善，以防止類似事故再次發生。這些矯正措施包括：改進工作程序、加強安全培訓、提供更好的安全設備等。設有重大通報群組，發生狀況能第一時間立即回報讓決策者掌握狀況以利判斷。
9. 員工健康管理：員工健康管理是安全衛生管理的核心項目之一，致力於維護每位員工的身心健康，透過健康檢查結果安排健康諮詢服務及早期發現潛在的健康問題；結合內外資源辦理多元健康講座及健康促進活動，打造健康職場環境，建立員工健康意識且提升員工對企業的認同感。
10. 健康關懷與服務：聘僱專任勞工健康服務護理師負責員工的健康管理。主動關懷員工健康狀況提供個別化的健康諮詢和指導，解決各種健康問題提供相對應的治療和建議，進行員工健康管理。與醫院職業醫學科合作提供專業的復工評估服務。員工在返回工作崗位前先接受評估，提供相應的治療和康復計劃，確保身體健康狀況符合復工的要求，讓員工能夠安全地回到工作崗位上。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構

資訊部為獨立部門，負責統籌並執行資訊安全政策、宣導資訊安全訊息提升員工資安意識、評估改進資訊安全管理績效及有效性之技術、產品或程序等，以預防宣導、偵測防禦、應變復原為管理架構。

每年由稽核室就電子計算機循環內部控制制度，進行組織內資訊安全查核，評估資訊作業內部控制之有效性。

(二) 資通安全政策

為使本公司業務順利運作，防止資訊或資通系統受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，並確保其機密性(Confidentiality)、完整性(Integrity)及可用性(Availability)，特制訂本政策如下，以供全體同仁共同遵循：

1. 落實資通安全管理系統執行。
2. 有效管理資訊資產，持續執行風險評鑑，並採取適當之防護措施。
3. 保護資訊及資通系統避免受到未被授權的存取，保持資訊及資通系統的機密性。

- 4.防護未經授權的修改以保護資訊及資通系統之完整性。
- 5.確保經授權之使用者當需要時能使用資訊及資通系統。
- 6.符合法令與法規要求。
- 7.評估人為或天然災害之影響，訂定核心資通系統之復原計畫，確保核心業務可持續運作。
- 8.落實資通安全教育訓練及新進人員資安宣導，以提高員工之資通安全意識。
- 9.落實人員辦理業務涉及資通安全事項之獎懲機制。
- 10.落實委外廠商管理，以確保資通服務之安全。
- 11.落實稽核執行及管理審查流程，以達致資訊安全管理制度之持續改善。
- 12.推動資安防護整合，強化資安聯防及情資分享。

資通安全目標區分為量化型及質化型目標：

1. 量化型目標：

項 目	地 點	比率/頻率	備 註
資通系統可用性	全部	99.9%/年	中斷時數/總運作時數≤ 0.1%
知悉資安事件發生後，於規定的時間完成通報、應變及復原作業的比率	全部	100%	
電子郵件社交工程演練之郵件開啟率	全部	低於4%	
電子郵件社交工程演練之郵件附件點閱率	全部	低於2%	
辦理社交工程演練計畫及作業	全部	1次	
辦理資安及社交工程教育訓練	全部	1次	
「全球資訊網」發生資料遭竄改之資通安全事件	全部	≤2次/年	
帳號權限管理未授權事件	全部	≤1件/年	
辦理滲透測試及弱點掃描作業	全部	1次/3年	
辦理資訊安全稽核	全部	1次	
辦理系統復原演練	全部	1次	Oracle、生產管理系統、Hyper-V

2. 質化型目標：

- (1) 適時因應法令與技術之變動，調整資通安全維護之內容，以避免資通系統或資訊遭受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，以確保其機密性、完整性及可用性。
- (2) 達成資通安全責任等級分級之要求，並降低遭受資通安全風險之威脅。
- (3) 強化委外廠商之選任、監督、管理，嚴格審視委外契約，建構安全服務通道，確保供應鏈關係之資通安全。
- (4) 提升人員資安防護意識、有效偵測與預防外部攻擊等。

