

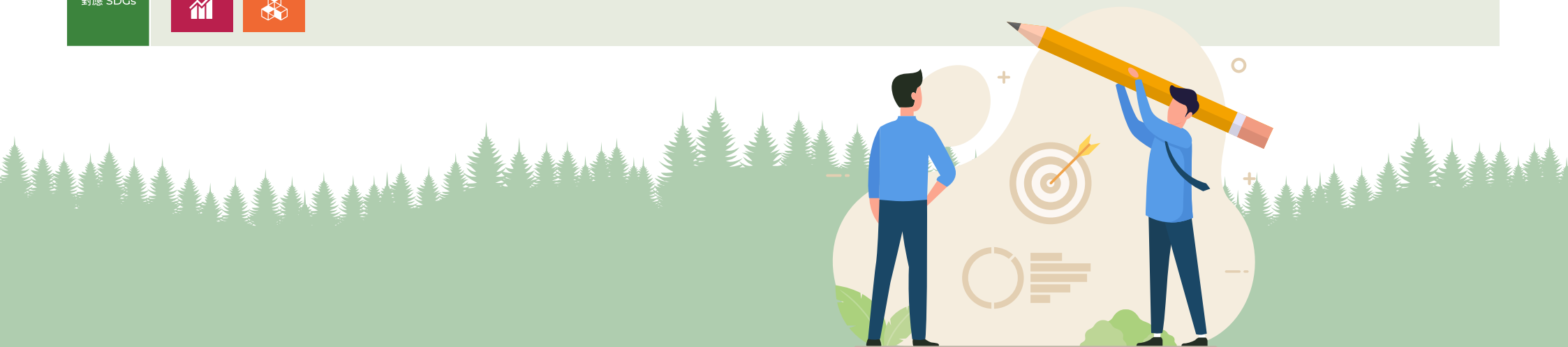


CH1 誠信治理

目標設定 | [1.1 公司治理與透明](#) | [1.2 公司倫理與誠信](#) | [1.3 風險管理](#) | [1.4 財務績效](#) | [1.5 法規遵循](#)

目標設定

	公司治理
2024 年 達成進度	公司治理評鑑 113 年（第十一屆）公司治理評鑑指標，新增、改善及修正指標共 8 項，全數達成，既有得分繼續維持。
短期 (2025-2026)	公司治理各事項，既有完成項目繼續維持，並研擬提升方式。
中期 (2027-2028)	參考外部 ESG 評鑑內容，增加公司治理相關資訊揭露透明度。
長期 (2029 年後)	- 公司設立的委員會中，專家委員佔比超過 5 成。(目前公司已設立薪酬委員會、審計委員會及數位轉型委員會，預計未來可能設立風控委員會。) - 持續精進公司治理。
對應 SDGs	8 體面工作和 經濟增長 9 產業、創新和 基礎設施



1.1 公司治理與透明

財務處
財務長暨公司治理主管
洪俊銘



葡萄王生技深信唯有良好的公司治理，遵循嚴格的相關規範，才能確實永續經營、建立獲得大眾長久信任的品牌。

管理方針	重大議題 - 公司治理與透明	
政策	本於廉潔、透明及負責之經營理念，訂有「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「不誠信行為防範方案」、「道德行為準則」及「檢舉與申訴管理程序」等為基礎之政策，經董事會通過，以建立良好之公司治理與風險控管機制，創造永續發展之經營環境。	
承諾	葡萄王生技承諾強化「董事會職能、保障股東權益及尊重利害關係人權益，落實內控、內稽制度、提升資訊透明度」四大原則，落實公司治理與透明追求企業永續經營。 透過持續檢視外部經營環境變化及提升內部管理程序，強化內部的監督及對外資訊揭露外，並建立完善的股東及關係人連繫平台，以達成有效的公司治理架構。	
目標	短期	- 配合主管機關公司治理評鑑轉型ESG評鑑，以提升企業永續發展及強化市場競爭力。 - 提升資訊透明度及企業價值，並制定具體措施、積極與股東溝通。
	中期	深化誠信經營與永續理念至公司企業文化中，創造社會正向影響力。
	長期	健全的公司治理架構與良好的誠信管理，以促進企業永續的經營。
責任	- 公司治理小組：公司治理之專責單位，負責瞭解公司治理相關規定之修訂與更新，並納入本公司實際營運狀況綜合評估，提供改善建議給董事會與總經理參考，暨協助執行，以利進一步提供公司治理品質。 - 誠信經營專責單位：誠信經營管理之專責單位，負責誠信經營、反貪腐、反賄絡、防範內線交易及法令遵循等公司治理相關事宜，並於每年進行宣導及向董事會報告執行情形。	
資源	- 針對美中大國博弈下兩岸政經風險觀測及人工智慧(AI)引領產業變革等主題，委請講師為全體董事進行授課。董事亦依個別需求進行進修，主題如：壯大臺灣資本市場、CEO講堂、智慧財產風險防控、審計委員會召集人功能角色、後疫情時代因應升級轉型的挑戰與機會、防範內線交易、勞動爭議防免及公司治理等。董事人數合計11人、進修課程時數共計94小時；公司治理主管進修課程12小時。 - 全體員工內部認知宣導 - 內部網站、員工信箱、佈告欄、教育訓練、測驗（課級以上及業務相關人員）。 - 擬定年度稽核計畫與制定「永續資訊管理作業辦法」。 - 供應商宣導 - 採購單警示語、供應商政策宣導調查。	

1.1 公司治理與透明

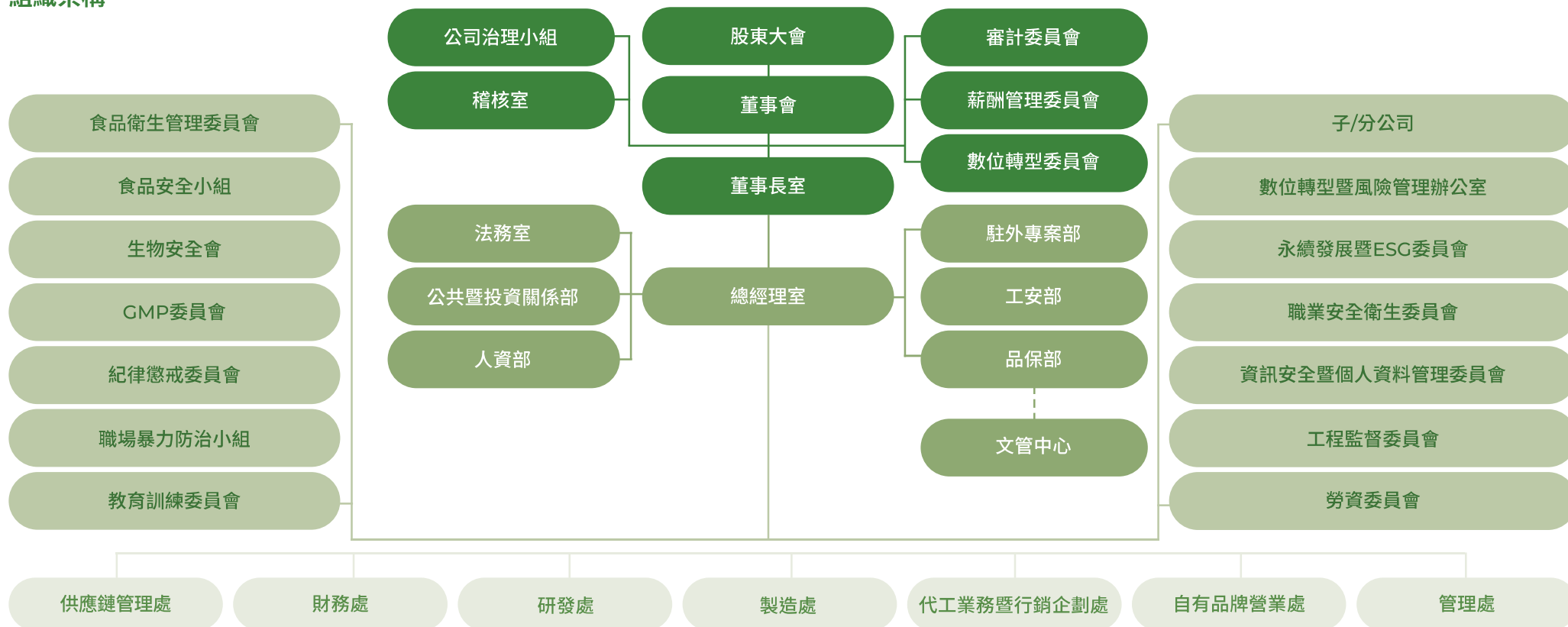
管理方針	重大議題 - 公司治理與透明
具體實績	✓ 公司治理小組：公司治理主管及其轄下小組負責於公開資訊觀測站或公司網站提供即時訊息予股東、協助隨時掌握主要股東名單、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、定期評估會計師之獨立性與適任性等。 ✓ 誠信經營專責單位：誠信經營單位定期向董事、全體員工進行教育宣導，並針對課級以上幹部及業務相關人員進行測驗，以利提升公司之誠信經營成效。 ✓ 依照2024年度稽核計畫完成定期稽核作業，其中納入ESG風險指標考量，內控制度涵蓋於環境面向(E*7項)包含生產製程、產品設計開發等、社會面向(S*16項)包含採購供應商管理、薪工作業管理等、治理面向(G*39項)包含法令規章要求、不誠信行為風險等作業流程事項，均能如期如質完成，並提出具體改善建議。 ✓ 資訊透明度提高: 1. 本公司2024年度合併及個體財務報告於年度終了60日內完成公告及申報，同時放置於官網-投資人專區-財務報表。 2. 董事會、股東會等重要決議事項及時公布於官網。 3. 重大訊息、年報、股東會議事手冊，均備有中英文版本。
申訴機制	葡萄王生技支持公開透明之誠信道德文化，鼓勵內部員工及外部人員透過相關舉報管道舉報任何不符合法規或本公司相關政策的行為，訂有「檢舉與申訴管理程序」，以確保內外部人員有順暢的檢舉管道，可讓利害關係人申訴與檢舉等專屬信箱及專線，提供即時回饋機制，以確保利害關係人的權益能獲得保障。 本公司於檢舉及申訴管理程序中明訂，保障員工在舉發或參與調查的過程中，受到保護以免遭受不公平的報復或對待。所有檢舉與申訴意見，均應統一彙報總經理核示，並經總經理核准後方可結案。



