



**大研生醫**

DAIKEN BIOMEDICAL

**大研生醫國際股份有限公司**

**2025 年 ESG 永續報告書**

# 目錄

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 關於本報告書 .....                         | 1  |
| 報導範疇與邊界 .....                        | 1  |
| 編製流程與外部確信 .....                      | 1  |
| 聯絡資訊 .....                           | 1  |
| 經營者的話 .....                          | 2  |
| 永續關鍵亮點 .....                         | 3  |
| 專欄 榮獲 2025 年《遠見》ESG 企業永續獎公益推動組 ..... | 4  |
| 一、永續發展管理 .....                       | 6  |
| 1.1 永續發展策略 .....                     | 6  |
| 1.2 利害關係人議合 .....                    | 7  |
| 1.3 重大主題鑑別 .....                     | 13 |
| 1.4 管理方針 .....                       | 13 |
| 二、誠信經營 .....                         | 20 |
| 2.1 公司簡介 .....                       | 21 |
| 2.2 營運績效 .....                       | 24 |
| 2.3 公司治理 .....                       | 26 |
| 2.4 風險管理 .....                       | 39 |
| 2.5 法令遵循 .....                       | 42 |
| 三、產業價值鏈 .....                        | 47 |
| 3.1 品質保證 .....                       | 49 |
| 3.2 客戶滿意度及客戶隱私 .....                 | 54 |
| 四、永續環境 .....                         | 55 |
| 4.1 水資源管理 .....                      | 58 |
| 4.2 能源管理 .....                       | 59 |
| 4.3 溫室氣體管理 .....                     | 60 |
| 五、友善職場 .....                         | 61 |
| 5.1 人才結構 .....                       | 65 |
| 5.2 員工福利 .....                       | 72 |
| 5.3 人才培訓 .....                       | 74 |
| 六、社會參與 .....                         | 77 |
| 附錄 .....                             | 79 |
| 附錄一：GRI 永續性報導準則（GRI 準則）對照表 .....     | 79 |

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| 附錄二：永續會計準則 SASB 對照表 .....                      | 85 |
| 附錄三：永續揭露指標—食品工業及餐飲收入占其全部營業收入之比率達百分之五十以上者 ..... | 87 |
| 附錄四：會計師確信證書 .....                              | 94 |

# 關於本報告書

## 報導範疇與邊界

本報告書為大研生醫國際股份有限公司（以下簡稱「大研生醫」或「本公司」）發行之首份永續報告書。我們致力於透明揭露在經濟、環境、社會及治理各面向的實踐與績效。本報告書之數據範疇與 2025 年度合併財務報表認定之實體一致，報導據點以總公司（台北市大安區羅斯福路三段 37 號 12 樓）為主，並涵蓋日本子公司，排除僅具投資、財稅目的或無實際營運之子公司，確保財務與非財務資訊的一致性。本報告書揭露資訊期間為 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。為確保專案績效之完整性，部分揭露內容涵蓋至 2026 年初。

本期《永續報告書》為本公司首次發行，大研生醫承諾未來將每年編製並定期發布。電子版上傳至大研生醫之官方網站，以供利害關係人下載參閱。

- 本期發行版本：於 2026 年 08 月發行
- 下期發行版本：於 2027 年 08 月發行

| 揭露主體 |                                    |       |                        |
|------|------------------------------------|-------|------------------------|
| 類型   | 公司名稱                               | 區域    | 地址                     |
| 總公司  | 大研生醫國際股份有限公司                       | 台北辦公室 | 台北市大安區羅斯福路三段37號12樓     |
| 子公司  | Daiken Biomedical Co., Ltd.(Japan) | 東京辦公室 | 東京都中央区日本橋堀留町1丁目9番10号6階 |

## 編製流程與外部確信

大研生醫視永續資訊為公司經營之核心，已將永續報告書之編製與驗證程序，正式納入公司內部控制制度中，並採用嚴謹的內部審核流程與內控機制確保準確性。並於今年進行外部確信。確信結果將於附錄中呈現。本報告書由「永續報告書編製小組」主導，彙整各部門原始資料。所有數據與內容經總經理複核後，循行政程序呈送董事長核閱定稿，確保最高治理單位深度參與永續決策與監督流程。另由於本年度為首次發行，故無重編情形。

## 聯絡資訊

為加強與利害關係人之溝通互動，本公司設置了專責聯絡窗口，作為回應建議、提供說明及促進對話之主要管道。如您對本報告書內容有任何指教或建議，歡迎您與我們聯繫。資訊如下：

- 專責單位：大研生醫國際股份有限公司 財務部
- 地址：台北市大安區羅斯福路三段 37 號 12 樓
- 電話：02-23651380 # 2203
- E-mail：ir@daiken.com

# 經營者的話

## 秉持誠信研發，啟動大研永續元年

大研生醫（股票代碼：7780）秉持「你健康，我安心」的核心價值，於成功邁向上市歷程之際，同步啟動永續經營戰略。大研生醫將 ESG 理念融入生醫研發與數位轉型，致力於建構透明、健康且具環境韌性的企業體系。

大研生醫對永續發展的期許主要聚焦於以下三大支柱：

### 一、環境永續(Environmental) — 循環包裝與低碳行動

大研生醫致力於減少產品全生命週期的碳足跡，透過包裝革新與碳匯計畫落實環境保護。

- 綠色循環包裝：
  - 永續包材導入：採用具備 FSC 認證之紙盒，確保來源不涉及原始森林砍伐。
  - 環境友善印刷：產品包裝優先選用環保油墨印刷，降低化學揮發物(VOCs)對環境的污染。
- 數位與實體減碳：
  - 全球造林實績：攜手 KOFO App 啟動數位環保行動，累計植樹量已突破 190,452 棵。
  - 永續溯源：魚油原料採購具備 Friends of the Sea (FOS) 認證，守護海洋生物多樣性。

### 二、社會共融(Social) — 極致品質與在地關懷

大研生醫將產品質量視為最重要的社會責任。

- 國際品質標竿：全台首家獲 A.A. Clean Label 三星無添加認證(共 8 項產品)；主力產品蟬聯 Monde Selection 特級金獎與 IFOS 五星認證。
- 數據透明化：產品檢驗報告 100% 公開透明，提供第三方即時查詢。
- 社會共好：長期攜手家扶基金會提供物資與資金支援，深耕在地公益。

### 三、公司治理(Governance) — 透明經營與資本普惠

- 董事會獨立性：設置 9 席董事，含 3 席獨立董事(佔比 33%)，落實高透明度決策。董事會與管理階層權責分明，三席獨立董事透過審計委員會，針對風險管控、內稽內控、會計師獨立性及財報品質進行實質監督。
- 普惠金融實踐：2026 年 1 月已完成股票面額「一拆十」變更，提升市場流動性，強化資本市場普惠性。
- 數位安全：大研生醫視資訊安全為企業營運的基石。隨著數位轉型與電商業務的擴張，我們建立了一套結合「技術防禦」與「管理稽核」的資安防護體系，致力於守護每一位消費者的隱私安全。



總經理

林東慶

# 永續關鍵亮點

|                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>E環境面</b>                                                                                                                                               |
| <b>推動綠色包裝與減塑行動</b><br>大研生醫積極導入永續包材，產品紙盒採用 FSC 認證紙材，確保原料來源符合森林永續管理原則，同時優先使用環保油墨印刷，降低揮發性有機物 ( VOCs ) 對環境之影響。此外，公司亦持續推動減塑與減少過度包裝設計，降低產品生命週期中的環境負荷。           |
| <b>攜手推動數位減碳與植樹計畫</b><br>大研生醫攜手 KOFO App 推動數位環保行動，累計植樹量已突破 190,452 棵，透過實際行動參與全球減碳與生態復育，落實企業對氣候變遷與自然環境保護之承諾。                                                |
| <b>落實原料永續溯源管理</b><br>大研生醫重視海洋資源永續，魚油原料採購通過 Friends of the Sea ( FOS ) 認證，透過永續採購與原料來源管理，降低對海洋生態之衝擊，守護海洋生物多樣性。                                              |
| <b>S社會面</b>                                                                                                                                               |
| <b>榮獲《遠見》ESG企業永續獎肯定</b><br>大研生醫以「防疫共生・醫護永續：大研生醫守護台灣健康第一」專案，榮獲 2025 年《遠見》ESG企業永續獎「公益推動組傑出方案獎」，展現企業長期投入社會公益與健康照護之成果。                                        |
| <b>四年累計捐贈超過 10 萬份保健品</b><br>自 COVID-19 疫情爆發以來，大研生醫持續投入防疫援助行動，四年來累計捐贈超過 100,000 份保健品，總價值超過新臺幣 1.14 億元，協助超過 104,000 位醫護人員與確診者，以實際行動守護台灣健康。                  |
| <b>建立透明化品質管理制度</b><br>大研生醫將產品品質與消費者健康視為核心責任，建立逐批檢驗制度，並將產品檢驗報告 100% 公開透明，提供消費者即時查詢。同時產品獲得 A.A. Clean Label 三星無添加認證、IFOS 五星認證及 Monde Selection 特級金獎等多項國際肯定。 |
| <b>G公司治理面</b>                                                                                                                                             |
| <b>永續報告書進行確信</b><br>大研生醫已將永續報告書之編製與驗證程序正式納入公司內部控制制度，透過跨部門資料整合、內部審核與高階主管複核機制，提升 ESG 資訊揭露之完整性與可信度，並於今年導入外部確信作業。                                             |
| <b>建構資訊安全防護機制</b><br>因應數位轉型與電商業務發展，大研生醫建立結合「技術防禦」與「管理稽核」之資訊安全管理機制，持續強化消費者個資保護與資訊安全管理能力，降低營運風險並提升消費者信任。                                                    |

## 專欄 榮獲 2025 年《遠見》ESG 企業永續獎公益推動組

大研生醫以「防疫共生・醫護永續：大研生醫守護台灣健康第一」專案，榮獲第 21 屆《遠見》ESG 企業永續獎「公益推動組傑出方案獎」，表彰其四年來累計幫助超過 10 萬位醫護人員，捐贈價值近 1.14 億元，超過 10 萬份保健品的長期防疫支援計畫，為台灣醫護人員與國人健康提供實質助力。

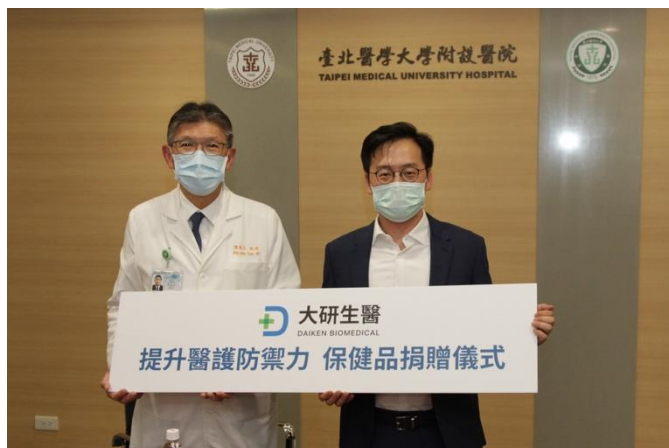
2020 年 5 月，當 COVID-19 疫情在台灣逐漸升溫，大研生醫作為專業的保健營養品牌，深刻體認到第一線醫護人員的健康防護需求。我們決議善用企業核心專業，率先捐贈 4,000 份保健品給台北醫學大學附設醫院，為醫護人員的防禦力與體力提供支援。



隨著疫情發展，我們持續擴大援助規模與對象。2021 年 5 月，台灣進入社區感染階段，面對疫情急遽升溫，大研生醫秉持「救命比賺錢更重要」的信念，緊急下架熱銷的防疫相關保健產品，全數轉為免費捐贈支援第一線醫護人員。第一線醫護人員如同家人般為全台灣堅守崗位，我們寧願犧牲短期商業利益，也要優先確保他們獲得足夠的營養支持。我們期望透過這個行動拋磚引玉，號召更多企業共同投入防疫援助，一起為台灣的醫療防護工作貢獻心力。

2022 年 2 月疫情延燒，醫護人員負擔加重，大研生醫加碼捐贈 3 萬份醫護人員補給能量，同年 5 月更將援助對象擴及確診者，額外提供 2 萬份保健品助確診者加速康復。2024 年 7 月疫情反彈時，我們再度挹注 4 萬份保健品，持續為防疫工作貢獻心力。

四年來，我們累計捐贈超過 10 萬份保健品，總價值達 1.14 億元，援助超過 104,000 位醫護人員與確診者。我們建立便利的線上申請系統，醫護人員只需上傳工作證，確診者只需提供快篩照片