(三) 具體管理方案

網路資安管控	資料存取管控	應變復原機制	宣導及檢核
- 架設防火牆(Firewall)，並維護防火牆政策 - 定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃描 - 進行電腦系統軟體盤點及安全性更新 - 各項網路服務之使用應依據資訊安全政策執行 - 定期覆核各項網路服務項目System Log，追蹤異常情形	- 電腦設備應專人保管，並設定帳號與密碼 - 依據職能分別賦予不同存取權限 - 人員離職須取消原有權限，調職人員調整應有權限 - 設備報廢前應清除或覆寫儲存媒體內容 - 遠端登入系統應經適當之核准及給予適當存取權限	- 每年檢視資安政策、資安防護及緊急應變計劃 - 每年進行系統復原演練 - 建立系統備份機制，落實異地備份存放 - 檢討電腦網路安全控制措施並給予適當調整	- 隨時宣導資訊全資訊，提升使用者資安意識 - 每年執行資通安全檢查並檢討是否需要改善及追蹤

（四）投入資通安全管理之資源

為持續完善資通安全管理，投入事項包含完善治理面及技術面之安全基礎架構、強化資安防禦設備與教育訓練等：

1. 設備：次世代防火牆、網路交換器、無線網路控制器及AP。
2. 軟體：傳統防毒軟體更換為新世代端點防護軟體，系統安全性更新。
3. 人員：網管、資安人員訓練，辦理復原演練、社交工程演練、弱點掃描作業。

（五）重大資通安全事件損失

本公司目前無重大資通安全事件導致營業損失之情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款契約	臺灣銀行、第一銀行、華南銀行等三家銀行共同主辦及三家參貸銀行	2023/5/19~2028/5/19	五年期聯合授信案，最終到期日償還	無



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	64
二、財務績效之檢討與分析	64
三、現金流量分析	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	65
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	65
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	66
七、其他重要事項	68

一、財務狀況比較分析

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	2023年度	2024年度	差異	
				金額增（減）	變動（%）
流動資產		4,865,577	5,010,507	144,930	2.98%
不動產、廠房、設備		3,662,552	4,195,411	532,859	14.55%
其他非流動資產		366,923	698,365	331,442	90.33%
資產總額		8,895,052	9,904,283	1,009,231	11.35%
流動負債		2,214,649	2,336,128	121,479	5.49%
非流動負債		1,001,138	1,755,849	754,711	75.39%
負債總額		3,215,787	4,091,977	876,190	27.25%
股本		2,671,290	2,671,290	0	0
資本公積		1,214,116	1,214,116	0	0
保留盈餘		1,886,058	1,831,986	-54,072	-2.87%
其他權益		(139,362)	46,142	185,504	-133.11%
權益總額		5,679,265	5,812,306	133,041	2.34%

變動說明：(最近二年度增減變動比率達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者)

1. 其他非流動資產：係投資3-5年期公司債券所致。
2. 非流動負債及負債總額：係舉借長期借款所致。
3. 其他權益：係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

二、財務績效之檢討與分析

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	2023年度	2024年度	差異	
				金額增（減）	變動（%）
營業收入		10,264,803	10,896,652	631,849	6.16%
營業成本		7,641,458	8,412,425	770,967	10.09%
營業毛利		2,623,345	2,484,227	-139,118	-5.30%
營業費用		1,493,407	1,561,780	68,373	4.58%
營業淨利		1,129,938	922,447	-207,491	-18.36%
營業外收入及支出		77,038	25,625	-51,413	-66.74%
稅前淨利		1,206,976	948,072	-258,904	-21.45%
所得稅費用		235,375	198,232	-37,143	-15.78%
本期淨利		971,601	749,840	-221,761	-22.82%
本期綜合損益總額		932,068	939,546	7,478	0.80%

變動說明：(最近二年度增減變動比率達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者)