公司治理單位與運作

董事會為公司的最高治理單位，並依章程規定設董事 11 席，董事依職權行使職能，決議公司業務方針及重要事項。公司治理主管由財務長兼任，與轄下之公司治理小組負責辦理公司治理事務，負責掌握與提供即時訊息予股東、提供董事執行業務所需資料、辦理董事會及股東會之會議等公司治理相關業務。

組織架構



葡萄王生技也制定完善的公司治理守則與規範（詳見章節公司治理守則與監督機制），並依據下列 4 項主軸，以確實公司治理，不斷提升經營品質。

1. 強化董事會職能
2. 重視股東權益及利害關係人權利
3. 建立落實內控、內稽制度
4. 強化資訊揭露透明度

主軸一、強化董事會職能

董事會運作情形

本公司全體董事之提名及遴選係遵照公司章程第二十條規定，採候選人提名制。2024 年董事選舉，依候選人提名制度之規定詳實揭露提名之審查標準及作業流程，搭配電子投票更能讓股東參與選舉，並選出本屆 11 席董事（包含 4 席獨立董事和 4 席女性董事）。

第二十一屆董事會任期自 2024 年 5 月 30 日至 2027 年 5 月 29 日，董事會轄下設有「審計委員會」、「薪資報酬委員會」及「數位轉型委員會」三個功能性委員會。本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層，並對公司及股東負責，遵循各項法令、公司章程之規定與公司治理之各項作業與安排，確保發揮董事會之職責。董事會成員須具備執行業務所必需之知識、技能及產業決策與管理等各項能力，達成董事會職能目標。董事會每屆任期三年，每季至少召開一次董事會，2024 年董事會共召開六次，平均出席率為 97.1%，每次董事會獨立董事均親自出席（詳見 2024 年報、公司治理報告）。

董事會多元化

本公司「公司治理實務守則」中訂有多元化方針。敘明董事會成員組成應多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當多元化方針，宜包括但不限於基本條件與價值（性別、年齡、國籍及文化等）、專業知識與技能（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技等專業技能及產業經歷）兩大面向，並訂定多元性目標如下：

・性別多元化：每一性別達 33% 以上，本年度女性董事為 4 席（其中兩名為獨立董事）。

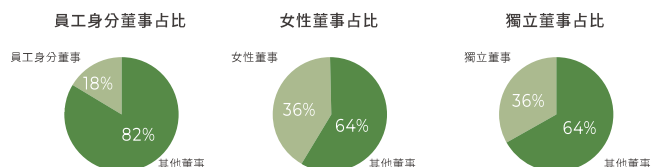
・領域多元化：在經營管理、領導決策、產業知識、財務會計及法律等核心項目，涵蓋以上四項。

* 本年度多元化政策之具體管理目標及達成情形請詳年報。

本公司董事會成員多元化，現任 11 席董事中，學歷包含經營管理博士、行銷管理碩士、法學碩士、社會研究碩士、機械博士…等；其中每位董事的專業背景亦有所不同；曾盛麟、曾美菁、統一企業股份有限公司代表人柴佳風、張志嘉、賴誌偉、黃衍祥、陳幸君長於進行營運判斷、領導決策、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀；曾盛麟及張志嘉亦具行銷經驗；曾美菁具媒體相關經歷；柴佳風具企業經營專才；賴誌偉具設計相關經驗；黃衍祥具稽核經歷；陳幸君長於

幼教領域；至於陳景寧、游智瓊、陳亭如及新邦忠四位獨立董事則分別長於社會研究、市場策略、財務會計及消費者保護。

具員工身份之董事佔比為 18%，四位女性董事佔比為 36%，四位獨立董事佔比為 36%。獨立董事中，三位任期年資在三年以下、一位在三到六年間，連續任期均不超過九年（三屆）。全體董事中平均年齡 56.2 歲，三位年齡在 61 至 70 歲間，六位在 51 至 60 歲間，二位在 41 至 50 歲間，董事年齡層分布廣泛。



利益衝突管理

為了善盡監督責任，董事會依循「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」，且於規範中第 15 條明定，須遵循利益迴避，以力求健全治理機能的完善。我們並定期為董事購買「董事暨重要職員責任保險」，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。

葡萄王生技每年評估簽證會計師之獨立性，2022 年起參考審計品質指標 (AQIs)，每年評估簽證會計師之適任性，並將結果提報董事會通過。獨立董事與內部稽核主管及會計師定期當面溝通，以利獨立董事職權能充分行使，並對公司之財務報告及財務、業務狀況能有更進階之瞭解。

董事會功能性委員會

董事會設置「審計委員會」、「薪資報酬委員會」及「數位轉型委員會」三個功能性委員會，分別協助董事會執行其監督及指導之職責，並依照董事會通過之組織規程召集會議，行使法令授予之職權審議及討論相關議案，並將結論與建議提報至董事會決議。

審計委員會之運作方式

葡萄王生技於 2021 年 7 月 15 日設置審計委員會，委員會由全體獨立董事組成，其中一名具備財務專業。主要職責為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，協助董事會提升與監督公司財務報表、會計師獨立性與適任性、內部控制作業、風險管理等品質。委員會每季至少召開 1 次，2024 年共召開 4 次會議，出席率 100%。薪資報酬委員會之運作方式

為強化公司治理，並健全公司董事及經理人薪資報酬制度，設置薪資報酬委員會，委員會由 3 位獨立董事組成。薪資報酬委員會以善良管理人注意，忠實履行其職權，負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬的政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。委員會每年至少開會 2 次，2024 年共召開 3 次會議，出席率 100%。

相關議案內容可參閱官網：

<https://www.grapeking.com.tw/investor/6258d7e9f0f6d/auditcommittee>



薪資報酬委員會之運作方式

為強化公司治理，並健全公司董事及經理人薪資報酬制度，設置薪資報酬委員會，委員會由 3 位獨立董事組成。薪資報酬委員會以善良管理人注意，忠實履行其職權，負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬的政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。委員會每年至少開會 2 次，2024 年共召開 3 次會議，出席率 100%。

相關議案內容可參閱官網：

<https://www.grapeking.com.tw/investor/6258d7e9f0f6d/6258d97648f63>



數位轉型委員會之運作方式

葡萄王生技於 2021 年 11 月 3 日設置數位轉型委員會，旨在將數位技術融入營運策略，藉此優化公司營業效能和流程，從而提升公司業績及利潤。本屆委員會由三名董事（含二名獨立董事）組成，委員會職權為：

一、檢視數位轉型執行團隊之策略、計畫及執行結果，並提供參考意見予董事會或執行團隊；二、依本公司取得或處分資產處理程序，審核數位轉型之重大支出；委員會每半年至少召開 1 次，2024 年共召開 2 次會議，報告數位轉型進度。葡萄王在數位轉型的議題上，從逐步改善作業流程，縮短流程時間，並運用系統的支持來提升經營效率，再透過數據整合來強化決策品質。2023 年，導入新 ERP 系統並上線，藉此重新審視企業作業流程，進行改造。同時透過 BPM 系統的導入，工作流程數位化，降低內部溝通的時間成本，提升數據正確性、完整性、可用性，為「數位轉型」打下第一步的基礎。



董事會績效評估

本公司董事會已於 2019 年 11 月 11 日訂定「董事會及薪資報酬委員會績效評估辦法」，並自 2019 年起逐年評估董事會及薪資報酬委員會整體運作績效，並於 2021 年 7 月 15 日成立審計委員會後將其更名為「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，規範董事會及各功能性委員會應每年至少一次執行內部績效評估。

