

查詢本年報之網址：
臺鹽實業公司網站 www.tybio.com.tw
公開資訊觀測站 mops.twse.com.tw

股票代號：1737



臺鹽實業股份有限公司

一〇七年度年報

2018 ANNUAL REPORT

中華民國 一〇八 年 五 月 二十 一 日 刊印

一、公司發言人：

公司發言人
姓名：陳世輝
職稱：副總經理
電話：(06)2160688
E-mail：tsi150@tybio.com.tw

代理發言人
姓名：施金山
職稱：企業發展處處長
電話：(06) 2160688
E-mail：samshih@tybio.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司	台南市南區健康路一段 297 號	(06)2160688
生技一廠（生技保健廠）	台南市安南區工環路 10 號	(06)3840300
生技二廠（生技保健廠）	台南市安南區工業二路 20 號	(06)3840320
生技三廠（生技妝品廠）	嘉義縣布袋鎮光復里六棟寮 1 號	(05)3472001
通霄精鹽廠	苗栗縣通霄鎮內島里 122 號	(037)792121
七股鹽場	台南市七股區鹽埕里 66 號	(06)7800511

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部
地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
網址：<https://www.ctbcbank.com>
電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃世杰、胡子仁
事務所名稱：安永聯合會計師事務所
地址：台南市中西區永福路一段 189 號 11 樓
網址：www.ey.com
電話：(06)2925888

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：www.tybio.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	4
一、107 年度營業結果	4
二、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境變化造成之影響	6
三、未來公司發展策略	6
四、108 年度營業計畫概要	6
五、總結	8
貳、公司簡介	9
一、設立日期	9
二、公司沿革	9
參、公司治理報告	12
一、組織系統	12
二、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
三、公司治理運作情形	30
四、會計師公費資訊	50
五、更換會計師資訊	51
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	52
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	52
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	53
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	55
肆、募資情形	56
一、資本及股份	56
二、公司債辦理情形	61
三、特別股辦理情形	61
四、海外存託憑證辦理情形	61
五、員工認股權憑證辦理情形	61
六、限制員工權利新股辦理情形	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	61
八、資金運用計畫執行情形	61

伍、營運概況	62
一、業務內容	62
二、市場及產銷概況	73
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	84
四、環保支出資訊	84
五、勞資關係	85
六、重要契約	87
陸、財務概況	91
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	91
二、最近五年度財務分析	95
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	98
四、最近年度財務報告	99
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	99
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日，如有發生財務週轉困難情事，應列明 其對本公司財務狀況之影響	99
七、有關財務報表之其他說明事項	99
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估	100
一、財務狀況	100
二、財務績效	101
三、現金流量	102
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	103
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	103
六、風險事項	103
七、其他重要事項	106
捌、特別記載事項	107
一、關係企業相關資料	107
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	108
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	108
四、其他必要補充說明事項	109
五、第一上市（櫃）公司與我國股東權益保障規定重大差異之說明	109
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明	110
最近年度財務報表	111

壹、致股東報告書

一、107 年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

107 年度在努力提升營收下，營收較與 106 年同期增加 8.86%。因受到原物料及能源成本增加，營業利益為 418,502 仟元，僅較 106 年度成長 0.1%，營業外利益較 106 年度增加 104,698 仟元。總結 107 年度稅前淨利為 531,590 仟元，扣除所得稅後，純益為 452,741 仟元，較 106 年度成長 28%。

另外，金管會要求上市之食品股公司須於 107 年底前完成「企業社會責任報告書」，本公司亦已於期限內完成，並榮獲 2018 年台灣企業永續報告金獎，使公司繼續邁向永續經營。

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	106 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業收入		3,001,462	2,757,075	244,387	8.86
營業成本		1,800,389	1,618,218	182,171	11.26
營業毛利		1,201,073	1,138,857	62,216	5.46
營業費用		782,571	720,769	61,802	8.57
營業損益		418,502	418,088	414	0.10
營業外利益		113,088	8,390	104,698	1247.89
稅前淨利		531,590	426,478	105,112	24.65
所得稅		78,849	72,784	6,065	8.33
純益		452,741	353,694	99,047	28.00

(二) 獲利能力分析

項目	107 年度	106 年度
資產報酬率	6.21%	4.94%
股東權益報酬率	7.43%	5.89%
營業利益佔實收資本額比率	20.92%	20.90%
稅前淨利佔實收資本額比率	26.57%	21.32%
純益率	15.08%	12.82%
每股稅後淨利(元)	2.26	1.77

(三) 研究發展狀況：

本公司 107 年研究發展成果豐碩，除推出各項新品外，「健康減鈉鹽」、「海洋鹼性離子水」、「關鍵錠 PLUS」及「綠迷雅光燦透白無瑕美白精華」等 9 項產品亦榮獲國內外重要獎項肯定。

本公司研究發展相關投入均以「確保產品安全，滿足消費者需求」為宗旨，

說明如下：

1.新產品研發

- (1)美容保養品：整合目標消費群需求、市場趨勢及最新科技技術，完成「綠迷雅保濕活潤系列」等 7 項產品升級，並持續聚焦強化「Taiyen Beauty 系列」及「MÉDECURA 醫美系列」產品線，完成「密集抗皺精質霜」開發及 3 項熱銷產品升級。
- (2)清潔產品：深化專利含鹽清潔品製造技術，完成「蓓舒美系列」等 5 項產品優化，以純淨概念為出發點，帶給消費者潔淨無負擔的感受。
- (3)保健食品：以獨特核心競爭力結合市場需求，擴大投入自有原料及產品之深化研究，分別完成自製高純度二型膠原蛋白原料、「關鍵錠 PLUS」及「優青素纖藻植酵菌」等產品功效驗證，符合預期成效，強化「行動保健」及「體態管理」的產品優勢。另「樂活魚油軟膠囊」取得健康食品調節血脂認證，提供消費者健康優質產品。
- (4)調味品：天然與潔淨標示已逐漸成為食品市場主力，以自製特色鹽麩的甘醇風味結合天然食材，完成「鮮選我香菇鹽麩風味料」及「鮮選我鱈魚鹽麩風味料」2 項新產品開發上市，不含人工添加物，提供消費者更安心健康與美味的選擇。

2.技術開發

聚焦各類產品之深化與功效研究，持續專注於膠原蛋白延伸發展，開發誘導肌膚自癒能力之新一代膠原蛋白賦活成分，以相互加乘的強化力量，提供肌膚細胞主動修復能力，實踐對消費者的肌膚照顧承諾。除此，更進一步拓展膠原蛋白於護膚以外之新用途，研究用於生髮機能提升，改善隨年齡增長的落髮困擾，滿足消費者對美麗與自信的渴望。從魚鱗除可獲取膠原蛋白外，並可取得天然鈣磷化合物(羥基磷灰石，Hydroxyapatite)，經驗證具牙齒琺瑯質再礦化功效，將以此天然來源成份發展口腔照護產品，改善牙齒敏感問題。

3.榮耀獎項

本公司一貫堅持「安全、有效、高品質」之產品理念獲得國內外各獎項高度認同，不僅在研發創新、品質管理及品牌行銷各方面達到與國際接軌水準，產品亦深受消費者信賴及肯定。107 年首次參加法國 Victoires de la Beauté 美妝大賞國際賽事，即以綠迷雅「超進化膠原活膚露」及「超進化膠原細緻霜」二項產品分別獲選成為滿意度得分最高之冠軍產品，在占有世界美容產品半壁江山的法國獲此殊榮，更證明本公司保養品實力。

除法國美妝大賞外，107 年其他獲獎綜合說明如下：

- (1)2018 Monde Selection 歐洲國際品質評鑑組織競賽：「綠迷雅光燦透白無瑕美白精華」連續三年蟬聯特金獎，並獲頒國際高品質獎；「絲易康 60 植萃養髮液」、「海洋鹼性離子水」榮獲金獎，「健康減鈉含碘鹽」、「健康美味含碘鹽」榮獲銀獎。
- (2)2018 ITQI 國際風味暨品質評鑑競賽：「海洋鹼性離子水」榮獲最高風味絕佳 3 星獎，「健康減鈉含碘鹽」、「健康無碘鹽」榮獲風味絕佳 2 星獎。
- (3)2018 英國 Pure Beauty Global Award 美妝大賞：「光燦透白無瑕美白精華」獲提名入圍。
- (3)2019 台灣精品獎：「護牙齦抗敏感牙膏」。
- (4)SNQ 國家品質標章：「優青素纖藻植酵菌」榮獲生策會 SNQ 國家品質標章。

4.智財保護

107 年度本公司取得三項台灣地區專利，分別為「鹼性離子水及其於製備抗無氧運動疲勞組成物之用途」、「具皮膚抗皺活性之紅藜粗萃液及其製造方法與應用」及「三股螺旋膠原蛋白膠囊結構」；另提出 2 件發明專利申請，分別為「膠原蛋白衍生胜肽及其用於製備促進生髮組成物之用途」及「一種具粒腺體再生、促進膠原蛋白增生及抗老化功效之組合物」，持續針對能有效提升產品競爭力與品牌價值之技術，進行智財保護。

5.TAF 國際認證實驗室

本公司已取得食品、鹽品及化妝品法規規範之主要檢驗項目認證，因應各項法規標準日趨嚴謹，持續開發更精準之檢測方法，將更有利於公司產品的品質管控及品牌形象的維護。

二、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境變化造成之影響

面對市場的激烈競爭，本公司持續掌握國內外經濟成長契機，關注市場變化，億元品牌已完成優化；今年持續強化消費者溝通與體驗行銷，拓展通路使營收健康成長。本公司將持續著重食安管理及產品創新，以有效因應法規要求與經營環境變化等，並積極推動公司治理，將於108年度設置審計委員會。在善盡企業社會責任方面，除持續深耕「循環經濟」外，子公司臺鹽綠能持續與太陽光電廠合作推行「漁電共生」。

在總體經濟方面，依據國際貨幣基金（IMF）、經濟合作暨發展組織（OECD）、行政院主計總處及台灣經濟研究院等單位預測，108年全球經濟受美中貿易協商前景未明、中國經濟放緩、歐洲成長疲軟，以及英國可能無協議脫歐等風險，導致經濟成長動能減弱。IMF預測108年及109 年全球 GDP成長率分別為 3.5% 及 3.6%，皆低於107年的3.7%。

整體而言，雖然108年的全球經濟表現恐不如107年，惟減幅有限，但仍需留意有重要不確定因素影響國、內外經濟情勢，首先是美國國內外政經紛擾，其次是國際政經情勢不穩，再者，三大央行資產變化顯示全球流動性減少，將導致全球金融市場震盪劇烈，最後是國際能源及原物料價格走勢等。行政院主計總處、台灣經濟研究院、中華經濟研究院預測台灣108年GDP成長率為2.12%-2.27%，較107年的2.63%趨緩。

三、未來公司發展策略

本公司經營策略持續以海洋科學及生物科技為兩大發展主軸，聚焦經營，使臺鹽成為該領域的領導者；在堅持品質和自主檢驗的把關下，成為消費者在鹽品、包裝水與日用品衛生與安全的守護者，建立安全、可靠與健康的消費體驗。

在發展策略方面，深耕通路及廣拓市場，並聚焦核心事業，謹慎篩選投資機會，尋求可發展為明星事業的關聯或延伸性投資，創造新營收和獲利來源。

本公司將秉持創新求進的精神，不斷優化產品，滿足消費者追求健康、美麗的需求，更以最嚴謹、前瞻的專業，提升民眾的生活品質與品味，朝向「全人健康新主義」之價值主張邁進，立足台灣，躍升國際舞台。

四、108 年度營業計畫概要

（一）經營方針

本公司將持續以「營收健康成長、提升獲利、提高營運效能」為經營方針，

重要措施如下：

1.業務面

- (1)在鹽品方面，藉由食安議題及政府法令要求越趨嚴格之趨勢下，持續輔導各農漁產品加工、飼料及醃漬業者改用本公司食品加工用鹽或普通精鹽，擴大食品加工市場佔有率。另配合衛福部推廣食鹽加碘、加氟政策，強化食鹽加碘、加氟廣宣，持續宣導食鹽加碘、加氟及高鉀低鈉的健康飲食觀念，提升食用鹽銷量，鞏固本公司品牌之市場領導者地位、提升品牌價值感。
- (2)在包裝水方面，本公司「海洋鹼性離子水」目前為國內機能性包裝水的市場龍頭，將鞏固利基並強化價值溝通及通路佈建、擴大市佔率，深耕超商及大賣場，展開通路全面滲透，並跨足餐飲及特殊通路，維持營收成長力道。另亦發展第二明星產品－「台塩小分子 海洋活水」，藉由現有本公司包裝水品牌力的加持拓展通路，擴大台塩包裝水市佔版圖，以提升整體銷售業績。
- (3)在保養品方面，綠迷雅、Taiyen Beauty 及 MEDECURA 品牌重新定位及聚焦，強化品牌核心與獨特性，採多通路發展策略，虛擬與實體通路整合拓展市場。在清潔品方面，聚焦牙膏、絲易康經營，提升品牌知名度及產品週轉，並發展個人清潔之第二重點產品(蓓舒美)，以搶占個人清潔用品商機。在保健品方面，聚焦骨關節核心商品，提升品牌知名度與產品週轉率，期許在通路 CRM 持續深耕的操作下，建立穩固的銷售通路。
- (4)在連鎖加盟通路部份，持續進行通路經營質變，藉由分級管理做為獎勵及輔導依據，並強化行銷活動發揮通路集客及品牌價值，提升競爭力。在新拓通路部份，積極佈建多通路，與具有行銷業務能力之經銷或通路商合作，整合資源拓展市場。
- (5)在外銷方面，透過各地經銷商及尋求通路代理商，共同拓展大陸市場商機。另與泰國、越南公司合作，開拓東協市場。

2.生產面

- (1)全面評估產品效益，汰弱存強，減少呆滯品，以提升存貨周轉。
- (2)持續加強現場製程效率、品質改善及增加代工接單，並評估各工廠成本效益，研訂標準成本及改善目標，提升品質與競爭力。

3.管理面

- (1)配合公司經營策略，以業務及提升效率為導向，活絡及有效運用人力。透過組織改造、人力調整，並持續推動各項管理革新專案，以整合公司資源，提升營運績效。
- (2)持續落實KPI及考核制度，結合調薪、獎金等激勵制度，強化薪酬與個人表現及與公司經營績效之關聯合理性，有效發揮人力。

(二) 108年度預期銷售數量及其依據

本公司銷售計畫係根據生產能量及市場變化情況預估訂定如下：

- 1.鹽產品銷量預測係按 107 年度月平均銷量估算。

- 2.包裝飲用水係依據系統經銷商、加盟店、直營店預估提貨量估算。
- 3.生技產品包括美容保養品、清潔產品及保健食品，係依據加盟店、系統經銷商、直營店預估提貨量估算。

主要產品銷售數量預估如下：

項目 \ 年度	108 年度預期銷售數量	單位
鹽產品	約 30 萬	公噸
包裝飲用水	約 9 萬	公噸
美容保養品	約 100 萬	罐/盒/組
清潔產品	約 212 萬	罐/盒/組
保健食品	約 130 萬	罐/盒/組

(三) 重要產銷政策

本公司生產策略依不同營運模式，大致區分為庫存式（鹽產品、美容保養品、保健食品、清潔產品）、計畫式（包裝飲用水）、訂單式（客製化產品及大訂單）等生產模式，以「滿足市場需求，即時妥善供給」為目標，並落實庫存管理，以有效降低存貨成本。

五、總結

臺鹽發展脈絡與台灣經濟成長息息相關，跨越一甲子歷史，始終秉持創新卓越之核心價值。臺鹽除在鹽品本業，肩負穩定供應民生用鹽穩定國家經濟發展重任外，並以純淨的海洋能量、激發無限健康活力的企業願景，發展出包裝飲用水、保養品、清潔品、保健品、七股與通霄觀光文化園區等事業版圖，歷來獲獎無數，持續專業信賴的國家品牌形象。

面對快速變化的市場，臺鹽以既有的企業優勢為底蘊，持續於臺灣市場發展，並全力配合國家政策擘劃新南向市場，以榮獲「穆斯林清真認證」品質優勢，進行東南亞各國合作案，切入廣大東協及穆斯林新興市場。

臺鹽擁有正直、奉獻、傳承的企業文化，秉持對消費者負責的態度，關懷民眾的美麗與健康，創造乾淨、幸福的環境，為股東創造最大利益。

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國84年7月1日

二、公司沿革

- 1.民國 41 年 臺灣製鹽總廠成立，隸屬經濟部鹽業整理委員會。
- 2.民國 42 年 改隸財政部鹽務總局。
- 3.民國 55 年 辦理全面性食鹽加碘以及興建運銷據點新型鹽倉等，使鹽業得以持續成長。
- 4.民國 63 年 由歷年積存之資本公積、營業公積調整轉增資，累計實收資本額為新台幣四億元。
- 5.民國 64 年 新建離子交換膜電透析法製鹽之通霄精鹽廠完工生產。
- 6.民國 66 年 臺灣鹼業公司安順廠鹽灘移併臺灣製鹽總廠臺南鹽場經營。
- 7.民國 70 年 改隸經濟部。
- 8.民國 71 年 通霄精鹽廠增建副產品工場完工生產。
- 9.民國 74 年 副產品工場發展計劃完工生產。
- 10.民國 75 年 布袋鹽場全面改造機械化鹽灘計劃完工生產。
- 11.民國 76 年 七股鹽場全面改造機械化鹽灘計劃完工生產。
- 12.民國 77 年 臺南鹽場全面改造機械化鹽灘計劃完工生產。
- 13.民國 84 年 將原臺灣製鹽總廠資產減負債餘額作為中央政府投資新公司之資本額計 40,391,980 千元，並改制為臺鹽實業股份有限公司。
- 14.民國 87 年 辦理土地轉帳增資 912 千元，土地轉帳減資 6,415,631 千元及現金減資 10,910,264 千元，增減資後實收資本額變更為 23,066,997 千元。
- 15.民國 88 年 成立南科分公司（科技廠）。
- 16.民國 90 年 成立生技廠及嘉義廠。
- 17.民國 91 年 台灣最後一個晒鹽場-七股鹽場於 5 月份停止晒鹽業務，台灣自產晒鹽從此走入歷史。
原生技廠分為生技一廠、生技二廠。
推出綠迷雅「Lu-miel」美容保養品品牌。
辦理股本溢價轉增資 4,929,204 千元，土地及固定資產轉減資 25,496,201 千元，增減資後實收資本額變更為 2,500,000 千元。
- 18.民國 92 年 開始發展自有生技加盟店通路。
股票上市，順利完成民營化。
嘉義廠更名為生技三廠。
- 19.民國 93 年 辦理盈餘轉增資，提撥 19,736,840 元作為員工紅利發給新股，及

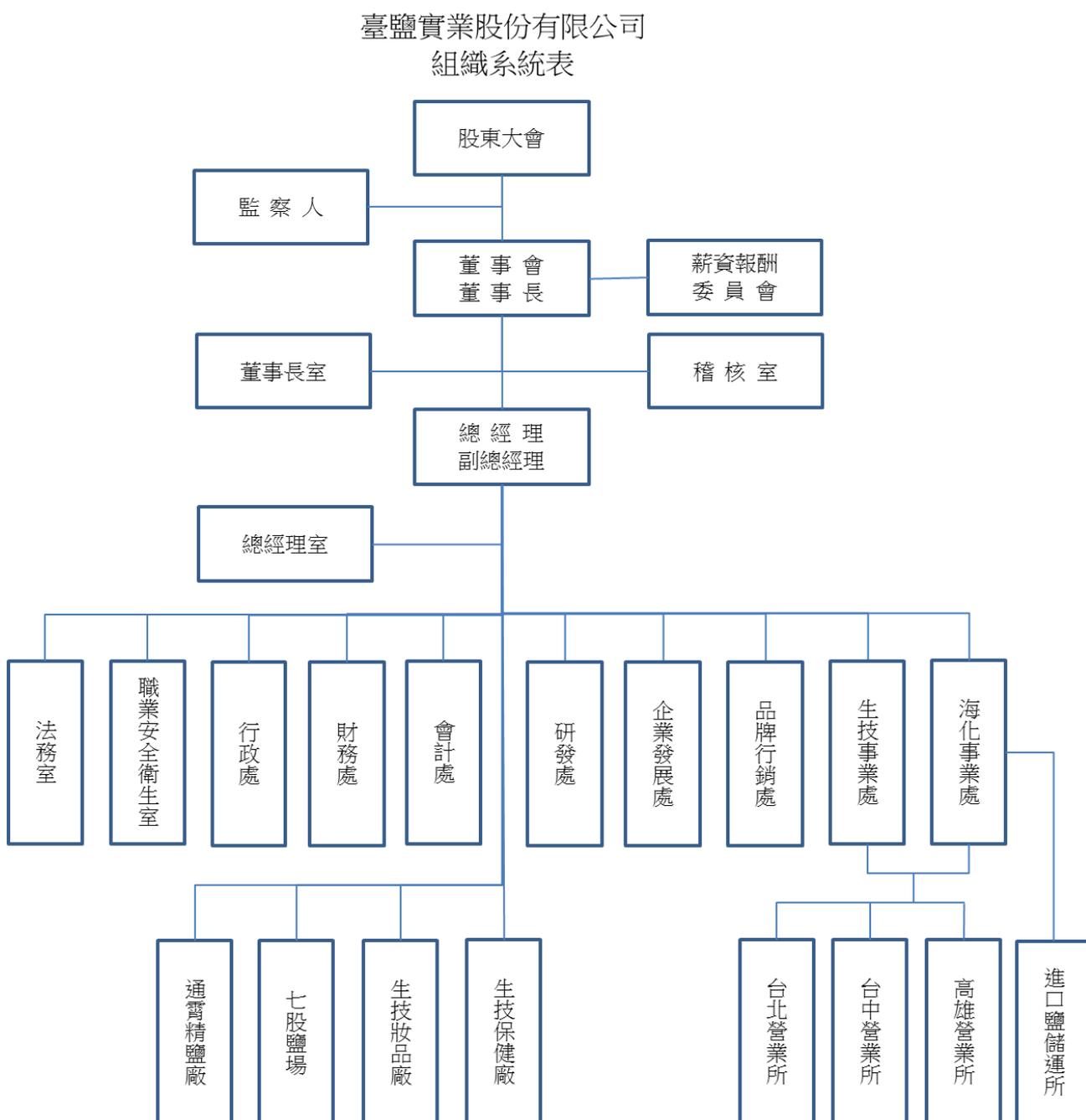
- 原股東每股配發股票股利 0.5 元（計 125,000,000 元），兩者合計 144,736,840 元，增資後實收資本額變更為 2,644,736,840 元。
- 20.民國 94 年 辦理盈餘轉增資，提撥 56,876,060 元作為員工紅利發給新股，及原股東每股配發股票股利 0.3 元（計 79,342,100 元），兩者合計 136,218,160 元，增資後實收資本額變更為 2,780,955,000 元。
- 21.民國 95 年 推動善因行銷理念，協助單親媽媽加盟創業。
- 22.民國 96 年 於台中港自由貿易港區興建台中港鹽倉，統籌本公司進口鹽之儲運業務。
- 23.民國 97 年 進口鹽儲運所正式營運。
- 24.民國 98 年 生技一廠及生技二廠合併且更名為生技保健廠，生技三廠更名為生技妝品廠。
文化創意園區於通霄精鹽廠正式揭牌。
- 25.民國 99 年 本公司從業人員持股信託委員會正式成立。
轉投資臺鹽(廈門)進出口有限公司正式成立。
- 26.民國 100 年 通霄精鹽廠通過經濟部觀光工廠評鑑，成為國內首座觀光鹽廠。
生技妝品廠取得「自願性化粧品優良製造(化粧品 GMP)」及 ISO 22716 認證。
- 27.民國 101 年 研究分析實驗室取得 ISO / IEC 17025:2005 TAF 國家實驗室認證。
推出「委託加盟」新制，由台鹽提供生技門市店面、設備、租金，委由加盟主經營。
包裝飲用水產品（海洋鹼性離子水、運動鹼性離子水、海洋生成水、海洋活水及 AlkaOcean-Alkaline Ion Water PH8.0-9.5）通過台灣清真產業品質保證推廣協會 HALAL 認證。
臺鹽通霄觀光園區（鹽來館）通過經濟部優良觀光工廠評鑑
- 28.民國 102 年 本公司 44 項化妝品，取得社團法人台灣清真產業品質推廣協會頒發之清真美妝品認證資格證書，成為全國首家取得化妝保養品清真（HALAL）全廠認證的公司。
依 102 年股東會通過之「減少資本額退還股款案」辦理減資 780,955,000 元，減資比例為 28.1%，減資後實收資本額為 2,000,000,000 元。
- 29.民國 103 年 本公司鹽品取得台灣清真產業品質保證推廣協會 HALAL 認證。
本公司由化工類股變更為食品類股。
- 30.民國 104 年 本公司推出之不易形成體脂肪「優青素」健康食品受市場青睞，提升營收。
本公司屬於食品業，依照證交所「上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」規定，遵循 GRI G4 及食品行業補充指南，並取得會計師出具之確信意見書後，公告編製完成之 2014 年企業社會責任報告書。