1. 營業外收入及支出：主係處份紙機損失及火災損失。
2. 稅前淨利、本期淨利：主係漿料成本上漲、業外損失增加所致。

三、現金流量分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	營業活動淨現金流量	其他活動淨現金流入（流出）量	現金剩餘數額	流動性不足之改善計劃	
				投資計畫	理財計畫
2,290,191	928,789	(1,249,459)	1,969,521	-	-

(一) 本年度現金流量變動分析：

- (1) 營業活動現金流量：主係營運獲利產生現金流入。
- (2) 其他活動現金流量：投資活動主係營運所需購入土地、紙機、加工產線，暨相關設備升級及維護之資本支出；籌資活動主係舉借長期借款、發放現金股利。

(二) 流動性不足之改善計劃及流動性分析：無。

(三) 未來一年現金流動性分析：

- (1) 營業活動現金流量：預期產業發展仍屬穩定，公司仍可維持穩定之營運現金流入。
- (2) 投資活動現金流量：主要為年度相關設備升級及維護之資本支出。
- (3) 籌資活動現金流量：將視整體營業及投資活動現金流量安排金融機構借還款。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

- (一) 投資4億元進行設備升級，提升生產效率，持續推出更優質、更符合消費者期望的功能性新產品，強化市場競爭力。
- (二) 投資1億元建置天然氣鍋爐並增設節能設備，以追求更高的能源效率及綠色能源使用率，持續節能與減少溫室氣體的排放，朝全球淨零碳排目標貢獻心力。
- (三) 持續提升設備自動化程度，優化職場環境與安全係數，增進員工作業效能與幸福感，站穩全臺民生消費品龍頭地位。

以上資本支出資金來源為自有資金及銀行借款，本年度利息支出與上年度相當，故對財務無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，了解其財務、業務等狀況，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

本公司2024年度採權益法之大陸區轉投資事業虧損主係面對同業因庫存壓力持續採削價搶占市場，將積極規劃銷售策略及產銷最佳之生意模式，持續穩定高毛利客戶並積極拓展客戶。

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	2024年度 投資損益
永豐餘消費品實業投資公司	28,946
永昇園農業生物科技公司	36,765
永豐商店公司	57,071
生活磚資訊服務公司	23,462
永豐餘投資公司	-34,744
永豐餘家品（昆山）公司	12,586
永豐餘生活用紙（揚州）公司	70,943

(二) 未來一年投資計畫：

未來本公司採用權益法之轉投資仍將以長期策略性投資為原則，並持續審慎評估。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	2023年度	2024年度
營業收入淨額		10,264,803	10,896,652
稅前淨利		1,206,976	948,072
利息收（支）淨額		59,671	56,217
利息收（支）佔營業收入比例		0.58	0.52
利息收（支）佔稅前淨利比例		4.94	5.93
外幣兌換（損）益淨額		788	383
外幣兌換（損）益佔營業收入比例		0.01	0.00
外幣兌換（損）益佔稅前淨利比例		0.07	0.04

(1) 利率變動影響及未來因應措施

本公司2023及2024年度利息收(支)淨額占營業收入比重分別為0.58%及0.52%；對稅前淨利比重分別為4.94%及5.93%，對損益影響尚屬有限。利息支出主要係本公司向金融機構借款所產生之融資利息，為降低利率變動對本公司的影響，本公司除密切注意全球經濟發展情勢及利率變化，並與金融機構保持良好關係，以取得較佳之條件，隨時採取變通措施。考量未來發展及資金需求，本公司亦將評估各種資金來源之成本，選擇適當籌資方式來因應成長所需。綜上所述，利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司2023及2024年度外幣兌換(損)益淨額占營業收入比重分別為0.01%及0.00%；對稅前淨利比重分別為0.07%及0.04%，對損益影響尚屬有限。本公司持續觀察匯率變化趨勢，適時在現貨市場調節外幣部位，並以自然避險為原則，應收及應付部位所產生之匯兌風險相互抵銷，以降低匯率波動的影響。綜上所述，匯率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

(3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，並密切關注原物料價格波動及通貨膨脹情形，適時調整採購及訂價策略，以降低通貨膨脹之影響，故通貨膨脹對本公司損益尚不致有重大影響。