本公司董事會整體績效評估範圍涵蓋以下五大構面評估項目共 47 項：

- 1 對公司營運之參與程度
- 2 提升董事會決策品質
- 3 董事會組成與結構
- 4 董事之選任及持續進修
- 5 內部控制

本公司董事成員自我績效評估範圍涵蓋以下六大構面評估項目共 22 項：

- 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

本公司薪資報酬委員會績效評估範圍涵蓋以下五大構面評估項目共 19 項：

- 1 對公司營運之參與程度
- 2 薪資報酬委員會職責認知
- 3 提升薪資報酬委員會決策品質
- 4 薪資報酬委員會組成及成員選任
- 5 內部控制

本公司審計委員會績效評估範圍涵蓋以下五大構面評估項目共 22 項：

- 1 對公司營運之參與程度
- 2 審計委員會職責認知
- 3 提升審計委員會決策品質
- 4 審計委員會組成及成員選任
- 5 內部控制

本公司數位轉型委員會績效評估範圍涵蓋以下五大構面評估項目共18項：

- 1 對公司營運之參與程度
- 2 數位轉型委員會職責認知
- 3 提升數位轉型委員會決策品質
- 4 數位轉型委員會組成及成員選任
- 5 內部控制

上述績效評估，由公司治理小組負責整體董事會、薪資報酬委員會、審計委員會及數位轉型委員會之內部自評；董事進行成員自評後交由公司治理小組彙整，評估方式採用內部問卷方式。

上開績效評估結果將提報董事會，可做為董事、薪酬委員、審計委員及數位轉型委員決策時之參考，以利董事會、薪資報酬委員會、審計委員會及數位轉型委員會決策品質進一步提昇；並亦可做為提名董事或選選薪酬委員、審計委員及數位轉型委員之參考。「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」請參考葡萄王生技官網公司重要規章：

<https://www.grapeking.com.tw/investor/governance/major-policies>

2024 年度董事會績效評估結果如下：

董事會績效整體評估結果，其平均分數為 4.64 分 (滿分 5 分)。

薪資報酬委員會績效評估結果，平均分數為 4.68 分 (滿分 5 分)。

審計委員會績效評估結果，平均分數為 4.68 分 (滿分 5 分)。

數位轉型委員會績效評估結果，平均分數為 4.50 分 (滿分 5 分)。

2024 年董事成員及公司治理小組並無提出其他建議事項。2024 年度董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估結果均為「優」，評估內容與結果已於 2025 年 1 月 18 日報告董事會。

主軸二、重視股東權益及利害關係人權利

本公司設有發言人、代理發言人、股務及法務人員等專責處理股東建議或糾紛等問題，亦有專責人員隨時掌握董事及持股 5% 以上大股東之持股情形，並每月申報持股。本公司訂有對子公司之監控辦法及內部控制，並確實執行風險控管。本公司訂有「道德行為準則」，明訂禁止內部人或員工利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並每年至少一次對內部人及全體員工進行教育宣導，禁止內部人或員工利用市場上未公開資訊進行內線交易，以利保障股東權益。

為落實股東行動主義，使投票更為便利，股東可不受股東會召開時間與地域之限制，已實施股東會電子投票制度，提供股東多元的議事表決管道，並在議事錄中揭露各議案的表決結果，充分讓股東行使其權利，具體提升公司治理成效。

本公司 2024 年度受邀參加 5 次 (包含海內外) 法人說明會，其中 2 次提供影音連結資訊，且首尾 2 次法人說明會間隔三個月以上 (首場 1 月、末場 11 月)，本年度無主動召開法人說明會。

我們也設立投資人關係特定聯絡窗口，網頁設有「[聯絡我們](#)」意見信箱、消費者服務專線、公司內部「員工信箱」外，並於公司網頁設置「[利害關係人專區](#)」，提供股東/投資人、客戶、供應商之溝通管道，並由各所屬專責人員回應利害關係人所關切之議題。

主軸三、建立落實內控、內稽制度

葡萄王生技依循金管會之「[公開發行公司建立內部控制制度處理準則](#)」，考量公司整體營運活動，建立內部控制制度，經董事會通過，設計並確實執行內部控制制度。依法建置稽核室，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議，合理確保營運效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循。

稽核室並依據風險評估、遵循法令，擬定年度稽核計畫，提送審計委員會討論核准，結合採購及付款循環、銷售及收款循環之查核時機，檢視不誠信行為風險作業，確認權責單位能落實誠信經營守則規範。內部稽核主管亦列席董事會，報告內部稽核執行情況。2024 年無涉及任何貪腐或賄賂、利益衝突、洗錢或內線交易等行為。

稽核室依據風險評估和法令擬定年度稽核計畫。

產出之稽核報告須獨立董事審核。

內部稽核主管須列席董事會，報告內部稽核執行情況。

2024 年依金管會要求將永續資訊之管理作業納入內部控制制度，制訂「永續資訊管理作業辦法」，對組織內永續活動產生之交易或資訊，建置相關內部控制制度，以提高資訊可靠性。並將其納入年度稽核計畫之必要稽核項目。

主軸四、強化資訊揭露透明度

公司設有中英文網站，揭露財務業務及公司治理資訊，如「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」、「檢舉與申訴管理程序」及「永續發展實務守則」等。

有關更多葡萄王生技的公司治理相關守則，請前往：

<https://www.grapeking.com.tw/investor/governance/major-policies>



我們指定專人負責資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。若參加法人說明會，事前將於「公開資訊觀測站」揭露並將簡報放於公司網頁，希望能讓利害關係人及時了解葡萄王生技的營運情形。

有關更多葡萄王生技的公司法人說明會專欄，請前往：

<https://www.grapeking.com.tw/investor/ir/annual-report>



總經理薪酬政策

本公司最高治理單位董事會之薪酬政策皆會於每年的股東會年報中揭露，詳情請參考年報（詳見 2024 年報 參、公司治理報告）。高階管理階層的部分，本公司對總經理設計一套具體薪酬制度，結合關鍵績效指標（Key Performance Indicators, KPI）與短中期激勵制度，作為總經理薪酬的發放依據，並接受薪酬委員會的評核與確認後執行之。2024 年度 KPI 包含持續業績成長、強化食品安全、突破瓶頸增進產值、精進審核流程提升執行效率、引領永續發展標竿及培育數位前瞻人力資本等財務及永續指標。

固定薪資和變動薪資	總經理的薪資結構包含固定薪資與變動薪資公司薪資政策以績效導向為主，故固定薪資皆按薪資調查的結果設計，目前制定為產業 PR45~PR50 方針（PR 為百分等級）落實；變動薪資則依據每年的 KPI 設定、生產指標達成度與 EPS 的表現進行評估考核，作為變動薪資發放依據。
簽約獎金或招聘獎勵金	目前暫無簽約獎金與招聘獎金之設計。
離職金	離職金依據法令落實執行。
索回機制	總經理的短中期策略目標獎金發放，設有索回機制，如已發放獎金有不符合規範者，將會索回。
退休福利	退休福利皆按法令規範進行。
與 ESG 的連結	總經理之薪酬與引領永續發展標竿面向 KPI 連結，治理面包含：ISO37001 反賄賂管理系統、台灣智慧財產權管理規範（TIPS）；環境面包含：ISO14064 溫室氣體盤查系統等導入。

2024 年，總經理年度總薪酬與其他員工年度總薪酬之中位數比率為 8.13 倍，年度總薪資報酬變化比率則為 0.55%。

薪酬決定流程

本公司設有獨立董事組成之薪酬委員會，採定期方式開會討論董事及經理人薪酬發放方案。

人資單位除採定期之檢視公司薪資結構與政策的合適性外，也會進行相關薪酬政策的檢視報告進行充分之討論。相關專案會委由外部企管顧問公司進行提案與評估後，由外部顧問團隊協助落實執行。外部顧問的遴選也會排除利害關係人的因素。

1.2 公司倫理與誠信

管理方針	重大議題 - 商業道德與誠信	
政策	董事會通過各項誠信為基礎之政策，強化公司誠信經營之企業文化，健全永續發展之經營環境。	
承諾	落實誠信經營政策，積極防範不誠信行為，包含：行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不正當利益、侵害營業秘密、從事不公平競爭，和直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全等項目。	
目標	短期	落實宣導葡萄王生技各項的行為守則
	中期	確保內部控制制度執行之妥適性與有效性，逐年深化誠信經營
	長期	董事會持續監督誠信經營的有效執行，以建立具商業道德與誠信之企業