- 31.民國 105 年 本公司依照證交所「上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」規定，遵循 GRI G4 及食品行業補充指南，並取得會計師出具之確信意見書後，公告編製完成之 2015 年企業社會責任報告書。
- 「台鹽海洋鹼性離子水」榮獲歐洲國際風味品質評鑑(ITQI) 2 星金獎、讀者文摘信譽品牌白金獎，並蟬聯廣州國際品水大賽金獎。
- 32.民國 106 年 轉投資臺鹽綠能股份有限公司正式成立。
- 本公司企業社會責任報告書，榮獲「2017 企業永續報告」金獎。
- 「台鹽海洋鹼性離子水」榮獲 2017 Monde Selection 國際品質評鑑及比利時國際風味暨品質評鑒所-ITQI(International Taste & Quality Institute)金獎，讀者文摘信譽品牌「白金獎」。
- 「綠迷雅光燦透白無瑕美白精華、綠迷雅晶鑽麗妍微晶修護精華露」及「優青素膠原藤黃果膠囊」榮獲 2017 Monde Selection 國際品質評鑑金、銀獎。
- 「健康減鈉鹽」及「健康美味鹽」榮獲 2017 年比利時國際風味暨品質評鑒所-ITQI(International Taste & Quality Institute)金獎。
- 「鮮選我-塩麩」榮獲行政院農業委員會及財團法人食品工業發展研究所評選為 2017 銀髮友善食品。
- 「絲易康 60 植萃養髮液」和「關鍵錠 PLUS」通過「2017 SNQ 國家品質標章」認證
- 33.民國 107 年 本公司企業社會責任報告書，蟬聯「2018 企業永續報告」金獎。
- 「台鹽海洋鹼性離子水」五度蟬聯 Monde Selection 國際品質評鑑金獎及比利時國際風味暨品質評鑒所-ITQI(International Taste & Quality Institute) 3 星獎，並榮獲第十四屆金炬獎年度十大績優商品。
- 「綠迷雅光燦透白無瑕美白精華」三度蟬聯 Monde Selection 國際品質評鑑特金獎，並獲頒國際高品質獎章。
- 綠迷雅保濕活潤系列-超進化膠原精華露、超進化膠原細緻霜兩項產品，獲 2018-2019 年法國美妝大賞優勝。
- 「絲易康 60 植萃養髮液」榮獲 Monde Selection 國際品質評鑑評鑑金獎。
- 「台鹽護牙齦抗敏感牙膏」獲頒第 27 屆台灣精品獎。
- 「優青素纖藻植酵菌」獲得「2018 SNQ 國家品質標章」。
- 「健康減鈉含碘鹽」、「健康美味含碘鹽」、「健康無碘鹽」及「鮮選我鹽麩」分別榮獲 Monde Selection 國際品質評鑑評鑑銀獎及比利時國際風味暨品質評鑒所-ITQI(International Taste & Quality Institute) 1、2 星獎。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



註：生技保健廠為原生技一廠及生技二廠、生技妝品廠為原生技三廠、台北營業所為原台北營業處、台中營業所為原台中營業處、高雄營業所為原高雄營業處，均尚未辦理變更登記。

(二) 各主要部門所營業務

1. 董事長室：

負責董事會有關行政事項之業務。

2. 稽核室：

負責有關內部控制與內部稽核等事項。

3. 總經理室：

承總經理、副總經理之命，處理機要事務、審閱公文書、協調綜合性業務。

4. 行政處：

- (1) 策劃與執行年度採購業務。
- (2) 負責執行全公司人力規劃、招募、任用、培育與留才。
- (3) 增修訂公司人事管理政策與管理辦法。
- (4) 規劃與執行公司人力發展計劃。
- (5) 規劃與執行公司員工士氣提升計劃。
- (6) 負責公司文書管理業務。
- (7) 執行公司庶務管理與門禁安全。
- (8) 規劃與執行建立良好勞資關係，規劃員工育樂與聯誼活動，凝聚員工向心力。

5. 企業發展處：

- (1) 研擬經營策略及執行經營績效分析，提升整體營運效能。
- (2) 評估並管理所規劃之(轉)投資事業，拓展公司經營規模。
- (3) 各項公司經營企劃相關事項。
- (4) 執行資訊軟、硬體系統服務之規劃、建置及管理維護，以快速提供企業營運所需之資訊服務動力。
- (5) 制訂資訊政策及資通安全維護控管，以妥善防護公司權益。
- (6) 全公司生產相關之策略/制度/辦法/計畫之釐訂、檢討與控制，使停產、報廢、存貨控制、委外代工等得有效執行及落實。
- (7) 規劃與執行降低成本方案、產銷協調、品質改善、品質危機、存貨管理、製程技術之研究與改進，及監督協助各廠場生產相關業務。

6. 海化事業處：

- (1) 規劃及執行鹽、水通路管理、拓展、營運策略及銷售計畫，達成年度營收及獲利目標。
- (2) 規劃及執行營業單位及經銷夥伴之營運管理業務。
- (3) 規劃及執行鹽、水新產品開發、受託代工 ODM/OEM 業務。
- (4) 規劃及執行鹽、水產品外銷市場開拓、通路規劃及進出口准證業務申請。
- (5) 銷售資訊收集與商情分析。
- (6) 促銷規劃與執行。
- (7) 新產品提案及上市行銷規劃。

7. 生技事業處：

- (1) 規劃及執行生技通路管理、拓展、營運策略及銷售計畫，達成年度營收及獲利目標。

- (2) 規劃及執行門市、營業單位及經銷夥伴之營運管理業務。
- (3) 規劃及執行生技新產品開發、新拓通路、網路行銷業務。
- (4) 規劃及執行生技產品外銷市場開拓、通路規劃及進出口准證業務申請。
- (5) 銷售資訊收集與商情分析。
- (6) 促銷規劃與執行。
- (7) 新產品提案及上市行銷規劃。

8.品牌行銷處：

- (1) 規劃本公司各項產品之品牌策略與管理、市場與消費者行為調查與分析、行銷策略及消費行為研究。
- (2) 規劃及執行產品與企業之視覺設計與應用、媒體行銷、廣告宣傳活動計劃。
- (3) 規劃與執行文創產業之開發及遊憩事業之發展。
- (4) 規劃與執行企業關係、企業形象及各項公關事項。
- (5) 規劃與執行客服相關業務。

9.會計處：

- (1) 規劃公司年度營業預算之彙整分析、審核與執行。
- (2) 執行公司財務報表之編製與處理。
- (3) 執行產品成本、價格與利潤之研析與建議。
- (4) 適切掌控會審、證管及稅務相關法令之變動與修訂。
- (5) 訂定會計政策，督導所屬各單位會計業務工作之執行。
- (6) 協助子公司建立編製財務報表作業流程、分析檢討財務資訊。
- (7) 設計及增修會計制度及程序，執行內部審核，建立完整會計記錄。
- (8) 分析公司財務狀況、經營績效及潛在風險。

10.財務處：

- (1) 現金、證券、票據之綜處與保管。
- (2) 資金之籌劃、調度與運用。
- (3) 負責現金出納業務。
- (4) 處理土地開發、固定資產管理及股務相關事項，及重大訊息公告等事宜。
- (5) 其他有關理財、財務事項。

11.研發處：

- (1) 規劃技術發展策略。
- (2) 研究產品發展趨勢。
- (3) 配合 PM 規劃，執行符合市場需求之新產品研究、開發及技術發展，以增加公司營收效益。
- (4) 新技術應用研究、引進與導入應用、以強化競爭力。
- (5) 進行關鍵性原料/成分開發與鑑定，賦予產品故事與功效，提升產品價值。
- (6) 評估合作對象技術能力，拓展公司經營範疇或投資機會。
- (7) 有效執行原料與產品檢驗並分析，掌握數據以驗證產品品質。
- (8) 推動認證實驗室系統，提升檢驗技術與公司專業形象。
- (9) 有商業價值之技術/產品申請智財權，以保護公司利益並提升研發能量。
- (10) 積極協助工廠進行製程量產技術發展及改善，以提升品質並降低成本。
- (11) 持續進行產品品質改善，減少客訴，降低成本，提升品牌形象。

- (12) 妥善管理研發所屬的資產及資源。
- (13) 研發知識管理。

12.法務室：

- (1) 民刑訴訟、非訟相關案件處理。
- (2) 契約、備忘錄、意向書及其他契約類型文件之適法性審查與修改。
- (3) 提出檢舉或寄發存證信函，以維護本公司之權益。
- (4) 公司規章之審閱及協助修改。
- (5) 提供法律諮詢與建議。
- (6) 進行具蒐證作用之事實公證事宜，以作為公司主張權利時之證據。
- (7) 執行依法院來函對於薪資債權強制執行之案件。
- (8) 進行與企劃部門配合保護公司智慧財產權。
- (9) 規劃並執行其他具有法律爭議而移交辦理之法務事項。

13.職業安全衛生室：

- (1) 擬訂並執行職安衛年度計畫，以降低職業災害之發生。
- (2) 建立職業安全衛生管理體系(制度)並定期更新，以符合法規之要求。
- (3) 定期審查職業安全衛生相關證照與法定教育訓練需求，保證員工掌握最新之專業技能。
- (4) 規劃與執行勞工年度健康檢查與健康管理，以調整員工適任工作。
- (5) 執行生產單位定期職安衛業務查核，提供改善方法以確保生產單位員工及設備安全。
- (6) 蒐集職安衛資訊即時更新與修訂公司規章並提供建議，以符合國家法律規定。
- (7) 定期召開職業安全衛生委員會，審議、協調及建議安全衛生相關事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

表一：董事及監察人之任期、持股數、學經歷及是否兼任其他公司職務

108年4月23日

職稱 (註1)	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	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		
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	經濟部		105.06.20	3年	84.07.01	77,768,272	38.88%	77,768,272	38.88%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事法人代表	中華民國	經濟部代表人：陳啓昱	男	—	—	—	0	0	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 臺灣大學社會學系 ■ 高雄縣市合併後第一屆高雄市副市長 ■ 第六、七屆立法委員 ■ 太普高精密影像股份有限公司董事長 ■ 高雄縣第十三、十四屆議員 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 臺鹽公司董事長 ■ 臺鹽綠能股份有限公司董事長 	無	無	無
董事	中華民國	經濟部		105.06.20	3年	84.07.01	77,768,272	38.88%	77,768,272	38.88%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事法人代表	中華民國	經濟部代表人：鄭國榮	男	—	—	—	0	0	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 國立台灣大學法學碩士 ■ 法務部薦任科員 ■ 經濟部專員、科長、專門委員 ■ 台電公司監察人 ■ 台鹽公司監察人 ■ 台船公司董事 ■ 藥華醫藥股份有限公司監察人 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 經濟部參事兼法規委員會執行秘書 ■ 藥華醫藥股份有限公司董事 	無	無	無
董事	中華民國	經濟部		105.06.20	3年	84.07.01	77,768,272	38.88%	77,768,272	38.88%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事法人代表	中華民國	經濟部代表人：廖顯奎	男	—	—	—	0	0	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 台灣科技大學電資院副院長 ■ 台灣科技大學特聘教授 ■ 台灣科技大學技轉中心主任 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 國家實驗研究院兼任研究員 ■ 消費者文教基金會監事 ■ 中華民國光電學 	無	無	無

職稱 (註 1)	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註 2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註 3)	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		
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
															<ul style="list-style-type: none"> ■ 台灣科技大學光電中心主任 ■ 英國劍橋大學訪問教授 ■ 英國牛津大學訪問教授 ■ 仲裁人 ■ 台灣大學機械博士 ■ 交通大學光電博士 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 會秘書長 ■ 中國電機工程學會理事 			
董事	中華民國	經濟部		105.06.20	3年	84.07.01	77,768,272	38.88%	77,768,272	38.88%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事法人代表	中華民國	經濟部代表人：尤雯雯	女	—	—	—	0	0	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 臺鹽(廈門)進出口有限公司董事 ■ 臺灣大學建築與城鄉研究所碩士 ■ 中國醫藥大學醫學系臨床醫學研究所講師 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 長昀國際法律事務所律師 	無	無	無
董事	中華民國	經濟部		105.06.20	3年	84.07.01	77,768,272	38.88%	77,768,272	38.88%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事法人代表	中華民國	經濟部代表人：賴政能	男	—	—	—	430	0	430	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 台鹽公司聯合工會理事、常務理事 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 臺鹽公司勞工董事 ■ 臺鹽公司通霄精鹽廠值班工程師 	無	無	無
董事	中華民國	國泰世華商業銀行受託保管百福亞洲有限公司投資專戶		105.06.20	3年	105.06.20	2,879,000	1.44%	2,879,000	1.44%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事法人代表	中華民國	國泰世華商業銀行受託保管百福亞洲有限公司投資專戶代表人：梁木春	男	—	—	—	0	0	0	0	146,000	0.07%	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 臺鹽(廈門)進出口有限公司董事長 ■ 宜麗股份有限公司董事長 ■ 聖諾漢股份有限公司董事長 ■ 誼麗股份有限公司董事長 ■ 亞健康事業股份有限公司執行長 ■ 佰研生化科技股份有限公司獨立董事 ■ 綜合證券股份有限公司執 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 中敦國際股份有限公司董事長 	無	無	無

職稱 (註 1)	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註 2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註 3)	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		
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
															行長 ■ 財政部暨所屬單位主管				
董事	中華民國	張雅琍	女	105.06.20	3年	105.06.20	5,000	0	105,000	0.05%	0	0	0	0	■ 中華觀光精品產業協會理事 ■ 寶得利國際股份有限公司董事長		無	無	無
獨立董事	中華民國	謝文真	女	105.06.20	3年	105.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	■ 美國紐約市哥倫比亞大學經濟學博士 ■ 國立成功大學藝術中心中心主任、圖書館館長、社會科學院代理院長、經濟學系系主任 ■ 臺鹽實業股份有限公司薪資報酬委員會委員及召集人 ■ 國立成功大學經濟學系教授		無	無	無
獨立董事	中華民國	蔡玉琴	女	105.06.20	3年	105.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	■ 上海財經大學會計博士 ■ 政治大學會計研究所 ■ 安侯建業聯合會計師事務所審計部主任 ■ 高考會計師及格 ■ 臺鹽實業股份有限公司薪資報酬委員會委員 ■ 中國科技大學會計系/助理教授 ■ F-麗豐(股)公司獨立董事/審計委員會主席/薪酬委員會委員 ■ 日電貿(股)公司監察人 ■ 同欣電子(股)公司監察人 ■ 聯茂電子股份有限公司-獨立董事、薪酬委員會與審計委員會委員		無	無	無
監察人	中華民國	葉義雄	男	105.06.20	3年	102.06.19	777,790	0.39%	777,790	0.39%	0	0	0	0	■ 中華民國紡織業拓展會董事長 ■ 台灣區紡紗公會理事長 ■ 全國工業總會常務監事 ■ 台灣紡織產業綜合研究所副董事長		無	無	無

職稱 (註 1)	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註 2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註 3)	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				
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			股數	持股比率(%)	職稱	姓名	關係
																長 ■大將紡織公司董事長					
監察人	中華民國	李命志	男	105.06.20	3年	105.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	■淡江大學財務金融學系系主任暨所長 ■美國華盛頓州立大學經濟學博士	■淡江大學財務金融學系教授	無	無	無
監察人	中華民國	余慶坤	男	105.06.20	3年	105.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	■逢甲大學企管系 ■臺鹽公司通霄精鹽廠會計課長 ■臺鹽公司企業工會聯合會常務監事	無	無	無	無	

註 1：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

表二：董事及監察人工作經驗、專業資格及兼任其他公開發行公司獨立董事家數

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳啓昱			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
鄭國榮			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
廖顯奎	✓		✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
尤雯雯		✓	✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
賴政能			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
梁木春			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
張雅琍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
謝文真	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蔡玉琴	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
葉義雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李命志	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
余慶坤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件待號下方空格中打「✓」。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前
十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前
五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持
股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、
公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票
上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪
資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

表三：法人股東之主要股東

108年4月23日

法人股東名稱（註1）	法人股東之主要股東（註2）
經濟部	不適用
國泰世華商業銀行受託保管百福亞洲有限公司投資專戶	永成發展有限公司（BVI） 股權比例 100%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表四：表一主要股東為法人者其主要股東

108年4月23日

法人名稱（註1）	法人之主要股東（註2）
永成發展有限公司（BVI）	陳武剛 股權比例 100%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱 (其持股比例占前十名)及其持股比例。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月23日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	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		
					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	中華民國	吳旭慧	女	105.09.30	0	0	0	0	0	0	英國里茲大學企業管理博士	■臺鹽綠能股份有限公司董事 ■(薩摩亞)臺鹽生技公司董事 ■(香港)臺鹽生技公司董事 ■臺鹽(廈門)進出口有限公司董事、董事長	—	—	—
副總經理	中華民國	陳世輝	男	103.09.26	3,607	0	0	0	0	0	中興大學土壤科學所碩士	■臺鹽(廈門)進出口有限公司董事、總經理 ■河南天健日化有限公司董事	—	—	—
總稽核	中華民國	戴瑞衡	男	105.09.30	1,000	0	0	0	0	0	成功大學企管所碩士、中央大學地球物理所碩士	■臺鹽(廈門)進出口有限公司監事 ■河南天健日化有限公司監事	—	—	—
董事長室主任	中華民國	陳岱妮	女	105.07.01	0	0	0	0	0	0	東吳大學社會工作學系	無	—	—	—
總經理室主任	中華民國	李正男	男	106.12.01	0	0	0	0	0	0	淡水工商管理學院觀光事業科	無	—	—	—
法務室主任	中華民國	楊東軒	男	97.07.01	0	0	0	0	0	0	雲林科技大學科技法律研究所碩士	無	—	—	—
行政處處長	中華民國	李明達	男	107.02.01	0	0	0	0	0	0	中興大學植物病理學碩士	無	—	—	—
企業發展處處長	中華民國	施金山	男	104.08.16	0	0	0	0	0	0	中山大學企業管理學碩士	■臺鹽綠能股份有限公司監察人 ■(香港)臺鹽生技公司董事	—	—	—
職業安全衛生室主任	中華民國	翁正杰	男	98.07.01	0	0	0	0	0	0	海洋大學輪機系	無	—	—	—
海化事業處處長	中華民國	黃耿賢	男	106.03.01	0	0	0	0	0	0	崑山科技大學企業管理研究所碩士	臺鹽(廈門)進出口有限公司董事、副總經理	—	—	—
生技事業處處長	中華民國	莊介南	男	106.03.01	0	0	0	0	0	0	中國文化大學勞工研究所碩士	無	—	—	—

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	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		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
品牌行銷處處長	中華民國	陳美文	女	107.02.01	0	0	0	0	0	0	長榮大學高階管理碩士在職專班	無	—	—	—
會計處處長	中華民國	蘇薇	女	108.01.25	2,000	0	0	0	0	0	雲林科技大學企管所碩士	無	—	—	—
財務處處長	中華民國	王清森	男	107.07.27	0	0	0	0	0	0	交通大學財務金融學碩士	臺鹽綠能股份有限公司董事及財務長	—	—	—
研發處處長	中華民國	曹知行	男	106.07.01	681	0	0	0	0	0	成功大學機械工程系所碩士	無	—	—	—
臺北營業所代經理	中華民國	官思瑩	女	107.10.01	286	0	0	0	0	0	元智大學管理所碩士	無	—	—	—
臺中營業所經理	中華民國	賴棟國	男	106.08.01	0	0	0	0	0	0	東海大學社工系	無	—	—	—
高雄營業所經理	中華民國	龔佩蓉	女	104.12.01	2,564	0	0	0	0	0	中山大學企管所碩士	無	—	—	—
生技保健廠廠長	中華民國	李杰翰	男	106.07.01	1,784	0	0	0	0	0	中央大學企業管理研究所碩士	無	—	—	—
生技妝品廠代廠長	中華民國	張淵斯	男	108.02.27	314	0	0	0	0	0	成功大學化學所碩士	無	—	—	—
通霄精鹽廠廠長	中華民國	杜進漢	男	100.03.01	0	0	0	0	0	0	淡江大學化工系	無	—	—	—
七股鹽場場長	中華民國	郭武東	男	108.02.27	0	0	4,000	0	0	0	中正大學化學及化學工程研究所碩士	無	—	—	—
進口鹽儲運所主任	中華民國	李全州	男	106.08.01	171	0	0	0	0	0	成功大學礦冶及材料科學研究所碩士	無	—	—	—

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) I
低於 2,000,000 元	賴政能、尤雯雯、鄭國榮、廖顯奎、張雅琍、謝文真、蔡玉琴、梁木春	賴政能、尤雯雯、鄭國榮、廖顯奎、張雅琍、謝文真、蔡玉琴、梁木春	賴政能、尤雯雯、鄭國榮、廖顯奎、張雅琍、謝文真、蔡玉琴、梁木春	賴政能、尤雯雯、鄭國榮、廖顯奎、張雅琍、謝文真、蔡玉琴、梁木春
2,000,000 元(含)~5,000,000 元				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	陳啓昱	陳啓昱	陳啓昱	陳啓昱
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-	-	-
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	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表 3。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		董監酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)			
監察人	葉義雄	0	0	552,697	552,697	180,000	180,000	0.162%	0.162%	無
監察人	李命志	0	0	552,697	552,697	180,000	180,000	0.162%	0.162%	無
監察人	余慶坤	0	0	552,697	552,697	180,000	180,000	0.162%	0.162%	無

說明：107 年度任一月份監察人均無設質之情形。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	葉義雄、李命志、余慶坤	葉義雄、李命志、余慶坤
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
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	3 人	3 人

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣元

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等(C) (註 3)		員工酬勞(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註 8)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金 (註 9)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所有公司 (註 5)		本公司	財務報告內所有 公司(註 5)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	吳旭慧	7,765,000	7,765,000	0	0	4,203,617	4,697,010	713,846	0	713,846	0	2.80%	2.91%	無
副總經理	蘇詒良													
副總經理	陳世輝													
總稽核	戴瑞衡													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金 級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司 (註 6)	財務報告內 所有公司(註 7)E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	吳旭慧、陳世輝、戴瑞衡、蘇詒良	吳旭慧、陳世輝、戴瑞衡、蘇詒良
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—
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	4 人	4 人

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
- * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年2月28日 單位：新台幣元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	吳旭慧	0	1,622,818	1,622,818	0.3582%
	副總經理	陳世輝				
	副總經理	蘇詒良				
	總稽核	戴瑞衡				
	財務處處長	王清森				
	會計處處長	蘇薇				
	臺北營業所代經理	官思瑩				
	臺中營業所經理	賴棟國				
	高雄營業所經理	龔佩蓉				
	通霄精鹽廠廠長	杜進漢				
	生技保健廠廠長	李杰翰				
	生技妝品廠代廠長	張淵斯				
	七股鹽場場長	郭武東				
	進口鹽儲運所主任	李全州				

說明：配合薪資報酬委員會成立，自100年度起經理人範圍增加有為公司管理事務及簽名權利之外屬單位一級主管。
*係填列最近年度經董事會通過擬議配發經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過擬議配發經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

5.前十大取得員工酬勞人士之姓名、職位及其總數

單位：新台幣元

姓名	職位	現金金額	備註
吳旭慧	總經理	1,430,885	本公司107年員工酬勞並未有發放股票情形。
蘇詒良	副總經理		
陳世輝	副總經理		
戴瑞衡	總稽核		
張曼成	高級顧問		
黃耿賢	處長		
曹知行	處長		
郭武東	廠長		
李杰翰	廠長		
杜進漢	廠長		

6.前十大取得員工酬勞人士之姓名、職位及其總數（前一年度實際分配）

單位：新台幣元

姓名	職位	現金金額	備註
吳旭慧	總經理	939,321	本公司 106 年員工酬勞並未有發放股票情形。
廖惠正	副總經理(退休)		
陳世輝	副總經理		
蘇詒良	副總經理		
戴瑞衡	總稽核		
張曼成	高級顧問		
劉鵠恭	處長(退休)		
施金山	處長		
郭武東	場長		
杜進漢	廠長		

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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。

職稱	本公司		合併報表所有公司	
	106 年	107 年	106 年	107 年
董事酬金	12,604,179	13,556,284	14,659,899	13,977,677
佔稅後純益之比例(%)	3.56%	2.99%	4.14%	3.09%
監察人酬金	1,879,722	2,198,091	1,879,722	2,198,091
佔稅後純益之比例(%)	0.53%	0.49%	0.53%	0.49%
總經理及副總經理酬金	17,160,209	12,682,463	17,438,009	13,175,856
佔稅後純益之比例(%)	4.85%	2.80%	4.93%	2.91%

