



鮮活控股股份有限公司

2024 年股東常會議事錄

開會時間：2024 年 6 月 6 日(星期四)上午十一時

開會地點：耐斯王子大飯店（嘉義市忠孝路 600 號 5F）

出席股數：親自出席暨委託出席股份總額計 22,043,959 股，佔本公司已發行股份總數 33,842,160 股之 65.13%，已逾法定開會股數。

出席董事：黃國晃、林麗玲、吳明憲、劉玄哲、羅世蔚、林鳳儀、陳勇龍

主 席：黃國晃

記 錄：陳怡如

壹、宣佈開會：出席股東代表股數已達開會法定成數，主席宣佈本會議開始。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

第一案 董事會提

案 由：2023 年度營業報告書，敬請 鑒核。

說 明：本公司 2023 年度營業報告書，請參閱本手冊(附件一)。

第二案 董事會提

案 由：審計委員會審查 2023 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司審計委員會審查報告書，請參閱本手冊（附件二）。

第三案 董事會提

案 由：2023 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說 明：依本公司章程第 122 條，本公司應以當年度獲利狀況之不高於百分之一分派員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。2023 年度發放董事酬勞新台幣 1,220 仟元，員工酬勞發放現金新台幣 885 仟元。

第四案 董事會提

案 由：修訂「董事會議事規範」案，敬請 鑒核。

說 明：配合金融監督管理委員會修正「公開發行公司董事會議事辦法」，修訂本公司「董事會議事規範」，修正條文對照表請參閱本手冊（附件三）。

肆、承認事項

第一案 董事會提

案 由：承認 2023 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說 明：一、本公司 2023 年度營業報告書、合併財務報表（請參閱本手冊附件四）業已編製完成。

二、本案業經審計委員會審議通過並經董事會討論決議通過在案，依法提請股東常會承認。

決 議：表決結果，贊成權數 21,447,142 權，佔總權數 97.29%，反對 10,029 權，佔總權數 0.04%，無效 0 權，佔總權數 0%，棄權/未投票 586,788 權，佔總權數 2.66%，本案照原議案通過。

第二案 董事會提

案 由：承認 2023 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：一、依據開曼法令及本公司章程之規定辦理。

二、檢附 2023 年度盈餘分配表，請參閱本手冊（附件五）。

三、本公司 2023 年度盈餘分配表業經董事會審議後，提交 2024 年股東常會承認通過後，授權董事長訂定除息基準日，並全權處理相關事宜。

四、現金股利配發不足壹元之畸零款合計數，依股東分配後之小數點數值由大至小排列進位，分配至零為止。

五、嗣後如因辦理現金增資、買回庫藏股或註銷等其他因素致影響流通在外股份數，擬請股東常會授權董事會調整配息率，並全權處理相關事宜。

決 議：表決結果，贊成權數 21,445,537 權，佔總權數 97.28%，反對 11,644 權，佔總權數 0.05%，無效 0 權，佔總權數 0%，棄權/未投票 586,778 權，佔總權數 2.66%，本案照原議案通過。

伍、討論事項

第一案 董事會提

案 由：修訂「資金貸與他人管理作業辦法」案，提請 討論。

說 明：為符合公司實際運作流程，修訂本公司及子公司之「資金貸與他人管理作業辦法」，修訂條文對照表請參閱本手冊（附件六）。

決 議：表決結果，贊成權數 21,444,528 權，佔總權數 97.28%，反對 11,737 權，佔總權數 0.05%，無效 0 權，佔總權數 0%，棄權/未投票 587,694 權，佔總權數 2.66%，本案照原議案通過。

第二案 董事會提

案 由：修訂「取得或處分資產管理程序」案，提請 討論。

說 明：為配合臺灣主管機關修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，修訂本公司及子公司之「取得或處分資產管理程序」，修訂條文對照表請參閱本手冊（附件七）。

決 議：表決結果，贊成權數 21,444,538 權，佔總權數 97.28% ，反對 11,817 權，佔總權數 0.05% ，無效 0 權，佔總權數 0% ，棄權/未投票 587,604 權，佔總權數 2.66% ，本案照原議案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散 會：同日上午十一時一十三分