責任	公司治理小組： 1. 擔任誠信經營專責單位，推動企業誠信經營並定期向董事會報告執行情形，輔以稽核室協助落實內控，更能確保各項規章的有效執行。 2. 擔任公司治理專責單位，提出公司治理相關建議予董事會或總經理參考執行、依法協助辦理董事會及股東會等相關事項，每年定期向董事會報告誠信經營情形，以利保障股東權益及強化董事會職能。
資源	1. 全體員工內部認知宣導 - 內部網站、員工信箱、佈告欄、教育訓練、測驗（課級以上及業務相關人員） 2. 公司訂定年度稽核計畫與設置檢舉與申訴管理程序 3. 供應商宣導 - 採購單警語、供應商政策宣導調查
具體實績	✓ 2023 年度，為首年取得 ISO 37001 反賄賂管理系統驗證。2024 年度經外部驗證單位 (BSI) 審查，通過系統運作有效性稽核，連續兩年取得驗證。(全台灣第八家、生技第一家) ✓ 董事會通過「反貪腐、反賄賂政策」，透過本政策實踐公司誠信經營文化。2024 年度針對公司員工舉辦 ISO 37001 反賄賂反貪腐議題相關之教育訓練共計 821 人次、合計 698 小時。 ✓ 全體員工簽署「員工廉潔承諾書」。2024 年度針對中高風險職級名單人員進行教育訓練，宣導反貪腐、反賄賂相關政策，共計 151 人次。 ✓ 定期向董事、全體員工進行誠信經營、防範內線交易暨內部重大資訊的議題宣導。 ✓ 董事參與誠信經營相關之課程共計 32 人次，合計 94 小時。 ✓ 對課級幹部以上及業務相關人員進行誠信經營、防範內線交易暨內部重大資訊測驗，受測人數 122 人，合格率 100%（合格分數 80 分）。 ✓ 誠信經營相關之教育訓練課程（含 TIPS 保密資訊管理、ISO 37001 反賄賂反貪腐、智慧財產權、資安風險管理、營業秘密管理與 ISO 等相關課程）共計 2,730 人次、合計 5,782 小時。 ✓ 新人到職時，亦須進行道德行為準則宣導與反貪腐課程，並於訓練後進行測驗，2024 年測驗共計 117 人。 ✓ 2024 年度未接獲與誠信經營相關之檢舉及申訴案件。 ✓ 無涉及任何貪腐或賄賂、利益衝突、洗錢或內線交易等行為，因此未有人員因賄賂與反貪腐而受到處罰、也未有進行中的相關訴訟或調解。

1.2.1 誠信經營與道德行為

葡萄王生技重視誠信道德，對於貪腐和賄賂採取零容忍態度，訂有「公司治理實務守則」及任命財務長為公司治理主管並設置公司治理小組。

葡萄王生技遵循「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序與行為指南」、「不誠信行為防範方案」，公司治理小組亦隨時掌握主管機關動態，適時增設或修訂各項與公司治理、誠信經營有關之守則與作業程序，以建立誠信經營之企業文化及健全發展，我們也透過對內的教育訓練以及對外與供應商簽定相關協議，落實誠信經營。

員工入職時即給予員工道德規範、營業秘密、規章制度、申訴檢舉等訓練，並簽署勞動契約（包員工廉潔承諾書、保密承諾），明確傳達員工應有的義務，亦透過所有董事及經理人簽署「遵循誠信經營政策聲明書」、每年對董事及員工辦理誠信經營守則相關教育宣導與測驗，強化提倡誠信經營經營理念。

葡萄王生技導入 ISO37001 反賄賂管理系統，要求全體員工、商業夥伴、董事及經理人執行職務應恪守誠信經營原則，遵循反貪腐、反賄賂相關政策規範，要求全體員工簽署「員工廉潔承諾書」，持續優化誠信經營。

葡萄王生技從最高管理階層到基層員工，都能以誠信經營的原則進行公司營運。

公司近三年與貪腐相關事件統計如下

貪腐、賄賂和違反公平交易法事件相關事件：

年份	2022	2023	2024
違反件數	0	0	0

誠信經營守則

本公司制定「誠信經營守則」，並於 2020 年修訂「不誠信行為防範方案」，內容包括：建立不誠信行為之風險評估機制、於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策、誠信經營政策之製定及執行過程之文件化、誠信經營兼職單位之資源與人員、誠信經營兼職單位向董事會報告之頻率、依不誠信行為風險之評估結果擬定相關稽核計畫、完成檢舉案件調查後應採取後續行動、允許匿名檢舉等。

道德行為準則、檢舉與申訴制度已透過官網及內部公告讓全體同仁知悉，並辦理年度認知測驗；另外，進行新進員工訓練時，亦將反貪腐課程列入並要求全員通過測驗，2024 年測驗通過人次共計 117 人，並藉由稽核計劃制定不誠信行為風險作業查核，檢視權責單位能否落實誠信經營守則規範。

供應商的誠信經營管理葡萄王生技以合乎公平道德且格遵相關法令規章及契約條

款來履行商業活動之契約，並遵循《葡萄王生技道德行為準則》、《葡萄王生技供應商行為準則》與《供應商廉潔承諾書》評估往來對象之誠信紀錄，與交易對象簽訂之合約，均訂定誠信行為條款，規範不得進行任何賄賂、貪汙、勒索等不適宜之商業行為，以確保符合反貪腐之規範。

為能確實執行反貪腐與誠信經營，依照本公司「誠信經營守則」第九條（誠信經營商業活動）規定，於供應商合約中加入誠信經營條款，要求供應商應遵守誠信經營政策。

葡萄王生技於供應商合約中明訂，如供應商涉及違法企業社會責任政策，包括但不限於僱用童工、任何強迫勞工之行為、違法之勞動條件、違反人權、各種形式之歧視行為與言論、賄賂、違反環保法規政策、違反安全衛生法規政策等，且對環境與社會有顯著影響時，葡萄王生技得隨時終止或解除契約。

葡萄王生技亦於供應商合約中明訂禁止不正當利益，供應商不得以商業賄賂、威脅、回扣、接受或默許不合法方式等不正當競爭方式獲取業務；不得以任何形式對葡萄王生技人員給予佣金、後謝金、餽贈、招待或其他不正當利益。如供應商違反前揭約定，除應將所生溢價及所致利益全數返還葡萄王生技外，並應支付懲罰性違約金。葡萄王生技並得終止或解除雙方間之交易而不需承擔任何違約責任，同時可採取民事或刑事救濟措施。且如葡萄王生技員工有以明示或暗示之方式索賄，葡萄王生技於合約中提供檢舉專線與投訴信箱，請供應商主動告知，並提供相關證據。

檢舉專線：(03)4572121 #1999

檢舉信箱：companyopinion@grapeking.com.tw



供應商須遵守《葡萄王生技供應商行為準則》，期許營運及供應鏈之供應商以及渠等之下游供應商，一同負起各項社會、環境和道德責任。承攬商應提供『承攬商安全衛生環保規章保證書』，並共同遵守環境安全衛生要求事項。

道德行為準則

行業規範應遵守「道德行為準則」、「營業秘密管理辦法」及「收受饋贈禮品管理」，凡有關公司或客戶之業務技術機密資訊均應予保密，共同維護公司信譽並致力於善良風俗及公眾秩序之維持。詳細條款如下：

- 不發生任何形式之歧視、性騷擾、恐嚇、威脅、偷竊、貪汙、瀆職等不合法行為
- 不與業務相關之第三方或本公司同仁涉入不正常之男女關係
- 不洩漏公司營業機密
- 不竊盜公司公物或公款
- 不利用職務之便謀取私利
- 不收賄賂與餽贈
- 不損害公司權力與利益
- 不惡意抵制公司政策
- 不散布不實之言論

* 有關更多資訊請見道德行為準則



不誠信行為防範方案

為落實誠信經營政策，強化本公司誠信經營之企業文化，健全永續發展之經營環境，積極防範不誠信行為，葡萄王生技依據「誠信經營守則」第七條之規定，定期評估以下於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動：

- 行賄及收賄
- 提供非法政治獻金
- 不當慈善捐贈或贊助
- 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益
- 侵害智慧財產權
- 從事不公平競爭之行為
- 產品及服務損害利害關係人



本公司透過董事會的參與及督導、各部門的職能分工、內控制度的完整架構與有效執行、公開的舉報機制…等，稽核室依照公司規章進行內控查核，並於發現不合規情形時向審計委員會及董事會報告，協助審計委員會及董事會確認公司反貪腐、誠信經營與落實道德價值之執行情況，綜合以上，2024 年度評估結果為低度風險。

1.2.2 利益迴避與反貪腐

本公司所有成員應避免個人利益與公司利益產生衝突。外部對商業夥伴加強約束，亦訂有多元化檢舉與申訴制度，提供外部利害相關人對不當行為進行檢舉及申訴。

「誠信經營守則」中訂有利益迴避條款，要求董事、經理人及全體員工，都應防止利益衝突及避免獲得不正當利益。本公司董事及經理人均出具遵循誠信經營政策聲明書，聲明將確實遵守「誠信經營守則」、「反貪腐、反賄賂政策」等相關規定，且「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」中皆載明有關董事利益迴避條款，避免產生利益衝突。

本公司與關係人及關係企業交易，遵循「公司治理實務守則」第 17 條及「關係人相互間財務業務相關作業規範」之相關規定，業務往來基於公平合理原則，相互間之財務業務往來訂定書面規範，對於簽約事項明確訂定價格條件與支付方式，杜絕非常規交易，並嚴禁利益輸送情事。本公司與關係人及關係企業間之重大交易事項需經審計委員會通過後送交董事會決議。

本公司設有獨立董事，獨立董事於客觀公正立場上，以其專業與經驗提出建議，董事會討論任何議案時，均應充份考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入會議紀錄，兼顧利益迴避原則，有效保護公司之利益。另外亦設置發言人制度及架設公司網站，作為本公司各項訊息傳遞與溝通之管道，利害關係人的建議及各項問題可透過利害關係人專區反映，將由專人處理。