本公司為使給付董監及經理人酬金與經營績效直接連結，非獨立董事、監察人酬勞金及員工酬勞依當年度稅後淨利扣除法定盈餘公積，以下列百分比分派，獨立董事不參與分派：公司年度如有獲利，應提撥百分之二點二五至百分之三點七五為員工酬勞，提撥百分之一點五以下為董監酬勞平均分派予當年底在任之董事、監察人。以上相關規定業於公司章程中明訂之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近 107 年度董事會開會 5 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出 (列)席 次數 B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)【B/ A】(註 2)	備註
董事長	經濟部代表人 陳啓昱	5	0	100%	105.06.08 新任第十屆董事會董事 105.06.13 新任第十屆董事會董事長 105.06.20 連任第十一屆董事會董事長
董事	經濟部代表人 鄭國榮	5	0	100%	105.06.20 連任第十一屆董事會董事
董事	經濟部代表人 廖顯奎	5	0	100%	106.06.30 陳思明解任，改派廖顯奎新任
董事	經濟部代表人 賴政能	5	0	100%	105.06.20 連任第十一屆董事會董事
董事	經濟部代表人 尤雯雯	5	0	100%	105.06.27 禹介民辭任，改派尤雯雯新任
董事	梁木春	3	2	60%	105.06.20 新任第十一屆董事會董事
董事	張雅琍	0	4	0%	105.06.20 新任第十一屆董事會董事
獨立董事	謝文真	4	1	80%	105.06.20 新任第十一屆董事會董事
獨立董事	蔡玉琴	5	0	100%	105.06.20 新任第十一屆董事會董事
監察人	葉義雄	1	0	20%	105.06.20 連任第十一屆董事會監察人
監察人	李命志	5	0	100%	105.06.20 新任第十一屆董事會監察人
監察人	余慶坤	4	0	80%	105.06.20 新任第十一屆董事會監察人

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)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(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，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

■ 107.03.23 第十一屆第十五次董事會：

陳董事長啓昱迴避情形：

討論事項第十五案：擬修訂本公司子公司管理辦法，增列本公司人員兼任子公司董事長、董監車馬費規定案

陳啓昱董事長因兼任臺鹽綠能股份有限公司董事長職務，本案涉及其個人之利害關係，故予以迴避及不參與討論及表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

107 年度分別於 107 年 3 月 2 日、107 年 6 月 22 日、107 年 10 月 11 日召開三次薪資報酬委員會，另 108 年度截至目前已於 108 年 3 月 7 日召開一次薪資報酬委員會。薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實行使下列職權：(一)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬（含董事、監察人之車馬費）之政策、制度、標準與結構。(二)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬（含董事、監察人之車馬費）。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司未設置審計委員會。

最近年度董事會開會 5 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	葉義雄	1	20%	105.06.20 第十一屆改選連任
監察人	李命志	5	100%	105.06.20 第十一屆改選新任
監察人	余慶坤	4	80%	105.06.20 第十一屆改選新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(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。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

監察人陳述意見摘要如附表。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

本公司分別於 107 年 1 月 26 日及 108 年 1 月 25 日舉行「董事及監察人與內部稽核人員內部控制制度缺失檢討座談會」，針對公司營運之內控缺失及改善情況進行討論，董監若有改善意見，則由稽核室進行稽核改善追蹤，直至改善完畢為止。

稽核室根據每月稽核計畫，辦理業務實地查核，查核後，撰寫稽核報告以電子方式傳送獨立董事。

另，本公司簽證會計師會就財務報告相關事項列席董事會會議與董監進行溝通與討論。

註：

- * 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

附表：

董事會日期	期別	議案內容	監察人意見	決議	公司處理情形
107.03.23	第十一屆第十五次董事會	討論事項第一案 本公司「106年度內部控制制度聲明書」案	余監察人慶坤發言： 經理部門應儘快將引進商品有帳無物之異常事項處理完畢。	全體出席董事同意本案修正後通過。	本案依獨董指示修正提案內容後，於107年3月27日上傳「106年度內部控制制度聲明書」至證期局申報，並刊登於106年度年報。
107.04.27	第十一屆第十六次董事會	討論事項第四案 本公司辦理進口曬鹽業務之後庄鹽倉營運時間久遠，廠房老舊，爰辦理遷建事宜	葉監察人義雄發言： 董事會希望公司將未來的規劃，包括議價模式、建築及設備等成本表示清楚，俾利董監了解本案的預算、支出及投資效益，因後庄鹽倉的遷建迫切在即，建議授權經理部門分頭進行。	全體出席董事同意照案通過，惟請經理部門依據董事會之建議事項執行後續作業。	本案暫緩辦理。
108.01.25	第十一屆第十九次董事會	討論事項第四案 擬修訂本公司從業人員退休撫卹及資遣辦法案	余監察人慶坤發言： 退休人員之延任應不是通案而是特例，公司若不訂定此一辦法，並不影響退休人員延任的運作，對於退休後延任原職位的人員，公司既然要倚重其專業能力，訂定月支薪不超過原薪七成的規定實無必要，恐有不尊重退休人員之虞，建議未來若有退休人員延任的需要，應另以專案方式辦理，並不要明文訂定退休人員延任之薪資規則為宜。	全體出席董事決議本案撤案。	遵照辦理。

(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(註1)			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？	V		本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司適用之公司治理守則，並於公司網站揭露。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司責成品牌行銷處(公關組)、財務處、法務室等相關部門處理股東建議或糾紛等事宜。	無差異。
(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？	V		(二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。	無差異。
(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？	V		(三)本公司已依法令於本公司內部控制制度、「關係企業相互間財務業務往來作業程序」及「關係人交易管理辦法」中建立相關控管。	無差異。
(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？	V		(四)本公司已訂定「防範內線交易之管理辦法」。	無差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司在設定董事會成員組合時，會以客觀條件充分顧及董事會成員多元化，所有委任均以用人唯才為原則。	無差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司一〇八年全面改選第十二屆董事會後，依法設置審計委員會，並視公司治理需求，設置各類功能性委員會。	無差異。
(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？		V	(三)本公司將訂定董事會自我或同儕評鑑辦法，並於109年起每年定期進行評鑑，並申報績效評估結果。	尚未訂定辦法。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司會計處一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報108.3.22第11屆第20次董事會審議並通過。 經本公司會計處評估安永聯合會計師事務所黃世杰會計師及胡子仁會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明書(註2)。	無差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、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；企發處辦理公司登記及變更登記)	V		本公司由與公司治理事務相關的各個單位，各司其職專(兼)任及合作辦理公司治理相關事務。(例如：董事長室負責提供董事、監察人執行業務所需資料、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；企發處辦理公司登記及變更登記)	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		(一)本公司視不同狀況,責成品牌行銷處(公關組)及財務處等相關部門與利害關係人溝通,並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊。 (二)本公司已於公司網站設置利害關係人專區。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任「中國信託商業銀行代理部」辦理股東會事務。	無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(一)本公司已架設網站(http://www.tybio.com.tw)設有投資人專區,隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊,並定期更新供投資人參考。	無差異。
(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)?	V		(二)本公司責成品牌行銷處(公關組)、企發處及財務處等相關部門負責依規定蒐集及揭露相關資訊;並落實發言人制度,本公司依規定設有發言人,由副總經理擔任發言人,企發處處長擔任代理發言人。	無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		(一)有關本公司員工權益、僱員關懷,詳伍、五勞資關係之說明。 (二)有關投資者關係,詳肆、一(四)本公司主要股東(前十大股東)附表。(三)有關供應商關係,詳伍、二(三)主要原物料之供應狀況。 (四)有關利害關係本公司無與往來銀行融資,且無背書保證及擔保。 (五)本公司每年均依規定安排董事及監察人參加進修課程,詳附表。 (六)有關本公司風險管理政策及風險管理組織架構,詳柒、風險事項之說明。 (七)本公司董事出席及監察人列席董事會狀況良好(出席情形可由公開資訊觀測站「公司治理」專區查詢)。 (八)有關董監責任保險之購買業明訂於本公司章程中,並自93年起為董事、監察人及經理人購買責任保險。 (九)為使本公司董事、監察人暨一級主管以上人員(包含總經理、副總經理、各單位一級正副主管)為公司從事經營活動時,其行為及道德有所依循,並使公司之利害關係人更加瞭解公司之道德規範,已訂定「董事、監察人暨一級主管以上人	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			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	
			員道德行為準則」。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 依據臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心發布之第五屆公司治理評鑑結果：本公司列名前36%至前50%之上市公司，已改善於年報及公司網站增設企業社會責任專區等加強揭露事項，並針對未得分之項目持續進行改善，優先辦理設置審計委員會等工作，以提升得分。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 1:會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師與本公司間是否有直接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有相互融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師或其審計服務小組成員之家屬是否擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	否	是
5.會計師或其審計服務小組成員目前或近二年是否擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	否	是
6.會計師是否接受本公司之禮物餽贈或特別優惠	否	是
7.簽證會計師之輪調是否超過七年，且輪調後至少未間隔二年回任	否	是
8.會計師是否提供本公司可能直接影響審計工作之非審計服務項目	否	是



安永聯合會計師事務所

70051 台南市永福路一段189號11樓
11F, No.189, Sec. 1, Yongfu Road
Tainan City, Taiwan, R.O.C

Tel: 886 6 292 5888

Fax: 886 6 200 6888

www.ey.com/taiwan

會計師獨立性聲明書

臺鹽實業股份有限公司董事會及監察人 公鑒：

本聲明書係依照我國審計準則公報之規定，針對民國一〇七年度合併財務報表之查核，就會計師獨立性所作之年度溝通。

依照我國審計準則公報之規定，會計師應向治理單位提供會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員、事務所及聯盟事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並溝通所有可能被認為會影響本會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

依本會計師之專業判斷，並未察覺本事務所或聯盟事務所與 貴公司間，存在可能被認為會影響獨立性之關係及其他事項。

另依照我國審計準則公報之規定，本會計師應向治理單位提供本事務所及聯盟事務所於財務報導期間，對 貴公司及其所控制之組成個體，提供非審計服務之公費總額佔審計服務之公費總額 12.6%，以協治理單位評估該等服務對會計師獨立性之影響。

本聲明書僅供 貴公司董事會、監察人、管理階層以及 貴公司內部其他人員參考，不得用於任何其他目的。

敬頌商祺

安永聯合會計師事務所

黃世杰

會計師：

胡子仁



中華民國一〇八年三月二十二日

107年度董監參加進修課程情況：

職稱	姓名	進修課程名稱	時數	備註
獨立董事	謝文真	1.審計委員會運作實務 2.新版公司治理藍圖高峰論壇 3.透視財務報表隱藏的關鍵訊息 4.全球反避稅政策與因應 5.第 14 屆公司治理國際論壇-獨立董事的效能、獨立董事的支援 6. ESG 投資論壇 7.董事受託義務與商業判斷準則-案例分享 8.企業併購與法律風險	24	1.中華公司治理協會 2.證交所 3.台灣金融研訓院
獨立董事	蔡玉琴	1.企業內控與風險管理-2018 全球十大風險解析 2.科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道 3.公司法修法介紹與影響因應	9	1.中華公司治理協會 2.證基會(麗豐(股)公司委訓)
董事	廖顯奎	1.公司法修正新趨勢與解析 2.即時通訊之法律問題探討	6	中華公司治理協會
監察人	李命志	1.公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 2.公司治理的最後一道防線-董監事責任保險	6	1.中華公司治理協會 2.證基會

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於 100 年 9 月 23 日第九屆第十二次董事會通過成立本公司薪資報酬委員會，105 年 7 月 29 日董事會通過委任謝獨立董事文真、蔡獨立董事玉琴及黃律師順天擔任本公司第三屆薪資報酬委員會委員，並由謝獨立董事文真擔任召集人及會議主席。

本委員會以善良管理人之注意，忠實行使下列職權：(一)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬（含董事、監察人之車馬費）之政策、制度、標準與結構。(二)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬（含董事、監察人之車馬費）。

107 年度分別於 107 年 3 月 2 日、107 年 6 月 22 日、107 年 10 月 11 日召開三次薪資報酬委員會，另 108 年度截至目前已於 108 年 3 月 7 日召開一次薪資報酬委員會。

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	條件			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註	
		是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	商務、法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	謝文真	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	蔡玉琴	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
其他	黃順天		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

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：105 年 7 月 29 日起至本公司第十一屆董事會屆期止，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員出席情形：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	謝文真	3	0	100%	第三屆
委員	蔡玉琴	3	0	100%	第三屆
委員	黃順天	3	0	100%	第三屆

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
- 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。

註：1. 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形：(公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。)

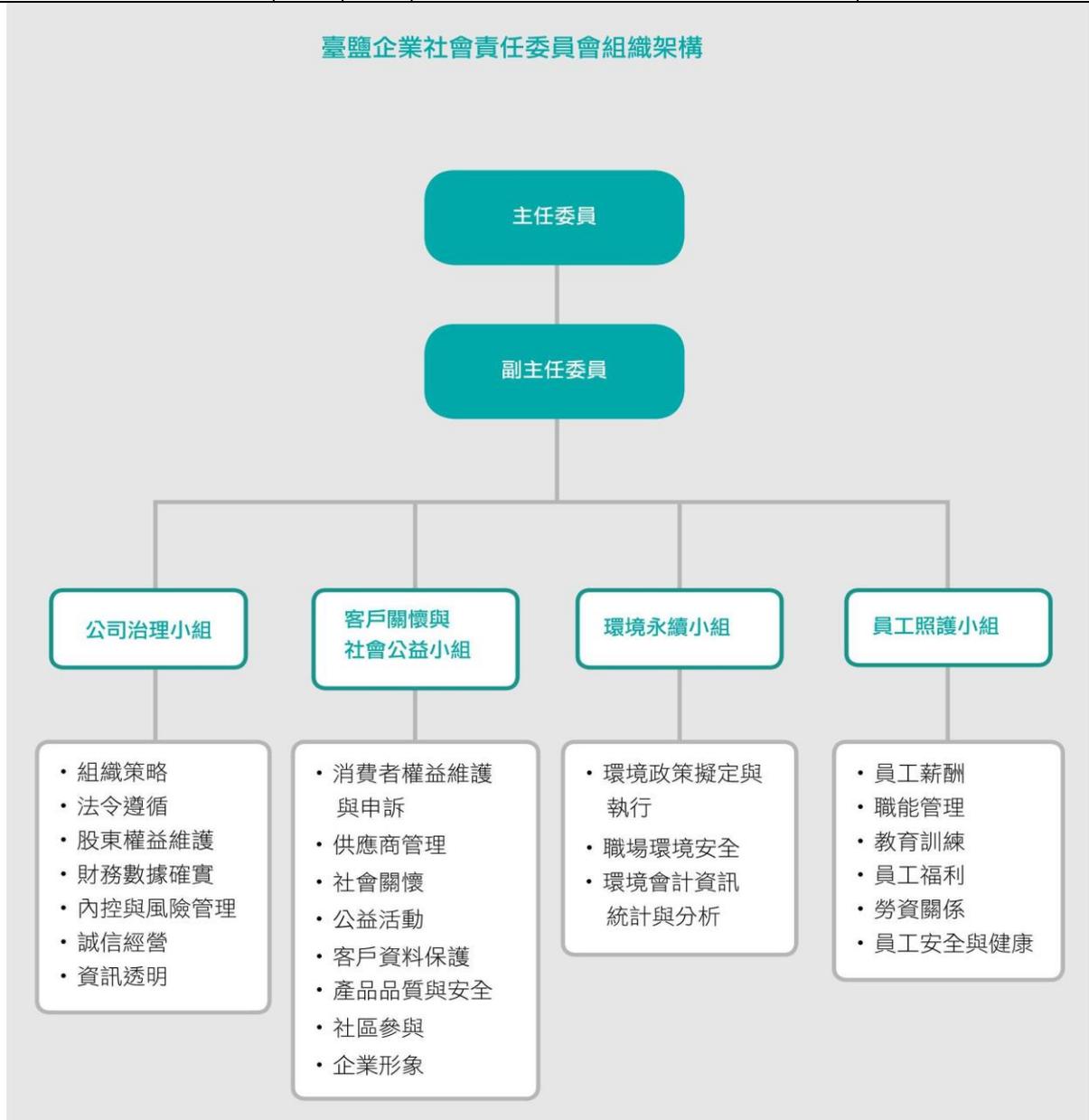
評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		(一) 103年3月21日第十屆第十次董事會審議通過本公司「企業社會責任實務守則」，全體員工據此落實執行，共創公司永續經營利基。	無差異。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(二) 本公司不定期辦理經營管理所需各項訓練。	不定期辦理。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		(三) 本公司設置有企業社會責任委員會，設有小組依其職責辦理相關事宜。	無差異。

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(四) 本公司設有薪資報酬委員會每年檢討薪資報酬合理性，訂有完整績效考核制度及相關獎懲要點，當員工行為表現優異或違反公司政策(例如：企業社會責任)時予以獎勵或懲戒。	無差異。
二、發展永續環境				
(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一) 本公司現行於生產產品過程中，皆已使用符合環保概念、考量可回收再利用性的物料，確保製造的產品對環境無污染，藉以善盡企業對社會的責任。	無差異。
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二) 本公司之產業特性及相關製程對環境衝擊性低且嚴守相關環保法規，各工廠亦針對產品品質標準需求，分別訂定相關作業：環境及製程作業、環境管理程序作業標準，藉以降低對環境的影響。	無差異。
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		(三) 本公司通霄精鹽廠已於 99.8.26 通過行政院環保署審查合格之溫室氣體查驗機構，並依 ISO14064-1 溫室氣體盤查系統進行內部環境自主管理，近兩年溫室氣體排放量分別為 25,300.364、23,449.159 噸 CO ₂ e/年，並有取得外部驗證。另排放量有下降，主要是已擬定各項溫室氣體排放減量措施，透過持續改善之計劃與活動，降低因溫室氣體排放對地球暖化所造成之環境及氣候衝擊。 本公司持續推動各項節能減碳措施，包含推動資訊化減少紙張耗費、冷氣設定溫度 27 度及溫度控制、影印機管控措施、調整電力契約容量、採購有綠色標章的產品、電腦休眠設定等。	無差異。
三、維護社會公益				
(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？	V		(一) 均依法令規定辦理，並已建立適當之管理方法與程序，保障員工合法權益，無危害勞工基本權利之情事。	無差異。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二) 訂有「申訴/檢舉作業要點」，載明申訴機制及管道，若有員工提出申訴即依規定適時處理。	無差異。
(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？	V		(三) 1.本公司依據「勞工健康保護規則」所提之特別危害健康之作業，每半年執行作業環境監測，從事該作業之人員每年實施特殊健康檢查，並提供適合個人的防護器具；針對特殊健康檢查結果屬第三級管理以	無差異

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			<p>上者，安排職業醫學科專科醫師實施健康追蹤檢查，依醫師建議，調整工作內容及改善作業環境。本公司每年皆辦理員工健康檢查，優於法規規定健檢年限，並不定期舉辦健康講座及安全衛生教育訓練，讓同仁知悉作業場所之安全問題，提升自我安全意識。</p> <p>2.本公司透過下列措施，創造安全衛生舒適之工作環境。</p> <p>(1)訂定安全衛生工作守則。</p> <p>(2)危險性機械設備配置合格操作人員並依法辦理定期檢查。</p> <p>(3)機械設備依規定辦理自動檢查。</p> <p>(4)辦理安全衛生教育訓練及緊急事故應變演練。</p> <p>(5)運作危害性化學品，備妥安全資料表及清單，定期辦理教育訓練。</p> <p>(6)定期辦理作業環境測定。</p> <p>(7)配合作業安全需求，提供各項人體防護器具。</p> <p>(8)生產單位每月作業安全查核、每季職安查核。</p> <p>(9)消防設備檢查及演練。</p> <p>3.本公司通霄精鹽廠於 106 年 7 月 31 日順利通過職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001:2007(Occupational Health and Safety Assessment Series 18001) 及 TOSHMS/CNS15506 (Taiwan Occupational Safety and Health Management System)雙重標準認證，獲得國際驗證機構的肯定。</p>	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四) 本公司與各企業工會建立暢通溝通管道並設有窗口，可即時反應員工聲音，並適時召開勞資協商會議，維繫良好勞資關係。	無差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 本公司每年依組織需要訂定訓練計畫，有效提升員工職能。	無差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六) 各門市及客服專線提供各項產品諮詢服務，並依據公司訂定之「產品客訴處理作業要點」受理處理消費者客訴案件。 本公司對採購契約內亦規定食品安全及品質保證，且要求退貨達三次時，本公司得取消合約，沒收履約保證金。	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七) 本公司產品行銷及標示，均依據行政院衛生福利部等主管機關相關法規辦理。	無差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八) 本公司辦理相關招標、開標，依投標須知規定進行審標，廠商倘有影響環境與社會有不良紀錄之情形，經審查認定事實者，自認定之日起，一年內不得參加投標。	無差異。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九) 本公司與主要供應商之契約已訂有供應商如涉及違反其企業社會責任政策時，得隨時終止或解除契約之條款。 本公司對於採購契約內要求工作人員生活與工作環境所必要的條件，發生意外時，應立即採取搶救、復原、重建及對甲方與第三人之賠償等措施，應隨時清除在該場所暨週邊一切廢料、垃圾、非必要或檢驗不合格之材料、工具及其他設備，以確保該場所之安全及環境整潔等規定；並訂有勞工權益保障及保險等相關條款。 契約內並規定食品安全及品質保證，且要求退貨達三次時，本公司得取消合約，沒收履約保證金，售方不得異議。	無差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司履行社會責任情形，除於年報揭露外，並於公司網站揭露。	無差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形。</p> <p>本公司為落實推動企業社會責任相關事項，特成立任務編組之企業社會責任委員會，並於105年1月26日訂定「臺鹽實業股份有限公司企業社會責任委員會組織要點」。</p> <p>依據該要點，本公司企業社會責任委員會由總經理擔任主任委員，副總經理擔任副主任委員、各小組之執行單位一級主管擔任委員。委員會下設「公司治理小組」、「客戶關懷與社會公益小組」、「環境永續小組」、「員工照護小組」，各小組之執行單位如下：</p> <p>(一) 公司治理小組：企業發展處、海化事業處、生技事業處、品牌行銷處、行政處、稽核室、法務室、財務處、會計處及董事會議事承辦人員為執行單位。</p> <p>(二) 客戶關懷與社會公益小組：品牌行銷處、海化事業處、生技事業處、研發處、法務室、企業發展處、行政處、通霄精鹽廠、生技保健廠、生技妝品廠、七股鹽場、進口鹽儲運所為執行單位。</p> <p>(三) 環境永續小組：企業發展處、職業安全衛生室、通霄精鹽廠、生技保健廠、生技妝品廠、七股鹽場、進口鹽儲運所、行政處、會計處、生技事業處、海化事業處為執行單位。</p> <p>(四) 員工照護小組：行政處及職業安全衛生室、通霄精鹽廠、生技保健廠、生技妝品廠、七股鹽場、進口鹽儲運所為執行單位。</p>				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	



本公司企業社會責任委員會已於 107 年 6 月 14 日、12 月 11 日各召開一次會議，討論本公司企業社會責任相關事宜。

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：
本公司已將企業社會責任運作情形詳列於企業社會責任報告書，可於本公司網站(www.tybio.com.tw)下載參閱，有助於社會大眾瞭解本公司企業社會責任運作情形。

七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：
本公司屬食品業，出具之企業社會責任報告書已依金管會要求取得安永聯合會計師事務所之確信報告。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司為建立誠信經營之企業文化，強化公司治理與風險管控，以健全經營環境，董事會於 101 年 3 月 23 日通過「臺鹽實業股份有限公司誠信經營守則」共 23 條，明定本公司之董事、監察人、經理人與員工執行業務時應遵守法令規定及防範不誠信行為。該守則業於 101 年 6 月 28 日提報股東會並放置於本公司網站投資人專區「公司治理」項下，供股東及同仁查詢。

本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以落實誠信經營。

本公司要求董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)			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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>(一) 每年適時對內部人及全體員工進行文宣宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>(二) 明訂「臺鹽實業股份有限公司誠信經營守則」、「董事、監察人暨一級主管以上人員道德行為準則」及「申訴/檢舉作業要點」，並落實執行。</p> <p>(三) 依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，建立內控制度並定期進行內部控制檢查作業；本公司訂有申訴/檢舉制度並設置人事評議委員會，若發生人員違反規定、行賄收賄或相關不誠信行為，依人員平時考核獎懲要點之規定予以懲罰。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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</p>	V		<p>(一) 本公司各通路經銷商之徵選，依據通路經銷商遴選辦法進行遴選(相關作業及表格依據：經銷商遴選申請書、客戶基本資料一覽表、客戶信用額度評定表、退票資料查詢服務查覆表等)，且契約中皆明訂誠信行為條款(貨款及履約保證)。</p> <p>(二) 本公司稽核單位直接隸屬董事會，負責有關內部控制與稽核，包含企業誠信經營相關事項，查有缺失則要求相關單位儘速改善，且向董事會報告執行情形。本公司專責單位每季彙整各單位接獲之請託關說事件，予以簽辦或提報董事會，董事會則依專責單位提報情形進行督導。</p> <p>(三) 本公司無利益衝突情事發生，訂有誠信經營守則，明訂禁止行賄收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、不合理禮物款待或其他不正當利益等行為。倘發生利益衝突情事，得依「申訴/檢舉作業要點」提出申訴或檢舉。</p> <p>(四) 本公司財報查核工作由會計師每年度排定交易循環測試及交易憑證抽核；並訂有內部控制制度，每月依稽核計劃執行且提出書面</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		稽核報告，並定期追蹤各單位之改善情形，一併呈請董事長核定，且提報董事會。 (五) 本公司視業務需要情形，不定期舉辦或派員參加外部教育訓練。	不定期舉辦。
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？	V		(一) 為維護公司利益暨保障同仁權益，公司訂有「申訴/檢舉作業要點」，設有專責主管受理申訴或檢舉。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二) 針對申訴檢舉事項，其調查過程均採保密方式處理。	無差異
(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？	V		(三) 本公司盡全力隱密檢舉人之身分及保護檢舉人之安全，使其免於遭受任何形式之報復與威脅。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		臺鹽實業股份有限公司誠信經營守則放置於本公司網站投資人專區「公司治理」項下，供股東及本公司同仁查詢。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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：無差異				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無差異				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前訂定有關公司治理之相關規章包括：「公司治理守則」、「公司股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「公司併購資訊揭露自律規範」、「公司誠信經營守則」、「董事、監察人暨一級主管以上人員道德行為準則」及「薪資報酬委員會組織規程」等，相關資訊可經由證交所公開資訊觀測站之公司治理專區及本公司官網之公司治理專區查詢。