本次股東會無股東提問。

※本次股東會會議記錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準

附件一

鮮活控股股份有限公司

2023 年營運報告書

各位股東女士、先生們，茲將 2023 年度營運績效及未來展望概要報告如下：

一、2023 年度營運績效

(一)營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

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

(二)預算執行情形：未公開財務預測，不適用。

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

單位：新台幣仟元

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

二、中國大陸市場發展狀況

1、居民收入概況：

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

2、消費者畫像：

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

3、餐飲業迎來發展機遇：

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

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

4、競爭格局：

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

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

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

三、2024 年營運計劃概要

1、經營方針：

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

2、預期銷售目標及其依據：

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

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

新茶飲行業標準化程度高，可複製性強，是餐飲中連鎖化率最高的品類。根據中商產業研究院分析師預測，2023年中國新茶飲行業連鎖化率將達到63.89%，從新茶飲不同規模的品牌門店數量變化來看，小規模品牌門店數量過去三年持續減少，中大規模連鎖品牌2023年門店數量增速加快，“萬店計劃”成為必達目標。

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

3、政策及市場因素：

2024年國際環境仍然非常複雜，俄烏與巴以的硝煙仍在瀰漫，人工智慧發展迅猛引發倫理爭議，氣候變化問題愈發嚴峻亟需共同應對，全球多重變局並進，國際秩序演化加速，

很多領域還存在較大的不確定性。中國大陸經濟發展依然面臨需求收縮、供給衝擊、預期轉弱三重壓力。也正因如此，中國大陸2024年的經濟工作仍將以“堅持穩中求進工作總基調”，強調“鞏固和增強經濟回升向好態勢，持續推動經濟實現質的有效提升和量的合理增長”。當前中國大陸正處在經濟復甦和產業轉型升級的關鍵期，在中國大陸中央政府的堅強領導下，地方政府把各項決策部署高品質落實到位，推動經濟持續健康發展。

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

四、2024年重要策略

1、生產策略：

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

2、銷售策略：

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

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

在市場調研方面：瞭解茶飲市場的發展趨勢、需求特點和競爭格局，通過市場調查、

產品研究和資料分析等方式，獲取市場訊息，瞭解消費者對茶飲原物料的需求和偏好，找到市場機會和潛在客戶。

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

3、研發策略：

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

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

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

4、環保策略：

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

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

5、品質策略：

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

五、受經濟環境、外部競爭環境以及法規環境之影響

1、經濟環境影響

- ① 2023 年中國經濟頂住了外部壓力、克服了內部困難，經濟發展總體回升向好，主要預期目標圓滿實現。無論是橫向與全球主要經濟體比較，還是縱向與中國大陸過去幾年比較，2023 年中國經濟“成績單”確實來之不易。進入 2024 年，國際局勢的不確定性，貿易保護主義、技術封鎖和地緣政治緊張局勢等將影響全球供應鏈體系，全球經濟陷入長期性低速增長期，這些因素對中國大陸經濟帶來較大壓力。
- ② 2024 年氣候變化和環境保護是全球性的挑戰，地緣政治和極端氣候的不確定性導致能源、糧食及大宗原物料價格出現波動，通脹影響消費品價格會持續上漲，居民的消費支出會增加，在收入沒有明顯增長的情況下，非剛需支出會受到削減。
- ③ 2024 年是中華人民共和國成立 75 周年，是實施“十四五”規劃的關鍵一年，中國大陸政府經濟工作會議對 2024 年經濟工作作出重要部署，提出堅持穩中求進、以進促穩、先立後破。以科技創新引領現代化產業體系建設，強化政策統籌，確保宏觀政策同向發力、形成合力，加快建設全國統一大市場，形成更高水平的供需動態平衡，進一步擴大高水平對外開放，推動城鄉融合、區域協調發展，切實保障和改善民生，確保重點群體就業穩定，加力推動就業形勢持續好轉，以更加充分、更高品質就業帶動勞動者增收，讓人民群眾享有實實在在的獲得感。在這些利好政策的支持下，新茶飲憑藉社交屬性和年輕人的情緒需求，迎來新的增長點。
- ④ 從利好方面來看，中國經濟發展面臨很多機遇，一是中國大陸擁有世界上最有潛力的超大規模市場，隨著社會預期逐步改善，高儲蓄將逐步向消費、投資轉化。二是宏觀政策會對經濟恢復持續提供支撐，今年中國大陸增發人民幣一兆元國債，以及降準降息、減稅降費等政策效應將在二、三季度持續釋放，同時還將出臺新措施，增量政策和存量政策形成迭加，有力推動經濟恢復向好。三是加大吸引外資力度，持續優化營商環境。四是全球新一輪科技革命和產業變革蘊含新機遇，大數據、人工智慧、新能源、量子科技、生物製造等領域技術加快突破，推動生產消費加速轉型，這些將催生產業變革，為中國大陸經濟發展提供更為廣闊的舞臺。