內部反貪腐作為

反貪腐、誠信經營與落實道德價值是公司經營的核心價值與根本，葡萄王生技隨時關注主管機關最新資訊，評估與調整誠信經營相關政策規範，確保商業行為保持最高道德原則，董事會通過制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「不誠信行為防範方案」、「道德行為準則」、「供應商行為準則」、「反貪腐、反賄賂政策」，作為全體員工及商業伙伴之遵循依據。

上述反貪腐與誠信經營的主要範疇如：

一、員工（含經理人）與董事：

1. 新人入職當天均須接受反貪腐講授課程及測驗，確認對於反貪腐的認知。且入職時簽署的勞動契約中載有道德行為與防範貪腐等相關條款。為提昇公司所有同仁商業道德素養，本公司安排公司全體員工進行『倫理道德』主題課程，目標為三年內全員參訓，2024 年非管理職間接人員已完成參訓率 96%，藉以展現公司誠

信正直之核心職能。

2. 本公司訂有收受餽贈禮品處理之規定，要求全體員工不論餽贈大小，凡遇收受餽贈之情形，均應呈報權責主管。

3. 對於違反道德之不正當行為，所有員工都有責任透過適當管道向公司反映，檢舉或申訴管道包括：內部意見箱、檢舉與申訴電話專線、經由郵件或網站反應意見。並保障員工在舉發或參與調查的過程中，受到保護以免遭受不公平的報復或對待。

4. 2024 年與誠信經營相關之申訴案件、檢舉（含匿名舉報）為 0 件。

5. 本公司員工皆簽署「員工廉潔承諾書」，每年不定期透過宣導公文對全體同仁進行誠信經營、檢舉與申訴程序、道德行為準則等宣導教育，與辦理相關有獎徵答活動，宣導同仁於執行業務時應注意事項，強化反貪腐觀念與防範機制之概念與落實，共同管理與防範不誠信行為之發生。

6. 每年至少一次向全公司員工及經理人發出「誠信經營、防範內線交易暨重大資訊處理」教育宣導信函，內容包括：誠信經營之重要性、涉及內線交易範圍與構成要件、違反之法律責任、內部重大資訊之規範及實例說明等。並針對課級幹部以上及業務相關同仁進行「誠信經營、防範內線交易暨內部重大資訊」測驗，受測人數 122 人，合格率 100 %（合格分數 80 分）。；每年一次向董事宣導誠信經營課程，2024 年全體董事皆已接受宣導課程。

二、商業伙伴：

1. 在與經銷商、供應商或其他商業往來對象建立商業關係前，必先評估其商業行為的合法性及合理性，並評估往來對象有無違反誠信經營及反貪腐的相關紀錄。在商業過程中，明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，一旦發現不誠信行為，會立即停止往來交易，並要求供應商簽署「供應商行為準則」，內容包含誠信經營相關規範。

2. 對經銷商，於合約中訂定明確合理之付款內容、禁止賄賂、抽成費、回扣金、餽贈等其他利益涉及不正當利益情事之處理。

3. 對供應商，本公司執行採購時，嚴格要求供應商遵循「供應商行為準則」，同時也將對外之採購單加註警示語，並簽署供應商廉潔承諾書，強化營業秘密及反貪腐之政策宣導，並針對違反的供應商進行懲處並自供應商名單除名。

4. 2024 年經銷商及供應商並未發生貪腐或違反誠信經營行為，也未有因貪腐相關違法行為與商業夥伴終止或不續簽約的貪腐事件。

三、反貪腐與誠信經營風險評估：

1. 公司治理小組每年定期針對具有較高貪腐與不誠信行為風險的營業活動進行評估，確認現行之內部規章制度能有效降低貪腐及不誠信經營的風險，並據以制訂不誠信行為防範方案。2024 年評估結果為低度風險，並提供評估結果給內部稽核做為規劃稽核計畫之參考。

2. 葡萄王生技政治捐贈，依照政治獻金法之規定及公司之「核決權限表」取得核准後，始得為之，且所有捐獻款項皆取得合法憑證，並記錄於會計帳冊，供查核之用，公司亦無內帳或留秘密帳戶。2024 及 2023 年度政治獻金分別為 0 萬元及 20 萬元，佔營收約 0% 及 0.002%。

3. 葡萄王生技成立「反貪腐反賄賂推動小組」，由法務室主導並負責監督各部門管理系統的推動、規劃與諮詢事宜，及檢核管理系統設計與執行有效性之評估，並每半年至少一次向董事會報告系統執行情形。

本公司導入 ISO37001，對內目前已辦理 10 場教育訓練（包含 2 場作業流程風險評估；2 場員工職務風險評估；2 場內部稽核；4 場中高風險職級人員教育訓練）；受訓對象為 31 個部門各自指派人員擔任推動小組；公司內網有基本教育訓練影片、作業流程、員工風險評估表單教育訓練影片供同仁隨時參考；每位同仁需簽署「廉潔承諾書」；董事需出具「誠信經營政策聲明書」。對外則透過官方網站（揭露中英文版反貪腐、反賄賂政策）、於供應商平台公告本公司反貪腐及反賄賂相關政策，並定期對供應商進行盡職調查，使商業夥伴了解集團企業文化。

針對公司程序表單文件，總計修改：5 份程序 4 份表單

四、董事會監督作為：

1. 公司治理小組將反貪腐與誠信經營執行結果，定期呈報董事會，2024 年執行推動情形已於 2025 年 1 月 18 日報告董事會，以利董事會監督公司反貪腐、誠信經營與道德價值的執行情況。公司治理小組並每年定期檢視相關辦法是否有需要增設或修改，並提報董事會通過後實施，2024 年修訂「道德行為準則」與「公司治理實務守則」。

2. 依本公司「公司治理實務守則」第十條，明訂內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。

3. 稽核室依照公司規章進行內控查核，並於發現不合規情形時向審計委員會及董事會報告，協助審計委員會及董事會確認公司反貪腐、誠信經營與落實道德價值之執行情況。

外部反貪腐約束

於供應鏈管理部分，如於交易過程發生相關人員收受回扣等不當利益情事，未主動告知者將針對供應商進行懲處並自供應商名單中除名，情節重大者，將當事員工與供應商交付司法共同負擔刑法之相關刑責，亦於對外採購單上加註警示語，強化人權、環境及商業道德相關政策宣導：

一、對於有持續交易之供應商，以採購金額為基礎，原物料交易金額佔全年度原物料總採購金額前 80%，以及專案供應商（即非原物料廠商）中連續 2 年交易金額大於 100 萬者，列為葡萄王生技之關鍵供應商。

針對現有原物料供應商共計 307 家發送政策宣導問卷，回填問卷的供應商有 257 家，回覆率為 83.71%。

- 對於營業秘密政策宣導，經統計為 97.7% 知悉
- 對於反貪腐之政策宣導，經統計為近 90.5% 知悉

針對各供應商對於葡萄王政策不明瞭的情形將進行個別宣導，以發揮供應鏈廉潔的核心價值並凝聚反貪腐共識。

二、同時透過供應商智能管理平台不定時進行公告與宣導，強化營業秘密及反貪腐之政策，葡萄王生技於 2024 年並無發生貪腐舞弊之情事，公司設有反貪腐專屬信箱及電話專線，即時提供廠商反應破壞採購紀律的葡萄王生技員工，以確保供應商的權益能獲得保障。

檢舉與申訴之吹哨者政策相關制度

我們設有「檢舉與申訴管理程序」，可讓內部及外部利害關係人（包含供應商、客戶等）匿名使用申訴與檢舉等專屬信箱及專線，針對霸凌、歧視、騷擾、賄賂（餽贈、回扣、招待）、貪腐（侵占、詐欺、洗錢、內線交易）等不法行為，提供即時回饋機制，以確保內外部利害關係人的權益能獲得保障；考量年度內進用外籍移工同仁，亦將相關說明譯文公示於公佈欄，以提升認知傳達之有效性。

一、檢舉與申訴信箱：

檢舉信箱：companyopinion@grapeking.com.tw

申訴信箱：employeeopinion@grapeking.com.tw



不論檢舉或申訴信箱，其收件窗口均設定為承辦單位部門主管。

二、檢舉及申訴電話專線：

檢舉專線：+886-3-4572121#1999

申訴專線：+886-3-4572121#1995



檢舉與申訴管理程序：公司管理階層、舉報者所屬部門及其上級部門不得因舉報行為對舉報者或其密切關係人施以不當之措施。為避免有人故意或惡意以匿名方式檢舉抹黑他人，經查證後，如為無具體事證任意檢舉者，除將不予受理該項檢舉案件外，若發現抹黑他人之人，將依公司相關規定予以嚴懲。所有檢舉與申訴意見，均應統一彙報總經理核示，並經總經理核准後方可結案。