(八) 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：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書

業於 108 年 3 月 22 日第十一屆第二十次董事會通過，如附件。

公開發行公司內部控制制度聲明書

臺鹽實業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：108年3月22日

本公司民國 107 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 107 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 108 年 3 月 22 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

臺鹽實業股份有限公司

董事長：陳啓星 簽章

總經理：吳旭昇 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會決議

1. 107 年及截至年報刊印日止股東會決議事項及執行情形之檢討

日期及事由	決議事項內容摘要	執行情形檢討
107 年 6 月 22 日 107 年股東常會	1.承認本公司一〇六年度營業決算表冊案。 2.承認本公司一〇六年度盈餘分派案。 3.通過本公司章程修正案。 4.通過本公司資本公積配發現金案。 5.通過本公司「股東會議事規則」修正案。 6.通過本公司「董事及監察人選舉辦法」修正案。	1 本案經票決照案承認。 2.本案經票決照案承認，並於 9 月份發放盈餘分配之現金股利每股 1.5 元。 3.本案已經股東會票決照案通過，並公告於本公司網站。 4.本案已經股東會票決照案通過，並確實執行。 5.本案已經股東會票決照案通過，並公告於本公司網站。 6.本案已經股東會票決照案通過，並公告於本公司網站。

2. 107 年及截至年報刊印日止董事會重要決議內容摘要：

年月	董事會重要決議內容摘要
107.01.26	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過授權經理部門辦理本公司『850ml 鹼性離子水 PET 方型瓶』採購案。 ■ 通過本公司薪資報酬之制度、標準與結構檢視案。 ■ 通過子公司專任董事長、總經理、副總經理獎酬制度案。 ■ 通過董監酬勞、員工酬勞之會計帳上估計基礎原則案。 ■ 通過本公司會計處處長異動案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司副總經理人選案。 ■ 通過本公司副總經理異動案。
107.03.23	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過本公司「106 年度內部控制制度聲明書」案。 ■ 通過本公司 106 年度合併財務報告及個體財務報告案。 ■ 通過本公司 106 年度盈餘分派案。 ■ 通過本公司 106 年度擬以資本公積配發現金股利案。 ■ 通過本公司 106 年度財務、稅務簽證委任案之會計師獨立性評估結果案。 ■ 通過本公司一〇七年股東常會召開日期案。 ■ 通過本公司一〇七年股東常會議程案。 ■ 通過本公司「董事會議事規則」修正案。 ■ 通過本公司「股東會議事規則」修正案。 ■ 通過本公司「董事及監察人選舉辦法」修正案。 ■ 通過修訂臺鹽(廈門)進出口有限公司章程之董監事任期案。 ■ 通過配發 106 年度員工酬勞、董監酬勞案。 ■ 通過臺鹽(廈門)進出口有限公司專任董事長、總經理、副總經理獎酬制度案。 ■ 通過核派臺鹽(廈門)進出口有限公司第五屆董監事案。 ■ 通過修訂本公司子公司管理辦法，增列本公司人員兼任子公司董事長、董監車馬費規定案。
107.04.27	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過本公司向合作金庫商業銀行申請新台幣壹億元綜合融資額度案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司與大同(股)公司、台泥(東宇)、旭忠及禧壹公司簽訂漁業養殖場域建置太陽光電系統土地租賃管理服務合約案。 ■ 通過本公司後庄鹽倉遷建案，惟請經理部門依據董事會之建議事項執行後續作業。 ■ 通過本公司企業發展處施處長金山延後退休一年案。
107.07.27	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過 107 年現金股利分派基準日案。

年月	董事會重要決議內容摘要
	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過修訂本公司薪給標準表案。 ■ 通過追認同意臺鹽綠能股份有限公司專任總經理 107 年 1 月以前已領取之三節獎金及伙食津貼不需繳回案。 ■ 通過 107 年度員工調薪案。 ■ 通過本公司王清森先生代理財務處長，擬予真除案。 ■ 通過授權經理部門辦理『通霄廠放運鹽品、包裝水成品大宗運輸作業』勞務採購案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司『苗栗通霄廠太陽能光電建置計畫』案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司大同新生段 35.35 公頃第二階段(同陽)案之土地租賃管理暨漁場養殖管理服務合約追認案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司太電-七股篤加 69.4444 公頃專案之代收代付土地租金合約案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司中美晶(旭忠)下山子寮第二階段 84 公頃案之代收代付租金及漁場管理費合約案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司恩富資本北門區 105.56 公頃專案之勞務、代收代付土地租金及漁場管理費合約案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司新日光下山子寮第二階段 88.5 公頃案(禧壹)之代收代付土地租金及漁場管理費合約案。
107.11.02	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過本公司 108 年度稽核計畫案。 ■ 通過本公司 108 年營業預算及資本支出預算案。 ■ 通過臺鹽(廈門)進出口有限公司 108 年度營業預算案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司 108 年度營業預算案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司大同七股區 112.0218 公頃之漁場養殖管理與租賃管理服務合約案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司合約效期計算提案金額之疑慮案。 ■ 通過一〇八年董事會召開日期案。 ■ 通過修訂本公司從業人員持股信託獎勵辦法案。 ■ 通過修訂本公司團體協約案。 ■ 通過本公司董監及經理人薪資報酬之制度、標準與結構案。 ■ 通過 108 年度董監酬勞、員工酬勞之會計帳上估計基礎原則案。
108.01.25	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過交通部臺灣鐵路管理局因執行「成功追分段鐵路雙軌化新建工程」之需，擬徵收本公司台中追分鹽倉部分土地約 88.25/m2(約 26.69 坪)案。 ■ 全體董監同意本公司「審計委員會組織規程」依據證交法調整後通過。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司之權責劃分表修訂案。 ■ 全體董監決議撤除本公司從業人員退休撫卹及資遣辦法修訂案。 ■ 通過本公司會計處蘇代理處長薇擬予真除案。
108.03.22	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過本公司「107 年度內部控制制度聲明書」案。 ■ 通過本公司 107 年度合併財務報告及個體財務報告案。 ■ 通過本公司 107 年度盈餘分派案。 ■ 通過本公司 107 年度財務、稅務簽證委任案之會計師獨立性評估結果案。 ■ 通過本公司自 108 年第 1 季起變更本公司簽證會計師案。 ■ 通過本公司向合作金庫商業銀行申請新台幣壹億元綜合融資額度案。 ■ 通過本公司一〇八年股東常會召開日期案。 ■ 修正後通過本公司一〇八年股東常會議程案。 ■ 修正後通過本公司通霄精鹽廠擬循例與台灣中油股份有限公司簽訂「工業用天然氣買賣契約」案。 ■ 通過修訂本公司權責劃分表案。

年月	董事會重要決議內容摘要
	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過配發 107 年度員工酬勞、董監酬勞案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司 107 年度董監酬勞、員工酬勞之總額及分派比例案。 ■ 通過臺鹽綠能股份有限公司董事長、總經理及副總經理薪級辦法修訂案。 ■ 通過本公司蘇副總經理詒良年滿 65 歲屆齡退休案。

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

無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總。

108 年 2 月 28 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計處長	劉鵠恭	106.02.01	107.02.26	退休

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

(十四) 經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	姓名	進修課程名稱	時間	時數	備註
副總經理	陳世輝	公司治理講堂-新聞危機管理策略與處理對策	107/08/08	3	財團法人台灣金融研訓院
		公司治理講堂-關鍵查核事項與查核報告實例解析	107/09/12	3	財團法人台灣金融研訓院
總稽核	戴瑞衡	法律自保之道-如何面對偵查審判程序	107/09/03	6	中華民國內稽協會
		國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令、風險趨勢、樣態與案例分析	107/10/22	6	中華民國內稽協會
行政處處長	李明達	翻轉世代攻略研習營	107/08/31 107/09/01	12	經濟部南臺灣創新園區
會計處處長	蘇薇	發行人證券商證券交易所會計主管出任進修班	107/07/09 107/07/10 107/07/11 107/09/16 107/09/17	30	財團法人中華民國會計研究發展基金會
法務室主任	楊東軒	工作規則之撰寫	107/04/10	6	勞雇雙贏顧問有限公司
保健廠廠長	李杰翰	翻轉世代攻略研習營	107/08/31 107/09/01	12	經濟部南臺灣創新園區

(十五) 公司揭露內部重大資訊處理作業程序之有無：

本公司內部重大資訊處理作業程序係依公司訂定之「臺鹽實業股份有限公司董事監察人暨一級主管以上人員道德行為準則」及「臺鹽實業股份有限公司防範內線交易之管理辦法」辦理，重大消息之公開方式以臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序之定義及相關規範為依據。為防範內線交易，凡知悉公司內部重大消息之人，對本公司有價證券的買賣，均應依「證券交易法」第一百五十七條之一規定辦理。公司亦建立內控機制，適時提供董事、監察人、經理人及受僱人辦理「防範內線交易之管理辦法」及相關法令之宣導，避免違反法規或發生內線交易情事。每一位員工並可於公司內部網站取得公司的內部政策規章並加以熟悉。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	黃世杰	胡子仁	107.01-107.12	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元（含）~4,000 千元		1,730	1,050	2,780
3	4,000 千元（含）~6,000 千元				
4	6,000 千元（含）~8,000 千元				
5	8,000 千元（含）~10,000 千元				
6	10,000 千元（含）以上				

公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- （一）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他（註2）	小計		
安永聯合會計師事務所	黃世杰	1,730	0	0	0	1,050	1,050	107.01-107.12	註 2：其他 1,050 仟元為 [企業社會責任報告書] 之會計師確信公費等。
	胡子仁							107.01-107.12	

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25% 者，應於備註欄列示其服務內容。

- （二）更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。

不適用

- （三）審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。

不適用

五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師

更換日期	108.03.22 經董事會通過		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部調整，自 108 年第 1 季起，將本公司之簽證會計師由黃世杰會計師及胡子仁會計師，更換為黃世杰會計師及李芳文會計師。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	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	V	
說明：不適用			
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 點應加以揭露者)	無。		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	黃世杰會計師、李芳文會計師
委任之日期	108.03.22 經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三) 前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函。
不適用

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。(所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構。)

不適用

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：

(股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數)

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱 (註1)	姓名		107 年度		該年度截至 4 月 23 日	
			持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳啓昱	經濟部 代表人	0	0	0	0
董事	鄭國榮					
董事	廖顯奎					
董事	尤雯雯					
董事	賴政能					
10% 以上股東	經濟部					
董事	張雅琍		0	0	0	0
董事	國泰世華商業銀行受託保管百福亞洲有限公司投資專戶 代表人：梁木春		0	0	0	0
獨立董事	謝文真		0	0	0	0

獨立董事	蔡玉琴	0	0	0	0
監察人	葉義雄	0	0	0	0
監察人	余慶坤	0	0	0 (30,000)	0
監察人	李命志	0	0	0	0
總經理	吳旭慧	0	0	0	0
副總經理	陳世輝	0	0	0	0
稽核主管 (總稽核)	戴瑞衡	0	0	0	0
財務處處長	王清森	0	0	0	0
會計處處長	蘇薇 (就任日期:107/2/27)	0	0	0	0
副總經理	廖惠正 (解任日期:107/1/5)	0	0	0	0
副總經理	蘇詒良 (就任日期:107/2/1) (解任日期:108/4/1)	0	0	0	0
會計部門主管	劉鵠恭 (解任日期:107/2/27)	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉資訊

姓名 (註 1)	股權移轉 原因(註 2)	交易 日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數 (股)	交易價格 (元)
無	無	無	無	無	無	無

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊

姓名 (註 1)	質押變 動原因 (註 2)	變動 日期	交易相 對人	交易相對人與公司、董 事、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股數 (股)	持股 比率%	質押 比率%	質借(贖回) 金額(元)
無	無	無	無	無	無	0	0	無

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註 1)	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。(註 3)		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	
經濟部	77,768,272	38.88%	—	—	—	—	—	—	
經濟部代表人: 陳啓昱	—	—	—	—	—	—	—	—	

經濟部代表人: 鄭國榮	—	—	—	—	—	—	—	—	—
經濟部代表人: 廖顯奎	—	—	—	—	—	—	—	—	—
經濟部代表人: 尤雯雯	—	—	—	—	—	—	—	—	—
經濟部代表人: 賴政能	430	0.00%	—	—	—	—	—	—	—
龍巖股份有限公司: 劉偉龍	9,493,000	4.75%	—	—	—	—	宇錡建設(股)公司	子公司	
國泰世華銀行託管 皆添有限公司投資專戶	5,617,000	2.81%	—	—	—	—	—	—	
中國信託商銀受託 臺鹽實業股份有限公司 員工持股專戶	4,204,512	2.10%	—	—	—	—	—	—	
花旗(台灣)商業銀行 受託保管挪威中央銀行 投資專戶	4,142,080	2.07%	—	—	—	—	—	—	
全球人壽保險股份有限公司 全權委託元富投	3,065,000	1.53%	—	—	—	—	—	—	
國世商銀託管百福 亞洲有限公司投資專戶	2,879,000	1.44%	—	—	—	—	—	—	
宇錡建設(股)公司: 郭學君	2,737,000	1.37%	—	—	—	—	龍巖股份有限公司	母公司	
美商摩根大通銀行 台北分行受託保管 梵加德集團公司經理之 梵加德新興市場股票 指數基金投資專戶	2,457,000	1.23%	—	—	—	—	—	—	
渣打託管凱基證券 亞洲有限公司	2,028,041	1.01%	—	—	—	—	—	—	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
臺鹽生技薩摩亞有限公司	1,600,000	100%	0	0	1,600,000	100%
臺鹽綠能股份有限公司	20,000,000	100%	0	0	20,000,000	100%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

108年4月23日
單位：千股；新台幣千元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
84年7月	10	4,039,198	40,391,980	4,039,198	40,391,980	—	中央政府以原台灣製鹽總廠股權淨值投資39,411,324	無
87年6月	10	4,039,289	40,392,890	4,039,289	40,392,892	—	土地轉帳增資912	註1
87年6月	10	2,948,263	29,482,626	2,948,263	29,482,628	現金減資 10,910,264	—	註2
87年6月	10	5,000,000	50,000,000	2,306,699	23,066,997	—	固定資產轉帳減資 6,415,631	註2
91年10月	10	800,000	8,000,000	2,799,620	27,996,201	—	股本溢價轉帳增資4,929,204	註3
91年10月	10	800,000	8,000,000	250,000	2,500,000	—	土地及固定資產轉帳減資 25,496,201	註3
93年7月	10	800,000	8,000,000	264,474	2,644,737	盈餘轉增資 144,737		註4
94年6月	10	800,000	8,000,000	278,096	2,780,955	盈餘轉增資 136,218		註5
102年12月	10	800,000	8,000,000	200,000	2,000,000	現金減資 780,955		註6

註1：奉行政院台(85)孝授二字第 10836 號函核准。

註2：奉行政院台(86)忠授三字第 02342 號函核准。

註3：奉行政院台經字第 0910051321 號函核准。

註4：奉財政部證券暨期貨管理委員會台財証一字第 0930126344 號函核准。

註5：奉行政院金融監督管理委員會 94.6.29 金管証一字第 0940126030 號函核准。

註6：奉行政院金融監督管理委員會 102.10.24 金管証發字第 1020041362 號函核准。

108年4月23日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
普通股	200,000,000	600,000,000	800,000,000	民國 92 年 11 月上市

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

總括申報制度相關資訊：本公司無此情形

(二) 股東結構

基準日：108年6月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	庫藏股	合計
人數	1	3	140	88	40,062	0	40,294
持有股數(股)	77,768,272	8,345,785	19,192,593	28,113,144	66,580,206	0	200,000,000
持股比例(%)	38.88%	4.17%	9.60%	14.06%	33.29%	0.00%	100.00%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

1. 普通股(每股面額新台幣10元)

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比率(%)
1至999	28,345	3,140,308	1.57%
1,000至5,000	9,542	19,267,420	9.63%
5,001至10,000	1,354	10,215,145	5.11%
10,001至15,000	369	4,699,863	2.35%
15,001至20,000	175	3,176,437	1.59%
20,001至30,000	189	4,720,835	2.36%
30,001至40,000	86	3,049,725	1.52%
40,001至50,000	64	2,986,787	1.49%
50,001至100,000	84	5,947,421	2.97%
100,001至200,000	41	5,840,748	2.92%
200,001至400,000	16	4,648,158	2.32%
400,001至600,000	5	2,292,090	1.15%
600,001至800,000	5	3,612,893	1.81%
800,001至1,000,000	1	942,337	0.47%
1,000,001以上	18	125,459,833	62.74%
合計	40,294	200,000,000	100.00%

2. 特別股(每股面額新台幣10元)

108年4月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
未發行特別股	—	—	—
合計	—	—	—

(四) 主要股東名單

108年4月23日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
經濟部		77,768,272	38.88%
龍巖股份有限公司：劉偉龍		9,493,000	4.75%
國泰世華銀行託管皆添有限公司投資專戶		5,617,000	2.81%
中國信託商銀受託臺鹽實業股份有限公司員工持股專戶		4,204,512	2.10%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		4,142,080	2.07%
全球人壽保險股份有限公司全權委託元富投		3,065,000	1.53%
國世商銀託管百福亞洲有限公司投資專戶		2,879,000	1.44%
宇錡建設(股)公司：郭學君		2,737,000	1.37%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		2,457,000	1.23%
渣打託管凱基證券亞洲有限公司		2,028,041	1.01%

註：主要股東為股權比例達5%以上或股權比例佔前十名之股東

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/股

項目	年度		106年	107年	當年度截至 108年3月31 日(註8)
	每股市價 (註1)	最高	最低	32.15	32.45
	平均		29.51	29.41	30.74
每股淨值 (註2)	分配前		30.09	30.78	31.26
	分配後		28.59	30.78	31.26
每股盈餘 (註3)	加權平均股數		200,000,000	200,000,000	200,000,000
	每股 盈餘	調整前	1.77	2.26	0.48
		調整後	1.77	2.26	0.48
每股股利	現金股利(註4)		1.50	1.80	—
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註5)		16.67	13.01	—
	本利比(註6)		19.67	16.34	—
	現金股利殖利率(註7)		0.05	0.06	—

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至

當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

（六）公司股利政策及執行狀況（應揭露公司章程所訂之股利政策及本次股東會擬議股利分派之情形。預期股利政策將有重大變動時，應加以說明。）

1.股利政策

公司年度如有獲利，應提撥百分之二點二五至百分之三點七五為員工酬勞，提撥百分之一點五以下為董監酬勞平均分派予當年底在任之董事(不含獨立董事)、監察人。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

章程第三十五條第二項

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限，並得依業務需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。

前項董事、監察人酬勞、員工紅利及股東股利之分派應由董事會按年提請股東會決議辦理，預計107年股東紅利應為累積可供分配盈餘之82%。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司107年度盈餘分派案及資本公積配發現金案，業經第十一屆第二十次董事會通過，並擬配發現金360,000,000元。

3.股利政策將有重大變動之說明

無

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目		年度	108 年度(預估)
期初實收資本額			2,000,000,000 元
本年度配股配息情形	每股現金股利		1.80 元
	盈餘轉增資每股配股數		—
	資本公積每股配發現金數		—
	資本公積轉增資每股配股數		—
營業績效變化情形	營業利益		(註)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性每股盈餘及本益比	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
		擬制每股盈餘	

註：本公司未公開 108 年度完整版財務預測，故無須揭露 108 年度預估資訊。

(八) 員工酬勞及非獨立董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及非獨立董事、監察人酬勞之成數或範圍詳(六) 1. 股利政策。
2. 本期估列員工及非獨立董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
 - (1) 本期估列員工及非獨立董事、監察人酬勞金額之估列基礎：依本公司章程規定辦理。
 - (2) 本期配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額：本期未配發股票紅利。
 - (3) 若與估列數有差異時之會計處理：本期無差異數。
3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：
 - (1) 董事會通過之擬議配發107年度員工現金酬勞20,726,118元，非獨立董事、監察人酬勞金額5,526,965元。
 - (2) 上述擬議配發金額與認列費用年度之員工酬勞及非獨立董事、監察人酬勞金額合計29,016仟元，差異數為減少2,763仟元。
差異原因：依薪酬委員會提案經董事會通過辦理。
差異金額之處理情形：依會計估計變動列入108年度損益。
 - (3) 董事會通過之擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工現金酬勞總額合計數之比例：無。
 - (4) 考慮擬議配發員工及非獨立董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

請參閱財報重要會計項目每股盈餘之說明。

4.前一年度員工及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)本公司106年度擬議配發之員工現金酬勞13,397,224元，配發非獨立董事、監察人酬勞金額4,465,741元，業於107年3月23日經董事會通過，於107年6月22日經股東會決議通過。

(2)其與認列員工及配發非獨立董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：上述配發金額與認列費用年度之員工及非獨立董事、監察人酬勞金額合計20,096千元，差異數為減少2,233千元。

差異原因：依薪酬委員會提案經董事會通過辦理。

差異金額之處理情形：依會計估計變動列入107年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形：本公司無此情形。

二、公司債辦理情形

本公司無此情形。

三、特別股辦理情形

本公司無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形

本公司無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

本公司無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形

本公司無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

本公司無此情形。

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：本公司無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

本公司經營事業範圍如下：

- 一、C109010 調味品製造業。
- 二、C110010 飲料製造業。
- 三、C199990 未分類其他食品製造業。
- 四、F203010 食品什貨、飲料零售業。
- 五、C801010 基本化學工業。
- 六、C802100 化粧品製造業。
- 七、F208040 化粧品零售業。
- 八、C802090 清潔用品製造業。
- 九、F207030 清潔用品零售業。
- 十、CF01011 醫療器材製造業。
- 十一、F108031 醫療器材批發業。
- 十二、F208031 醫療器材零售業。
- 十三、C802041 西藥製造業。
- 十四、F108021 西藥批發業。
- 十五、F208021 西藥零售業。
- 十六、C201010 飼料製造業。
- 十七、F401010 國際貿易業。
- 十八、I199990 其他顧問服務業。
- 十九、J701020 遊樂園業。
- 二十、F501060 餐館業。
- 二十一、G202010 停車場經營業。
- 二十二、F212011 加油站業。
- 二十三、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要產品及營業比重

單位：新台幣千元；%

產 品 名 稱	營 業 比 重	
	金 額	%
鹽 產 品	1,388,974	46
美 容 保 養 品	217,488	7
包 裝 水	836,760	28
清 潔 產 品	173,457	6
保 健 食 品	117,729	4
其 他 產 品	267,054	9
合 計	3,001,462	100

註：其他產品係包括商品、休閒產品及提供勞務…等各種產品。

3.計畫開發之新商品（服務）

（1）關鍵原料

- A.運用既有膠原蛋白研發能量，整合滲透導入技術，建構新一代功能性原料及材料。
- B.順應環境變遷及市場需求，開發強化防禦功能之保健素材。
- C.持續精進新一代天然護齒原料。

（2）清潔及美容保養品

整合目標消費群需求、市場趨勢，重點開發內容如下：

- A.綠迷雅緊緻抗皺系列保養品升級
- B. *MÉDECUR* 醫美系列保養品
- C.絲易康系列升級

（3）保健食品

持續朝行動力保健與體態管理兩大核心方向深耕，聚焦主力產品的深化研究，配合熟齡與健康減重的趨勢，對未來產品的衍生性可更貼近解決消費者所面臨的困擾及需求。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

(1) 鹽產業

鹽是人類每天生活之必需品，全世界將近 100 個國家生產鹽，生產設備從原始利用陽光蒸發到先進的蒸發設備。在北美地區鹽產量超過世界產量的四分之一，美洲地區生產國有美國、加拿大、墨西哥及巴西；歐洲地區也是主要產鹽區，主要生產國為德國、法國、英國；其他地區為中國大陸、印度以及澳洲。

台灣早期乃以傳統日晒法產鹽，及後由於晒鹽成本過高，臺鹽於 91 年關閉所有晒鹽場，傳統晒鹽正式走入歷史。臺鹽通霄精鹽廠 64 年即正式落成啟用，採用離子交換膜電透析製鹽法，從原料採取到成品，全部不經人手、自動化操作，在品質與衛生安全上，是世界先進的食用鹽製程，所提供的多樣化鹽品，也成為台灣食用鹽品供銷的主力。

以往國內鹽業一直由政府直接經營，因此本公司也因為公營事業的身份，受到【鹽政條例】的規範，在食用鹽方面，國內市場由本公司經營。隨著本公司於 92 年 11 月 14 日民營化，93 年 1 月 20 日【鹽政條例】廢止後，產品持續獲得國人的信賴與肯定。