2、外部競爭環境影響

2024年中國經濟外部競爭環境的影響在很大程度上取決於全球經濟發展、貿易政策、

技術競爭、人力資源市場和地緣政治風險等因素。餐飲行業受到消費者需求變化、市場創新和競爭者策略等因素的影響，茶飲企業應關注消費者的健康意識和需求，不斷創新推出符合市場趨勢的產品，並構建多元化的銷售管道，以保持企業競爭力和持續發展。

3、法規環境影響

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

六、未來公司發展策略

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

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

敬祝 各位股東

身體健康，萬事如意

鮮活控股股份有限公司



董事長：黃國晃



總經理：吳明憲



附件二

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 2023 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配案等，其中合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠、黃毅民會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司 2024 年股東常會

審計委員會召集人： 羅世蔚



(簽章)

中 華 民 國 2 0 2 4 年 3 月 8 日

附件三

鮮活控股股份有限公司 「董事會議事規範」修正對照表

修正條文	現行條文	說明
第八條 第四項 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布 <u>於當日</u> 延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。	第八條 第四項 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。	依「公開發行公司董事會議事辦法」修正條文進行修訂
第十一條 第四項 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定徑行宣布散會，其代理人之選任准用第七條第三項規定。</u>	<u>新增</u>	



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

Sunjuice Holdings Co., Limited 公鑒：

查核意見

Sunjuice Holdings Co., Limited 及其子公司（Sunjuice 集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 Sunjuice 集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 Sunjuice 集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對 Sunjuice 集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
銷貨收入認列

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

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試相關之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 取得抽核該銷售客戶之銷貨收入明細，抽核交貨驗收單簽收等相關資訊，並核對收款情形，驗證其銷貨收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 Sunjuice 集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 明 忠

謝明忠



會計師 黃 毅 民

黃毅民



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃國晃

經理人：吳明憲

會計主管：陳怡如

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
7900	稅前淨利	\$	649,459 14	\$	630,074 16
7950	所得稅費用(附註四及十九)	(169,728) (3)	(165,382) (4)
8200	本年度淨利		479,731 11		464,692 12
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8341	換算表達貨幣之兌換差額	(79,469) (2)		54,121 1
8500	本年度綜合損益總額	\$	400,262 9	\$	518,813 13
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$	419,915 9	\$	403,294 10
8620	非控制權益		59,816 2		61,398 2
8600		\$	479,731 11	\$	464,692 12
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$	349,343 8	\$	451,962 11
8720	非控制權益		50,919 1		66,851 2
8700		\$	400,262 9	\$	518,813 13
	每股盈餘(附註二十)				
9710	基 本	\$	12.41	\$	11.92
9810	稀 釋	\$	12.40	\$	11.91

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃國晃



經理人：吳明憲



會計主管：陳怡如





Sunjuice Holdings Co., Ltd. 及其子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬	於	本	公 司	業	主	之			權	益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
							保	留	盈			餘																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
													盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	總 計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
股 份 數 (仟 股)	金 額	資 本	公 積	盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘	盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：黃國晃



經理人：吳明憲



會計主管：陳怡如

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 649,459	\$ 630,074
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	253,683	214,647
A20200	攤銷費用	6,483	6,172
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(5,583)	7,405
A20900	財務成本	1,524	1,332
A21200	利息收入	(52,853)	(35,951)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,318	3,763
A23700	無形資產減損損失	8,189	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失	12,657	356
A29900	政府補助款收入	(1,110)	(300)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	-	2,949
A31150	應收帳款	1,465	(84,365)
A31180	其他應收款	(153)	(4,815)
A31200	存 貨	(33,414)	(8,353)
A31230	預付款項	67,680	(51,731)
A31240	其他流動資產	20,230	(22,557)
A32125	合約負債	1,950	(56,078)
A32150	應付帳款	23,901	9,055
A32180	其他應付款	3,427	(39,665)
A32210	遞延收入	13,133	-
A32230	其他流動負債	865	200
A33000	營運產生之現金流入	974,851	572,138
A33300	支付之利息	(1,494)	(1,436)
A33500	支付之所得稅	(168,836)	(254,076)
AAAA	營業活動之淨現金流入	804,521	316,626
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(483,499)	(743,609)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	327,543	766,069