或確診證明，即可快速完成申請。秉持著「寧可信任，也不願錯過任何一個需要幫助的人」的理念，讓資源能夠即時送達最需要的對象。

台北醫學大學附設醫院陳瑞杰院長表示：「感謝大研生醫的保健品捐贈，給予辛勞的第一線醫護人員支持，做他們健康、活力的後盾。」而受贈者的回饋更肯定了計畫成效，超過九成醫護人員表示產品對提升防護力及體力有實質幫助，確診者也回饋保健品對縮短康復時間有正面效果。

《遠見》ESG 企業永續獎評審團高度肯定大研生醫「防疫共生・醫護永續」的計畫，有別於傳統的捐贈模式，展現出「即時性」「便利性」與「實用性」的特色，建立簡單、快速的線上申請系統，讓醫護人員與確診者能快速提出申請。評審團也肯定大研生醫在社會公益議題上的用心投入，不僅在公益計畫中展現創新思維，更以實際行動落實永續理念，也期許未來能持續推動企業公益，持續發揮品牌精神。

這次獲得《遠見》ESG 企業永續獎肯定，不僅是對大研生醫防疫援助計畫的認可，更是對我們長期實踐企業社會責任的鼓勵。未來，大研生醫將持續深化社會公益投入，把握「你健康，我安心」的品牌精神，將專業與關懷擴展至更多需要幫助的族群，同時也將推動更多企業夥伴共同參與社會公益，為台灣社會創造更多正面影響力。



# 一、永續發展管理

## 1.1 永續發展策略

大研生醫視永續經營為企業發展的核心價值，並遵循本公司 ESG 政策的願景與使命，於 2024 年成立「永續發展推動小組」，由總經理與行銷部組成統籌規劃永續發展計畫，另由董事長擔任主席，訂定中長期的永續發展計畫。致力於打造一個由總經理與行銷部擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，確保永續方針能精準對接各營運環節。

在落實盡職調查與議題辨識方面，公司經由每年會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。此外，總經理與行銷部依據永續發展計畫之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題。

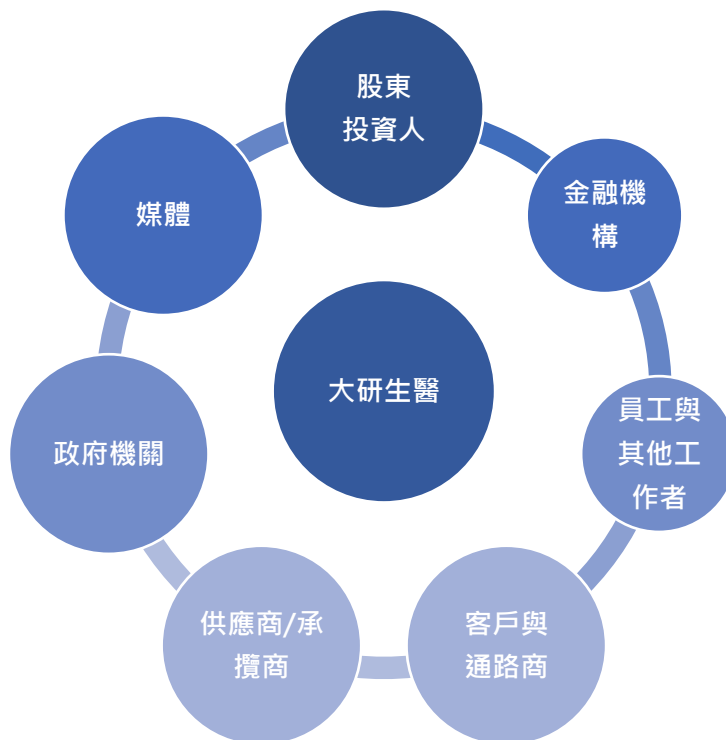
針對鑑別出的議題，本公司訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。在治理參與及發行流程上，董事長、總經理及各部門主管等高階管理層組成 ESG 推動組織，負責統籌全公司企業社會責任和永續發展方向的策略與目標擬定。本公司於 2025 年 9 月 9 日上市，並規定將於 2025 年起每年 3 月向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。此外，本公司董事會每年定期聽取經營團隊的報告，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。

針對利害關係人之溝通與關鍵風險，大研生醫已建置多元管道，包括投資人專屬信箱，由發言人負責受理與回應相關意見，藉此積極促進理解、降低誤解與對立。在環境風險管理上，因本公司為食品工業，所有產品都委外代工，故無直接污染的排放與對環境所造成的衝擊。在社會責任方面，我們專注於職業安全，每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。治理層面則致力於強化董事職能，為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策，並為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。最後，我們持續透過落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範，將誠信經營落實於組織文化中。

## 1.2 利害關係人議合

本公司利害關係人參考 GRI 準則中所列出公司可能之利害關係人包括：員工和其他工作者、客戶(消費者)、金融機構、政府機關、當地社區、非政府組織(公民社會組織)、股東和其他投資者、通路商、供應商/承攬商、工會、弱勢群體、媒體等，以及參考同業的利害關係人，再透過外部專家依公司對該利害關係人之實際負面衝擊、潛在負面衝擊、實際正面影響、潛在正面影響得分相加後排序，整體總分大於 10 分者，並與公司高階主管討論後確認為本公司 2025 年度之重要利害關係人。

本集團與外部專家討論之鑑別結果，所得出 7 類的利害關係人，分別為股東投資人、員工、客戶、供應商與合作夥伴、通路商、媒體、政府機關。



### 利害關係人溝通管道

我們深知，藉由平時之互動與紀錄，深度瞭解利害關係人的需求及對公司的期許，是企業永續發展及落實企業社會責任的重要基礎。並通過《永續報告書》、官方網站、公開資訊等各項管道，針對利害關係人的意見進行回應，藉此持續檢視並改善公司於企業永續發展的責任與績效。

為清楚呈現各類利害關係人的溝通情形，大研生醫已整理利害關係人類型、溝通管道、溝通頻率與成效，詳細利害關係人溝通管道與成效請參閱以下附表：

| 利害關係人溝通管道與成效 |                                                                                                      |                      |                                                                                            |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 利害關係人        | 利害關係人對本公司的意義                                                                                         | 關注議題                 | 溝通管道                                                                                       | 頻率                                                                                 | 溝通成效                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 股東和其他投資者     | 本公司秉持誠信經營原則，致力於提升經營績效與資本運用效率，落實財務資訊與營運狀況之透明揭露，建立與股東、投資機構之間良好互動及健全之監督機制，保障股東/投資人權益，共同推動企業永續發展與長期價值創造。 | 經濟績效<br>市場形象<br>法規遵循 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 股東大會</li> <li>• 法說會</li> <li>• 股東專線/信箱</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 每年</li> <li>• 每年</li> <li>• 即時</li> </ul> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 借法人說明會說明財務與營運概況，加強與機構投資人溝通，舉辦2次法人說明會、1次股東常會及1次股東臨時會，讓投資人瞭解公司營運狀況。</li> <li>2. 召開股東會了解公司經營方針與營運成果，股東之回饋意見將納入公司政策研擬與治理機制精進之參考</li> <li>3. 定期出版資訊文件：年報/季度財務報告、股東會資料、永續報告書</li> <li>4. 不定期於公開資訊觀測站更新重要公司資訊，確保資訊揭露即時透明</li> </ol> |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                        |                                                                              |                                                                       |                                                                                                                                                          |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 通路商與客戶 | <p>當公司開始擴大市場覆蓋並開啟實體通路時，與通路商的合作最為關鍵。通路商能藉由其廣泛的銷售網絡和消費者基礎，幫助公司迅速進入市場並擴大市場份額。通路商的穩定銷售渠道不僅能提升銷售量，還能有效提升品牌曝光，讓公司在短時間內觸及更多目標客群。此外，通路商負責銷售、配送、庫存管理和客戶服務等運營工作，有效減少了公司在物流和銷售方面的成本。這使得公司能夠集中資源於核心業務——產品開發和製造，提升整體運營效率。</p> <p>通路商還能從消費者端收集直接的市場反饋，這些反饋對公司調整產品設計、銷售策略和定價策略至關重要。了解消費者需求的變化與偏好，將幫助公司做出更精準的營銷決策，提升市場競爭力。另外，通路商通常會提供一系列增值服務，如安裝、維護和售後支</p> | <p>產品責任與安全</p> <p>客戶服務</p> <p>法規遵循</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 通路商面談</li> <li>▪ 社群與電話客服</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 不定期</li> <li>▪ 即時</li> </ul> | <p>實體通路的廣泛上架，大幅提升產品的曝光度，並共同推動品牌聲量的擴大，進而推動銷售額穩步增長，創造持續上揚的業績。同時積極與通路商合作，深入溝通，研發更多相關產品，以滿足市場需求並增強競爭力。面對客戶，我們即時回應申訴事件，2025年文字訊息：86,672筆及電話43,518通，均妥善處理。</p> |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                     |  |  |  |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
|  | <p>持，這些服務不僅能提高消費者的購買體驗，還能促進品牌忠誠度的建立。通路商在此領域的專業能力有助於公司建立穩固的客戶基礎，進一步加強市場地位。最後，通路商作為中介角色，有助於分擔市場風險。若某些地區或市場的銷售表現不如預期，公司可以依賴通路商調整策略，避免將所有風險集中於公司自身。</p> |  |  |  |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|

|          |                                                                                                                                                                                                           |                               |                                                                                                              |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 員工和其他工作者 | <p>員工是大研生醫永續經營的砥柱，也是我們持續成長的驅動力。企業之長期成長來自於專業能力、組織文化與價值觀之積累，而員工正是上述要素之具體展現。</p> <p>同時本公司重視員工之多元發展與身心健康，致力打造公平、安全且具成長性的工作環境，並透過完善之薪酬制度、教育訓練與績效管理機制，促進人才穩定與組織韌性提升。我們相信，唯有在員工獲得尊重與成就感的前提下，企業方能創造長期且可持續之價值。</p> | <p>薪酬福利<br/>職涯發展<br/>職場安全</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 資安教育訓練</li> <li>• 申訴電子信箱</li> <li>• 勞資會議</li> <li>• 績效面談</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 不定期</li> <li>• 不定期</li> <li>• 每季</li> <li>• 每季</li> </ul> | <p><b>1.績效面談機制</b></p> <p>本公司每季由各部門主管與員工進行一對一績效面談，除針對工作成果與職涯發展進行討論外，亦透過正式績效文件設計，鼓勵員工提出對組織運作、流程優化及制度改善之建議。透過該機制，公司得以即時掌握員工工作負荷與職涯規劃需求、蒐集跨部門流程改善建議、強化主管與員工間之雙向溝通與信任、面談結果由主管彙整回報管理階層，作為制度調整與組織優化之參考依據。今年度員工參與績效面談比率為100%。</p> <p><b>2.勞資會議溝通成果</b></p> <p>本公司依相關法規，每季召開勞資會議，由勞方代表事前蒐集員工意見與職場優化建議，並於會議中與資方代表進行討論與協商。</p> <p>近年議題包含：職場安全與設備優化、彈性工時安排建議、員工福利優化建議，針對可行方案，公司於會後制定改善時程與責任單位，並於下一次會議追蹤執行進度，以確保溝通成果具體落實。</p> |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|      |                                                                                                                                                                                              |                                  |                                                                                                     |                                                                                             |                                                                                                       |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 政府機關 | 關注政府最新法規規定,積極落實政策法規之遵循                                                                                                                                                                       |                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>郵件及公文往來</li> <li>公開資訊觀測站</li> <li>公司治理評鑑</li> </ul>          | <ul style="list-style-type: none"> <li>即時</li> <li>不定期</li> <li>每年</li> </ul>               | 即時收發公文並落實處理                                                                                           |
| 媒體   | 媒體作為企業與社會大眾溝通的重要橋樑，其廣泛的傳播影響力能夠有效傳遞大研生醫的品牌理念與研發成果。透過專業媒體的客觀報導與深度採訪，我們得以將「專業、有效、安全」的核心價值傳遞給更廣泛的消費者，同時提升品牌能見度與市場認同度。藉由與媒體建立長期且良好的互動關係，大研生醫不僅能強化資訊揭露的透明度，更能深化與利害關係人的信任連結，進而鞏固市場地位，為企業永續經營奠定穩健基礎。 | 產品責任與安全<br>客戶服務<br>法規遵循<br>廢棄物管理 | <ul style="list-style-type: none"> <li>E-mail</li> <li>電話專線</li> <li>實體拜訪</li> <li>法人說明會</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>即時</li> <li>不定期</li> <li>不定期</li> <li>不定期</li> </ul> | 透過媒體的報導與雙向溝通，企業得以建立與社會大眾更即時、更深入的對話管道，並且敏銳掌握市場動態與消費者需求，並適時回應公眾關切及社會關注議題展現品牌的透明度與社會責任，進而鞏固企業長期經營的信譽與價值。 |