(2) 包裝飲用水產業

近年來包裝飲用水市場逐年成長，依據市場統計研究推估 2019 年國內包裝水市場銷售額約近百億元。

本公司包裝飲用水水源係以直徑 1 米之海水引入管，汲取離海岸 1580 公尺遠，12 公尺深之潔淨海水，經砂濾床過濾，再經日本先進的離子交換膜電透析製程，隔離重金屬、界面活性劑、戴奧辛、農藥等有害物質取得濃鹵水，再經高溫蒸發冷凝、微米級過濾、RO 純化、紫外線殺菌、0.2 μ m 過濾等一連串嚴格的純化處理，所精製而成的優質好水。經檢驗分析，水質符合行政院環保署頒訂的飲用水水源水質標準，並通過 TQF 認證、ISO 9001 品質管理系統驗證及、ISO 22000 食品安全管理系統驗證及產品清真 HALAL 認證。利用具差異化的水質與具有小分子團水之特性，持續開發優質且具健康概念的相關包裝飲用水，供應銷需。自推出以來銷量由每年 6 仟餘噸增加至每年 7~8 萬噸，且廣受好評，本公司現有包裝飲用水，主要包括海洋生成水及海洋鹼性離子水二種。海洋生成水為來自海洋，經特殊製程為最純淨的熟水，其目標市場及競爭產品為一般市售礦泉水及純水；海洋鹼性離子水經特殊製程生產為小分子團水，具有可調整體質的機能性水，於 98 年通過 SNQ(國家品質標章)及連續七年(2008-2014 年)獲得康健雜誌「健康品牌讀者票選」包裝水(礦泉水)第一名等殊榮，2018 年獲得「國際風味暨品質評鑒(ITQI)」最高榮譽 3 星金獎，更五度蟬聯「歐洲國際品質評鑑組織(MONDE SELECTION)」金獎榮耀，並榮獲第十四屆金炬獎年度十大績優商品；第 5 屆中國(廣州)國際高端飲用水產業博覽會舉辦之 2016 廣州國際品水大賽，共吸引來自西班牙、義大利、美國、英國和加拿大等 72 個國際知名品牌參賽，並由國際評審針對碳酸水、非碳酸水、氣泡水、礦泉水、純淨飲用水五大類進行嚴格的盲測，「台鹽海洋鹼性離子水」以優質口感脫穎而出，勇奪純淨飲用水類金牌殊榮。

依據尼爾森資料，本公司鹼性離子水品牌長年穩居市售包裝水單一品牌第一名。由於國內包裝水市場相當競爭，每年均有許多新商品上市，本公司

將以照顧消費者健康為出發點並適時調整行銷策略，以商品專業專利鞏固包裝水地位及追求成長。

(3) 化妝品(保養品、個人清潔品)

據國際市場調查公司 Research and Market 發佈資料，全球化妝品市場預估到 2020 年將達 6,750 億美元規模，年成長率約 6.4%，且其中以保養品成長最高。台灣美妝市場規模目前約佔全球 0.7%。據 ITIS 智網統計資料，台灣年輕族群採購力道增強，預計 2018 年台灣產值將可望突破 1000 億元，年均複合增長率 0.8%。

依經濟部統計處資料，台灣化粧品製造工廠家數仍逐年增加，台灣早期供場多以代工為主，近年受 DIY 風潮及醫學美容興起，促使國產自有品牌乘勢發展，工廠家數由 96 年 582 家，逐年成長至 104 年達 753 家，平均年增 3.4%，近兩年新增登記工廠亦達百家以上，105 年增 146 家，106 年增 139 家。

台灣美妝消費市場約 290 個品牌、據經濟部統計處數據顯示，106 年台灣化粧品產業進口 14.0 億美元(年減 0.6%)，主要來自日本、法國及美國。自日本進口 4.1 億美元占 29.1%(年增 5.1%)居最大宗。自法進口 2.7 億美元占 19.5%(年增 2.4%)居第 2，主因法國為時尚之都，擁有世界最大的化粧品與香水產業園區，出口稱霸全球。自美進口 1.7 億美元占 11.9%(年減 25.2%)居第 3。自韓進口 1.3 億美元占 9.4%(年減 1.5%)緊追美國，主因韓劇帶動之引申需求所致。長久以來我國化粧品仍倚賴進口，近 4 年因國產化粧品出口成長幅度大於進口，致貿易逆差逐年縮小。

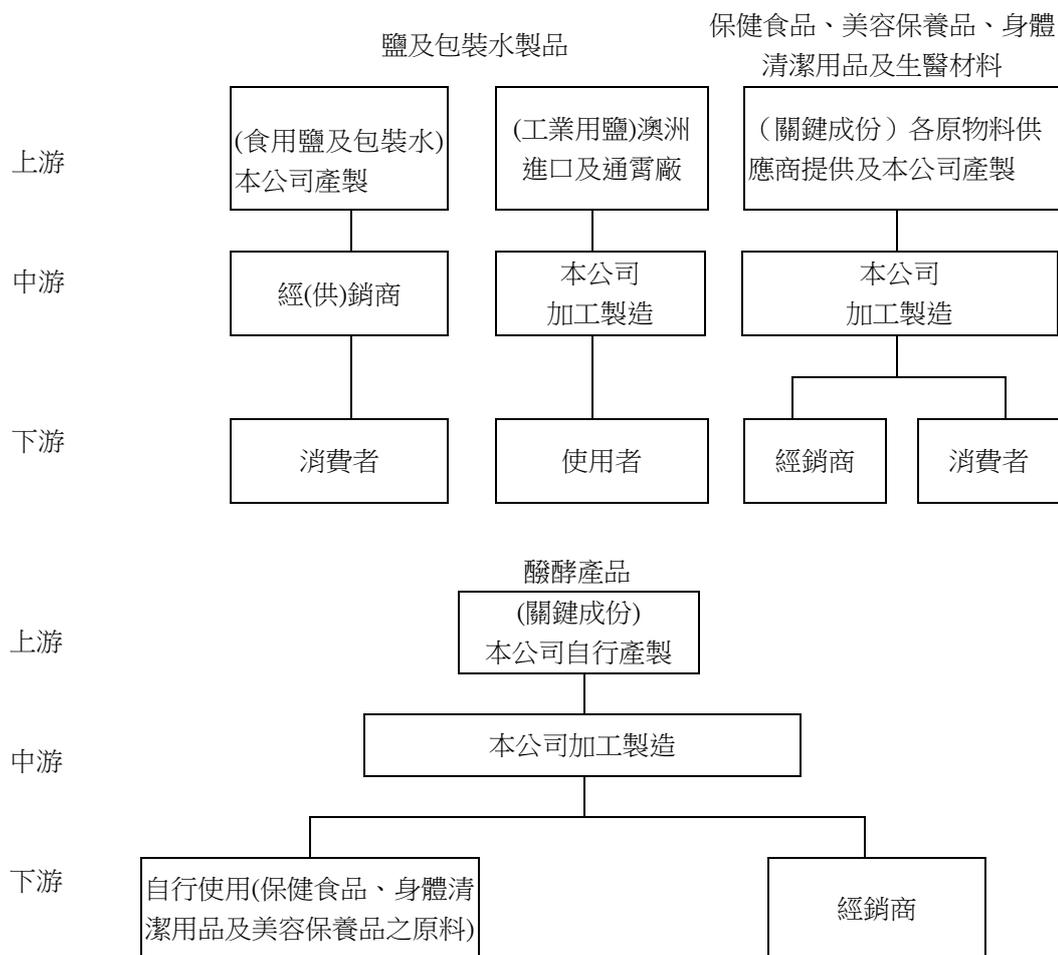
依產品類別而言，臉部保養品約佔 60%、彩妝約 25%、其他則佔 15%，其中不容忽視的是，受到韓流影響，男性保養品呈現成長趨勢，年成長率約 3-5%。台灣消費者重視的保養品功效以保濕、抗老、美白為主。40 歲以上的受訪者，對彩妝保養品的「商品品質」相對重視，其次則為品牌「知名度」及「形象」；而 20-29 歲的族群則特別注重「商品原料成份」。另，購買通路之多元化亦為近幾年台灣美妝市場注入強大之成長動能，傳統以實體百貨購買為主的消費型態已大幅轉變，以專櫃保養品而言，購買通路以專櫃(66%) 為主、藥妝店(24%)、網路(22%)，亦即近 50%消費者會選擇於非百貨通路購買專櫃保養品；而開架保養品方面，購買通路以藥妝店(75%)為主、生活百貨(42%)次之。由網路商店、藥妝通路發展帶動美妝市場成長熱度，以統計處 105 年零售業經營實況調查，藥妝零售業銷售商品以化妝保養品占 47.0%居首位，全年營收 1,962 億元，創歷年新高，年增 4.2%，近十年平均成長率為 3.2%，預估 106 年藥妝零售業營業額將持續攀升，突破 2,000 億。此消費趨勢轉變使得美妝產業之行銷比重由傳統媒體轉向新媒體、並且更重視虛擬與實體之轉換與導購。

(4) 保健食品

2016 年台灣保健食品市場規模為新台幣 1,214 億元，成長率 5.11%，其中膠囊錠狀型態保健食品成長表現優於傳統型態產品。2016 年台灣保健食品廠商原料以微生物為主、植物為輔，其中為生物原料的使用比率更已連續三年成長，全球逐漸邁入銀髮社會，高齡、少子、便利及網路使用習慣等社會環境變海化，影響保健食品的產品定位及價值主張，成熟的保健食品需要運用垂直整合，將研發、生產、通路、行銷合一，整合力高將可發揮綜效，在保健食品原料創新性難以突破的環境下，將轉為通路和行銷為王的世代。未來保健食品趨勢發展重點，包括：(1)全球需求存在且成長，

(2)傳統中草藥級食材機能保健價值深化潛力大，(3)個人機能保健食品及服務持續突破，(4)挖掘及連結東協夥伴加速。

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢

(1) 鹽、水類產品：

由於鹽類製品在民生需求及農、工、漁業仍屬不可或缺之原材料，因此仍有一定的需求水準，而發展趨勢將隨著生活水準提昇朝向高品質、健康及多樣化的鹽產品。碘是一種人類乃至各種生物所必須的微量元素，世界衛生組織(WHO)指出，「缺碘」將導致智能低落，直接影響兒童學習能力，不利婦女健康，降低社群生活品質，阻礙經濟生產，因此呼籲各國政府應致力消彌國民碘缺乏問題，而最簡單有效解決碘缺乏的方法為食鹽加碘。相對地，若碘缺乏後再大量攝取碘則會造成甲狀腺亢進增加；所幸本公司長期供應民生用鹽，提供了各式加碘鹽(台塩高級碘鹽、台塩特級碘鹽、含碘台灣の鹽、健康含碘海鹽、健康減鈉含碘鹽、健康美味含碘鹽、健康超鮮含碘鹽、健康氟碘鹽)、以及未加碘鹽(台塩高級精鹽(未加碘)、健康無碘鹽、複方料理鹽、原味料理鹽)產品，供消費者選擇。由於 93 年鹽品開放自由進出口，許多國外進口之天然井鹽、岩鹽、海鹽等都無額外添加碘，民眾、餐飲業者甚至食品加工業者使用此類鹽品比例升高，可能造成部分國人碘攝取量不足。基此，衛福部之包裝食品營養宣稱法規修改明定市售可宣稱含碘鹽需達碘含量 20-30ppm 以上，落實照顧國人健康，並已於 2017 年 7 月開始實行。

台灣兒童蛀牙狀況嚴重，2011 年時全球 189 個國家十二歲孩童的 DMFT（齲齒經驗指數）為 1.67 顆；但台灣 2013 年十二歲孩童的 DMFT 為 2.5 顆，遠落後在世界平均之後，且 2011 年的數字也顯示，五歲孩童沒有蛀牙的比率也僅 20.7%。為幫助國人預防蛀牙問題，政府預計 105 年 7 月推動含氟鹽上市。再者世界衛生組織（WHO）已於 2013 年發布新的飲食指南，倡導成年人採低鈉高鉀飲食原則（腎臟疾病患者需控制鉀攝取量除外），除每日鈉攝取量降至 2,000 毫克以下外，每天應至少攝取 3,510 毫克的鉀，將有助於各國防治飲食相關的慢性病。對於 WHO 新的飲食指南建議，國內營養師表示贊同，因低鈉、高鉀飲食其實就是多全穀、蔬果的「得舒飲食」（簡稱 DASH），能減少高血壓藥劑量，延緩新陳代謝疾病，如糖尿病等慢性病的發生。本公司長期致力於提供國人各式健康美味鹽品，以符合不同族群需求，維護國人健康，並將持續參酌健康飲食發展趨勢，提供國人更多樣化選擇。

2015 年台灣市場統計資料，台灣整體調味料產值約近 180 億元，其中八成為內銷市場，調味料分為味精、醬油、食用鹽及調味料四大類，其中其他調味品近十年持續成長，年均銷售值約 93 億，隨著消費者建議意識天然調味品為廠商主要訴求，於 2018 年本公司開發 100%無添加化學成份的鮮選我香菇鹽麴風味料及鮮選我鰹魚鹽麴風味料切入調味品市場，並陸續規劃於各超市及量販店銷售本商品，讓消費者於通路多一項兼具美味及健康的好選擇。飲料市場因塑化劑事件導致飲料市場消費板塊重新分布，因此訴求天然及零熱量的包裝水發展自然也表現亮眼。台灣的瓶裝水市場一直維持良好的銷量，2012~2015 年持續成長，2017~2018 成長雖較趨緩，消費者普及率近年來仍屢創新高，2016 年於飲料市場表現又再提升，2017~2018 成長雖較趨緩，消費者普及率近年來仍屢創新高，顯示食安概念已普遍為民眾主要關注的議題，在未來市場趨勢，安全、健康、透明的產品理念依舊為吸引消費者購買的主要依據。

(2) 化妝品（保養品、清潔品）：

台灣各類化妝品主以皮膚保養品為大宗，其次為彩妝品，第三大為髮用製品。皮膚保養品市場多年位居各類化妝品品項之首，其中九成以上為臉部護膚品，而各類臉部護理保養品中，又以抗老化產品為市場主流，約占臉部護理產品的 43%。

目前國內化妝保養品市場競爭現狀，歐美大廠仍掌握主流趨勢，但受到日韓新品牌之商品不斷透過網路、社群及代購等管道進入台灣市場，部分商品也因成份具話題性、或訴求新穎快速在女性族群間流行，創造銷售佳績，另，在台灣自有品牌方面，部分品牌逐漸奠定醫美品牌專業地位，亦成功於美妝市場佔有一席之地、以及消費市場討論度。

綜合國際報導預估，未來美妝產品將以下趨勢發展：彩妝部分—(1)高顯色水潤唇膏當道、(2)減齡底妝風潮興起、(3)科技結合彩妝，美妝 APP 可提供輕鬆試妝；另外保養品部分趨勢——(1)抗空汙保養品、(2)醫美新趨勢、(2)恢復活力概念、(3)天然素材仍受歡迎、(4)新材質面膜登場、(5)不油膩的美容油、(6)真空包裝隔絕汙染、(7)運動健身美容概念興起、(8)攜帶型高科技美容儀器、(9)身體保養也吹起質感風。

因此我公司美容保養品 TAIYEN BEAUTY、綠迷雅品牌全產品，自 106 年來亦啟動品牌升級計畫，基於三大理念提升商品力：(1)量身依亞洲消費者膚質需求打造、(2)研發核心技術力升級、關鍵成分肌轉機制實證(3)

連結國際美容趨勢。將持續針對不同年齡層、不同膚質之消費者提供最佳保養組合對策，包含基礎保濕活潤、緊緻抗皺、頂級抗老、美白淡斑、以及醫美類型、速效保養等功能性產品線。

個人清潔用品市場趨勢部分，以口腔清潔品而言，市場規模穩定、增長率低，以消費需求面觀察，個性化、專業化、功能性的需求持續不減，新口味、新概念、美白修護、護牙齦、抗敏等訴求為主流；消費者依功能導向頗為接受多功能訴求之高價牙膏產品。因此針對牙膏通路佈局發展，除一般傳統與量販通路，本公司將以品牌重新定位及統一視覺設計包裝為主聚焦研發核心功能產品與拓寬實體多元通路的鋪貨。

身體與髮類清潔品之消費趨勢，於產品本身與包裝上皆朝類美妝品精緻導向發展，產品必須提供高效、持久、舒適質感的整體品質，強調對肌膚或毛髮的護理與修補，訴求消費者居家擁有沙龍級、醫美級專業產品。全球美麗產業持續以高於全球經濟成長率的幅度持續增長。根據 MINTEL 市場調查研究機構發布的 2019 全球美妝個護趨勢報告，主要有三大驅動因素：1.更有內涵的美妝-消費者變得越來越成熟，認為最能體現產品高品質的趨勢是有數據或者科技成果去證明產品是有效的。2. 定製化妝品-在網際網路時代成長起來的「千禧一代」消費力強，追求個性，更願意為「量身定製」美妝方案付費。3. 環境友好包裝-隨著消費者對環境問題的關注日益突出，過度的包裝反而會被消費者認為是浪費，而不是精緻。

(3) 保健食品

目前台灣保健食品市場產業主要於產業中下游，然近年來持續朝素材深化及功能精準化等方向發展，應該更重視核心素材之研究與開發，才可垂直整合放大效益，2018 年有更多元及多量的植物原料或古代草本原料被深索開發及運用，另外全球消費者對腸道健康的重視且對相關產品與服務買單，新腸道健康的思維及需求已翻新；順應這股趨勢，如何為這群重視腸道的目標消費群提供多元新產品及服務，重新詮釋即看待相關產品的新角色，結合預防醫學、臨床檢測等跨領域創造合作效益，傳統發酵食品、客製化腸道保健食品在未來有著不同的發揮空間。

台灣高齡化社會環境對健康及便利等保健需求及生活消費情境已改變，保健需求應可維持逐年成長，然台灣及國際保健食品相關法規持續變化，無論再配方、溯源、品質管理、廣告宣傳法規持續嚴謹，已威脅品牌商與開放架通路、網路之銷售操作，另一方面透過面銷式銷售之直銷、藥局通路之營收占比在台灣仍高居整體市場值的 56%。

根據 2018 食品產業年鑑，臺灣保健食品之通路結構前三大佔比仍以直銷、藥妝店及網路商店為主。對未來不同通路可能的潛力表現，前三大通路：直銷、醫學美容中心及電視購物最受看好。電視購物與醫美中心目前約各佔通路結構 4%，其中醫美中心的通路角色與影響力的多元性最受期待。

據市場調查公司 Technavio 預估，2015 年至 2019 年全球保健食品市場年平均複合成長率(CAGR)將可達 6%，至 2019 年其規模可達 1,000 億美元。其中天然健康的食品市場規模最大，達 39%以上。成長的關鍵在於消費者對健康的關注與需求，以及人口高齡化和生活型態疾病(如肥胖)的日益增長。臺灣於 107 年老年人口比例超過 14%成為高齡社會並且持續增長中，顯示銀髮族群的健康保健仍是近幾年的重要趨勢。而運動健身及

健康減重風潮盛行，預期也將成為加速消費者購買營養保健食品的關鍵動力。在消費者所青睞的保健素材，多元的植物性原料與蛋白質營養品也是持續增溫的市場，而產品的使用便利性與簡單易懂的成份設計更替產品在消費者選購習慣中帶來加分效果。

本年度公司保健產品持續朝行動力保健與體態管理兩大核心方向深耕，並陸續完成主力產品的功效研究，配合熟齡與健康減重的趨勢，對未來產品的衍生性可更貼近消費者所面臨的困擾及需求。

4.競爭情形

在鹽品方面，鹽政條例於 93 年 1 月廢止，鹽品可自由化經營與競爭，已有大陸、泰國、伊朗、越南、印度、澳洲、墨西哥、美國、以色列、英國、法國、奧地利、丹麥、紐西蘭等國鹽品進入搶佔市場。另在美容保養相關產品方面，由於台灣個人清潔美容保養產品市場屬完全競爭，大小廠商林立且產品品牌眾多，加上國際知名廠商大都已在國內銷售，以其擁有之豐富的行銷經驗與先發品牌，目前佔有國內主要之市場，因此市場競爭相當激烈。

(三) 技術及研發概況

1. 107年度及截至108年3月31日止，投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年度 截至 3 月 31 日止自結數
研發費用	58,465	11,726

2. 107年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品：

年度	產品研發及技術改良成果
107 年 度	<p>一、產品研發</p> <p>1.美容保養及清潔產品：</p> <p>(1)美容保養品:完成「綠迷雅保濕活潤系列」等 7 項產品升級與「Taiyen Beauty 系列」、「MÉDECURA 醫美系列」等 3 項熱銷產品升級和新品「密集抗皺精質霜」開發，並陸續推出上市。</p> <p>(2)清潔產品：深化專利含鹽清潔品製造技術，完成「蓓舒美系列」等 5 項產品優化上市。</p> <p>2.保健食品等產品：</p> <p>完成膠原蛋白粉隨身包產品開發上市外，並取得樂活魚油軟膠囊健康食品認證，及完成「纖藻植酵菌」等 4 項產品功效驗證。</p> <p>3.鹽品及調味品：</p> <p>為拓展調味料市場與符合健康趨勢以提供消費者安心美味的調味品，完成無人工添加劑的「鮮選我鹽麴鰹魚及香菇風味料」2 項產品開發上市。</p> <p>二、專利申請：</p> <p>1.「具皮膚抗皺活性之紅藜粗萃液及其製造方法與應用」取得中華民國專利。</p> <p>2.「鹼性離子水及其於製備抗無氧運動疲勞組成物之用途」取得中華民國專利。</p> <p>3.「三股螺旋膠原蛋白膠囊結構」取得中華民國專利。</p> <p>4.「膠原蛋白衍生胜肽及其用於製備促進生髮組成物之用途」中華民國專利申請中。</p>

年度	產品研發及技術改良成果
	<p>5. 「一種具粒腺體再生、促進膠原蛋白增生及抗老化功效之組合物」中華民國專利申請中。</p> <p>三、國內外獎項：</p> <p>1.2018-2019 法國 Victoires de la Beauté美妝大賞國際競賽:綠迷雅「超進化膠原活膚露」及「超進化膠原細緻霜」二項產品分別獲選，成為滿意度得分最高之冠軍產品。</p> <p>2.2018 英國 Pure Beauty Global Award 美妝大賞國際競賽: 綠迷雅「光燦透白無瑕美白精華」獲提名入圍。</p> <p>3.2018 Monde Selection 歐洲國際品質評鑑組織競賽：台塩海洋鹼性離子水第五度蟬聯金獎；綠迷雅「光燦透白無瑕美白精華」三度蟬聯特金獎並獲國際高品質獎章；絲易康「60 植萃養髮液」榮獲金獎；優青素膠原藤黃果膠囊、健康減鈉含碘鹽、健康美味含碘鹽榮獲銀獎。</p> <p>4.2018 比利時 ITQI 國際風味暨品質評鑑競賽:海洋鹼性離子水榮獲最高風味絕佳 3 星獎；健康減鈉含碘鹽、健康無碘鹽榮獲風味絕佳 2 星獎；鮮選我鹽麩榮獲風味絕佳 1 星獎</p> <p>5.SNQ 國家品質標章： 優青素®纖藻植酵菌榮獲生策會 SNQ 國家品質標章。</p> <p>6.「護牙齦抗敏感牙膏」獲 2019 台灣精品獎。</p>
108 年度截至年報刊印日止	提出「鹼性離子水生成系統」中華民國專利申請。

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1) 行銷策略

- A. 鹽品部分：掌控國際鹽源，取得供應穩定之質優且價廉進口晒鹽，維護及善用本公司的品牌價值，加強通路掌控降低成本，以優勢競爭價格及行銷服務推展「安心安全國產鹽」概念維持既有市場。因高價鹽為目前主要重點推廣產品，仍持續配合節慶辦理通路促銷及行銷廣宣活動，藉以提升高價鹽業績，另為維持品牌忠誠度，將以展現健康安全的專業形象為主軸，透過通路與數位媒體廣宣方式，強化目標族群的購買意願，提升業績。
- B. 包裝飲用水：善用品牌權益，以照顧消費者健康為出發點，研發新產品並開發客製化商品及持續與知名企業品牌合作(如 台灣高鐵)服務消費大眾，掌握時勢風潮及行銷趨勢調整行銷策略，發揚品牌價值，鞏固機能性包裝水之領導品牌地位。另為維持品牌忠誠度，加強多元媒體廣宣，凸顯產品價值及品牌風格之展現，在通路積極配合情況下增加銷售據點數量。此外，鹼性離子水的社群經營方式，也大幅提高消費者對品牌的關注度，107 年積極強化社群經營，增加與社群粉絲互動溝通，並利用行動裝置普遍度，加重網路廣宣比例，透過不同行銷活動，擴大消費者品牌意向與產品連結，進而提升品牌市場占有率。
- C. 生技產品方面：產品聚焦優化，善用核心能力及國際發明獎項實力，