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃國晃



經理人：吳明憲



會計主管：陳怡如



附件五

鮮活控股股份有限公司

2023 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	1,519,740,757
採用 TIFRS 調整數	
首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	
調整後期初未分配盈餘	1,519,740,757
迴轉首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	
處分（或註銷）庫藏股借記保留盈餘	
因長期股權投資調整保留盈餘	
精算（損）益列入保留盈餘	
調整後未分配盈餘	1,519,740,757
本期淨利	419,914,505
提列法定盈餘公積（10%）	0
依法提列特別盈餘公積	70,571,947
迴轉依法提列特別盈餘公積	
自行提列特別盈餘公積	
迴轉自行提列特別盈餘公積	
本期可供分配盈餘	1,869,083,315
分配項目	
股票股利	0
現金股利	223,358,256
期末未分配盈餘	1,645,725,059

董事長：黃國晃



經理人：吳明憲



會計主管：陳怡如



註 1：嗣後因認股權轉換而發行新股、買回本公司股份、或將庫藏股轉讓及註銷，致影響流通在外股份數量，股東之分配率因此發生變動時，授權董事會全權處理並調整之。

註 2：現金股利每股配發新台幣 6.6 元，俟股東常會通過後，授權董事長另定除息基準日等相關事宜辦理發放。

附件六

鮮活控股股份有限公司 「資金貸與他人管理作業辦法」修正條文對照表

適用範圍：■鮮活控股 ■Power Keen ■Sunjuice (HK)
■鮮活飲品 ■天津鮮活 ■廣東鮮活 ■上海光裕堂

修正條文	現行條文	說明
<p>第六條 第一項 本公司總貸與金額以不超過<u>本公司</u>淨值的百分之四十為限，公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，亦以不超過<u>本公司</u>淨值的百分之四十為限。</p> <p>第三項 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過<u>本公司</u>淨值百分之四十為限。所稱融資金額，系指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>第四項 母公司（鮮活控股）直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事資金貸與，或本公司對直接及間接持有本公司表決權股份百分之百之母公司（鮮活控股）從事資金貸與，不受第一項及第三項之限制。惟基於公司治理需要，資金貸與總額及個別物件之限額皆不超過<u>本公司</u>合併資產負債表中業主權益之金額 150%為限，並適用第七條第一項資金貸與期限之規定。</p>	<p>第六條 第一項 本公司總貸與金額以不超過<u>母公司</u>（鮮活控股）淨值的百分之四十為限，公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，亦以不超過<u>母公司</u>（鮮活控股）淨值的百分之四十為限。</p> <p>第三項 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過<u>母公司</u>（鮮活控股）淨值百分之四十為限。所稱融資金額，系指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>第四項 母公司（鮮活控股）直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事資金貸與，或本公司對直接及間接持有本公司表決權股份百分之百之母公司（鮮活控股）從事資金貸與，不受第一項及第三項之限制。惟基於公司治理需要，資金貸與總額及個別物件之限額皆不超過<u>母公司</u>（鮮活控股）合併資產負債表中業主權益之金額 150%為限，並適用第七條第一項資金貸與期限之規定。</p>	<p>依實際作業情形及「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集</u>」修訂</p>

附件七

鮮活控股股份有限公司
「取得或處分資產管理程序」修正條文對照表

適用範圍：■鮮活控股 ■鮮活飲品 ■天津鮮活 ■廣東鮮活 ■上海光裕堂

修正條文	現行條文	說明
<p>第四條 第二項</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論并據以出具報告或意見書；并將所執行程序、搜集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且</u>合理及遵循相關法令等事項。</p>	<p>第四條 第二項</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論并據以出具報告或意見書；并將所執行程序、搜集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與<u>正確</u>及遵循相關法令等事項。</p>	<p>配合公開發行公司取得或處分資產處理準則部分條文修正</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第四條 第三項</p> <p>(3) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p>	<p>第四條 第三項</p> <p>(3) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p>	
<p>第四條 第五項</p> <p>3、<u>本公司或其非屬臺灣公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p>	<p>第四條 第五項</p> <p><u>新增</u></p>	
<p>第四條 第六項</p> <p>2、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或折合新臺幣三億元以上者，除與臺灣政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	<p>第四條 第六項</p> <p>2、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或折合新臺幣三億元以上者，除與臺灣政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p>	