公司內部規則【獎懲管理程序】納入勞動基準法第 74 條『吹哨者保護條款』之說明，以具體傳達並有效保障同仁之申訴和舉報之權益。

1.3 風險管理

稽核室
稽核副理
洪中啟



我們承諾秉持健全公司經營的理念，持續把關內部控制流程，傳達反貪腐的概念予董事會、經營團隊、全體同仁及利害關係者，能將誠信認知嫻熟於心，朝向落實道德倫理精神之方向持續穩步前進。

本公司之風險管理機制，以董事會為最高管理與決策單位，並由審計委員會協助督導風險管理，董事會依循公司經營策略及產業環境核定「風險管理政策與程序」，由董事會、審計委員會、各級管理人員及員工共同參與推動執行。在此框架下，公司定期執行風險評估、風險鑑別、及風險處置活動，藉以辨識可能影響企業之相關風險，並透過國際標準風險管理架構進行查核驗證，取得反賄賂管理 (ISO 37001)、資訊安全管理 (ISO 27001)、環境管理 (ISO 14001)、職業安全衛生管理 (ISO 45001)、能源管理 (ISO 50001)、人才發展品質管理系統評核證書 (TTQS)、台灣智慧財產管理規範 (TIPS) 等項認證證書。

為落實風險管理機制，公司每年定期執行風險評估，各單位依照風險可能發生程度及影響程度列舉風險，並彙整「風險管理執行情形」定期呈報審計委員會及董事會，確保風險控管機制能有效執行。113 年度運作情形已於 113 年 11 月 11 日向審計委員會及董事會報告，報告內容包括：辨別本公司當年度 5 類主要風險 (財務風險、營運風險、策略風險、職業安全衛生風險及氣候變遷相關風險)，及其因應作為。

此外，稽核室每年亦依風險評估結果，對公司整體營運流程擬訂年度稽核計劃，按季向審計委員會及董事會報告各季的查核發現、查核建議與後續改善情況，以確保整體風險管理機制的落實執行，113 年度各季未有重大的內控疏失。而經評估本公司所面臨之五大風險及其因應作為，彙整如下表：

風險項目	因應作為
財務風險	一、利率風險：本公司的利率風險主要來自銀行貸款之利率變動，2024 年度銀行借款利息佔稅前淨利的 0.0001%，2024 年度利率變動對損益影響不重大。 二、匯率風險：本公司的匯率風險主要來自營業產生之應收外幣款項與應付外幣款項，目前係以在地市場交易與原物料採購為主，進出口及外銷之情況較少，故匯率風險的影響較小。 三、信用風險：信用風險主係應收款項的無法回收，本公司依據客戶財務狀況、歷史交易經驗、內部評等及帳齡分析等標準，並適時收取擔保品，以降低應收款項之信用風險。
營運風險	一、客戶權益風險： 1. 成立「資安暨個資委員會」並建置重大個資事件發生 SOP，與資訊安全全面檢視，針對接觸到客戶個資的虛擬通路部進行全面盤點資安流程。本公司已導入 ISO 27701 進行個資盤點與風險評鑑，並持續取得 ISO/IEC 27001:2013 證書有效。 2. 針對消費者食品安全與品質管攸關消費者權益的議題，建立客訴完整處理 SOP，並針對個案進行全面檢討與客服再訓練，以提升異常狀況發生時的應對作為。 二、食品安全風險： (1) 遵守法令規定：進行原物料、食品添加物審核，確認符合法規規範，原物料入廠後品管進行檢驗，入庫後倉庫掌握原物料效期，避免誤用過期料。 (2) 降低外來風險：建立供應商、製造商基本資料及相關品質履歷，並以系統控管，作為採購時參考之依據。當發生食安事件時，可經由系統查詢功能，於第一時間釐清與處理。 (3) 提升內部管理：產品製造日期、有效日期、生產數量、成品檢驗記錄等資料管理，可追溯該產品所用各項原物料之品質資訊。 (4) 食品安心保證：葡萄王生技著重於食品安全三大主軸管理：一、衛生規範與訓練；二、產品追溯與管理；三、產品品質與檢驗。

風險項目	因應作為
營運風險	三、採購風險： 優質產品的提供，可以增加消費者的信心以及購買的意願。實務上，為加強對原物料的控管，葡萄王生技要求原物料供應商須符合以下規範，並定期進行評鑑： (1) 需合法登錄在政府食品業者系統中 (2) 需經過研發等相關部門測試認可 (3) 須提供完整產品資料以供分析比對，並不得塗改包裝或更換標籤 (4) 國外進口之原料需擁有許可證，並採原廠包裝進口 (5) 需依法規儲存原物料，並獲得相關許可證 (6) 變更原物料相關資訊，皆需重新完成評鑑程序 四、供應鏈風險： 除原料追蹤溯源外，制定供應商評鑑程序，由初期的資格審查與樣品評選，到供應商實地評鑑與每年的供貨品質追蹤，除檢驗外也建立供應商、製造商的基本資料及相關品質履歷作為採購時參考依據。我們亦落實第二供應商制度，遇到供貨不穩定之廠商，能及時地更換，以確保供貨順暢。 五、營業秘密與專利商標權風險： 公司制定道德行為準則，並制定發行【檢舉案件調查程序】，以規範及妥適處理檢舉案件，實施的作為包含： 1. 制定道德行為準則及檢舉與申訴管理程序 2. 定期收集利害關係人之回饋，並提供反貪腐專線與投訴信箱 3. 新進人員訓練列入反貪腐講授課程，輔以測驗確認員工對於反貪腐之認知 4. 於供應鏈管理部分，如於交易過程發生相關人員收受回扣等不當利益情事，未主動告知者，將針對供應商進行懲處並自供應商名單中除名；情節重大者，將當事員工與供應商交付司法共同負擔刑法之相關刑責，絕不寬貸 六、人才招募與培訓風險： 葡萄王生技為促進組織內部的人才流動，在尊重員工職涯發展並兼顧公司經營需求之下，提供多元化的發展管道，如外派、關鍵任務執行、教育訓練等多元機會與舞台，透過跨文化、跨領域的學習，鼓勵員工開發潛能，學習新知與技能，並培養更宏觀的視野與人脈。除了依組織任務需求而被指派進行調派，員工亦可依據招募甄選管理程序主動提出轉調申請。在經過充分的溝通與意願確認後，由權責主管核准後即可生效。新進同仁在新進的三個月期間中，皆擁有專屬指導者協助其適應公司環境及工作。 七、人權風險： 尊重人權是葡萄王生技的基本價值觀。本公司在「人權風險評估及管理」之作為，詳情請見「4.1 人權」專章。
策略風險	一、法令符規風險： 設置法務室與稽核室，負責確保遵循法令與內部控制制度執行，亦透過獨立董事、審計委員會提升董事會運作效能並落實監督運作，同時在各部門建立清楚適當之流程，包含法令定期更新、自我評估執行情形、教育訓練與稽核查核等。 二、產品開發與上市風險： 對內： 實驗室做產品設計後，至現場試製放大產量可能會有落差或失敗之風險。機制內為了解決此問題點，透過以下方式降低風險： (1) 購買測試設備 (ex. 物性分析儀) 並建立產品參數資料庫，確認產品參數。 (2) 至現場試製批前，先於實驗室做中量試製以確認產品配方、充填性等適切性。 對外 (與營業端較為相關) 風險： 產品上市後，可能面臨銷售成績不好、下架之風險，須配合營業販售端進行下列動作以降低此風險： (1) 產品開發前，營業端做好全面性市場調查，對焦好市場趨勢變動與消費者習性。 (2) 產品上市後，營業端須隨時追蹤產品市場情況，以了解產品趨勢變動與收集未來開發產品方向。 三、行銷與市場風險： 針對形象監測，全天候進行全媒體新聞監測、社群意見監測、每月進行月報。 若有不利於公司形象之新聞消息，其處理程如下： 評估風險大小 → 召集相關單位 → 擬定 Q&A → 統一回應 → 持續監測 先進行此消息所造成的風險評估，並召集相關單位，釐清事件內容，對於大眾希望了解的內容建立基本問答，並統一對外發出聲明，避免不明確的真訊混淆大眾視聽，隨後持續監測相關訊息。

風險項目	因應作為
策略風險	四、廣告風險： 以廣告文案審查機制預防廣告文宣所可能造成的不利衝擊，說明如下： 法務室與資訊室合作於企業入口網站（Enterprise Information Portal, EIP）架設「廣告文案審查」專區，專區除提供廣告文案相關內部教育訓練影片外，更設有「違規廣告文案資料列表」，係依行政機關公布之違規廣告開罰案例，於列表中提供被處分商號、產品名稱、違規情節及罰鍰金額等資訊，並定時由法務室進行資料庫之更新，使各單位於文案設計或審查時，得預先掌握最新行政機關認定違規字句標準，大幅降低違法風險。 此外，BPM 系統亦設有「OA011 廣告文案審查申請單」可解決過去以 EMAIL 進行文案審查之問題，加速各單位審查進度，並可藉由系統顯示出各審查單位意見，避免各審查單位對於可用字句判斷差異過大，廣告審查需求單位則需綜合各單位意見後，進行廣告文案之修改。
職業安全衛生風險	我們針對納入重大環境考量面以及職業安全衛生風險管理的風險，進行特定專案；葡萄王生技所使用對應策略有以下六類：(1) 降低危害風險、(2) 落實環境保護、(3) 履行守規義務、(4) 永續循環改善、(5) 推行全員參與、(6) 友善職場環境（詳情請見 4.5 職業安全專章）
氣候變遷相關風險	（詳情請見 6.1 葡萄王生技在氣候變遷相關財務揭露建議（TCFD）框架下的氣候因應作為）