積極拓展新業務外，並將調整既有產品線，汰弱存強，聚焦於核心產品進行廣宣資源整合，推動品牌重整，以提升營收與獲利。

- D. 通路管理方面：積極建構連鎖店之美容保健專業能力，以為通路長遠發展之基礎。此外，進行品牌暨產品區隔管理，積極拓展各類產品之特販通路及網路購物，以提高產品鋪貨率及能見度。
- E. 海外市場方面：建構大陸市場供應鏈，將安心可靠的臺鹽優質產品推廣至大陸市場，並積極以清真 HALAL 認證優勢，配合政府新南向政策優勢積極進入東南亞市場營運拓展，逐步推動市場國際化，以提昇品牌市場價值。

(2) 生產政策

- A. 內需曬鹽由國外鹽場供應，精製鹽部份則自產並繼續執行設備汰舊更新計畫，提高生產效率。
- B. 持續實施各項品質管理政策，加強上游原料之品質控管，確保產品品質安全，並落實產品履歷制度。
- C. 以「滿足市場需求，即時妥善供給」為政策目標，依不同產品類別，區分為計畫式、庫存式及訂單式等方式生產，以兼顧滿足客戶及有效控制存貨成本。

(3) 產品發展

- A. 以市場需求趨勢為導向，結合核心技術能力，持續開發具特色之鹽、水產品、美容保養品、功能性髮品、保健食品及生技醫材等產品。
- B. 配合本公司核心技術，規劃保健產品分階段申請健康食品認證，藉由國家認證提升品牌認同度及顧客忠誠度，以形成市場區隔與障礙，對於產品之價值與銷售具有加值效果。
- C. 因應消費市場通路多元化趨勢，以品牌及產品線為區隔，拓展新通路市場，並運用堅實研發能量與產製經驗，發展受託代工服務業務，與業者共創新市場。
- D. 繼續搜尋並評估市場上具特色且可引進之技術，並加強研發實力，利用產官學研各方資源，縮短開發時程，創造品牌，掌握通路。
- E. 有效運用內外部資源，以科學實證輔助行銷效果。

(4) 營運規模

持續佈建海外市場，拓展公司營運規模，帶動業績成長。在大陸地區業務開拓方面，99年在廈門設立大陸子公司，除拓展上海、北京等直轄市區域市場外，並佈建相關產品供應鏈，以創造更大成長空間。此外，亦將積極佈局具發展潛力的亞洲新興市場，配合政府南向政策，媒合當地優質通路，開發符合當地需求之產品線，擴大商品接觸及品牌知名度。

(5) 財務配合

為使資金能充分運用，除供應日常營運所需，並依本公司金融商品操作要點規定，將多餘現金部分置於定存及基金投資，兼顧安全性及收益性。

2. 長期發展計畫

持續推動公司企業化發展，未來公司經營策略的發展主軸仍將以海洋科學及生物科技事業為重心，聚焦經營，並藉由生物科技專業經驗投入生醫產業，擴大公司利基，將企業願景定位為「全人健康新主意」，期使台鹽成為該領域的領導品牌。為因應、調整將來不同事業領域之發展，仍將持續

以漸次推展公司的相關轉型及企業化、國際化的工程。

(1) 行銷策略：

- A. 在鹽品部分，加強海外原料鹽之掌控，以穩定市場之供應。
- B. 繼續維護及善用本公司的品牌價值，持續開發新通路並加重行銷廣宣深化通路之掌控。
- C. 另積極開發海洋科學、生醫材料、美容保養、生活保健新產品及新市場，與時俱進投入網路市場，拓展國內外新業務，並進行全球化佈局。

(2) 生產政策：

- A. 去蕪存菁，聚焦經營，淘汰不具競爭力之產品。
- B. 引進新技術，擴大生產經濟規模，建立成本領導優勢。

(3) 營運規模：

為因應業績持續的成長，本公司將視需求來規劃、擴充公司的營運規模，並向海外擴增營業據點。

(4) 財務配合：

考量資金需求，配合公司本業長期發展，建立完善財務工程規劃，以確保資金有效利用無虞匱乏，為公司帶來長期有效穩健之資本報酬，並予回饋長期投資公司之股東。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

本公司主要產品除少量鹽品、保養品、清潔用品、包裝水等外銷大陸等地區外，皆為內銷，最近三年度主要產品分佈區域及內外銷比例如下：

年度 銷售地點	105 年 度		106 年 度		107 年 度	
	銷 售 額	比 率 %	銷 售 額	比 率 %	銷 售 額	比 率 %
內銷	2,709,919	98.36	2,724,476	98.82	2,966,347	98.83
外銷	45,266	1.64	32,599	1.18	35,115	1.17
合計	2,755,185	100	2,757,075	100	3,001,462	100

2.市場占有率

- (1)高級精鹽：截至106年底止國內約有20種以上進口品牌進入市場競爭，本公司市場佔有率約為80%。
- (2)普通精鹽：截至106年底止國內有五種以上進口品牌競爭，市場佔有率約85%。
- (3)減鈉鹽系列：少數廠商以進口或自有品牌推出類似產品於通路銷售競爭，估計本公司市場佔有率約65%。
- (4)晒鹽：國內已有同業自行進口進入市場競爭，其中國內大型鹼業業者自行進口自用(佔約90%)，其餘約10%由本公司、東南鹼業、台灣志氣等公司進口供應中小企業，競爭者亦自澳洲進口與本公司在市場上競爭，目前本公司銷售市場之市佔率約為82%。
- (5)包裝水系列：本公司包裝飲用水出貨數量約470萬箱，依據市場銷售統計資料，推估本公司市場佔有率約14.4%。
- (6)清潔產品系列：清潔沐浴產品國內自製及進口品牌眾多，估計本公司市場佔有率約0.5~1.7%。
- (7)美容保養品系列：國內化妝品市場規模約600億元，估計本公司市場佔有率約0.3%~0.5%。
- (8)保健食品系列：國內保健品市場規模約1,000億元，估計本公司市場佔有率約0.1%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)海水化學事業

在鹽類製品方面主要有晒鹽、食品加工用天然鹽、高級碘鹽、普通精鹽、特級碘鹽系列、餐桌鹽、減鈉鹽系列及鮮選我鹽麩等，係供應農、工、漁業、食用及一般食品加工需用。由於鹽類產品為成熟產品，在食用上消費者趨向減鹽趨勢，加以進口品牌競爭，市場供需充足，較不具顯著之成長性。

包裝水類產品主要為鹼性離子水及小分子水等，由於國人健康意識提高，再加上本公司投入行銷資源，鹼性離子水持續呈現逐年成長的趨勢，惟競爭者亦不斷增加產品及投入更高行銷費用，故競爭依舊激烈。

(2) 生物科技事業

台灣化妝品消費需求持續提升，帶動國人平均化妝品消費支出名列亞洲各國前茅，僅次於日本及韓國。在需求仍未滿足的情況下，市場仍具發展機會。而我國廠商近年在市場經營表現有成，本土廠商內外銷售值逐年穩定成長，在主要廠商排名中，本公司躋身國內化妝品市場前 30 大廠商之列，未來隨著國內外市場環境變動，將採取更積極作為。

2018 年保健食品市場趨勢，因應老年化社會器官退化議題，將逐步放大效益與市場規模，目前維骨力退出健保用藥後，骨關節保健市場已重新洗牌，骨關節保健品市值已提升。

生技醫療產業市場仍是人口數量的多寡為決定因素，大陸擁有 13 億的人口，且近年來經濟快速發展，經濟富裕後，人民也會要求健康及生活品質，進而開始推動醫療改革，台灣應該以大陸市場為基礎，發展華人品牌的醫療器材及醫療服務產業。大陸官方藉由不斷推動五年計畫，希望將本身的製藥業發展到先進國家水準，將製藥產業產值增加到 3 兆人民幣，加上大陸官方也逐步開放台資全資醫院西進，台資醫院西進過程，有機會可以把醫療器材、居家照護及臨床試驗的經驗及技術，複製到對岸。生技醫療產業投入時間長，風險高，但本身爆發力也強，我國生技製藥的研發，過去十年來已累積可觀的能量，逐步提升國內生技醫療產業的技術水準及國內的投資環境，再加上兩岸關係已日漸穩定，目前整體大環境對生技醫療產業發展相當友善，未來十年內台灣生技醫療產業的發展必定逐漸成熟，開花結果。

(3) 競爭利基

A. 設備精良，採用先進產鹽技術，產品品質優良以及完善配銷系統。

本公司目前為台灣精製食鹽之產製者，所生產食用精鹽係以電透析離子交換膜製造，具有可避免重金屬污染之特色，強調品質上的安全較其他鹽品具有競爭優勢。此外本公司對市場鹽產品需求情況已有深入的了解並已建立鹽產品之配銷系統，為新進入者不易超越之優勢。

B. 擁有優秀研發團隊，創新實力堅強

本公司研發策略在短程上，著重於善用創意與核心優勢，維持與許多大學與研究機構的技術交流，借助學研界資源，縮短產品開發時程爭取市場先機，快速提升技術能力，強化競爭力。中長期則透過不斷的知識累積、深化各項技術競爭力，建立能產生綜效和利基的卓越技術能力，開發技術領先並具市場潛力與市場差異化的產品。

在膠原蛋白技術開發方面，由於本公司已持續在原料純化製造技術投入多年，對於產品之應用開發嫻熟且已開始持續開發出新商品，目前已運用不同型態的膠原蛋白原料發展出美容保養品、保健食品與生醫傷口敷料，除原有膠原蛋白的保濕能力外，開發誘導肌膚自癒能力之新一代膠原蛋白賦活成分，以相互加乘的強化力量，提供肌膚細胞主動修復能力，實踐對消費者的肌膚照顧承諾；更進一步拓展膠原蛋白於護膚以外之新用途，研究用於生髮機能提升，解決隨年齡增長的落髮困擾，滿足消費者對健康與美麗的渴望。並著手於發展與海洋膠原蛋白相同來源之氫氧基磷灰石，以強化琺瑯質，提升牙膏專業形象。此外利用醱酵的技術平台發展保健食品與美容保養品的重要活性成分也是本公司的主要核心技術。近年，更著手建立活性評估技術，篩選

出具美白、抗氧化、抗老化等功效性訴求之美妝保養品關鍵原料。根據各關鍵原料之研究特性結果，分別進行國際化妝品協會 INCI name 申請，其中「波多卡松萃」於 2010 年獲首爾發明獎銅牌，深入研究其抗醣化優異功效後，更勇奪 2011 年馬來西亞 ITEX 國際發明獎金牌，「PGF」海洋原生因子之保養功效也同時於此競賽中榮獲銀獎。於同年度，關鍵原料「ATGC 核苷精華」亦於首爾國際發明獎獲評審青睞，取得金獎。107 年新一代綠迷雅中膠原蛋白關鍵原料「七勝肽」亦取得 INCI。截至 107 年共計取得 15 項國際化妝品協會認可之 INCI 專屬命名。

在保健食品開發方面，本公司行動力保健核心-產品關鍵錠 PLUS 除應用自有第二型膠原蛋白技術外，陸續進行延伸產品研究，以完整化行動力必備要素。在體重管理核心-減重搭配產品纖藻植酵菌，完成腸道保健動物試驗，證實可幫助改善便秘問題，並榮獲 SNQ 國家品質標章。本公司在保健產品、鹽品調味品及水相關產品擁有堅強的實力，後續持續以核心技術為研發基礎，進行具差異化產品的開發與深化功效實證，並規劃針對消費者所關注的健康問題進行相關產品之前期研究以因應市場之變革。另外，為加速提升本公司之研發能量，積極與各學研機構合作交流，增加產品特色及附加價值，建構競爭優勢，創造多贏的局面。

C.公司聲譽及品牌形象良好

本公司的企業形象為穩健、創新。本公司生產之各項產品品質深獲消費者信賴，在市場已樹立良好品牌形象及信譽。在服務顧客上，本公司秉持「以客為尊」的態度提供快速之服務，以提升客戶滿意度及忠誠度。

D.掌握市場綿密之行銷通路及具備完整之服務網

本公司在全省北、中、南各地設有營業所和直營門市，除綿密佈局加盟店，並與經驗豐富的通路商合作，發展多元化銷售管道，完整的服務網絡除提供客戶便捷及優質的服務，更提升了公司之競爭力。

E.財務結構健全

由於本公司經營穩健且績效優良，在償債能力方面，107 年度流動比率約為 518.03%，速動比率約為 452.67%，顯見財務結構之健全及穩健經營風格。如此對公司在產業的競爭上頗具優勢。

F.人力素質佳

本公司深信企業未來的成長與茁壯均須依賴優秀的人才才能達成目標，因此不斷積極地延攬各事業領域之專業人才，以因應公司經營策略與方面，並提升經營績效及產品的獲利能力。本公司研發處人力中，碩、博士人才即占 76%。在優秀的人力素質的努力下，本公司亦掌握各事業領域之核心能力並不斷引進及開發所需之技術，以強化公司之競爭力。

G.專業領先的檢驗技術

本公司通過 TAF (Taiwan Accreditation Foundation) 全國認證基金會之認證，為目前國內唯一獲得「鹽品重金屬檢測」之認證實驗室。在全球認證組織多邊相互承認的協議下(ILAC)，本公司實驗室檢測鹽品重

金屬含量之技術與品質能力已獲得全球之認可，大幅度的拉開與其他競爭者的技術水平。另外，陸續取得「化妝品重金屬(砷、鉛、鎘、汞)、化妝品微生物(總生菌數、總真菌)、食品微生物(總生菌數、大腸桿菌、大腸桿菌群)」分析技術 TAF 認證，檢測技術的公信力不斷的持續提升。

(4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

①有利因素：

A.產品線完整及多樣化，生命週期長

鹽產品為本公司核心事業之一，本公司對鹽品特殊製造技術擁有豐富之專業能力，持續推出多樣化新品，由於產品品質優良，市場接受度高，顧客忠誠度也高。由於鹽品一直是民生及農、工、漁業之必需品，目前尚無替代品，產品生命週期長，對本公司之營收與獲利具有相當助益。包裝水產品由於來自於海洋且經過電解後維持鹼性，具有相當之健康訴求，為近幾年成長相當快速的包裝水種類，消費者認同度高。

B.產品創新能力強，可掌握市場需求之趨勢

本公司為因應消費者對健康及生活品質之需求，不斷開發新產品，如健康氟碘鹽、特級碘鹽、健康含碘海鹽及鮮選我鹽麴系列調味品等，提昇消費者生活品味。公司亦從鹽品延伸出含鹽之個人清潔沐浴用品，以產品差異化之行銷策略打入市場，並佔有一席之地。鑑於位處資源缺乏之海島國家，本公司亦善用海洋資源與本業電透析精鹽技術，除提供國人純淨安全的食用鹽品外，以專精的海洋化學科技，發展海洋包裝飲用水事業，以滿足國人安心健康的民生需求，並成為海洋鹼性飲用水第一品牌。另配合醫療、美容、食品生技產品之開發，本公司將醫療產品用膠原蛋白原料產製技術與醱酵技術平台應用於化妝美容用品與保健食品之產品創新，結合市場趨勢脈動，不僅延伸產品線之觸角，並進一步提升產品之附加價值。

C.專業技術能力強，產品品質優良

由於本公司深信以最好的技術，製造最好品質的產品來服務消費者，因此在生產設備及專業技術能力的強化上均不遺餘力的投資與發展，而其成果亦反應在產品的品質上，以鹽產品為例，本公司精鹽均採用「電透析離子交換膜製鹽法」生產，可去除對人體有害之重金屬物質，是所有產鹽方法中對人體最為安全之產品。

本公司持續創新研發，建立各項研發平台及關鍵技術，提升競爭利基：

a.功效性指標成分活性評估平台：

透過不斷建立之各項活性分析平台，可以快速篩選發掘各種生物資源庫中具開發潛力之物質，並進一步發展成為特有之關鍵核心成分或原料，應用於產品創新。並運用細胞試驗，排除負面成分來源，以保障產品使用之安全性。

b.化妝保養品挑戰試驗技術：

本公司自行建構與國際同步化之微生物挑戰試驗及品管檢驗技術，並持續致力於產品配方可靠性測試技術開發，以達配方最適化，提昇產品安全性，並合乎國際品質標準。

c.開發具天然活性成份之關鍵原料技術：

開發與本公司產品策略相符的天然活性成分，能使本公司在美容保養

品與保健食品，居於領導的地位。截至目前共取得十五項國際化妝品原料(INCI)認可，其中「Marin-KalloTai(海洋膠原蛋白)」、「PME」、「桐萃取物」、「紅藜萃取」、「ATGC 核苷精華」、「美容酸性水」已運用於生技通路之保養品系列產品開發，為符合清真認證之膠原蛋白美妝原料；107 年新一代綠迷雅中膠原蛋白關鍵原料「七胜肽」亦取得 INCI。除保養品原料外，亦針對市場已成熟之薑黃原料，秉持源頭管理，掌握契作種源，並取得後段加工產線有機認證，將可運用於開發抗老、抗發炎等保健食品。

d. 建立各類保養品之劑型配方資料庫：

近年美容保養品市場變動趨快，通路多樣化，消費者需求也更加多元化，產品開發更需客製化以符合不同族群之需求。為因應此市場變化趨勢，本公司積極開發各類型之保養品劑型，並完成相關測試，建立多種劑型配方資料庫，並持續擴大資料庫的範圍，以利快速並有效地因應市場需求與變化。

e. 鹽為基礎之個人清潔品開發：

鹽是自然界最佳的防腐抗菌天然素材，近年來因消費品安全問題，全球產品走向天然風，避免添加化學性防腐劑及添加劑。消費者健康意識與環保概念抬頭，已深入到日用產品，凡影響家人健康、個人安全的，消費者都會用最嚴厲的標準去檢視每一個產品的規格。針對此議題，以過去蓓舒美鹽系列清潔用品出發，重新定位品牌及包裝設計，建構臺鹽愛地球、重視環保之消費者印象。

由此觀之，本公司在產品品質及製造、研發具有相當之優勢。

② 不利因素與因應對策：

A. 民營化後，鹽品市場趨於競爭

本公司民營化後，鹽政條例已於 93 年 1 月廢止，鹽品因此面臨自由化之競爭，並造成鹽品市場之衝擊。

因應對策：

- a. 加強產品的多樣化，以滿足消費者的需求。
- b. 高品質產品之市場區隔與定位，以因應進口低價，低品質鹽品的競爭。
- c. 加強行銷通路的掌握與行銷策略之運用，使消費者能以最方便、最有效率的方式購買本公司之產品，並建立消費者之忠誠度。
- d. 持續提升台中港鹽倉及後庄鹽倉粉碎鹽品質，以提昇鹽品競爭力，俾搶回流失客戶。

B. 美容相關產品市場完全競爭

由於台灣個人清潔美容產品市場屬完全競爭，且國際知名廠商佔有主要部份之市場，預期本公司在此市場競爭上將較為激烈。

因應對策：

- a. 增加整合性傳統及網路行銷資源，增加新客層接觸界面提升購買意願。
- b. 掌握消費者資訊，以提供最適切的產品進入市場，並建立起自有品牌形象。
- c. 加強通路服務，深入社區辦理各式活動，並藉由媒體廣告強化品牌

形象。

d.與經驗豐富的代理經銷商合作，藉由其豐富的行銷經驗與手法，提升產品市場佔有率。

C.食品相關產品市場競爭：

由於食安問題頻傳，影響民眾消費信心，保健市場成長亦受到波及。因應對策：

a.加速產品之健康食品認證作業，以達可宣稱產品功效之目的，提供符合消費期待之產品。

b.藉由公司完整的品質監控系統，確保各項產品品質符合食安規範，建立消費信心，傳達消費者安心食用的理念。

c.強化產品安全，推行全食品履歷制度，原料、製程與成品相關檢驗資料均可於公開網站經由產品上的生產日期與生產批次查詢，公開透明相關檢驗報告，可以使消費者更安心。

D.包裝水水源有限，影響市場拓展：

目前包裝水水源係來自製鹽過程中產出的蒸發冷凝水，因鹽品市場穩定，包裝水市場持續擴大，原料水略顯不足。

因應對策：

藉由製鹽過程中提升蒸發冷凝水的回收率，並強化包裝水製程技術，以增加包裝水產量，提升包裝水產品市佔率。

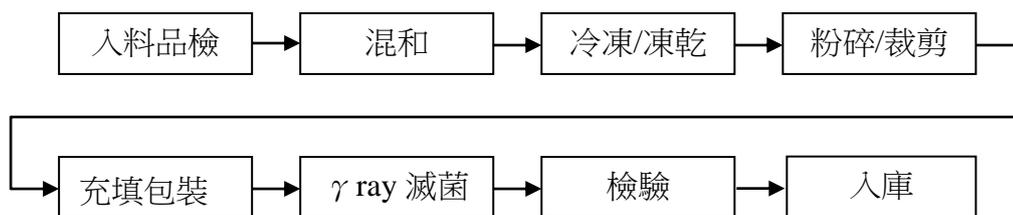
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

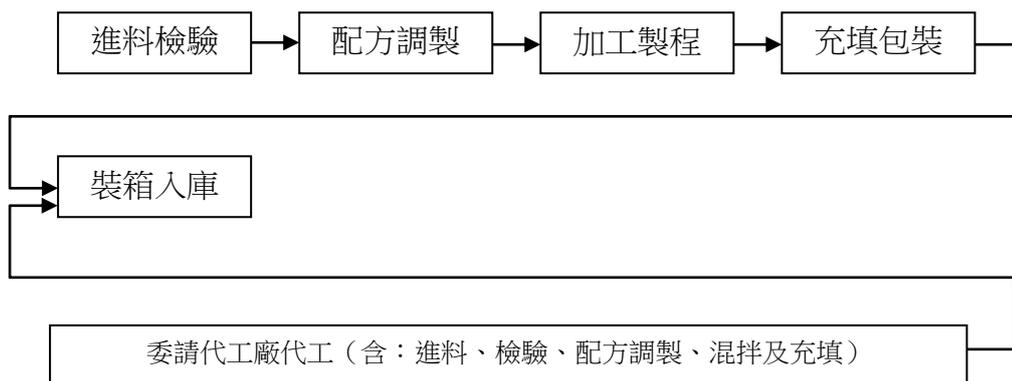
產品名稱	重要用途或功能
天然鹽	工業、農業、食品加工用及漁業用
粗粒鹽	二氧化鈦之生產原料
高級碘鹽	烹調、醃漬及浸泡蔬果用，並添加「碘」營養素
普通精鹽	工業、農業及食品加工用
減鈉含碘鹽	烹調及餐桌上調味用，以鉀取代鈉，降低鈉、提高鉀之攝取
包裝飲用水	一般飲用水
美容保養系列	日常美容保養、保濕、減緩肌膚老化、美白及防曬等
清潔產品系列	日用清潔沐浴用品及牙膏
保健食品	日常身體保健用
休閒食品	一般食品
醫療器材	創傷敷料，促進傷口癒合
醱酵產品	保健產品、清潔用品及美容保養品之主要原料

(5)生物性創傷敷料、保健食品及美妝保養品產製流程圖：

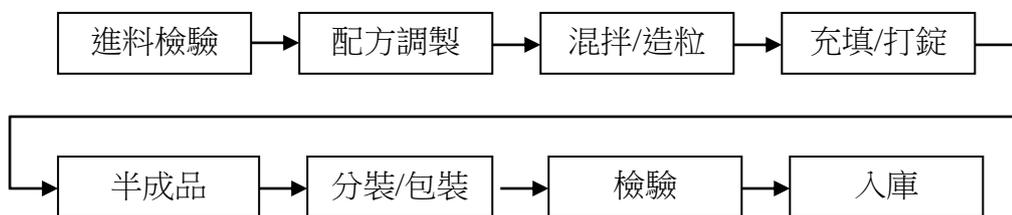
A.生物性創傷敷料：



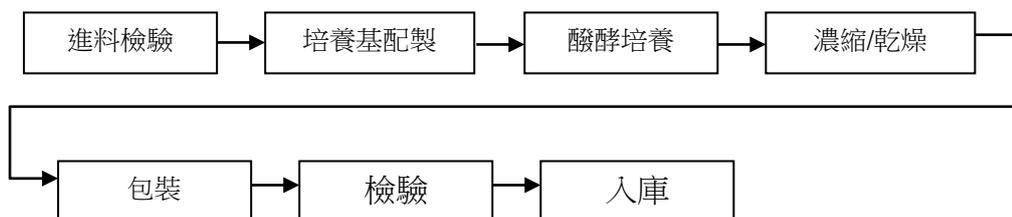
B.保養品：



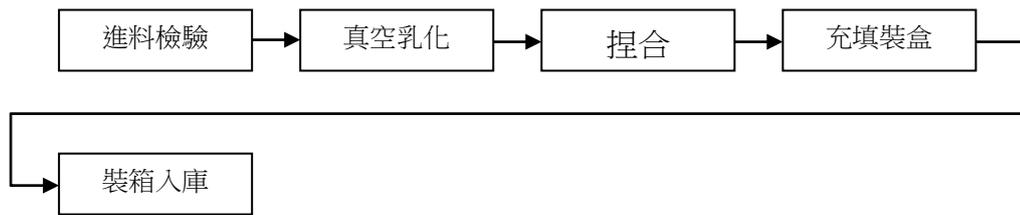
C.保健食品：



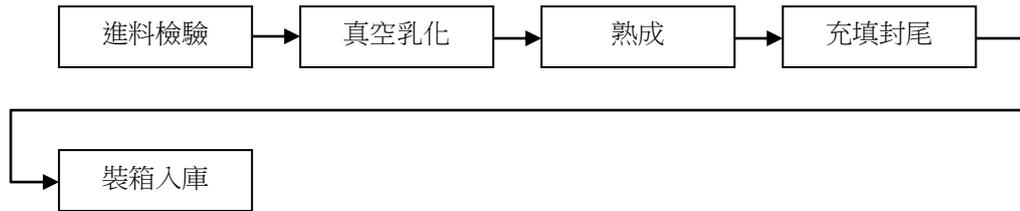
(6) 醱酵產品產製流程圖：



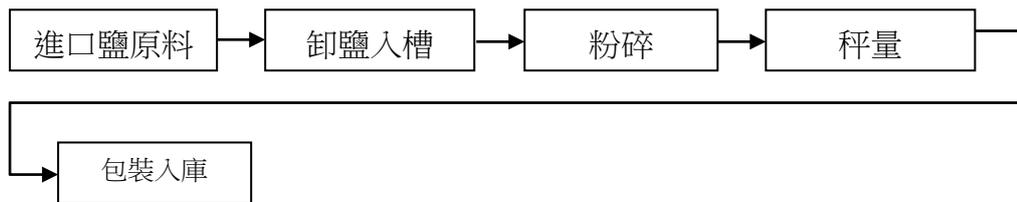
(7)牙膏產製流程圖：



(8)洗面乳、洗髮乳、沐浴乳產製流程圖：



(9)粉碎鹽產製流程圖：



(三) 主要原物料之供應狀況

主要原物料	供應來源	供應狀況
原料鹽	澳洲	供應穩定
包裝材料	國內	供應穩定
保健食品原料	國內、印度、日本、美國、中國大陸	供應穩定
保養品原料	國內、美國、日本、歐洲	供應穩定
清潔品原料	國內、美國、馬來西亞、中國大陸	供應穩定