### 1.3 重大主題鑑別

為了讓永續發展報告書揭露的資訊能夠符合利害關係人的需求，我們參考 GRI 指標、SASB 準則，彙整出 35 個永續議題，由外部專家依據這些議題對公司在環境、社會、治理層面的實際或潛在負面衝擊與正面影響進行評分。將各主題的得分加總後排序，列出平均分大於 3 分之議題，再經由高階主管和外部專家討論並核定評分結果，為了讓永續發展報告書揭露的資訊能夠符合利害關係人的需求，透過「了解組織脈絡」、「鑑別永續議題之實際及潛在衝擊」、「評估衝擊顯著性」、「永續議題揭露報導」等 4 大步驟，決定重大永續主題。

|                                 |                                                                                                                                                               |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>STEP 1</b><br>了解組織脈絡         | 為瞭解組織脈絡與搜尋永續議題，大研生醫參考包含全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)所出版之GRI準則(GRI Standards)之主題準則及永續會計準則(SASB)等，共彙整出35項永續議題，包含公司治理面、經濟面、環境面、社會面等4大永續面向。         |
| <b>STEP 2</b><br>鑑別永續議題之實際及潛在衝擊 | 由外部專家以及公司高階主管依公司於該永續議題對經濟、環境、社會（人與人權）之實際或潛在的負面衝擊與正面影響進行評分，再將各主題之實際負面衝擊、潛在負面衝擊、實際正面影響、潛在正面影響於經濟、環境、社會（人與人權）之得分相加後排序，平均分大於3分者為本公司之重大主題，SASB列出之主題於評分後優先考量列為重大主題。 |
| <b>STEP 3</b><br>評估衝擊顯著性        | 評分結果經外部專家與公司高階主管於永續發展會議上討論後核定，並提交總經理審核通過，藉由過去營運經驗，探討議題的影響顯著程度與可能性，分析確定8項的重大性永續議題。                                                                             |
| <b>STEP 4</b><br>永續議題揭露報導       | 重大性永續議題分析結果，外部專家依議題性質，並與公司各部門進行綜合性評估，最終把8項重大性永續議題歸納出5個重大主題管理內容，透過《永續報告書》向利害關係人進行溝通跟回應。                                                                        |

本公司鑑別出的 5 項重大主題，分別為「顧客的健康與安全」、「行銷與標示」、「經濟績效」、「勞資/雇關係」、「訓練與教育」。

| 重大主題鑑別結果    |            |            |               |             |                |
|-------------|------------|------------|---------------|-------------|----------------|
| 重大主題排序      |            |            |               |             |                |
| 1. 顧客的健康與安全 | 2. 行銷與標示   | 3. 經濟績效    | 4. 勞資/雇關係     | 5. 訓練與教育    |                |
| 其他主題        |            |            |               |             |                |
| 6. 客戶隱私     | 7. 客戶服務管理  | 8. 強迫與強制勞動 | 9. 員工多元化與平等機會 | 10. 人才招聘與吸引 | 11. 產品中化學物質的管理 |
| 12. 創新研發與技術 | 13. 氣候變遷調適 | 14. 排放     | 15. 市場地位      | 16. 稅務      | 17. 反貪腐(商業道德)  |

|                 |              |          |            |              |           |
|-----------------|--------------|----------|------------|--------------|-----------|
| 18. *物料(原料溯源)   | 19. 童工       | 20. 不歧視  | 21. 職業安全衛生 | 22. 間接經濟衝擊   | 23. 原住民權利 |
| 24. 反競爭行為(商業道德) | 25. *供應商環境評估 | 26. 當地社區 | 27. 採購實務   | 28. *供應商社會評估 | 29. 水與放流水 |
| 30. 結社自由與團體協商   | 31. 綠色製造     | 32. 能源   | 33. 廢棄物    | 34. 生物多樣性    | 35. 保全實務  |

## 1.4 管理方針

| 重大主題管理內容 |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                             |                                                                         |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 重大主題     | 描述組織與重大主題相關的政策或承諾                                                                                                                                                                                                                                                                          | 描述影響衝擊                                                                                                                                                                                                                                                                            | 實際/潛在 正面/負面                                                                                                                                                                                 | 主要影響對象                                                                  |
| 顧客的健康與安全 | <p>大研生醫始終秉持「你健康，我安心」的原則。我們所推出的每一項產品都經過層層把關，堅持從原料到成品逐一檢驗，並已投入千萬經費於認證與檢驗，且獲得多項國際權威機構的認證與肯定。</p> <p>為了讓產品能更安全且更有效地管控，我們自主要求並高於法規規定，擬定食品安全監測計畫，建立完善體系：設立專門的食品安全監測小組，由專業人員負責管理；檢驗機制方面，不僅自主建立嚴格的逐批檢驗制度，並設立實驗室進行定期檢驗；供應商管理方面，對供應商進行評估與審核，並委託第三方執行食品衛生安全稽核；人員培訓方面，針對新進及在職員工提供食品安全、衛生及職業安全教育訓練。</p> | <p><b>經濟面：</b><br/>透過穩定產品品質與食品安全管理，可降低退貨成本並提升消費者信任；但維持逐批檢驗週期與標準，亦會增加人力投入與相關費用支出。</p> <p><b>環境面：</b><br/>標準化管理與逐批產品電子化檢驗報告，可減少材料浪費與能源消耗，並提升流程透明度；但逐批送檢仍會增加運輸費用與碳排放，尤其在物流距離或檢驗頻率較高時更明顯。</p> <p><b>社會面（人權）：</b><br/>提供健康且高品質的產品，保障顧客安全並提升社會信任；若操作或管理不足，可能對消費者健康造成影響，並削弱社會對企業的信賴。</p> | <p><b>正面影響：</b><br/>穩定產品品質與安全性，有助保障顧客健康。透過每批固定檢驗及完整送檢流程，提升產品安全性與完整度，強化品質可追溯性。</p> <p><b>負面衝擊：</b><br/>逐批送檢成本較高，且若檢驗單位操作或判讀出現人為失誤，可能導致檢驗結果產生誤差。且若送檢作業存在遺漏或疏忽，可能造成管理不足，進而引發食品安全事件並損害企業形象。</p> | <p>股東與其他投資人</p> <p>客戶與消費者</p> <p>員工與其他工作者</p> <p>通路/經銷商</p> <p>商業夥伴</p> |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 行銷與標示 | <p>行銷與標示之正確性攸關消費者知情權、產品信任與品牌商譽，亦直接影響公司法令遵循風險與營運穩定性，故列為重大主題。公司承諾所有產品標示、廣告與行銷溝通內容，均依相關食品法規及主管機關規範辦理，並建立內部審核與留存機制，以降低誤導性宣稱與違規風險，確保對外資訊一致、可追溯且具客觀證據。</p> <p>大研生醫建立完善的產品標示稽核制度，所有產品標示與行銷內容均須經過品保部門、法規遵循單位及研發團隊的聯合把關，確保每一項資訊都符合食品安全法規要求，並落實資訊透明原則，讓消費者能夠清楚了解產品成分與功效。</p> <p>我們堅持以醫學研究為基礎，透過科學數據支持與真實使用者回饋，建立消費者對產品的信任。在所有行銷溝通中，我們避免誇大療效或使用過度包裝的宣傳語言，而是以專業、誠信的態度，傳遞產品的真實價值。</p> <p>策略發展方向，深化與醫師、藥師、營養師等專業人士的合作，透過專業背書機制提升產品公信力，加強行銷團隊的產品知識培訓與法規遵循教育，確保每位同仁都能準確傳遞產品資訊，推動環保包裝設計，在維持行銷視覺效果的同時，積極實踐永續價值</p> | <p><b>經濟面：</b></p> <p>合規行銷與正確標示可提升品牌信任與市場競爭力，降低罰鍰、下架/回收、訴訟與客訴處理成本；若管理不足，可能衍生裁罰、商譽受損、通路退貨及營收波動等風險。</p> <p><b>環境面：</b></p> <p>若因標示或宣稱爭議導致產品下架、回收或銷毀，可能增加包材與產品廢棄物處理量及資源耗用；反之，透過前端審核可降低上述非必要耗損。</p> <p>透過減塑與減少過度包裝之設計，積極降低產品生命週期之環境負荷。雖然環保材質可能提升採購成本，但能體現企業對於生態永續的長期承諾。</p> <p><b>社會面（人權）：</b></p> <p>清楚、正確且不誤導之資訊提供，有助保障消費者知情權與公平交易權益；若行銷資訊不當，可能造成消費者誤判與權益受</p> | <p><b>正面影響：</b></p> <p>透過內部審核與教育訓練，提升行銷文案與標示內容之合規性與一致性，強化品牌信任與客訴回應效率。同時透過科學驗證的保健食品與正確的健康資訊傳遞，我們協助消費者提升健康意識，避免因錯誤資訊而做出不當的健康決策，進而促進整體公共健康水準。</p> <p>建立可追溯之審核與留存機制，降低違規事件發生機率，並提升對主管機關/第三方查核之應對能力。</p> <p>此外，我們積極推動環保包裝設計，減少塑膠使用與過度包裝，降低產品生命週期的碳足跡，為環境永續盡一份心力。</p> <p><b>負面衝擊：</b></p> <p>因法規要求或監理關注，可能增加文案審核、人力投入與修正成本，並可能造成部分行銷素材調整時程延長。若行銷或標示管理不足，可能衍生行政裁罰、產品</p> | <p>客戶與消費者</p> <p>主管機關</p> <p>通路/經銷商</p> <p>商業夥伴</p> <p>員工與其他工作者</p> <p>股東與其他投資人</p> <p>當地社區</p> |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |  |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                      |  |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  | <p>損，亦影響社會對企業之信任。透過傳遞正確的預防醫學與健康觀點，協助大眾提升「健康意識」。避免因錯誤資訊而做出不當的健康決策，進而促進整體公共健康水準。長期而言能建立更穩固的品牌信任。</p> | <p>下架/回收、消費者申訴、訴訟風險及商譽損失，並增加廢棄物處理與資源耗用。</p> <p>採用可回收或環保材質可能提高包裝成本，進而影響產品定價策略，需要在環保理念與市場競爭力之間取得平衡。</p> <p>堅持以科學證據為基礎的保守行銷語言，可能不如誇大宣傳來得吸睛，短期內可能影響消費者對產品的關注度與銷售表現，但長期而言能建立更穩固的品牌信任。</p> |  |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|        |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                  |                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 勞資/雇關係 | <p>本公司秉持合法合規、人權保障與公平對待原則，建立完善之勞動管理制度，包括依法訂定工時與加班規範、不歧視與平等機會政策、績效與薪酬管理制度、申訴與溝通機制等。</p> <p>良好的勞資關係有助於提升員工穩定度、組織認同與營運效率，並降低勞資爭議、合規風險及聲譽風險，是企業永續經營的重要基礎。</p>                                | <p><b>經濟面：</b><br/>穩定的勞資關係可降低人員流動率與訴訟風險，提升生產力與組織績效。</p> <p><b>環境面：</b><br/>勞資關係本身對環境影響較低，惟透過良好員工參與機制，可提升環境政策執行力。</p> <p><b>社會面（人權）：</b><br/>保障員工基本勞動權益、合理工時、薪資公平與安全工作環境，避免歧視、強迫勞動或不當管理行為。</p> | <p><b>正面影響：</b><br/>建立穩定勞資溝通管道、定期績效面談與勞資會議，有助於提升員工滿意度與信任感。強化多元包容與職涯發展制度，可提升人才吸引力與組織競爭力。</p> <p><b>負面影響：</b><br/>若管理不當，可能產生過度加班、薪酬爭議或溝通不足等問題，影響員工權益與企業聲譽。公司透過制度控管與申訴機制降低相關風險。</p> | 員工與其他工作者<br>通路/經銷商與商業夥伴 |
| 訓練與教育  | <p>人才為公司最重要之核心資產。隨著產業環境快速變動與法規要求日益嚴謹，持續強化員工專業能力與法遵意識，對於提升企業競爭力與降低營運風險至關重要。</p> <p>本公司透過制度化教育訓練體系，協助新進人員快速融入組織，並持續提升全體員工之專業知識、資訊安全意識與品質管理能力。完善的人才發展機制，有助於提升員工工作效能與組織穩定度，並強化公司永續經營基礎。</p> | <p><b>經濟面：</b><br/>透過系統化培訓，提升員工專業職能，進而優化生產與研發效率，強化大研生醫在健康產業的競爭優勢。</p> <p><b>環境面：</b><br/>透過教育訓練提升員工對環境管理與永續議題之認識，有助於推動公司環境政策之落實與持續改</p>                                                       | <p><b>正面影響：</b><br/>提升員工專業能力與工作效率，降低錯誤成本與營運風險，以強化產品品質與市場競爭力，提供平等受訓機會與職涯發展支持，提升員工成就感與工作滿意度</p> <p><b>負面衝擊：</b><br/>若資源分配不均，可能影響員工發展機會，若缺乏系統規劃，可</p>                               | 員工與其他工作者                |

|      |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                 |                                              |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|      |                                                                                                                                                                                        | <p>善。</p> <p><b>社會面（人權）：</b><br/>提升員工專業能力與工作效率，降低錯誤成本與營運風險，以強化產品品質與市場競爭力</p>                                                                                                                             | 能造成學習效益不足                                                                                                                                                                       |                                              |
| 經濟績效 | <p>大研生醫秉持永續成長的理念，視穩定獲利為企業永續經營的必要條件。為支撐未來上市規劃與獨立營運，大研生醫致力於持續擴大營收規模、提升營運效能，同時預計延續母公司尚凡國際的利潤分享概念，維持高股息配發比例，實際將盈餘分配照顧廣大投資大眾。公司穩定獲利，讓員工擁有穩定現金流，間接成就社會安樂。員工面臨業績目標過高，壓力過大人手不足，流動率有可能因此提升。</p> | <p><b>經濟面：</b><br/>公司穩定獲利，提升經濟績效，與股東及投資大眾共享經營成果，提升公司永續經營的能力。</p> <p><b>環境面：</b><br/>透過經濟成長與市場規模的擴大，提升單位產品的生產能效，減少單位產值的資源耗用。</p> <p><b>社會面（人權）：</b><br/>確保員工擁有穩定現金流，間接促進社會安樂與安定。為供應商夥伴創造長期穩定的收益與就業機會。</p> | <p><b>正面影響：</b><br/>穩定獲利與高配息政策促進投資人信任，並為員工與供應鏈夥伴創造長期穩定收益與就業支持，對整體保健市場發展與社會安定形成正向推力。</p> <p><b>負面衝擊：</b><br/>若因市場競爭壓力導致營運目標過高，或組織成長速度快於人力資源配置，可能導致員工壓力過大與離職率上升，影響營運穩定性與內部士氣。</p> | <p>股東與其他投資人<br/>員工與其他工作者<br/>通路/經銷商與商業夥伴</p> |