1.4 財務績效

葡萄王生技以永續穩健發展為基礎，強調與利害關係人共融，在全體同仁共同努力下，葡萄王生技深獲利害關係人的認同與信心，營業收入與整體經營績效亦持續成長，近三年的合併營收與獲利表現亮眼。2024 年合併營收 11,160,005 仟元續創新高，葡萄王生技堅守股東權益，維持每股稅後盈餘 9.78 元，並將以穩定的股利政策回饋股東，2025 年起，股利將每半年分派，讓股東可以更快分享經營成果。近三年葡萄王生技合併財務資訊如下：

2024 合併財務資訊

單位：新台幣仟元

項目	基本要素	2022	2023	2024
產生之直接經濟價值	收入 *	10,391,231	10,635,464	11,160,005
分配之經濟價值	營運成本 *	1,909,186	2,099,450	2,502,450
	員工薪資和福利* (註1)	1,215,309	1,262,422	1,217,010
	支付出資人的款項* (當年度配股配息) (註2)	903,638	1,022,148	1,022,148
	支付政府的款項* (註3)	423,456	469,813	1,232,997
	社區投資 (註4)	18,822	19,778	20,521
留存之經濟價值 (產生-分配)* (註5)		2,169,687	2,141,511	2,171,153

註1：包含獎金、退休金、提繳工資墊償費用等其他用人費用。
註2：係為實際支付給股東之股利金額。
註3：支付之所得稅。
註4：捐助政府機構、其他社團及敦親睦鄰公益支出。本金額包含財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會公益支出。
註5：係為當年度稅後獲利。
* 2022 年至2024 年財務報表皆經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證。

項目	2022	2023	2024
稅後淨利（仟元）	2,169,687	2,141,511	2,171,153
合併淨利率	20.88%	20.14%	19.45%
研發投入（仟元）	289,884	289,455	291,906
股東權益報酬率	20.12%	18.81%	18.54%
現金股利發放率	70.12%	70.36%	70.55%
每股稅後盈餘	9.84	9.81	9.78

註：係指葡萄王生技個體之現金股利發放率。

稅務政策

葡萄王生技因應稅務治理之國際趨勢，貫徹稅務法規遵循，落實企業永續發展，特別訂定「稅務政策」及相關稅務管理職責經由董事會核准通過，以落實稅務治理。董事會為稅務政策之最高單位，負責稅務政策之核准，確保稅務政策有效運行。

一、法規遵循

遵循各營運據點所屬國家之稅務法規，按期完納稅負，善盡納稅義務人之社會責任。

二、避免不當的租稅規劃

審慎評估各項投資架構及交易模式以符合經濟實質及合理商業目的，不進行不當租稅安排。

三、關係人交易

遵循經濟合作暨發展組織 (OECD) 公布之移轉訂價相關規定，俾使關係人交易符合常規及移轉訂價法令規範。

四、稅務風險評估

重大交易決策及日常經營活動均應考量稅負影響，審慎評估並應用各項稅務法規、租稅優惠及協定進行合規的稅務規劃。

五、資訊透明

稅務揭露係遵循相關規定及準則要求處理，並定期於公開管道揭露稅務資訊，確保資訊透明度。

六、與稅務機關之關係

基於互信及法規遵循原則，與稅務機關建立相互尊重與良好互動關係。

七、專業培養

稅務負責人員應透過教育訓練、專題研究或參與稅務研討會等方式持續進修，強化專業職能。

近三年所得稅費用如下：

本公司及子公司每年繳納各項稅款均遵循當地法令規定，本集團整體獲利超過九成係來自臺灣地區，故本公司及子公司 (集團的合併財報) 的有效稅率會接近臺灣的法定稅率 20%。

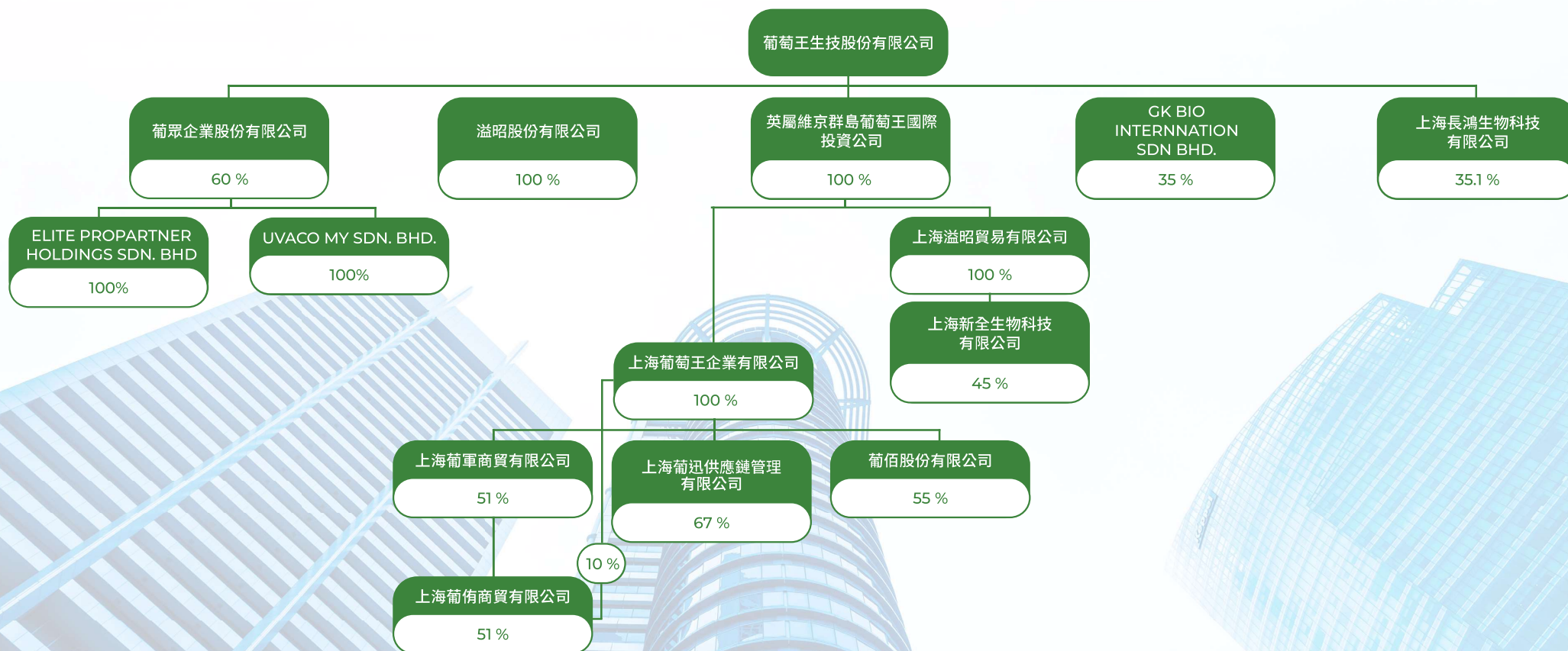
項目	2022	2023	2024
稅前淨利	2,687,878	2,660,620	2,673,305
所得稅費用	518,191	519,109	502,152
有效稅率 %	19.27%	19.51%	18.78%



子公司與關聯企業

葡萄王生技及其子公司主要經營之業務為飲料及健康食品等之製造及銷售，透過葡萄王生技自我完整的產業鏈功能，從上游開發關鍵原料，如：乳酸菌、靈芝、樟芝菌絲體等素材，中游之製劑及包裝，到下游之自有通路及品牌銷售，並包括提供良好的海內外代工服務。

在經營模式上，葡萄王集團透過多元的經銷與直銷通路，將高品質的產品推廣給更多的使用者，完成「健康專家、照顧全家」企業使命。2024 年營收 11,160,005 仟元中計有 8,834,928 仟元來自直銷通路。



1.5 法規遵循

法務室 法務長
崔秉君



葡萄王生技嚴格遵循所有營運所在市場的法規，以最嚴謹的態度面對主管機關的要求，確保商業活動運行順暢。

管理方針	重大議題 - 法規遵循 Z	
政策	葡萄王生技以最高標準審視公司所有作業流程，並不定期透過通過第三單位驗證來落實公司治理及食品安全標準，更時時關注最新法律動態，以調整自身作為。	
承諾	「誠信正直」是我們對大家的承諾。維護良好企業形象，確保商業活動運行順暢，以降低公司違法風險，避免影響正常營運行為。	
目標	短期	落實法遵把關制度、降低公司違法風險。導入第三單位驗證，確保符合國家規範。
	中期	宣導相關法規，讓相關單位人員知悉法律規定
	長期	配合公司規模及業務所需，深入了解其他國家法規進而幫公司完成風險把關
責任	合作單位： 品保部 - 食品安全法相關事件 營業處 - 消費者及通路 行銷企劃部 - 媒體事件 人資部 - 勞資糾紛	
資源	1. 與資訊室合作，建置營業秘密註冊系統。 2. 依照公司需求開辦法規遵循或認知教育訓練。 3. 成立推動小組負責運行台灣智慧財產權管理規範 (TIPS) 並參與驗證。 4. 每年定期進行個人資料盤點及風險評鑑作業。	