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元；%

項目	106年				107年				108年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	TPD00004	199,542	20	無	TPD00004	297,951	29	無	TPD00004	33,167	15	無
2	—	—			—	—			—	—		
	其他	787,429	80		其他	718,269	71		其他	184,640	85	
	進貨淨額	986,971	100		進貨淨額	1,016,220	100		進貨淨額	217,807	100	

註1：最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元；%

項目	106年				107年				108年度截至前一季止			
	名稱(註1)	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱(註1)	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱(註1)	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	105366	753,274	27	無	105366	778,405	26	無	105366	160,926	24	無
2	—	—			—	—			—	—		
	其他	2,003,801	73	—	其他	2,223,057	74	—	其他	515,122	76	
	銷貨淨額	2,757,075	100	—	銷貨淨額	3,001,462	100	—	銷貨淨額	676,048	100	

註1：最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值表

產能／產量／產值 單位：公噸；瓶；盒；組／新台幣千元

生產年度 量值 主要商品 (或部門別)	106 年 度			107 年 度		
	產能	產 量	產 值	產能	產 量	產 值
鹽品	388,669	250,672	721,261	419,552	262,121	790,492
美容保養品	3,416,353	1,698,024	134,900	2,962,812	1,171,751	96,482
清潔產品	6,576,032	1,841,981	62,690	5,948,942	2,799,411	119,176
保健食品	2,466,598	1,591,801	61,346	623,680	511,299	62,708
包裝水	65,054,118	96,948,780	476,974	65,054,118	95,646,228	477,901
其他	—	229,153	18,829	—	236,598	13,344
合計	—	—	1,476,000	—	—	1,560,103

(六)最近二年度銷售量值表

單位：公噸／新台幣千元

銷售 年度 量值 主要商品 (或部門別)	106 年 度				107 年 度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鹽產品	288,072	1,361,890	3,672	11,256	289,141	1,363,949	9,636	25,025
美容保養品	—	211,766	—	4,654	—	216,916	—	572
清潔產品	—	76,588	—	3,415	—	173,119	—	338
保健食品	—	111,953	—	1,283	—	117,715	—	14
包裝水	—	814,153	—	11,895	—	827,598	—	9,162
其他	—	148,126	—	96	—	267,050	—	4
合計	—	2,724,476	—	32,599	—	2,966,347	—	35,115

註：美容保養品、清潔產品、保健產品、包裝水系列因單位不一，故數量不予合計。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		106 年度	107 年度	108 年度截至 2 月 28 日止
員工人數 (人)	經理人	25	25	25
	營業人員	137	138	138
	行政人員	63	64	64
	直接人員	261	259	258
	合計	486	486	485
平均年歲(歲)		43.57	44.03	43.59
平均服務年資(年) (註)		14.43	14.82	14.05
學歷分布 比率(%)	博士	1%	1%	1%
	碩士	26%	26%	27%
	大學及專科	57%	58%	57%
	高中	15%	14%	14%
	高中以下	1%	1%	1%

註：係包含 92 年 11 月民營化前之年資。

四、環保支出資訊

(一) 本公司各廠場污染物管制與防治措施

1. 廢水管制與防治

本公司生技保健廠、妝品廠及通霄精鹽廠屬廢(污)水列管事業。生技保健廠採雨、污水分流收集，並設有污水處理設施，放流水均處理至符合台南科技工業區管制標準後納入園區污水下水道系統；通霄精鹽廠廢(污)水核可排放量為168CMD，依法設置乙級廢水處理專責人員，負責廢(污)水處理設施之操作、保養及水污染防治許可證之更新展延，另每半年檢測放流水水質，其檢測結果均符合放流水水質標準；生技妝品廠定期維護保養廢水處理設備，並依法每半年檢測放流水水質，檢測結果均符合放流水水質標準。

2. 廢棄物管制與防治

本公司生技保健廠、妝品廠及通霄精鹽廠屬廢棄物列管事業，僅產出一般事業廢棄物，每月依規定網路申報廢棄物處理量及處理流向，其廢棄物的清除委由合格清除廠商清理，另每單月申報前二個月容器商品、容器營業量並繳納容器回收處理規費。七股鹽場僅產出一般生活垃圾，亦委由合格清除廠商清理。

3. 廢氣管制與防治

本公司生技保健廠、妝品廠及通霄精鹽廠屬空氣固定污染源管制對象，每季定期申報空污費與排放量。通霄精鹽廠鍋爐以燃燒天然氣為發電動力來源，每年依規定委託核可的檢測公司檢測鍋爐排放的廢氣NOx濃度，檢測值符合排放標準，且固定實施排放管道（含煙囪）的維修保養；生技保健廠及妝品廠之少量廢氣亦符合空氣污染管制標準；七股鹽場則無廢氣排放。

4. 噪音管制與防治

各廠場周界噪音，均符合管制標準。

5. 毒化物管制與防治

本公司僅通霄精鹽廠、研發處及生技保健廠使用毒性化學物質，運作量均低於最低管限量，並依「毒性化學物質標示及物質安全資料表管理辦法」規定，更新安全資料表、危害性化學品清單及毒化物標示，每日記錄運作量並於每月十日前申報前一個月之運作記錄。

(二) 最近二年度因環境污染所受損失

無。

(三) 因應對策

1. 擬改善措施部分

本公司雖無污染賠償事件，為因應未來日趨嚴格之環保標準，仍將配合相關環保法規，對相關之污染防治設備予以改善或加強操作管理。

2. 改善後之影響：

本公司對環境保護工作一向相當重視，對相關廢氣、廢水及廢棄物均積極管制至符合環保法規排放標準；本公司未來環保工作，除仍將持續進行製程減廢及污染預防外，對於各廠（場）亦投入經費設置相關污染防治設備，並嚴格進行各項管理工作，務使環境污染減至最低，善盡企業應盡之責任。

(四) 未來三年預計環保資本支出

項 目		108 年度	109 年度	110 年度
擬購置之防 治污染設備 或支出內容	廢氣及廢(污)水處理設備維修 保養及更新	50	68	68
	有污染之虞的製程進行改善	2,000	0	0
	購置廢(污)水檢測儀器	12	12	12
支 出 金 額 (仟元)		2,062	80	80

預計改善情形：

1. 確保廢氣、廢水排放濃度符合環保法規之要求
2. 製程操作控制穩定
3. 減廢及污染預防

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

- (1) 辦理勞健保、團保、員工持股信託，依公司盈餘情形按單位及個人績效給付獎金，實施員工酬勞制度及辦理教育訓練。
- (2) 成立福利會，按月提撥職工福利金辦理員工福利，另辦理員工康樂旅遊、年節禮品等活動。
- (3) 舉辦勞資溝通協調會議，以促進勞資合作，改善勞動條件、勞工生活與工

作環境，俾利勞資雙方之互助與和諧。

2.員工進修與訓練：

年 度	105	106	107
訓練班次	241	241	247
訓練人次	2,268	1,867	2318
訓練人時數	10,061	9,013	9,689
平均每人受訓時數	20	19	20
訓練費用(元)	1,174,141	1,183,112	1,474,437
平均每人訓練費用(元)	2,382	2,434	3,034

3.退休制度

依勞動基準法相關規定，按月提撥員工退休準備金，專戶存入臺灣銀行信託部。並依勞動基準法規定，辦理員工退休金支付。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司設有申訴檢舉管道及各級主管信箱，受理員工意見之投訴、廣徵員工各項意見；同時與鹽業工會簽訂團體協約，定期協商修訂，保障員工權益。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，自創立以來均未發生勞資糾紛事件。

5.員工行為或倫理守則

(1) 為維護工作場所之就業秩序與倫理，特訂定員工守則，作為工作人員之行為準則，主要內容為：

敬業九則
<ol style="list-style-type: none"> 1. 在公司服務，務必要以公司利益為第一，絕不可從事公司不利益之交易。 2. 所司工作力求專業、用心，以主動積極的態度，把事情做得更好。 3. 凡事要經得起，可「查、問、看」的考驗，公正無私，問心無愧。 4. 各單位賞罰要分明，要履行「不二錯」，初犯視情節可原諒，再犯即應處理，方有紀律。 5. 開會決議或交辦事項，各級主管要負起督導、追蹤、考核之責，以提升工作效率與效果。 6. 各級主管行事要以身作則，作為屬員表率。 7. 各級主管要勤於走動管理、並應勇於任事，隨時發現問題，解決問題。 8. 公司已民營化，正面臨激烈競爭，全體同仁要提高執行力，面對挑戰。 9. 資深員工應提供寶貴經驗指導新進同仁，提攜關愛晚輩。
員工十不
<ol style="list-style-type: none"> 1. 不得送禮給上司。 2. 不得請人關說人事升遷與調動。 3. 不得向親屬採購。 4. 不得對任何業務往來單位收禮。 5. 不得假公濟私，違者嚴處。 6. 不得在工作上虛應故事；應精簡流程、重視效益。

7. 不得打探或洩漏公司機密。
8. 不得浪費公司資源，應養成儉樸習慣。
9. 不得自滿於眼前成果，忽略未來市場之挑戰。
10. 不得有朝九晚五之心態，工作沒做完太陽不下山。

員工十知

1. 臺鹽人→正直、奉獻、樂在工作。
2. 臺鹽新文化→專業、創新、效率。
3. 臺鹽競爭策略→最低價格、最好品質、最快服務、最大特色。
4. 今天不努力工作，明天就努力找工作。
5. 點鹽成金，全員創新。
6. 「變」是公司唯一不變的法則；「變好」是公司永續經營目標。
7. 只要對公司有利，全員全力以赴。
8. 以客為尊，超越顧客要求；寵愛顧客，更要寵壞顧客。
9. 顧客的抱怨是天使的聲音，抱怨的顧客是公司的親密友人。
10. 「顧客第一、買退皆謝」。

(2) 本公司明訂「專業、創新、效率」之企業文化，並期許同仁稟承「清廉、負責、效能」之自我要求。此外本公司訂有人員平時考核獎懲要點，周知員工遵守，讓員工明確知道行為規範，遇有足資鼓勵之事蹟或做誠行為時，依上開規定辦理獎懲。

6. 工作環境與員工人身安全之保護措施

- (1) 消防設備檢查及演練。
- (2) 一般及特殊作業人員健康檢查。
- (3) 作業環境超過標準者規定作業人員戴耳塞或耳罩等人體防護器具。
- (4) 作業環境未達照度標準者，增加照明改善。
- (5) 訂定執行各項安全衛生工作守則及設備操作安全標準。
- (6) 運作使用之危險物或有害物裝置洩漏警報器，物質安全資料表，運作人員並辦理法定通識教育訓練。
- (7) 各法定危險性機械或設備配置合格操作人員並依法辦理定期檢查。
- (8) 依法辦理各項安全衛生宣導教育訓練及緊急事故處理演練。
- (9) 配合作業安全需求，提供各項人體防護器具。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施（如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

本公司對於員工福利及教育訓練均十分重視，勞資關係頗為和諧，未有勞資糾紛損失發生。

六、重要契約（契約金額在新台幣 1,000 萬元以上之契約）

列示截至年報刊印日止仍有效存續及 107 年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起迄日期：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款/備註
------	-----	--------	------	---------

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款/備註
經銷契約	天工生技股份有限公司	107.01.01~108.12.31	鹼性離子水	
經銷契約	天工生技股份有限公司	106.04.01~108.12.31	海洋生成水、小分子海洋活水	
經銷契約	全聯實業股份有限公司	107.12.07~108.12.31	健康減鈉含碘鹽、美味含碘鹽、超鮮含碘鹽、高級碘鹽、特級碘鹽、如意精鹽、精緻含碘海鹽、原味料理鹽	
經銷契約	供銷商精鹽買賣契約書名慶商號等148家	107.03.01~108.02.28	食用高(特)級碘鹽	
經銷契約	惠康百貨股份有限公司	107.01.01~107.12.31	高級碘鹽、特級碘鹽、減鈉含碘鹽、美味含碘鹽、精緻含碘海鹽、醃漬天然海鹽、健康氟碘鹽、鮮選我鹽麩	
經銷契約	家福股份有限公司	107.01.01~107.12.31	特級碘鹽、減鈉含碘鹽、美味含碘鹽、精緻含碘海鹽、健康氟碘鹽、鮮選我鹽麩、台灣の鹽、健康無碘鹽、原味料理鹽	
經銷契約	大潤發流通事業股份有限公司	107.01.01~107.12.31	食用鹽(高級碘鹽除外)	
經銷契約	禾研科技股份有限公司	106.01.01~110.12.31	不動產租賃契約	
經銷契約	阜助實業有限公司	106.03.01~107.02.28	MOMO及森森東森及VIVA電視購物型錄及網購通路經銷商	
經銷契約	易宏生物科技有限公司	106.04.01~107.03.31	MOMO及森森東森及VIVA電視購物型錄及網購通路經銷商	
經銷契約	佩芙堤股份有限公司	106.10.01~108.09.30	精品百貨藥妝連鎖及網路通路經銷商	
經銷契約	喆全實業股份有限公司	106.08.15~108.08.14	屈臣氏康是美通路清潔系列品經銷商	
經銷契約	薩摩亞商川盛興業有限公司台灣分公司	106.08.15~108.08.14	屈臣氏康是美通路保養系列品經銷商	
經銷契約	亞馬遜環球行銷股份有限公司	106.09.01~107.08.31	網路平台經銷商	
經銷契約	遠百股份有限公司	107.01.01~107.12.31	高級碘鹽、特級碘鹽、減鈉含碘鹽、美味含碘鹽、精緻含碘海鹽、健康氟碘鹽、鮮選我鹽麩、台灣の鹽	
經銷契約	SMI co., ltd	106.03.01-108.12.31	保養清潔品銷售及食品代工等	東協六國

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款/備註
配送契約	世新行銷有限公司	107.07.01~109.06.30	福利品項配送服務(包括全聯社、福總、北市聯社、各縣市聯合社、便利商店、合作社等通路)	
特許加盟契約	特許加盟店	106.04.01~108.03.31	特許加盟店契約	
代工契約	欣臨公司	106.01.01~107.12.31	清潔品受託代工	
租賃契約	銓化投資股份有限公司	101.04.25~136.04.24	不動產租賃	
財物契約	澳洲鹽業公司	107.01.01~108.12.31	進口鹽採購	
財物契約	景陽製瓶工業股份有限公司	107.03.15起分批交貨	包裝水容器	交完貨結案
財物契約	景陽製瓶工業股份有限公司	107.5.22起分批交貨	包裝水容器	交完貨結案
財物契約	景陽製瓶工業股份有限公司	108.01.23起分批交貨	包裝水容器	交完貨結案
財物契約	生合均有限公司	107.12.17起分批交貨	包裝水容器	交完貨結案
財物契約	高楠紙業股份有限公司	107.06.08起分批交貨	牛皮紙袋	交完貨結案
財物契約	志政塑膠股份有限公司	107.11.06起分批交貨	PE膜捲	交完貨結案
財物契約	遠東新世紀股份有限公司	107.05.09起分批交貨	包裝水容器	交完貨結案
財物契約	宏全國際股份有限公司	108.01.29起分批交貨	塑膠蓋	交完貨結案
財物契約	東鴻塑膠工業股份有限公司	108.01.28起分批交貨	PE袋	交完貨結案
財物契約	夏展實業股份有限公司	107.01.19起分批交貨	PP編織袋	交完貨結案
財物契約	順強紙器股份有限公司	107.09.13起分批交貨	紙箱	交完貨結案
財物契約	榮成紙業股份有限公司	108.01.02起分批交貨	紙箱	交完貨結案
財物契約	旭源包裝科技股份有限公司	106.09.15起分批交貨	套標	交完貨結案
財物契約	台灣開廣公司	107.08.29起分批交貨	專屬瓶器及模具	交完貨結案
財物契約	山豐紙品股份有限公司	107.06.25起分批交貨	易開罐	交完貨結案
財物契約	玉霸企業有限公司	106.11.18~107.11.17	透明皂基	
財物契約	旭晟印鐵製罐股份有限公司	106.11.03~107.04.30	馬口鐵收納盒	
財物契約	鴻和興精密工業股份有限公司	106.11.03~107.04.30	馬口鐵收納盒	
勞務契約	宏茂通運有限公司	107.11.15~108.11.14	放運鹽品包裝水成品大宗運輸作業	
勞務契約	長達運輸有限公司	106.12.01~107.11.30	台中港鹽倉北部地區鹽品汽車運輸	
勞務契約	長達運輸有限公司	107.12.01~109.11.30	台中港鹽倉北部地區鹽品汽車運輸	
勞務契約	立銘交通有限公司	105.12.01~108.11.30	台中港鹽倉中南部地區鹽品汽車運輸	
勞務契約	祥勝汽車貨運有限公司	105.03.27~108.03.26	高雄港散裝進口鹽汽車運輸作業	
勞務契約	台中港倉儲裝卸股份有限公司	105.01.01~107.12.31	進口鹽裝卸業務	
勞務契約	台中港倉儲裝卸股份有限公司	108.01.01~109.12.31	進口鹽裝卸業務	
勞務契約	大邦交通有限公司	107.04.20~108.04.19	散裝進口鹽汽車運輸	
勞務契約	龍霆有限公司	105.04.01~108.03.31	天然鹽生產及散裝、包裝鹽裝車出貨作業	
勞務契約	金佳企業行	106.12.01~107.11.30	天然鹽粉碎、灌包、棧板疊包及裝車出貨作業	
勞務契約	金佳企業行	107.12.01~109.11.30	天然鹽粉碎、灌包、棧板疊包及裝車出貨作業	
勞務契約	泰勇企業社	105.12.01~107.11.30	生技三廠各項產品包裝	

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款/備註
勞務契約	嘉里大榮物流股份有限公司	105.06.01~107.05.31	生技三廠物品運輸	
勞務契約	通霄精鹽廠企業工會	107.09.01~108.08.31	飲用水包裝作業、進倉作業、精鹽包裝作業	
勞務契約	崧順交通事業股份有限公司	107.11.01~108.10.31	通霄廠各項產品零擔運輸作業	
勞務契約	金彩龍企業行	106.09.01~107.08.31	七股鹽場旅遊課作業人力勞務	
勞務契約	金佳企業行	107.09.01~108.08.31	七股鹽場旅遊課作業人力勞務案	
勞務契約	臺鹽實業股份有限公司生技三廠企業工會	108.01.01~108.12.30	基層作業人力勞務	
勞務契約	府城保全股份有限公司	107.01.01~108.12.31	駐警保全	
勞務契約	艾奕康工程顧問股份有限公司	105.12.21 起至取得觀光遊樂業執照	臺鹽七股鹽山觀光遊樂業擴大範圍暨用地調整變更案	
勞務契約	博崧媒體股份有限公司	自廣告上刊日起六個月內	公車廣告	
勞務契約	宏茂通運有限公司	107.04.01~109.3.31	七股鹽場布袋工廠粗粒鹽汽車運輸作業	
勞務契約	中興工程顧問股份有限公司	103.04.25~108.04.30	海水引入管相關工程規劃、設計、監造技術服務工作	驗收中
工程契約	宏華營造股份有限公司	106.02.17~107.03.14	海水引入管相關工程	驗收中
工程契約	銘興營造股份有限公司	105.11.15~108.06.15	廠房結構補強工程	
工程契約	偉昌電氣工程股份有限公司	106.11.02~108.06.20	22.8-11.4KV 變電系統及配線新增工程	驗收中
銷售契約	天恩企業社	107.01.01-107.12.31	天然鹽銷售	
銷售契約	中國鋼鐵股份有限公司	107.05.16-107.06.20	股東會紀念品	

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

1.簡明個體資產負債表

單位：千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		103年	104年	105年	106年	107年
流動資產		2,102,486	2,273,848	2,678,245	2,456,461	2,443,069
不動產、廠房及設備(註2)		2,712,660	2,670,071	2,716,250	2,951,766	3,033,136
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產(註2)		1,914,662	1,871,084	1,627,989	1,774,540	1,737,740
資產總額		6,729,808	6,815,003	7,022,484	7,182,767	7,213,945
流動負債	分配前	346,172	382,525	434,425	519,964	436,173
	分配後	546,172	606,525	734,425	819,964	436,173
非流動負債		558,668	571,452	601,717	644,263	622,180
負債總額	分配前	904,840	953,977	1,036,142	1,164,227	1,058,353
	分配後	1,104,840	1,177,977	1,336,142	1,464,227	1,058,353
歸屬於母公司業主之權益		5,824,968	5,861,026	5,986,342	6,018,540	6,155,592
股本		2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
資本公積		2,504,261	2,488,261	2,488,261	2,488,261	2,486,289
保留盈餘	分配前	1,325,620	1,390,583	1,502,133	1,532,672	1,672,097
	分配後	1,125,620	1,166,583	1,202,133	1,234,672	1,672,097
其他權益		(4,913)	(17,818)	(4,052)	(2,393)	(2,794)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	5,824,968	5,861,026	5,986,342	6,018,540	6,155,592
	分配後	5,624,968	5,637,026	5,686,342	5,718,540	6,155,592

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數位列編，並註明其情形及理由。

註6：本公司於102年1月1日起適用金融監督管理委員會認可之國際會計準則。

2.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營業收入	2,575,534	2,755,526	2,749,507	2,682,011	2,793,889
營業毛利	906,101	1,036,568	1,146,549	1,121,091	1,122,870
營業損益	163,748	313,822	413,356	429,166	378,245
營業外收入及支出	82,010	5,516	1,463	(2,688)	145,435
稅前損益	245,758	319,338	414,819	426,478	523,680
繼續營業單位本期淨利	214,469	268,930	351,967	353,694	452,741
停業單位損益	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	214,469	268,930	351,967	353,694	452,741
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-24,147	-32,872	-2,651	-21,496	-14,821
本期綜合損益總額	190,322	236,058	349,316	332,198	437,920
淨利歸屬於母公司業主	—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	1.07	1.34	1.76	1.77	2.26

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註5：本公司自102年1月1日起適用金融監督管理委員會認可之國際會計準則。

3.簡明合併資產負債表

單位：千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年3月31 日財務資料 (註3)	
	103年	104年	105年	106年	107年		
流動資產	2,137,491	2,319,367	2,718,253	2,713,831	2,772,251	2,796,558	
不動產、廠房及設 備(註2)	2,712,906	2,670,210	2,716,308	2,957,195	3,045,220	3,082,755	
無形資產	—	—	—	—	—	—	
其他資產(註2)	1,887,723	1,861,524	1,618,830	1,576,121	1,508,541	1,635,492	
資產總額	6,738,120	6,851,101	7,053,391	7,247,147	7,326,012	7,514,805	
流動負債	分配前	354,439	403,637	450,477	572,019	535,145	517,027
	分配後	554,439	627,637	750,477	872,019	535,145	—
非流動負債	558,713	586,438	616,572	656,588	635,275	746,205	
負債總額	分配前	913,152	990,075	1,067,049	1,228,607	1,170,420	1,263,232
	分配後	1,113,152	1,214,075	1,367,049	1,528,607	1,170,420	—
歸屬於母公司業主 之權益	5,824,968	5,861,026	5,986,342	6,018,540	6,155,592	6,251,573	
股 本	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	
資本公積	2,504,261	2,488,261	2,488,261	2,488,261	2,486,289	2,486,320	
保留盈餘	分配前	1,325,620	1,390,583	1,502,133	1,532,672	1,672,097	1,767,594
	分配後	1,125,620	1,166,583	1,202,133	1,234,672	1,672,097	—
其他權益	-4,913	-17,818	-4,052	-2,393	-2,794	-2,341	
庫藏股票	—	—	—	—	—	—	
非控制權益	—	—	—	—	—	—	
權 益 總 額	分配前	5,824,968	5,861,026	5,986,342	6,018,540	6,155,592	6,251,573
	分配後	5,624,968	5,637,026	5,686,342	5,718,540	6,155,592	—