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

(1) 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司秉持穩健經營為基礎，專注於本業之經營，重視技術之研發及業務行銷之拓展，並以財務健全發展為前提。故本公司最近年度及截至刊印日止並未跨足高風險、高槓桿之投資。

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

本公司未從事高風險及高槓桿之投資行為，如有短期閒置資金時，其運用均以承作票（債）券附買回交易、申購貨幣市場基金及投資公司債券為主。

本公司截至刊印日止，從事資金貸與他人之對象為相關母子公司，並依據公司之財務及業務需求辦理。本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，相關事項皆遵循規範辦理。

（三）未來研發計畫及預計投入之研發費用

（1）未來研發計畫

本公司成長策略藍圖以“提供消費者健康安心美好的生活”為使命，研發計畫主係依市場產品需求，配合營運規劃，加上產業發展方向，研發出具有市場性、未來性的產品。主要開發方向如下：

- A. 健康天然及衛生護理：紙品方面，開發特殊功能性家庭用紙產品，如：中抽與底抽系列商品，並持續研究開發創新頂級抽衛生產品；潔品方面，持續開發多功能洗衣類清潔商品，並擴展產品類別，包含個人清潔用品及寵物清潔系列產品。
- B. 綠色商機及環保永續：紙品方面研發，創新綠色商品，開發ESG綠色環保包裝材料與減碳標籤碳足跡商品。潔品方面，持續以濃縮還原技術，達到減少水資源及減塑使用，減少製程水量排放，以及運用可再生來源（植物、發酵、紙包裝等）之原物料，達到對於ESG環境永續之使命。
- C. 高效能潔淨及活性保護：研發特殊活性保護技術，其活性與效能在各類系統中保持穩定，完整發揮潔淨功效。

（2）預計投入之研發費用

本公司2025年度預計投入之研發費用約為新台幣51,315仟元，未來將投入之研發費用依新產品及技術開發進度編列。隨著市場消費者需求不斷改變，為加快研發及新產品推出速度，將逐步提高研發費用，以支持未來研發計畫。除採購研發相關軟硬體設備外，亦持續延攬擁有豐富經驗及創造力之研發人才，以提升研發能力，進而增加本公司之競爭優勢。

（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

本公司營運均依國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並主動提出因應措施，截至刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動導致財務業務有重大影響之情事。

（五）科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，以迅速掌握產業動態，持續加強提升本身之研發能力，並積極拓展未來市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對本公司之影響，截至刊印日止，本公司尚無發生科技改變及產業變化而對財務業務造成重大不利影響之情事。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來，專注經營本業，遵守相關法令規定，積極強化內部管理，致力於提供良好的產品，以獲得客戶青睞。同時保持和諧之勞資關係，以維持優良企業形象。截至刊印日止，並無重大影響企業形象與遭受危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

（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：無。

（九）進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

（1）銷貨方面

本公司及主要客戶為連鎖量販店、連鎖超市及各電商平台，最近兩年度對最大銷貨客戶之銷貨比重均未逾27%，尚無銷貨集中之情形。

（2）進貨方面

本公司最近兩年度對最大進貨供應商之進貨比重均未逾20%，進貨來源尚屬分散，並無進貨集中之風險，且本公司與各供應商均維持良好且穩定之合作關係，以確保主要原物料供應無虞。

（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

因本公司申請上市時需符合股權分散相關規定，於2020年度進行釋股移轉股權後，本公司董事、監察人或

持股超過百分之十之大股東其組成以及持股比例皆屬穩定。截止年報刊印日，並無大量移轉之情形。股權移轉或轉換，係股東之正常理財行為，對公司不會造成重大影響。本公司與董事及主要股東一向保持開放暢通的溝通管道。

（十一）經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

（十二）訴訟或非訟事件：無。

（十三）其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。



特別記載事項

一、關係企業相關資料

請詳公開資訊觀測站-單一公司-電子文件下載-關係企業三書表專區，
網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、其他必要補充說明事項：無

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

永豐餘消費品實業股份有限公司



董 事 長

何英達