## 二、誠信經營

| 重大主題：經濟績效 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重要性       | 大研生醫秉持永續成長的理念，視穩定獲利為企業永續經營的必要條件。大研生醫致力於持續擴大營收規模、提升營運效能，同時預計延續母公司尚凡國際的利潤分享概念，維持高股息配發比例，實際將盈餘分配照顧廣大投資大眾。公司穩定獲利，讓員工擁有穩定現金流，間接成就社會安樂。員工面臨業績目標過高，壓力過大人手不足，流動率有可能因此提升。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 影響與衝擊     | <p>大研生醫秉持永續成長的理念，視穩定獲利為企業永續經營的必要條件。</p> <p>●：穩定獲利與高配息政策促進投資人信任，並為員工與供應鏈夥伴創造長期穩定收益與就業支持，對整體保健市場發展與社會安定形成正向推力。</p> <p>▲：若因市場競爭壓力導致營運目標過高，或組織成長速度快於人力資源配置，可能導致員工壓力過大與離職率上升，影響營運穩定性與內部士氣。</p> <p>●：正面影響 ▲：負面衝擊</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 政策/策略     | <ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>整體營運策略</b>：本公司持續秉持穩健經營原則，透過靈活的營運策略調整與市場回應，維持營收成長動能與財務健康狀況，同時落實誠信透明的財務申報原則，確保資訊揭露符合利害關係人期待。</li> <li>● <b>機會積極管理</b>：公司設有例行營運會議與彈性調整制度，依據週期性市場變化即時調整產品推廣、財務投資與新產品開發策略，維持市場競爭力與投資人回報率。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 目標與標的     | <p><b>短期：</b><br/>營收穩定增長，衝高獲利為首要目標，持續導入 AI 與數據化營運，強化產品差異化與效率。</p> <p><b>中期：</b><br/>優化產品，強化核心競爭優勢，本公司已鎖定日本與澳洲作為海外首發站。本公司不採取盲目外銷，而是會根據當地的消費模式與供應鏈特性，打造最「接地氣」的品牌形象。目前日本已經銷售成績越來越好，並持續在台灣穩保持穩定成長及獲利。</p> <p><b>長期：</b><br/> <b>A.掌握核心原料</b><br/>           本公司將持續挖掘台灣及國際間的獨家原料。掌握了原料，就掌握了產品的定價權與獨特性，這將是本公司協助大研（或其他合作夥伴）開發明星商品的關鍵。<br/> <b>B.跨足美妝與體重管理</b><br/>           除了現有的保健食品，本公司將正式進軍化妝保養品與減肥減脂市場。這兩個領域具備高回購率與高產值，將成為本公司第二、第三條營收成長曲線。<br/> <b>C.國際化複合經營</b><br/>           本公司最終的目標是在日、澳達成「當地製造、當地銷售」。透過當地的優質團隊，本公司不排除透過投資或併購來加速擴張。未來，本公司更計畫將成功的日澳品牌引進回台灣、東南亞，形成一個跨國的品牌生態系。</p> |
| 管理評量機制    | 定期檢視財務狀況，並秉持誠信透明原則，誠實申報財務績效。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 績效與調整     | (一) 大研生醫2025年營業收入新臺幣18.95億元，稅後淨利3.38億元，每股盈餘0.51元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|  |                                                                                                                                                                                                                      |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>(二) 與母公司尚凡社群交友產品異業結合持續發酵，透過社群推動「口碑擴散」及消費者互動，實現虛實整合成效。線上通路（Amazon、MOMO、蝦皮）與實體藥局通路並進，實現 <math>1 + 1 &gt; 2</math> 的協同效益。</p> <p>(三) 持續優化核心產品配方，導入 AI 數據分析與消費者回饋機制，以臨床科學為基礎開發 3-5 款新產品，針對視力保健、腸道健康與熟齡營養等需求拓展產品線。</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2.1 公司簡介

大研公司成立於 2018 年，主要從事保健食品研發、銷售及品牌經營，目前所販售之產品有魚油、葉黃素、瑪卡、苦瓜胜肽肉桂膠囊、女性益生菌、好睡眠芝麻素、高膳食纖維粉包等等，銷售之通路除大研公司官網外，還有透過網路通路如 momo 及 PChome 等，實體通路有屈臣氏、全家及康是美等，提供消費者在多個通路間選擇購買方式，增加購買便利性。透過研發團隊研究超過數千篇國際期刊論文，並與專業醫師、藥師與營養師共同研發，經多重國際嚴格安全性測試檢驗，設計最安全有感之保健食品，致力給國人安心且有效保健食品，讓自己跟家人都可以吃的健康。大研公司未來計畫再研發精進現有產品，並以了解市場或消費者需求的方向增加新產品，除現有品牌外，將再新增平價澳洲品牌及日本當地品牌，提供不同族群客戶購買，以投入不同類型及不同地區市場等方式，深入強化耕耘，擴大市場占有率，並建立良好顧客服務體驗及經營優勢，並達到最佳經濟效益。

| 公司基本資料 |                             |
|--------|-----------------------------|
| 公司名稱   | 大研生醫國際股份有限公司                |
| 英文名稱   | Daiken Biomedical Co., Ltd. |
| 市場別    | 上市                          |
| 股票代號   | 7780                        |
| 產業類別   | 食品工業                        |
| 董事長    | 張家銘                         |
| 總經理    | 林東慶                         |
| 主要經營業務 | 保健食品研發及銷售                   |
| 成立日期   | 2018 年 06 月 20 日            |
| 上市日期   | 2025 年 09 月 09 日            |
| 實收資本額  | 810,024,170 元               |
| 員工人數   | 58 人(包含日本員工 2 位為 58 人)      |
| 總部據點   | 台北市大安區羅斯福路三段 37 號 12 樓      |
| 營運據點   | 產品銷售市場以台灣、香港及美國之電商平台、通路商為主。 |

大研生醫秉持透明、穩健的治理原則，定期揭露股權分布狀況。截至 2026 年 4 月 6 日，公司總股權結構以本國公司法人為核心，持股比例達 72.64%。

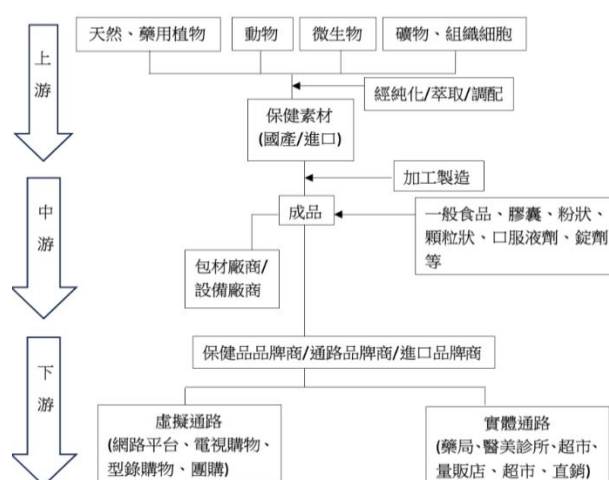
| 股東結構 |      |      |
|------|------|------|
| 股東   | 持股股數 | 持股比例 |

|                       |             |        |
|-----------------------|-------------|--------|
| 本國公司法人                | 588,365,366 | 72.64% |
| 本國其他法人團體              | 10,000      | 0%     |
| 僑外法人                  | 3,221,622   | 0.40%  |
| 本國自然人                 | 218,396,653 | 26.96% |
| 僑外自然人                 | 30,529      | 0%     |
| 截止日期：2026-4-6(*與年報一致) |             |        |

## 主要產品與服務

大研生醫為保健食品品牌商，專責配方設計與品牌營運、行銷，生產多項針對不同健康訴求的功能性食品。其營運模式為委託代工、打造品牌、自建通路，並透過自家官網與實體通路商共同銷售，採用網路直營與 B2B 分銷雙軌策略，以台灣、香港及美國市場為主，建立多元產品接觸點。

大研生醫在產業價值鏈中，定位為保健食品產業之下游角色，營運模式以品牌經營為核心，透過與中游代工廠合作完成產品製造，再由本公司主導配方設計、品牌行銷與通路布局。原物料主要由上游專業供應商提供，製程則委託符合國際標準之代工廠進行加工。



產品涵蓋控制三高、機能保健與基礎營養三大功能類別，主打「安心有感」之訴求。銷售通路多元，包含品牌官方網站、電商平台與實體通路等，可直接面對終端消費者，亦涵蓋通路商與經銷商等企業客戶。

| 產品 / 服務項目 |                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |        |         |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|---------|
| 產品或服務項目   | 銷售區域                                                                                                                                                                                                                                                              | 客戶類型 | 銷售量    | 銷售量單位   |
| 控制三高      | 台灣                                                                                                                                                                                                                                                                | 食品類  | 153.13 | 產品重量(噸) |
|           | 產品名稱：<br>德國頂級魚油軟膠囊/Omega-3 1200頂級魚油軟膠囊/EPA 1000mg頂級魚油<br>/EPA80%快樂魚油軟膠囊/EPA1200頂級魚油軟膠囊/EPA1200頂級魚油軟膠囊EX<br>GOLD/德國極品魚油軟膠囊/德國DHA 80%兒童魚油軟膠囊/日本還原型coQ10魚油軟<br>膠囊/頂級薑黃魚油軟膠囊/超級1000薑黃錠/薑黃朝鮮薊膠囊/納豆紅麴Q10膠囊/台灣<br>極品納豆膠囊/德國專利苦瓜胜肽膠囊/得舒黑蒜複方膠囊/日本大研頂級魚油軟膠囊/日<br>本大研頂級藻油軟膠囊 |      |        |         |
| 視力保健      | 台灣                                                                                                                                                                                                                                                                | 食品類  | 19.94  | 產品重量(噸) |
|           | 產品名稱：                                                                                                                                                                                                                                                             |      |        |         |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |     |        |         |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|---------|
|       | 視易適葉黃素軟膠囊                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |        |         |
| 益生菌系列 | 台灣                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 食品類 | 38.64  | 產品重量(噸) |
|       | 產品名稱：<br>舒敏益生菌膠囊/順暢酵素益生菌粉包/1000億益生菌粉包/淨密樂蔓越莓甘露糖粉包/<br>健好衛高麗菜精乳酸菌粉包/大研超燃藤黃果乳酸菌錠/日本大研1000億乳酸菌粉包                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |     |        |         |
| 其他    | 台灣                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 食品類 | 172.82 | 產品重量(噸) |
|       | 產品名稱：<br>大研動易動非變性二型膠原蛋白膠囊/精氣神瑪卡粉包/精氣神瑪卡飲/100%黑瑪卡透納<br>葉錠/100%黑瑪卡透納葉飲/好攝力南瓜籽黑麥花膠囊/高膳食纖維粉包/台灣極品靈芝<br>膠囊/好睡眠芝麻素GABA膠囊/好記易PS銀杏薄荷葉膠囊/冒易舒接骨木莓粉包/頂級大<br>豆異黃酮軟膠囊/化晶解風鯉魚酸櫻桃膠囊/綜合鈣+D3 粉包/海藻鈣海洋精華膠囊/西<br>印度櫻桃維生素C膠囊/德國高劑量維生素C + 鋅發泡錠/維他命C緩釋膜衣錠/維生素D3<br>膠囊/B群緩釋雙層錠/男性B群+鋅雙層錠/女性B群+鐵雙層錠/綜合維他命緩釋膜衣錠/<br>倍力他命BELINAMIN膜衣錠/孕媽咪綜合維他命三層緩釋錠/超美研膠原蛋白飲/輕美研<br>膠原蛋白粉/極妍蜂王乳膠原蛋白粉包/黑棗補鐵精華飲/雙倍養氣人蔘皂苷滋補液/高濃<br>度兒童魚油軟糖/外泌體保濕修護精華 |     |        |         |