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。(本公司財務資料業經會計師核閱)

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：本公司自102年1月1日起適用金融監督管理委員會認可之國際會計準則。

4.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年3月31 日財務資料 (註2)
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	2,597,177	2,761,204	2,755,185	2,757,075	3,001,462	676,048
營業毛利	916,789	1,042,309	1,148,840	1,138,857	1,201,073	276,153
營業損益	164,963	309,296	409,823	418,088	418,502	97,155
營業外收入及支出	80,795	10,042	4,996	8,390	113,088	20,706
稅前損益	245,758	319,338	414,819	426,478	531,590	117,861
繼續營業單位本期淨利	214,469	268,930	351,967	353,694	452,741	95,497
停業單位損益(註3)	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	214,469	268,930	351,967	353,694	452,741	95,497
本期其他綜合損益(稅後 淨額)	-24,147	-32,872	-2,651	-21,496	-14,821	453
本期綜合損益總額	190,322	236,058	349,316	332,198	437,920	95,950
淨利歸屬於母公司業主	214,469	268,930	351,967	353,694	452,741	95,497
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	190,322	236,058	349,316	332,198	437,920	95,950
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	1.07	1.34	1.76	1.77	2.26	0.48

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。(本公司財務資料業經會計師核閱)

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註5：本公司自102年1月1日起適用金融監督管理委員會認可之國際會計準則。

(二)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	103年	104年	105年	106年	107年
會計師 事務所名稱	安永聯合會計師事務所				
簽證會計師	黃世杰 胡子仁	黃世杰 胡子仁	黃世杰 胡子仁	黃世杰 胡子仁	黃世杰 胡子仁
查核意見	修正式 無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務比率分析-國際財務會計準則

年 度 (註 1)		103	104	105	106	107	當年度截至 108 年 3 月 31 日 (註 2)
分析項目 (註 3)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	13.55	14.45	15.12	16.95	15.97	16.80
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	235.30	241.45	243.08	225.72	223.00	226.99
償債能力 %	流動比率	603.06	574.61	603.41	474.43	518.03	540.89
	速動比率	505.93	489.28	533.22	410.86	452.67	469.11
	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	209.23
經營能力	應收款項週轉率 (次)	12.76	13.29	13.54	14.78	15.02	16.41
	平均收現日數	29	27	27	25	24	22
	存貨週轉率 (次)	5.09	4.98	4.90	4.93	5.28	5.02
	應付款項週轉率 (次)	16.79	15.90	15.86	10.52	18.26	15.66
	平均銷貨日數	72	73	74	74	69	73
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.95	1.02	1.02	0.97	1.00	0.88
	總資產週轉率 (次)	0.40	0.40	0.39	0.38	0.41	0.36
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.32	3.95	5.06	4.94	6.21	1.29
	權益報酬率 (%)	3.71	4.60	5.94	5.89	7.43	1.53
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	12.29	15.96	20.74	21.32	26.57	5.89
	純益率 (%)	8.26	9.73	12.77	12.82	15.08	14.12
	每股盈餘 (元)	1.07	1.34	1.76	1.77	2.26	0.48
現金流量	現金流量比率 (%)	104.68	95.11	126.10	92.73	84.05	8.22
	現金流量允當比率 (%)	61.71	64.73	81.26	92.88	92.12	不適用
	現金再投資比率 (%)	3.21	2.58	4.51	2.94	1.84	不適用
槓桿度	營運槓桿度	5.24	3.35	2.91	2.87	2.98	3.06
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 應付款項週轉率：107 年較 106 年增加 74%，主要係應付票據較去年同期減少所致。
- 資產報酬率：107 年較 106 年增加 26%，主要係稅後利益較去年同期增加所致。
- 股東權益報酬率：107 年較 106 年增加 26%，主要係稅後利益較去年同期增加所致。
- 稅前純益占實收資本比率：107 年較 106 年增加 25%，主要係營業外收入較去年同期增加所致。
- 每股盈餘：107 年較 106 年增加 28%，主要係稅後利益較去年同期增加所致。
- 現金再投資比率：107 年較 106 年減少 37%，主要係營業活動淨現金流入扣減支付現金股利較去年同期減少所致。

(三) 個體財務比率分析-國際財務會計準則

分析項目 (註 3)		年 度 (註 1)				
		103	104	105	106	107
財務結構 (%)	負債占資產比率	13.44	13.99	14.75	16.20	14.67
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	235.32	240.91	242.54	225.72	223.45
償債能力 %	流動比率	607.35	594.43	616.50	472.42	560.11
	速動比率	508.90	506.37	544.64	409.65	489.35
	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
經營能力	應收款項週轉率 (次)	12.81	13.55	13.45	16.17	19.47
	平均收現日數	28	27	27	23	19
	存貨週轉率 (次)	5.12	4.69	4.98	4.92	5.06
	應付款項週轉率 (次)	17.11	16.31	15.89	10.28	17.31
	平均銷貨日數	71	78	73	74	72
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.95	1.02	1.02	0.94	0.93
	總資產週轉率 (次)	0.39	0.40	0.39	0.37	0.38
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.32	3.97	5.08	4.97	6.28
	權益報酬率 (%)	3.71	4.60	5.94	5.89	7.43
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	12.28	15.96	20.74	21.32	26.18
	純益率 (%)	8.32	9.75	12.80	13.18	16.20
	每股盈餘 (元)	1.07	1.34	1.76	1.77	2.26
現金流量	現金流量比率 (%)	106.95	100.12	130.91	109.32	94.51
	現金流量允當比率 (%)	61.61	64.77	81.22	95.59	93.30
	現金再投資比率 (%)	3.23	2.58	4.53	3.44	1.38
槓桿度	營運槓桿度	5.15	3.31	2.89	2.89	3.10
	財務槓桿度	1	1	1	1	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)						
1.應收款項週轉率：107 年較 106 年增加 20%，主要係銷貨淨額較去年同期增加所致。						
2.應付款項週轉率：107 年較 106 年增加 68%，主要係應付票據較去年同期減少所致。						
3.資產報酬率：107 年較 106 年增加 26%，主要係稅後利益較去年同期增加所致。						
4.股東權益報酬率：107 年較 106 年增加 26%，主要係稅後利益較去年同期增加所致。						
5.稅前純益占實收資本比率：107 年較 106 年增加 23%，主要係營業外收入較去年同期增加所致。						
6.純益率：107 年較 106 年增加 23%，主要係稅後淨利增幅大於銷貨收入增幅所致。						
7.每股盈餘：107 年較 106 年增加 28%，主要係稅後利益較去年同期增加所致。						
8.現金再投資比率：107 年較 106 年減少 60%，主要係營業活動淨現金流入扣減支付現金股利較去年同期減少所致。						

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

臺鹽實業股份有限公司

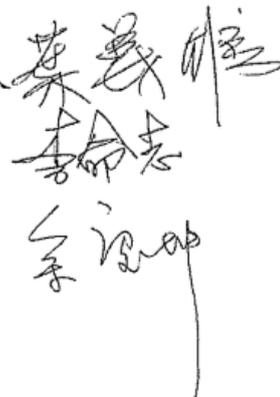
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、盈餘分配案及經安永聯合會計師事務所黃世杰、胡子仁會計師查核竣事，並出具合併財務報告及個體財務報告（包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表），業經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，報告如上。

此上

本公司一〇八年股東常會

監察人



Three handwritten signatures in black ink, stacked vertically. The top signature is the most prominent and appears to be '蔡義峰'. The middle signature is '李命志'. The bottom signature is '李俊卿'.

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報告

請參閱會計師 107 年財務報告。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

請參閱會計師 107 年度查核簽證之母子公司合併報表。

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

107 年度及截至年報刊印日止並未發生財務週轉困難之情事。

七、有關財務報表之其他說明事項

無此事項。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	一〇七年底	一〇六年底	差異	
			金額	%
流動資產	2,772,251	2,713,831	58,420	2
固定資產	3,045,220	2,957,195	88,025	3
其他資產（含無形資產、長期投資及其他非流動金融資產）	1,508,541	1,576,121	(67,580)	(4)
資產總額	7,326,012	7,247,147	78,865	1
流動負債	535,145	572,019	(36,874)	(6)
長期負債（含各項準備及其他負債）	635,275	656,588	(21,313)	(3)
負債總額	1,170,420	1,228,607	(58,187)	(5)
股 本	2,000,000	2,000,000	—	—
資本公積	2,486,289	2,488,261	(1,972)	—
保留盈餘	1,672,097	1,532,672	139,425	9
其他權益	(2,794)	(2,393)	(401)	(17)
庫藏股票	—	—	—	—
非控制權益	—	—	—	—
權益總額	6,155,592	6,018,540	137,052	2
說 明：最近二年度增減變動均未達 20%以上。				

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣千元

	一0七年度		一0六年度		增(減) 金額	變動 比例(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入淨額		3,001,462		2,757,075	244,387	8.86
營業成本		<u>1,800,389</u>		<u>1,618,218</u>	182,171	11.26
營業毛利		1,201,073		1,138,857	62,216	5.46
營業費用		<u>782,571</u>		<u>720,769</u>	61,802	8.57
營業利益		418,502		418,088	414	0.10
營業外收入及支出		113,088		8,390	104,698	1,247.89
其他收入	84,004		91,002			
財務成本	(3)		(3)			
其他利益及損失	30,856		(82,622)			
採權益法認列之關聯企業及合併損益之份額	(1,769)		13			
稅前淨利		531,590		426,478	105,112	24.65
所得稅費用		78,849		72,784	6,065	8.33
本年度淨利		452,741		353,694	99,047	28.00
其他綜合損益						
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(14,821)		(21,496)	6,675	31.05
本期綜合損益總額		<u>\$437,920</u>		<u>\$332,198</u>	105,722	31.82

比例變動分析說明：(變動達 20%以上項目)

- (1) 營業外收入及支出：107 年較 106 年增加 1,247.89%，主要係其他利益及損失中處分投資性不動產利益增加所致。
- (2) 本期其他綜合損益(稅後淨額)：107 年較 106 年增加 31.05%，主要係確定福利計劃之再衡量數較去年減少所致。

(二) 預期銷售數量與其依據

本公司依據經營策略及各單位營運目標與預算，並參酌整體產業前景發展趨勢及歷年之經營實績等合理假設，以擬訂 108 年度預期銷售數量。預計銷售數量如下表：

項目 \ 年度	108 年度預期銷售數量	單位
鹽產品	約 30 萬	公噸
美容保養品	約 100 萬	罐/盒/組
包裝飲用水	約 9 萬	公噸
清潔產品	約 212 萬	罐/盒/組
保健食品	約 130 萬	罐/盒/組

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司隨營業規模持續成長外，亦致力於調整財務結構，各項財務分析指標多呈現穩定狀態，其中如流動比率及速動比率 107 年度分別為 518.03% 及 452.67%，在財務結構穩定健全下，應足以因應未來業務成長所需。

三、現金流量

(一) 最近二年度現金流量變動之分析說明

項 目 \ 年 度	107 年度	106 年度	增 (減) 比例
現金流量比率 (%)	84.05	92.73	(9%)
現金流量允當比率 (%)	92.12	92.88	(1%)
現金再投資比率 (%)	1.84	2.94	(37%)

變動達 20% 以上者，分析如下：
1. 現金再投資比率：107 年較 106 年減少 37%，主要係營業活動淨現金流入扣減支付現金股利較去年同期減少所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額(1)	預計 108 年來 自營業活動淨現 金流量(2)	預計 108 年 現金流出量(3)	預計現金剩 餘(不足)數 額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
1,679,792	704,719	618,600	1,765,911	—	—

註：
1. 未來一年現金流量變動情形分析
(1) 營業活動：主要係預計 108 年度純益產生現金流入，致營業活動產生淨現金流入 704,719 千元。
(2) 投資活動：主要係預計購置固定資產等，致投資活動產生淨現金流出。
(3) 籌資活動：108 年度發放現金股利，致籌資產產生淨現金流出。
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期之完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形					
				103	104	105	106	107	108
海水引入管相關工程	營運資金	108.05	\$380,500	15,000	—	1,500	218,000	73,381	72,619

(二) 預期可能產生效益

通霄精鹽廠更換海水引入管後，每年鹽品、包裝水將可穩定生產，不受海水引入管老舊而造成斷管之危機，如海水引入管因斷管，造成本廠無法抽取海水，改由完全晒鹽供應，以年產量 8 萬噸計算，每年損失約 239,224 千元/年，更換後對公司經營相當有助益，每年營收可維持穩定，甚至可達 13 億元以上。

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

說明 項目	金額 (千元)	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
臺鹽生技薩摩亞有限公司	新台幣 49,541 千元	控股公司	間接投資大陸，於 99 年設立公司。近年來大陸公司營運逐漸上軌道，107 年度因市場景氣欠佳，致有虧損情事。	間接投資之大陸公司將持續拓展市場，增加獲利。	無
臺鹽綠能股份有限公司	新台幣 200,000 千元	綠能產業	公司營運已逐漸步入軌道，107 年度已有獲利，轉虧為盈。		無

六、風險事項

應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施
為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，本公司除隨時收集匯率變化相關資料外，亦執行下列措施，以求降低匯率變動風險：
 1. 外商銀行外匯避險策略諮商之進行。
 2. 業務單位於採購及報價時考慮匯率走勢。
 本公司亦隨時注意利率變化及通貨膨脹等相關資訊。
- (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. 目前並無從事且未來並未計劃從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證交易。
 2. 本公司未來仍將隨時掌握匯市變動資訊，以適時採取因應措施，將匯率變動之影響降至最低。

(三) 研發計畫及預計投入之研發費用

1. 目前研發投資計劃及其進度

開發計畫	目前進度	預計再投入經費(千元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之關鍵
美容保養品、清潔產品開發暨產品安全性與功效性評估	依公司整體規劃，進行產品配方設計及打樣，進度 25%	4,310	108.12	1. 配方之安全性及功效性符合預期標準 2. 新產品掌握市場動向，及滿足通路需求
保健食品、健康食品開發及功效性研究	依公司規劃進行產品配方設計及開發 25%	4,800	108.12	配方規劃、原料安全性與有效性、使用劑型與成本、製程優化
新原料開發及功效驗證	執行進度 20%	6,300	108.12	規格及成本是否具市場競爭力
運用製膏機進行膠體製程改善	已完成試產用製膏機樣品打樣。進度 100%	36	107.12	提升 1.5 倍以上產能。

2. 未來研發計畫：

- (1) 保健品、清潔品、保養品、調味品開發及功效驗證。
- (2) 保養品、清潔品、保健品自有原料開發。

3. 預計投入之研發費用：108 年度研發計畫費用預估為 19,270 千元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

1. 本公司參照行政院金融監督管理委員會證券期貨局 97.10.16 修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」詳加訂定「金融商品作業要點」、依據證券暨期貨管理委員會所訂「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」詳加訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」、依據行政院金融監督管理委員會所訂「公開發行公司取得或處分資產處理準則」詳加訂定「公司取得或處分固定資產處理程序」，以符合操作規範並降低市場風險、財務風險、流動性風險、信用風險等相關風險。
2. 【鹽政條例】於民國 93 年 1 月 20 日總統華總一義字第 09300010091 號令公布廢止，鹽品市場自由開放，本公司不論在工業用鹽或食用鹽之營運方面，都將受影響。本公司為因應此一競爭趨勢，將靈活調整行銷策略，以鞏固鹽品市場地位。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

新媒體趨勢改變消費者接受資訊的管道及方式，為因應此新傳播科技風潮帶來的變化，本公司將加強運用新媒體力量(FB、IG、Youtube)，與新世代消費者溝通，吸引年輕世代消費者成為忠實消費族群。

(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92年民營化後，除維持國營事業穩建之企業形象，更致力於內外關係之建立，落實敦親睦鄰，扶助弱勢團體，參與公益活動，以建立良好之企業形象。平常除強化企業自主管控能力，以達到最佳危機管理效果，如發生企業危機等情事，立即召開應變小組會議，擬訂因應對策，務將負面影響降至最低並消弭於無形。

(七) 進行購併之預期效益及可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，且未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益及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

本公司 107 年度銷貨客戶超過營業淨額之 10% 為(105366)客戶，預計營收仍持續成長，進貨廠商(TPD00004)雖佔進貨總額 29%，係依長期合約維持進貨品質執行，並無過度集中之風險問題。

(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及風險及因應措施

本公司除經濟部為持股超過百分之十之大股東以外，其餘董監持股皆未滿百分之十，因此對本公司並無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件

1.公司已判決確定或尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

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

(十三) 資安風險：

1.本公司有制定資訊設備、系統帳號、網路使用及資通安全緊急應變計畫暨處理等相關的管理作業要點，做為資訊安全上的控管。

2.另在軟、硬體部份有導入 APT 進階持續性滲透攻擊(Advanced Persistent Threat, APT)系統及各種與資訊安全相關軟體，如防毒、監測等加強資安的管控。

(十四) 其他重要風險：無

(十五) 風險管理之組織架構

本公司之各項作業風險之管理，係依其業務性質分別由各管理單位負責，並由稽核室擬定實施風險導向之稽核計畫，針對各作業存在或潛在風險予以覆核，各項風險之管理單位及職責如下：

1.總經理室：負責經營決策，督導協調各部門相關事宜，確保營運效果及效率，以降低策略性風險。

- 2.法務室：負責法律風險管理，並處理相關契約及訴訟爭議，以降低法律風險。
- 3.職業安全衛生室：負責職業安全衛生管理，制訂安全衛生政策與督導執行，以確保勞工生命安全與健康，降低職業災害發生之風險與損失。
- 4.行政處：負責有關人力資源管理及發展，規劃人力資源之政策與執行，降低人資風險；及負責採購作業，提升採購效益，以降低採購管理之風險。
- 5.會計處：負責會計制度之擬定、推行及改進，經營效益分析，確保財務報導之可靠性。
- 6.財務處：負責財務規劃及運用，於風險控管監督機制下，重視安全性、流動性及收益性，俾建立避險機制，以降低財務風險；及資產活化作業之規劃與營運，以提升資產價值，進而降低資產管理相關風險。
- 7.企業發展處：負責經營決策規劃，評估中、長期投資效益，以降低策略性投資風險；負責網路資訊安全及防護措施，以降低資訊安全風險；負責生產技術、品質管制及產銷配合，以降低生產業務風險。
- 8.海化事業處：專責辦理本公司鹽、水產品銷售之營運計畫、拓展、銷售與管理；銷售資訊收集與商情分析；促銷規劃與執行；新產品提案及上市行銷規劃；國內外通路及客戶開發與管理等業務，力求營運目標之達成，以降低營運風險。
- 9.生技事業處：專責辦理本公司生技產品銷售之營運計畫、拓展、銷售與管理；銷售資訊收集與商情分析；促銷規劃與執行；新產品提案及上市行銷規劃；國內外通路及客戶開發與管理等業務，力求營運目標之達成，以降低營運風險。
- 10.品牌行銷處：專責辦理各項產品之品牌策略規劃與管理、市場與消費者行為調查與分析、產品與企業之視覺設計與應用、制定媒體行銷策略計畫、企業形象暨各項公共關係，以降低品牌價值減損或商譽減損風險。
- 11.研發處：負責各項研究計畫、提擬、執行與控管，新產品開發及量產前之試製，關鍵性原料開發及品質異常及顧客抱怨分析、追蹤、處理及矯正預防等，以降低研發風險。

七、其他重要事項

關鍵績效指標（Key performance Indicator ,KPI）

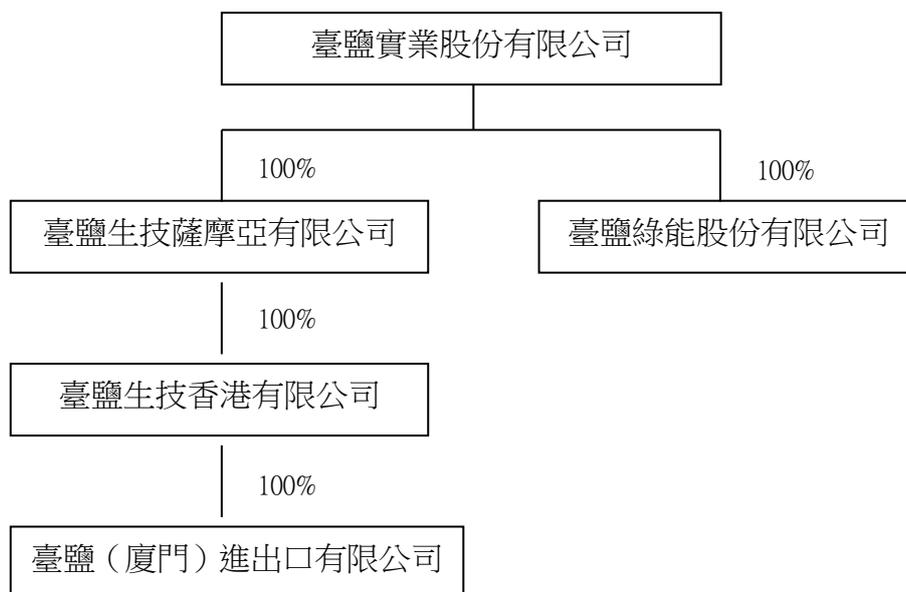
母公司係屬製造業並自營生技連鎖通路，因此「應收帳款週轉率」為影響本公司資金運用之重要指標，本公司 107 及 106 年度之應收帳款週轉率為 19.47 次及 16.17 次，平均收現日數為 19 天及 23 天。此外，新產品上市數量及市佔率乃為本公司所屬行業之非財務性關鍵績效指標。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
臺鹽生技薩摩亞有限公司	98年7月28日	Novasage Chambers, PO Box 3018, Level 2 CCCS Building, Beach Road, Apia, Samoa	美金 160 萬元	轉投資業務
臺鹽生技香港有限公司	98年9月24日	Room 2701, 27/F, Tesbury Centre, 28 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	美金 160 萬元	轉投資業務
臺鹽(廈門)進出口有限公司	99年3月9日	廈門市湖里區仙岳路 860 號台商會館大樓五層 A03 單元	美金 160 萬元	經營各項商品買賣與進出口業務
臺鹽綠能股份有限公司	106年3月13日	台南市歸仁區中正南路二段 48 號	新台幣 2 億元	綠能相關業務

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以銷售本公司產品及太陽能光電相關業務為主。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
臺鹽生技薩摩亞有限公司	董事	臺鹽實業股份有限公司代表人：吳旭慧	160 萬股	100%
臺鹽生技香港有限公司	董事	臺鹽實業股份有限公司代表人：吳旭慧、蘇詒良、施金山	160 萬股	100%
臺鹽（廈門）進出口有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	臺鹽實業股份有限公司代表人：吳旭慧 臺鹽實業股份有限公司代表人：陳世輝 臺鹽實業股份有限公司代表人：黃耿賢 臺鹽實業股份有限公司代表人：戴瑞衡 陳世輝	—	100%
臺鹽綠能股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	臺鹽實業股份有限公司代表人：陳啓昱 臺鹽實業股份有限公司代表人：吳旭慧 臺鹽實業股份有限公司代表人：王清森 臺鹽實業股份有限公司代表人：施金山 蘇坤煌	2,000 萬股	100%

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總計	負債合計	淨值合計	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘 (元)
臺鹽生技薩摩亞有限公司	美金 160 萬元	18,960	—	18,960	—	—	(5,813)	—
臺鹽生技香港有限公司	美金 160 萬元	18,960	—	18,960	—	—	(5,813)	—
臺鹽（廈門）進出口有限公司	美金 160 萬元	49,170	30,210	18,960	10,312	(4,054)	(5,813)	—
臺鹽綠能股份有限公司	新台幣 2 億元	312,987	81,351	231,636	203,016	42,564	34,996	1.75

7.各關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易：無。

（二）關係企業合併財務報表

請參閱會計師 107 年度查核簽證之母子公司合併報表。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

（應揭露股東會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計劃執行進度。）

本公司無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

本公司無此情形。

四、其他必要補充說明事項

與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形(本指標以公司是否揭露與財務資訊透明有關人員(例如內部稽核人員、財務、會計人員…等)，取得相關證照(例如證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗、內部稽核協會舉辦之國際內部稽核師、國內外會計師、律師、證券及期貨相關證照、股務人員專業能力測驗合格…等)之情形為評鑑基礎。此指標攸關公司員工品質之透明度。)

中華民國律師：稽核室 1 人、法務室 1 人。

中華民國會計師：會計處 1 人。

五、第一上市(櫃)公司與我國股東權益保障規定重大差異之說明

本公司無此情形。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明：無。

最近年度財務報表：

附錄一、民國一〇七年度及民國一〇六年度個體財務報告暨會計師查核報告

附錄二、民國一〇七年度及民國一〇六年度合併財務報告暨會計師查核報告