具體實績	1. 通過 2024 年台灣智慧財產權管理規範 (TIPS)A 級再驗證。 2. 舉辦「保密資訊管理程序重點說明會」及智慧財產權概述、公司智財內規介紹、商標法教育訓練。 3. 完成內部保存重要、大量個人資料單位 (共 8 單位) 之個資盤點及風險評鑑作業。 4. 舉辦「員工請假、解僱及職業災害之勞動法令與管理」課程
------	---

葡萄王生技所有與法規爭議相關文件主要由法務部門負責，同時與各部門建立清楚適當之法令、法令定期更新、自我評估執行情形、教育訓練查核等行動方案。我們積極實施道德行為準則，本公司員工入職簽署勞動契約中載有道德行為與防範貪腐等，禁止對公司為不利行為之規定，於離職聲明書中也再次說明以提醒員工。除勞動契約之外，亦有一份保密契約，要求全員工簽訂，再次宣導營業秘密之重要性也確保員工了解。另外，法務室同仁也持續進修法規遵循相關課程，針對新進員工舉辦「智慧財產權概述暨公司智財相關規範」教育訓練，針對 TIPS 權責單位舉辦「智財基本教育訓練」課程，針對行銷企劃、代工暨海外業務、直營行銷部等部門舉辦「商標使用與商標授權態樣」、「商標實務」課程，以及對人資、法務單位舉辦「員工請假、解僱及職業災害之勞動法令與管理」訓練課程。

智慧財產權由法務室常態性進行國內外商標及專利之檢索、分析、答辯、註冊申請、維護管理及策略布局，亦定期對內進行營業秘密相關宣導或教育訓練。2023 年正式導入台灣智慧財產權管理規範 (TIPS) 並通過首次驗證，而 2024 年需緊接進行再驗證，因此除例行對權責單位進行教育訓練，亦再次審視智慧財產相關程序及表單並進行增補，共修正了 7 份程序文件，並在後續完成智財之內部稽核，

未順利於同年通過智慧財產權管理規範 (TIPS)A 級再驗證。對外則要求營業及行銷人員繳交各類文案審查時，提供圖片來源、專利資訊、商標授權依據，避免侵害他人之智慧財產權、肖像權等。

公司商標之管理，訂有「商標管理程序」，2024 年為配合商標使用之審查實務進行更版，於同年 6 月 19 日核准並公告於文管中心。商標管理內容包括：

○申請前：由需求單位提出申請，再經法務室提供檢索分析及建議，以符合商標識別性標準；而原料商標則由生物科技研究所、法務室、行銷企劃課、產品企劃課進行跨部門溝通後再進行申請。

○申請時：

(1) 國內商標：於導入電子申請系統後，台灣商標由法務室自行向智慧財產局提出，2024 年由法務室自行提出商標申請共 10 件。後續延伸之繳費、補正，領證亦由法務室處理，大幅減少委託事務所之服務費用。

(2) 國外商標：申請、繳費、補正、領證，皆委託事務所提出。

○申請後：除造冊管理外，2021 年新增商標使用態樣於清冊中，以落實商標法中所述商標使用為行銷目的；2022 年將已有產品之註冊商標，進行使用態樣清冊列冊，已避免被第三人主張三年未使用撤銷商標權；2023 年落實商標前置作業、授權申請及侵權檢舉等相關表單之填寫與紀錄保存；2024 年為完善商標使用之審查，將公司設計物使用之「設計需求單」加入智財權標示檢核之欄位並由法務室負責審查，以期降低商標侵權風險並保護公司商標權。

對於個人資料和隱私權的保護，公司訂定發布「個人資料保護政策」，並利用 EIP 向全公司同仁宣導，此外也將法規變動適時更新[公司官網](#)、健康活力能量館和購健康網站之隱私權政策，公司官網「[聯絡我們](#)」亦設有隱私權政策之問題

類型，以適時處理消費者或網站使用者相關疑慮，而自 2023 年起，每年皆針對保有大量及重要個人資料單位，進行個人資料之全面盤點及風險評鑑，並依據評鑑結果對高風險之個資檔案擬定風險處理計畫後執行改善，完善個人資料之保護。至於產品標示及廣告是否涉及違反食品法規，則透過公司系統表單進行審查，以零違規為目標積極進行改進。對於衛生主管機關所發出之文件，會先由法務部門蒐集相關資訊後負責撰寫陳述意見書，後續則會進行評估，評估是否需提出訴願、行政訴訟或採取改善措施，並通知相關部門，如主管機關要求需前往說明，則由法務單位會同相關單位人員前往。

而其他法規相關文件，則由對應部門判斷是否需要透過法務部門提出申訴。針對各項事件會於主管會議討論並進行後續改善流程，並統整成一份結案報告。

在我們逐步的推動多項法治觀念下，截至 2024 年底，共 1 件涉違反食品安全衛生管理法、1 件涉違反健康食品管理法、1 件涉違反勞動基準法、1 件涉違反廢棄物清理法、1 件違反水利法、3 件違反水污染防治法，但並未接獲超過 100 萬元以上行政機關之重大罰鍰。

法規案件處理流程：

總務收發文

法務部門審核

相關權責單位討論

主管會議討論並提出改善方案

2024 年法規遵循情形：

類別	件數	罰款金額	違反層面	事由	改善措施
行銷與標示	1	200,000 元	健康食品管理法第 14 條第 1 項	「葡萄王易得纖」等健康食品廣告有涉及虛偽不實、誇張之內容	1. 接獲來函後，立即通知營業單位。 2. 檢附相關研究報告向衛生局陳述意見。 3. 請相關單位調整文案內容。 4. 法務室盤點健康所有規格之易得纖和葉黃素廣告，通知營業單位進行全面性修改，避免再次因不同組合而開罰。
	1	40,000 元	食品安全衛生管理法第 28 條	「優適金盞花葉黃素」食品廣告有涉及不實、誇張或易生誤解之內容	
人權	1	20,000 元	勞基法第 30 條第 6 項	勞工每日提供勞務結束期間，未核實記載出勤時間至分鐘。	1. 人資系統設定當同仁於約定工時之前後 15 分鐘時在公司，並且未事先向主管提出加班申請者，必須親自於系統回覆非約定工作時間滯留公司之原因。 2. 第二階段考量前述通知僅代表個人提出，主管仍未知悉情況，後續系統將設計該單據會簽核至主管，讓主管知悉同仁非工作時間滯留之情況。
廢棄物管理	1	6,000 元	廢棄物清理法第 36 條第 1 項	查獲中壢廠滲水冰機破損產生之抗凍劑廢液貯存於低濃度廢液貯池，其產生異味散布至周界。	此臭味抗凍劑廢液，因為本廠廢水場無法處理，將此廢液外載至平鎮工業區廢水廠處理，本廠已無異味散布至周界。2024 年 2 月 6 日已改善完成。
水資源管理	4	30,000 元	水污染防治法第 30 條第 1 項第 2 款	稽查中壢廠後方牆面上有廢水排放至後方溝渠，現場於該排放口承受水體前取樣 COD Kits 試紙檢測水質達 250ppm 以上。	已將中壢廠後方牆面上異常管路，用 PVC 管帽及水泥封閉，並整修廠內地板的排水溝，確保無異常廢水從中壢廠後方牆面排出。2023 年 11 月 30 日已改善完成。
		32,500 元	水污染防治法第 18 條	稽查中壢廠廢水場內鼓風機冷卻水以雨水溝渠輸送至污泥濃縮池，廢污水與雨水合流收集至污泥濃縮池，未分流收集。	已將中壢廠廢水場內鼓風機冷卻水獨立配管排放至污水收集池，不經過雨水溝，確保雨污水分流收集。2023 年 12 月 20 日已改善完成。
		126,000 元	水污染防治法第 14 條第 1 項	稽核中壢廠有兩座不明廢水槽體未依規定登載於水污染防治許可證內。	兩座不明廢水槽體，一座廢水槽體，長期未使用已用水泥封閉 (2024 年 4 月 28 日已改善完成)，另一座廢水槽體已載入新的排放許可證，配合環保局審查作業，預計 2025 年 5 月取得。
		20,000 元	水利法第 38 條	中壢廠 1 號井，未依水權登記核准量規定取水，超量抽取地下水。	1. 管路整治完成：於 2024 年 5 月完成管路增設工程，並於 6 月 25 日重新啟用 2 號井，以分散抽水需求，確保未來用水量合規。 2. 加強用水管理：由廠務工程部每日進行地下水抄表，並同步記錄於紙本及公用系統表單內，確保使用水井使用量合規，避免類似情況再次發生。