## 公協會參與

大研生醫積極參與國內外重要產業公協會與創新組織，旨在透過多方協作與知識共享，掌握最新的市場趨勢、食品安全法規及創新營運模式。將外部參與視為企業與社會及產業鏈溝通的重要橋樑，協助公司在合規經營的基礎上，發揮產業影響力。

| 公協會組織一覽                 |            |
|-------------------------|------------|
| 產業公協會、其他會員協會及國家或國際性倡導組織 | 會員資格(擔任職位) |
| 台灣保健營養食品工業同業公會          | 會員         |
| 中華民國全國創新創業總會            | 會員         |

## 2.2 營運績效

大研生醫始終保持穩健的成長動能。透過持續開發保健產品與深耕通路，公司在過去兩年展現了顯著的營收成長。2025 年度營收已達 18.95 億元，較前一年度成長約 39%。儘管市場競爭激烈，我們仍透過優化營運效率與精準行銷，維持優異的毛利表現，為企業的永續發展與社會回饋奠定堅實的財務基礎。

| 近三年經營績效一覽                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |           |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 項目/年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2023 年    | 2024 年    | 2025 年    |
| 營業收入(仟元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1,190,415 | 1,362,387 | 1,895,089 |
| 營業(運)成本(仟元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 376,658   | 506,170   | 689,360   |
| 營業毛利(仟元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 813,757   | 856,217   | 1,205,729 |
| 營業損益(仟元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 204,149   | 148,915   | 288,212   |
| 營業外收入及支出(仟元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -8,800    | -9,314    | 129,270   |
| 稅前淨益(仟元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 195,349   | 139,601   | 417,482   |
| 本期稅後淨利(仟元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 160,354   | 106,579   | 337,867   |
| 本期綜合損益總額(仟元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 160,354   | 105,720   | 369,079   |
| 每股盈餘(元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 7.16      | 0.24      | 0.51      |
| 員工福利金額(仟元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2,601     | 7,444     | 18,088    |
| 股利(仟元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 143,824   | 77,770    | 589,226   |
| 員工薪資(含員工福利)(仟元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 64,420    | 73,815    | 108,927   |
| 註：<br>1. 支付出資人的款項是指給付所有股東的股利，加上支付貸款人的利息(包含任何形式的債務及借款的利息)應付給特別股股東的未付股利。<br>2. 支付政府的款項指的是所有稅款(包含營業稅、所得稅、財產稅)跟罰金。<br>3. 「員工薪資(含員工福利)」中的員工福利包含勞健保費用/退休金費用等，以金錢方式提供給員工的福利總金額(不包括教育訓練、防護設備成本或與員工工作職責直接相關的其他成本項目)；另一項「員工福利金額」指的是公司提撥至福委會給員工的福利費用，例如：員工旅遊、健康檢查、三節禮盒等，以非金錢形式提供給員工的福利之費用總額。<br>4. 社區投資指捐款及捐贈。<br>5. 幣別為新台幣。<br>6. 留存的經濟價值：「產生的直接經濟價值」-「分配的經濟價值」。<br>※產生的直接經濟價值：收入。<br>※分配的經濟價值：營運成本、員工薪資和福利、支付貸款人的款項、按國家別支付政府的款項、社區投資。 |           |           |           |

2025 年度大研生醫並無接受政府財務補助。本公司於報導期間內，無任何稅收減免、政府補助計畫或疫情相關補助之情事。

## 稅務政策

本公司將稅務治理視為公司治理與企業社會責任的重要組成，並持續強化稅務管理機制，致力於維持良好納稅人形象，以支持公司永續經營與長期價值創造。於營運過程中，以合法合規為原則，遵循《所得稅法》、《營業稅法》、《稅捐稽徵法》及其他相關稅務法

令，依法申報並繳納各項應負擔之稅捐。在制度面上，本公司建立完整之稅務治理架構，由管理階層負責整體稅務政策之制定與執行，並透過內部控制制度落實稅務申報、繳納及資料保存作業，強化稅務作業之準確性與透明度，訂定稅務遵循及管理政策，秉持合法合規、誠信透明及風險控管原則，如實揭露及申報稅務資訊。稅務相關作業納入內部控制制度，定期檢視法規變動，必要時諮詢專業顧問，以降低稅務風險。

財報的連結網址：<https://www.daikenshop.com/financial/report.php>

透過定期揭露財務報告，使投資人及其他利害關係人得以掌握公司財務與稅務相關資訊，強化溝通與信任基礎。

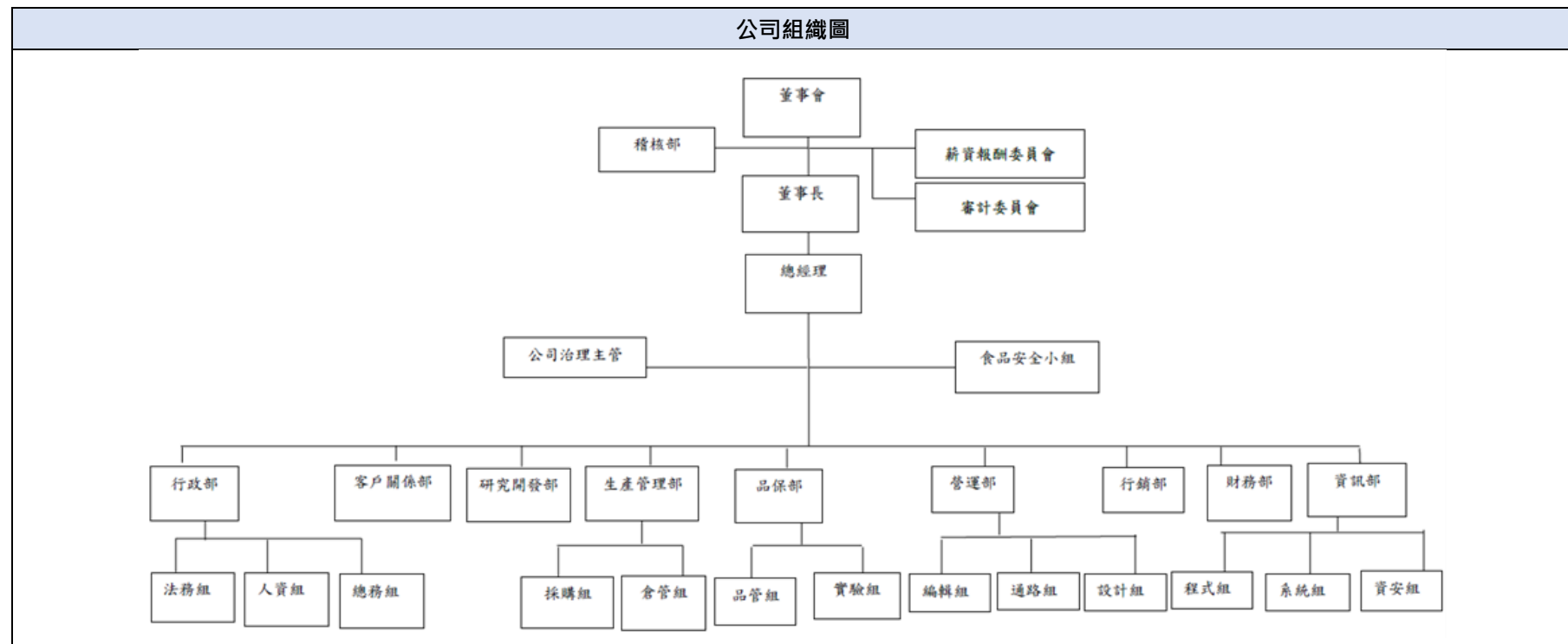
## 2.3 公司治理

### 組織架構

#### 2-9 稽核部

本集團設置董事會為最高治理機構，指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。

董事會下設置審計委員會與薪資報酬委員會，分別負責監督公司財務報表、內部控制與風險管理之適切性，以及審查高階管理階層之薪酬政策與獎酬制度。獨立董事於上述委員會中擔任關鍵角色，強化治理透明度與監督制衡機制。



## 董事會組成

本集團全體董事選舉採候選人提名制，依本集團「公司治理實務守則」之規定，董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，董事會成員組成應考量多元化，本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員具備不同專業知識與技能（會計、醫療、財務、行銷或其他專業背景、技能及經歷等）或性別、年齡等。

| 大研生醫董事會成員資訊 |             |             |            |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------|-------------|-------------|------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 職稱          | 姓名          | 性別<br>年齡    | 初次選<br>任日期 | 主要學經歷                                                       | 目前兼任公司及其他公司職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 董事長         | 張家銘<br>(註1) | 男<br>41~50歲 | 107/6/14   | <ul style="list-style-type: none"> <li>政治大學經濟系學士</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>尚凡國際創新科技(股)公司董事長暨法人董事代表人</li> <li>Sunfun Tech Limited董事</li> <li>Sunfun Holding Ltd.董事</li> <li>Speed App Ltd.董事</li> <li>WT Tech Limited董事</li> <li>Sweet Tech Ltd.董事</li> <li>ED Tech Ltd.董事</li> <li>WeTouch Ltd.董事</li> <li>Nature.a Ltd.董事</li> <li>Cottonglow Limited董事</li> <li>Masa Digital Limited董事</li> <li>Mars Technology LLC董事</li> <li>思維特網路資訊股份有限公司董事長</li> <li>易約遊網路資訊有限公司負責人</li> <li>微觸網路資訊有限公司負責人</li> <li>瑪莎數位網際有限公司負責人</li> <li>鏡响科技有限公司負責人</li> <li>歐渥有限公司負責人</li> </ul> |

| 大研生醫董事會成員資訊 |                      |          |            |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------|----------------------|----------|------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 職稱          | 姓名                   | 性別<br>年齡 | 初次選<br>任日期 | 主要學經歷 | 目前兼任公司及其他公司職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|             |                      |          |            |       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 發心網路資訊科技有限公司負責人</li> <li>• 耀龍國際科技有限公司負責人</li> <li>• 騰勝國際行銷有限公司負責人</li> <li>• 美房家國際不動產股份有限公司負責人</li> <li>• 安家國際投資有限公司負責人</li> <li>• 起家國際科技有限公司負責人</li> <li>• 惠昱建設股份有限公司負責人</li> <li>• 富友國際投資股份有限公司負責人</li> <li>• 寓家資產投資有限公司負責人</li> <li>• 合家國際行銷有限公司負責人</li> <li>• 大研バイオメディカル株式会社董事</li> <li>• Sunfun Greenlife Pty Ltd董事</li> <li>• Daiken Biomedical HK Limited董事</li> <li>• Daiken Biomedical Australia Pty Ltd董事</li> <li>• Daiken Investment Australia Pty Ltd董事</li> <li>• Mello Home One Pty Ltd 董事</li> <li>• Mello Home Property Pty Ltd董事</li> <li>• Blueland Australa Pty Ltd 董事</li> <li>• 大研生醫併購投資股份有限公司董事長</li> <li>• 大研樂宿養生村股份有限公司董事長</li> <li>• Daiken Investment One Australia Pty Ltd董事</li> </ul> |
|             | 尚凡國際創新科技<br>(股)公司代表人 |          | 107/6/14   | -     | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| 大研生醫董事會成員資訊 |                      |             |            |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------|----------------------|-------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 職稱          | 姓名                   | 性別<br>年齡    | 初次選<br>任日期 | 主要學經歷                                                                                                       | 目前兼任公司及其他公司職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 董事長         | 林東慶<br>(註1)          | 男<br>41~50歲 | 107/6/14   | <ul style="list-style-type: none"> <li>政治大學經營管理碩士</li> <li>臺北醫學大學藥學系學士</li> <li>思維特網路資訊股份有限公司董事長</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>本公司總經理</li> <li>尚凡國際創新科技(股)公司法人董事代表人</li> <li>美房家國際不動產股份有限公司董事代表人</li> <li>倍安國際投資有限公司負責人</li> <li>宸奕安創新科技有限公司負責人</li> <li>大研バイオメディカル株式会社董事長暨總經理</li> <li>Sunfun Greenlife Pty Ltd董事</li> <li>Daiken Biomedical Australia Pty Ltd董事暨總經理</li> <li>Daiken Investment Australia Pty Ltd董事暨總經理</li> <li>Mello Home One Pty Ltd 董事</li> <li>Mello Home Property Pty Ltd董事</li> <li>大研生醫併購投資股份有限公司董事長</li> <li>大研樂宿養生村股份有限公司董事長</li> <li>Daiken Investment One Australia Pty Ltd董事</li> </ul> |
|             | 尚凡國際創新科技<br>(股)公司代表人 |             | 107/6/14   | -                                                                                                           | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 董事          | 舒雨凡                  | 男<br>41~50歲 | 113/5/10   | <ul style="list-style-type: none"> <li>政治大學廣告系學士</li> <li>尚凡國際創新科技(股)公司總經理</li> </ul>                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>尚凡國際創新科技(股)公司董事長暨執行長暨法人董事代表人</li> <li>美房家國際不動產股份有限公司法人董事長</li> <li>犇騰國際投資有限公司負責人</li> <li>思維特網路資訊股份有限公司董事長</li> <li>大研バイオメディカル株式会社董事</li> <li>Vast Spread Limited董事</li> <li>Sunfun Greenlife Pty Ltd董事</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| 大研生醫董事會成員資訊 |                      |             |            |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|----------------------|-------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 職稱          | 姓名                   | 性別<br>年齡    | 初次選<br>任日期 | 主要學經歷                                                                                                                                                                    | 目前兼任公司及其他公司職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|             |                      |             |            |                                                                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Daiken Biomedical Australia Pty Ltd董事</li> <li>• Daiken Investment Australia Pty Ltd董事</li> <li>• Mello Home One Pty Ltd 董事</li> <li>• Mello Home Property Pty Ltd董事</li> <li>• 大研生醫併購投資股份有限公司監察人</li> <li>• 大研樂宿養生村股份有限公司監察人</li> <li>• Daiken Investment One Australia Pty Ltd董事</li> <li>• Sunfun Holding Ltd.董事</li> </ul>                                                                                                                                     |
|             | 尚凡國際創新科技<br>(股)公司代表人 |             | 107/6/14   | -                                                                                                                                                                        | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 董事          | 張立                   | 男<br>41~50歲 | 107/6/14   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 臺灣大學商學碩士</li> <li>• 政治大學財政系學士</li> <li>• 臺大EMBA校友基金會董事</li> <li>• 台灣網路暨電子商務產業發展協會 (TiEA)理事</li> <li>• 師大附中全球校友總會常務監事</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 尚凡國際創新科技(股)公司財務長暨資深副總裁暨法人董事代表人</li> <li>• 美房家國際不動產股份有限公司監察人</li> <li>• 勵龍國際貿易有限公司負責人</li> <li>• 大研バイオメディカル株式会社董事</li> <li>• Sunfun Greenlife Pty Ltd董事</li> <li>• Daiken Biomedical Australia Pty Ltd董事</li> <li>• Daiken Investment Australia Pty Ltd董事</li> <li>• 惠昱建設股份有限公司監察人代表人</li> <li>• 富友國際投資股份有限公司監察人代表人</li> <li>• Mello Home One Pty Ltd 董事</li> <li>• Mello Home Property Pty Ltd董事</li> <li>• 大研生醫併購投資股份有限公司董事</li> <li>• 大研樂宿養生村股份有限公司董事</li> </ul> |

| 大研生醫董事會成員資訊 |                      |             |            |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|----------------------|-------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 職稱          | 姓名                   | 性別<br>年齡    | 初次選<br>任日期 | 主要學經歷                                                                                                                                                                     | 目前兼任公司及其他公司職務                                                                                                                                                                                                                                   |
|             |                      |             |            |                                                                                                                                                                           | • Daiken Investment One Australia Pty Ltd 董事                                                                                                                                                                                                    |
|             | 尚凡國際創新科技<br>(股)公司代表人 |             | 107/6/14   | -                                                                                                                                                                         | -                                                                                                                                                                                                                                               |
| 董事          | 林志銘<br>(註2)          | 男<br>41~50歲 | 115/3/13   | <ul style="list-style-type: none"> <li>臺灣大學商學碩士 ( EMBA )</li> <li>淡江大學資管系學士</li> <li>台灣網路暨電子商務產業發展協會<br/>副理事長</li> <li>自然互動科技股份有限公司顧問</li> </ul>                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>尚凡國際創新科技(股)公司總經理暨法人董事代表人</li> <li>沐沐國際投資有限公司負責人</li> <li>Spruce Ltd.負責人</li> <li>露天市集國際資訊股份有限公司顧問</li> <li>美房家國際不動產股份有限公司法人董事代表人</li> <li>大研生醫併購投資股份有限公司法人董事代表人</li> <li>大研樂宿養生村股份有限公司法人董事代表人</li> </ul> |
|             | 尚凡國際創新科技<br>(股)公司代表人 |             | 113/12/25  | -                                                                                                                                                                         | -                                                                                                                                                                                                                                               |
| 董事          | 吳欣芳                  | 女<br>41~50歲 | 113/12/25  | <ul style="list-style-type: none"> <li>臺灣大學商學研究所碩士</li> <li>臺灣大學化學工程學系學士</li> <li>中華開發工業銀行直接投資部協理</li> </ul>                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>中華開發資本管理顧問(股)公司副總經理</li> <li>中華開發生醫創業投資(股)公司總經理</li> <li>中華開發貳生醫創業投資有限合夥董事總經理</li> </ul>                                                                                                                 |
| 董事          | 謝俊宏                  | 男<br>41~50歲 | 113/12/25  | <ul style="list-style-type: none"> <li>慈濟大學醫學系學士</li> <li>台北馬偕醫院神經外科主治醫師</li> </ul>                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>合健骨科診所主治醫師</li> </ul>                                                                                                                                                                                    |
| 獨立<br>董事    | 林冠宇                  | 男<br>41~50歲 | 113/12/25  | <ul style="list-style-type: none"> <li>臺灣大學財務金融研究所碩士</li> <li>清華大學計量財務系學士</li> <li>華夏基金(香港)有限公司代表</li> <li>中國信託綜合證券(股)公司企業理<br/>財部經理</li> <li>鴻名企業(股)公司管理處資深副總</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>奕力科技股份有限公司財務長</li> </ul>                                                                                                                                                                                 |

| 大研生醫董事會成員資訊 |     |             |            |                                                                                                                                                                                                      |                     |
|-------------|-----|-------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 職稱          | 姓名  | 性別<br>年齡    | 初次選<br>任日期 | 主要學經歷                                                                                                                                                                                                | 目前兼任公司及其他公司職務       |
|             |     |             |            | 經理<br>• 永道射頻技術(股)公司財務長                                                                                                                                                                               |                     |
| 獨立<br>董事    | 陳彥廷 | 男<br>41~50歲 | 113/12/25  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 哈佛大學Global Health and Population博士</li> <li>• 臺灣大學醫學系學士</li> <li>• 美商麥肯錫管理顧問公司項目經理</li> <li>• 台灣樂天醫藥生技股份有限公司董事暨總經理</li> <li>• 沛星互動科技股份有限公司策略副總經理</li> </ul> | • AGMI Group 合夥人    |
| 獨立<br>董事    | 林祈宏 | 男<br>41~50歲 | 113/12/25  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 卡內基美隆大學企管碩士</li> <li>• 臺灣大學國際企業學系學士</li> <li>• 台灣安麗(股)公司財務協理</li> <li>• 中美冠科(股)公司資深財務經理</li> </ul>                                                          | • 格力高台灣(股)公司財務暨營運總監 |

註 1： 115 年 3 月 9 日本公司董事長張家銘逝世，並於同日緊急召開董事會推選林東慶先生為董事長。

註 2： 115 年 3 月 13 日由法人股東尚凡國際創新科技(股)公司改派林志銘先生接替張家銘先生為法人董事之代表人。

## 董事會提名與選任

本公司依循相關法令及公司章程規定辦理董事之提名與選任作業，並建立公開透明之提名機制，以確保董事會成員具備多元專業背景與獨立性。董事之選任採候選人提名制度，並依規定辦理資格審查與公告程序，使股東得以充分了解候選人資訊，並於股東會中進行投票選任。此外，本公司亦透過制度設計，強化董事會組成之多元性與專業性，以提升整體決策品質與公司治理效能。

## 董事會全體智識

本公司重視董事會成員之多元性，並於董事選任過程中，綜合考量專業背景、產業經驗、性別及年齡等多項因素，以強化董事會整體功能。董事會成員具備財務、管理、產業及法律等不同專業領域之經驗，能從多元角度提供建議與監督，提升公司經營決策之完整性與前瞻性。未來，本公司將持續關注董事會組成之多元發展，並適時檢視相關政策，以符合公司治理最佳實務。

| 職稱   | 姓名          | 多元化核心專業 |      |      |      |      |
|------|-------------|---------|------|------|------|------|
|      |             | 財務會計    | 電子商務 | 市場行銷 | 電子科技 | 生技醫療 |
| 董事長  | 張家銘<br>(註1) |         | ◎    | ◎    |      | ◎    |
| 董事長  | 林東慶<br>(註1) |         | ◎    |      |      | ◎    |
| 董事   | 舒雨凡         |         | ◎    | ◎    |      |      |
| 董事   | 張立          | ◎       | ◎    |      |      |      |
| 董事   | 林志銘<br>(註2) |         | ◎    |      |      |      |
| 董事   | 吳欣芳         | ◎       |      |      |      | ◎    |
| 董事   | 謝俊宏         |         |      |      |      | ◎    |
| 獨立董事 | 林冠宇         | ◎       | ◎    |      | ◎    |      |
| 獨立董事 | 陳彥廷         |         | ◎    | ◎    |      | ◎    |
| 獨立董事 | 林祈宏         | ◎       | ◎    |      |      | ◎    |

註 1：115 年 3 月 9 日本公司董事長張家銘逝世，並於同日緊急召開董事會推選林東慶先生為董事長。

註 2：115 年 3 月 13 日由法人股東尚凡國際創新科技(股)公司改派林志銘先生接替張家銘先生為法人董事之代表人。

2025 年董事平均受訓時數約 9 小時，高於法規建議 6 小時。本公司視董事會為企業最高治理單位，其組成不僅涵蓋法律、財務、產業經營、品牌策略等多元專業背景，更透過獨立董事制度強化決策的多元性與客觀性。透過跨領域知識交會與集體經驗累積，董事會得以在面對複雜營運環境與多變外部風險時，展現出高度的決策品質與前瞻思維，形成具備整合判斷力、風險敏感度與永續視

角的群體智識，進而引領公司穩健發展與長期價值創造。

| 職稱   | 姓名  | 進修日期       | 主辦單位                 | 進修課程                        | 進修時數 | 總時數 |
|------|-----|------------|----------------------|-----------------------------|------|-----|
| 董事長  | 張家銘 | 2025/02/14 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                   | 3    | 6   |
|      |     | 2025/09/12 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業風險管理與危機處理--董監視角           | 3    |     |
| 董事   | 林東慶 | 2025/02/14 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                   | 3    | 6   |
|      |     | 2025/03/4  | 社團法人中華公司治理協會         | 輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維   | 3    |     |
| 董事   | 舒雨凡 | 2025/02/14 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                   | 3    | 6   |
|      |     | 2025/07/29 | 證券櫃檯買賣中心             | 內部人股權宣導說明會                  | 3    |     |
| 董事   | 張立  | 2025/02/14 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                   | 3    | 15  |
|      |     | 2025/09/12 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 「永續資訊之管理」內控內稽重點與實務案例解析      | 6    |     |
|      |     | 2025/11/17 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | IFRS18「財務報表中之表達與揭露」準則與實務解析  | 6    |     |
| 董事   | 吳欣芳 | 2025/02/14 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                   | 3    | 9   |
|      |     | 2025/09/3  | 社團法人中華公司治理協會         | 全球環境巨變下，董事會在企業策略塑造中的角色      | 6    |     |
| 董事   | 謝俊宏 | 2025/02/14 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                   | 3    | 18  |
|      |     | 2025/07/23 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理、公平待客原則與金融消費者保護         | 3    |     |
|      |     | 2025/09/23 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人暨公司治理主管實務研習班          | 12   |     |
| 獨立董事 | 林冠宇 | 2025/02/14 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                   | 3    | 9   |
|      |     | 2025/09/3  | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部控制效能 | 6    |     |
| 獨立董事 | 陳彥廷 | 2025/02/14 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                   | 3    | 6   |
|      |     | 2025/10/28 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | IFRS18之實務挑戰與因應策略            | 3    |     |
| 獨立董事 | 林祈宏 | 2025/02/14 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                   | 3    | 12  |
|      |     | 2025/07/23 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理、公平待客原則與金融消費者保護         | 3    |     |
|      |     | 2025/07/31 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 川普對等關稅風暴下台灣PMI廠商下半年營運策略與展望  | 3    |     |
|      |     | 2025/11/14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | IFRS S1及S2永續揭露準則之發布、影響及因應   | 3    |     |

## 董事獨立性與利益迴避

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。在運作機制上，本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與財務報表之允當編製。

此外，依本公司之「董事選任程序」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

另外，本公司於報導期間內董事會運作均依相關法令及內部規範辦理，若有涉及董事自身利害關係之議案，將依法進行利益迴避，不參與討論及表決，以確保決策之公正性與獨立性。具體會議迴避會議、名單、次數，請參閱大研生醫官網。

## 董事會績效評估管理辦法

大研生醫視董事會為公司治理的核心，透過建立嚴謹的評估機制，確保決議品質與營運監督之效能。本公司已建立董事會績效評估辦法，自 2025 年起每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評，以落實高度自律之治理準則。我們的績效評估體系全面涵蓋經濟、環境與人群相關面向，並透過具體項目進行深度檢視：

- 董事會績效評估，評估項目包含（a）對公司營運之參與程度、（b）董事會決策品質、（c）董事會組成與結構、（d）董事的選任及持續進修及（e）內部控制等五大面向。
- 董事成員自評考核，則包含（a）公司目標與任務之掌握、（b）董事職責認知、（c）對公司營運之參與程度、（d）內部關係經營與溝通、（e）董事之專業及持續進修及（f）內部控制等六大面向。

| 董事會自我評鑑 |                                                                                                                                                                                         |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 評估週期    | 每年執行一次                                                                                                                                                                                  |
| 評估期間    | 對董事會2025年1月1日至2025年12月31日之績效進行評估                                                                                                                                                        |
| 評估範圍    | 董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估                                                                                                                                                                  |
| 評估方式    | 董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會委員自評                                                                                                                                                               |
| 評估內容    | 1. 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。<br>2. 個別董事成員績效評估：對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。<br>3. 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功 |

為了落實資訊透明度，上述之相關考自評核結果於提報董事會後，皆揭露於本公司年報及官網，供利害關係人監督與查閱。根據最新年度之績效統計與評估結果，本公司董事成員展現了高度的專業投入與職責履行：

- 本公司 2025 年度董事會董事平均實際出席率 93%，展現了董事對公司治理之積極參與；股東會董事出席率 44%，未來將持續強化董事與股東之溝通互動。
- 評估結果顯示，董事會及審計委員會成員對公司及公司所屬產業清楚瞭解，並確實評估及監督公司營運，與經營團隊之互動良好，充分發揮其專長，對公司有所貢獻。
- 在整體量化表現上，2025 年度董事會暨功能性委員會評估得分各面向平均為 4 分以上，足以顯示本行董事會暨功能性委員會運作之良好成果。

大研生醫將持續依據評估結果採取精進行動，強化董事成員在 ESG 重大議題上的專業知能，確保經營團隊在董事會的監督下，穩步達成永續經營目標。

### 功能性委員會運作情形

為強化公司治理機制與董事會職能運作，本公司依法設置審計委員會與薪資報酬委員會，分別依據《審計委員會組織規程》與《薪資報酬委員會組織規程》執行相關職責，藉由制度化運作，確保營運決策之專業性與獨立性，並落實治理透明與問責原則。

### 審計委員會

大研生醫由證券交易法相關規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中推派許瑞祥為召集人。審計委員會運作方式係依本公司「審計委員會組織規程」辦理，每季至少召開一次會議，負責審閱財務報告、考核內部控制制度之有效性、公司治理相關事項、內控制度修訂、風險管理事項等。其職權事項如下：

| 項目 | 內容                                                                   |
|----|----------------------------------------------------------------------|
| 1  | 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。                                             |
| 2  | 內部控制制度有效性之考核。                                                        |
| 3  | 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 |
| 4  | 涉及董事自身利害關係之事項。                                                       |
| 5  | 重大之資產或衍生性商品交易。                                                       |
| 6  | 重大之資金貸與、背書或提供保證。                                                     |
| 7  | 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。                                                 |
| 8  | 簽證會計師之委任、解任或報酬。                                                      |
| 9  | 財務、會計或內部稽核主管之任免。                                                     |
| 10 | 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。                         |
| 11 | 其他公司或主管機關規定之重大事項。                                                    |

2025 年度審計委員會共召開 9 次會議，委員平均出席率達 93%。獨立董事出席情形如下：

| 職稱              | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|-----------------|-----|--------|--------|----------|----|
| 召集人/獨立董事        | 林冠宇 | 9      | 0      | 100%     |    |
| 委員/獨立董事         | 陳彥廷 | 7      | 2      | 77.78%   |    |
| 委員/獨立董事         | 林祈宏 | 9      | 0      | 100%     |    |
| 會議內容與記錄詳見大研生醫官網 |     |        |        |          |    |

## 薪資報酬委員會

為健全公司治理架構並強化董事會薪酬管理功能，本公司依據《證券交易法》第 14 條之 6 第 1 項及金管會於 2011 年 3 月 18 日所發布之「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」訂定本公司之《薪資報酬委員會組織規程》，並於民國 2024 年 8 月經董事會通過設立「薪資報酬委員會」。本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。主要職權如下：

|   | 內容                                                     |
|---|--------------------------------------------------------|
| 1 | 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。                                |
| 2 | 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。          |
| 3 | 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其薪資報酬之內容及數額。 |

本公司薪酬委員會運作方式係依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，每年至少召開二次會議。2025 年度共召開 5 次會議，委員平均出席率達 100%。獨立董事出席情形如下：

| 職稱              | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|-----------------|-----|--------|--------|----------|----|
| 召集人/獨立董事        | 林冠宇 | 5      | 0      | 100%     |    |
| 委員/獨立董事         | 陳彥廷 | 5      | 0      | 100%     |    |
| 委員/獨立董事         | 林祈宏 | 5      | 0      | 100%     |    |
| 會議內容與記錄詳見大研生醫官網 |     |        |        |          |    |

## 薪資結構

本公司董事之酬勞皆按公司章程規定，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權由董事會議定之。如當年度本公司有獲利，依本公司章程第二十一條規定，得按不超過當年度獲利 3% 額度內，做為當年度董事之酬勞，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，並報告於股東會。

## 薪酬決定流程之揭露要求

董事之酬金，依公司章程第 21 條之規定，得按不超過當年度獲利 3% 額度內，做為當年度董事之酬勞，並授權董事會依薪資報酬委員會之建議，並依據「董監事報酬給付辦法」參酌董事對本公司營運參與程度與貢獻價值暨同業通常水準議定支給之。為定期評估董事薪資

報酬，董事之報酬依其對本公司營運參與之程度及個人績效貢獻，並以本公司之「董事績效評估辦法」作為評核之依循，就辦法內評估項目如：董事發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌董事之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事酬金制度。

### 審議流程

依本公司「董監事報酬給付辦法」規定，參酌本公司經營策略、獲利狀況、公司未來發展及產業環境等因素，以及個別董事對本公司營運參與程度與貢獻價值暨同業通常水準，給予合理報酬，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

### 風險連結

本公司支付總經理及其他經理人酬金，其委任、解任及報酬係按照公司法第二十九條之規定辦理。各項津貼及其他具有實質獎勵之措施等，參酌其所擔任工作性質、責任及其營運績效，並參考同業通常支付水準訂定，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

### 薪酬與 ESG 績效的關聯

董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構皆由薪酬委員會訂定並檢討之。且每年至少召開 2 次會議進行檢視並確保薪資之競爭力與合理性。

總經理及其他經理人之酬金包含薪資、獎金、退職金等，每年定期揭露於公司年報中。本公司致力於「環境(E)、社會(S)、治理(G)」永續理念的持續推動，擬定中長期目標，期望創造企業與社會的和諧共榮。因此，經理人整體薪酬除了考量業界競爭力外，在固定薪酬與變動薪酬之評估要素中，亦包含發展永續環境與人才培育等，且將 ESG 績效納入變動獎酬評估要素，於達成訂定之 ESG 目標績效時增加一定比率之獎金，透過公司與經理人利益結合，使企業永續成為共同目標。

經理人薪酬包含薪資、獎金、退職金等，結構可分為固定薪酬與變動薪酬。固定薪酬，依據職位之職責及相對重要性等要素而定；變動薪酬，則依據該主管工作績效及整體貢獻度而定。

## 2.4 風險管理

### 風險管理與負責人

大研生醫致力於將永續精神內化為企業競爭力，透過嚴謹的盡職調查與風險評估機制，主動辨識並管理營運過程中對環境與社會的衝擊。

在衝擊管理的組織架構上，我們展現了由最高治理單位領航的決策決心。公司遵循本公司 ESG 政策的願景與使命，於 2024 年成立「永續發展推動小組」。為了確保永續策略具備高度的執行力與專業度，該小組由總經理與行銷部組成統籌規劃永續發展計畫，並由董事長擔任主席，親自帶領訂定中長期的永續發展計畫。推動小組的核心職責在於整合內外部資源，由總經理與行銷部擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，確保各項永續專案能有效穿透部門藩籬並精準落實。

在具體的盡職調查執行情序中，本公司重視與利害關係人的溝通及對營運現況的深度掌握。我們經由每年會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題。透過系統性的分析與評量，小組會據此擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案。為了確保各項行動不流於形式，我們同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中，進而達成減輕負面衝擊並強化正面影響的目標。

隨著治理層級的提升，最高治理單位的監督職責也更加具體化。本公司於 2025 年 9 月 9 日上市，隨即建立了常態性的報告機制，規定將於 2025 年起每年 3 月向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。這種「決策 - 執行 - 考核」的循環機制，確保了最高治理單位能實質發揮其職能，本公司董事會每年定期聽取經營團隊的報告，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。透過此動態調整的監督過程，大研生醫得以在多變的營運環境中維持永續韌性。

依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：

| 重大議題 | 風險評估項目    | 說明                                                             |
|------|-----------|----------------------------------------------------------------|
| 環境   | 環境衝擊及管理   | 本公司為食品工業，所有產品都委外代工，故無直接污染的排放與對環境所造成的衝擊。                        |
| 社會   | 職業安全      | 每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。                          |
| 公司治理 | 社會經濟與法令遵循 | 透過落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。                             |
|      | 強化董事職能    | 1.為董事規劃進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。<br>2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 |
|      | 利害關係人溝通   | 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發                                |

| 重大議題 | 風險評估項目 | 說明         |
|------|--------|------------|
|      |        | 言人處理並負責回應。 |

## 盡職調查程序與報告核准流程

針對決策層級的參與，董事長、總經理及各部門主管等高階管理層組成 ESG 推動組織，該組織負責統籌全公司企業社會責任和永續發展方向的策略與目標擬定。具體的核准發行流程如下：由小組主導永續報告書之編撰及呈報董事會審核發行，並定期檢視績效和目標達成進度，亦引領各部門解決企業倫理相關問題，落實流程改造。同時，組織會定期向董事會報告永續推動計畫，並由董事會監督各項計畫，機制包含定期每年至少開會一次及不定期召開重大性議題討論，以確保揭露資訊與重大主題經最高管理階層審核。

| 風險管理政策與程序                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>一、風險管理宗旨：</p> <p>藉由透過風險辨識、衡量(含預測)、監控、報告來管理風險，將可避免的風險、成本及損失極小化，以保障企業順利營運，並藉由風險管理制度落實，期能為股東創造穩定與高品質之獲利。</p>                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>二、風險管理組織架構與職掌：</p> <p>(一)董事會：1.為風險管理之最高決策單位。2.負責核定風險管理政策與方向。3.核定風險管理制度。</p> <p>(二)總經理：1.核准風險管理制度。2.評估公司及已承受風險現況，並會同內部稽核審議作業風險管理架構、政策及程序，監督及評估風險控管執行成果，並對董事會提出建議。</p> <p>(三)內部稽核：1.定期查核及評估各項作業及管理架構與程序之允當性及有效性。2.檢視公司風險管理制度之落實執行情形，據實揭露於稽核報告。對於檢查所發現之缺失或異常事項應於該稽核報告陳核後加以追蹤，定期作成追蹤報告以確定相關單位業已即時採取適當之改善措施。3.承辦與公司整體財務及營運活動之相關法規，負責查核各項規範及法規的遵循情況。</p> |
| <p>三、風險識別流程：</p> <p>(一)公司的資產負債表、綜合損益表、營業報告書及其他相關資料，從而識別和發現企業現有的財產、負債等潛在風險。</p> <p>(二)風險的預測：假設風險發生，導致企業的直接損失和間接損失。對於容易造成直接損失並且損失規模和程度大的風險予以重點防範。</p> <p>(三)風險的處理：1.預防風險：採對於辨識出的風險，擬定因應措施消除或減少風險發生的因素。2.轉移風險：在危險發生前，通過採取出售、轉讓、保險等方法，將風險轉移出去。</p>                                                                                                        |
| <p>四、風險管理步驟：</p> <p>(一)風險的辨識：1.藉由管理階層、重要營業主管及內部稽核對經營過程進行全面分析，逐項分析各個環節可能遭遇的風險，找出各種潛在風險因素。2.本辦法經核准之日起實施，修改時亦同。</p>                                                                                                                                                                                                                                      |

## 關鍵事件溝通與申訴補救機制

為有效管理關鍵重大事件，本公司針對重大永續議題或利害關係人提出之申訴與建議，總經理與行銷部將依據永續發展計畫之重大性原則進行研析，並整合各部門及子公司意見，系統性評估議題是否構成重大衝擊或風險，制定具體之風險管理政策與對應行動方案，以降低對公司營運與利害關係人可能產生之不利影響。

此外，在溝通機制方面，已建置多元管道，包括投資人專屬信箱，由發言人負責受理與回應相關意見，藉此積極促進理解、降低誤解與對立，必要時則視議題性質提報董事會審議與應對，確保重大事件得以獲得及時處理與適切回應。針對已鑑別出的重大性 ESG 議題，本公司亦訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。

## 2.5 法令遵循

### 人權盡職調查

|                |                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 承諾/政策          | 本公司秉持誠信經營、法令遵循與尊重人權之原則，承諾於營運過程中遵守相關法規及國際準則，並致力於保障員工基本勞動權益、反對歧視與強迫勞動、落實資訊安全與個人資料保護，以及推動環境保護與企業社會責任。                                                                                                                             |
| 簽核發布層級         | 相關政策由總經理核定後公告實施。                                                                                                                                                                                                               |
| 程序辦法名稱         | 1、勞動相關法規<br>2、個人資料保護法及資訊安全管理規範<br>3、誠信經營守則<br>4、國際人權相關原則（如聯合國企業與人權指導原則之精神）                                                                                                                                                     |
| 如何鑑別及落實        | 透過制度化管理措施、教育訓練、內部稽核與申訴機制，確保政策有效執行；並定期檢視政策內容是否符合最新法規及營運需求。                                                                                                                                                                      |
| 是否有提供補救辦法      | 本公司針對違反政策承諾之情形（如人權侵害、不當管理、歧視或違反法令行為），設有明確補救與矯正機制，包括：<br>1、啟動內部調查程序，由人資或相關單位組成專案處理小組<br>2、依情節輕重採取改善措施或紀律處分<br>3、與受影響員工進行溝通協調，必要時提供適當補償或調整措施<br>4、檢討並修訂相關制度或流程，以避免類似情況再次發生，若涉及法令問題，依法通報主管機關並配合處理<br>公司承諾以公正、透明與保護當事人隱私之原則處理相關事件。 |
| 是否有提供申述管道或檢舉管道 | 本公司設有多元且暢通之申訴與檢舉機制，員工或利害關係人如發現違反政策承諾之行為，可透過以下方式反映：<br>1、直屬主管反映<br>2、人力資源部門申訴<br>3、公司內部專責信箱或檢舉管道<br>4、勞資會議代表反映<br>公司承諾：保護申訴人及檢舉人之身分與個資，並禁止任何形式之報復行為，一切依法進行客觀調查與處理。                                                              |

#### 落實政策相關方法

為確保公司所訂定之政策承諾（包含人權保障、誠信經營、法令遵循、資訊安全及不歧視原則等）能有效落實於日常營運，本公司透過以下機制將政策嵌入組織管理流程：

#### 一、教育訓練與宣導

##### ● 新進人員職前教育訓練

將公司政策承諾納入新人訓練課程，包括個人資料保護、資訊安全、員工守則及行為準則說明。

##### ● 年度必修訓練課程

每年辦理資訊安全與隱私管理相關教育訓練，強化員工對政策內容之理解與遵循能力。

- **內部公告與政策宣導**

透過內部公告、會議與教育訓練，定期宣導公司政策與相關修訂內容。

## 二、制度化**管理機制**

- **納入內部規章與員工手冊**

將政策承諾內容明訂於員工守則及相關管理辦法中。

- **績效與管理流程結合**

將法遵與管理責任納入主管管理職責，強化管理階層落實責任。

- **內部稽核與檢視機制**

定期檢視制度執行情形，確保政策要求落實於實務運作。

## 三、申訴與補救**機制連結**

公司透過申訴與檢舉管道，確保政策承諾如遭違反時能即時處理，並透過補救與制度修正機制強化管理循環，形成「承諾—執行—檢視—改善」之持續精進模式。

## 四、供應**鏈延伸管理**

公司於供應商合作過程中要求遵守勞動與法規相關原則，將企業政策精神延伸至供應鍊管理範疇，降低潛在風險。

## 五、持續**改善機制**

公司定期檢視法規變動與產業趨勢，適時修訂相關政策與教育內容，以確保政策承諾與實際營運環境保持一致。

## 補救**負面衝擊的程序、風險連結**

本公司秉持負責任經營原則，若營運活動對經濟、環境或社會（包含人權）造成或可能造成負面影響，將依下列程序啟動改善與補救機制，以降低衝擊並防止再發。

### 一、負面衝擊之識別與通報**機制**

透過內部稽核、主管管理、教育訓練回饋及申訴檢舉機制，識別潛在或實際負面衝擊。建立通報流程，確保事件能即時呈報相關管理層。若涉及重大風險，將通報最高管理階層並視情況向董事會報告。

### 二、調查與原因**分析**

成立專責小組進行事實查證與風險評估。分析影響範圍、衝擊對象及發生原因。依事件性質區分為經濟、環境或社會 / 人權類型進行分類管理。

### 三、改善與補救**措施**

|     | 補救措施                                                  |
|-----|-------------------------------------------------------|
| 經濟面 | 若因管理疏失導致財務或交易爭議，立即進行帳務檢討與流程修正。必要時提供合理補償或調整合約條件。       |
| 環境面 | 若發生環境管理缺失，立即改善操作流程。強化員工教育訓練與環境管理措施。必要時依規定通報主管機關並配合改善。 |

|        |                                                                 |
|--------|-----------------------------------------------------------------|
| 社會/人權面 | 若發生歧視、不當管理或侵害勞動權益情形，立即啟動內部調查。提供受影響員工溝通協調與必要補救措施。依規定採取紀律處分或制度修正。 |
|--------|-----------------------------------------------------------------|

#### 四、預防再發機制

修訂相關制度與標準作業流程。補強教育訓練內容。加強內部控管與監督機制。定期檢討管理成效並持續改善。

#### 五、申訴與補救管道

公司提供員工及利害關係人多元反映與申訴管道，並承諾：保護當事人隱私、禁止報復行為、依法、公正、透明處理案件。若涉及重大人權議題，公司將依相關法規及企業責任原則妥善處理。

#### 六、持續改善與揭露

公司定期檢視負面衝擊案件及處理結果，並於永續報告書揭露重大事件及改善措施，以確保透明度與管理有效性。

### 違規事件的改善措施

有關公司營運重大罰款之定義，係依據「2024年12月16日臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」第二章（重大訊息）第4條第一項第二十六款第三目單一事件罰鍰金額累計達新臺幣壹佰萬元以上者。大研生醫之產品與相關營運活動，均依循並符合我國相關法令規定，包含《食品安全衛生管理法》、《健康食品管理法》等相關法規。

2025年無產品健康與安全、服務資訊和標示、行銷傳播之重大違反事件，亦無重大環保法規違反事件，但仍有2件裁處3,000元至15萬元之食品標示及行銷傳播之違規事件，如下表。其中1件違規事件因產品資訊與標示未符合法規而下架。總計產品下架次數1次，下架產品總重量約為0.86公斤（共20盒，每盒約43公克，含外包裝）。

| 違規事項統計 |       |        |                                                                               |                                                      |
|--------|-------|--------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 處分類型   | 類型    | 處分內容   | 違反法規說明                                                                        | 改善措施                                                 |
| 處罰款事件  | 行銷與標示 | 罰款10萬元 | 2025年5月22日經台北市政府衛生針對「大研生醫超美顏膠原蛋白」之文案涉及不實涉及不實、誇張易生誤解之情形，已違反《食品安全衛生管理法》第28條第1項。 | 本公司已針對該產品不適切之行銷文案立即停止使用並完成修正，並由法務部門執行審查，以避免類似情事再次發生。 |
|        | 行銷與標示 | 罰款3萬元  | 2025年11月10日經台北市政府衛生局針對「高濃度魚油軟糖」之標示不符規定，已違反《食品安全衛生管理法》第18條第1項規定。               | 本公司已修改標示並將尚未修改之產品銷毀，相關銷毀程序皆依法規辦理，未來將會遵循相關法令規定。       |

|    |                          |
|----|--------------------------|
| 總計 | 事件數：2件；罰款總額：新台幣130,000元。 |
|----|--------------------------|

## 團體協約

本公司目前雖未簽署正式之團體協約，但依法每季定期召開「勞資會議」，確保溝通管道暢通並實質保障同仁權益。

## 反貪腐制度

為落實執行廉政預警及貪腐風險管理作為，本公司行政部 2025 年已針對本公司及子公司 Daiken Biomedical Co., Ltd.(Japan)營運據點行貪腐相關風險評估，占公司營業據點總數 100%，逐一檢視風險態樣並研提風險因應與策進作為。2025 年度，本公司及子公司 Daiken Biomedical Co., Ltd.(Japan)皆未接獲任何內部或外部檢舉案件涉及違反誠信經營之行為，亦無相關違規或重大不當事件發生。

為明確規範與預防可能涉及不當競爭之行為，本集團訂定《誠信經營作業程序及行為指南》，作為全體同仁於業務推展過程中之行為依據。凡涉及價格制定、產品行銷、或具潛在競爭風險之業務活動，同仁均應恪遵本辦法所列「可為」與「不可為」行為指引，避免違法風險。根據本集團 2025 年度內部稽核結果，於年度內皆無發生反競爭行為、反托拉斯或壟斷行為之情事，相關營運行為均符合公平交易及競爭法規定。

當同仁發現疑似違反反托拉斯或競爭法相關規定之情事時，應即向所屬部門主管及行政部通報。稽核部門除每年定期執行本辦法之稽核作業外，亦將視事件性質或法令變更進行不定期查核；相關查核範圍包括資訊系統與電子通訊紀錄（如 E-mail），以強化違規行為之事前防範與即時應處機制。倘發現異常情形，稽核部將即時通報所屬主管並啟動調查程序，由指定調查小組依公司規範進行處置，確保本公司維持公正、誠信與法遵之營運環境。

## 反貪腐政策的溝通及訓練

本公司由行政部推動誠信經營的單位，並由總經理擔任召集人，依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，並於每年向本公司董事會報告其執行情形，該專職單位於 2025 年 3 月 6 日向董事會報告其執行情形。

本公司「誠信經營作業程序及行為指南」係由行政部訂定，且本作業程序及行為指南之訂定、修正或廢止應經董事會同意並提報股東會報告。本公司董事會係盡善良管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營政策之落實。2025 年誠信經營執行狀況如下表：

|       |                                    |
|-------|------------------------------------|
| 供應商承諾 | 供應商或業務往來公司廉潔承諾書100%                |
| 教育訓練  | 1、新人訓練共7人<br>2、年度全員調訓共58/58位(100%) |
| 承諾    | 1、員工入職簽署員工誠信承諾書100%                |

|    |                                     |
|----|-------------------------------------|
|    | 2、董事與高階經理人簽署誠信經營聲明書100%             |
| 宣導 | 透過及書面文件公告向員工進行誠信及保密責任宣導，並提供舉報與申訴管道。 |

## 反貪腐政策的成果

2025 年度本公司未發生貪腐事件，無相關人員因貪腐遭懲處或解僱，亦無因貪腐終止之供應商合約及相關訴訟案件。為確保誠信經營的落實，本公司由行政部推動誠信經營的單位，並由總經理擔任召集人，依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，並於每年向本公司董事會報告其執行情形，充分落實企業誠信經營的理念。

為落實內外部監督與透明溝通機制，公司設有檢舉信箱與專線，並建置暢通之申訴與舉發管道，相關案件均由主管單位及稽核主管負責受理與處理。針對檢舉事項，公司依法訂有調查與處理程序，必要時籌組專案調查小組進行事實釐清，並視案件性質與違規情節，依法移送相關司法機關辦理，確保公司營運誠信無虞。此外，我們承諾保護檢舉人權益，對檢舉人身分與舉發內容嚴格保密，藉此鼓勵同仁與利害關係人共同維護組織正直文化。

| 反貪腐檢舉電話 |                    |
|---------|--------------------|
| 檢舉單位    | 行政部                |
| 檢舉地址    | 台北市大安區羅斯福路三段37號12樓 |
| 檢舉電話    | (02)2365-1380#8808 |
| 檢舉信箱    | hr@daiken.co       |

### 三、產業價值鏈

| 重大主題：行銷與標示 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重要性        | <p>負責任的行銷與標示是保健食品產業的核心議題，不僅關乎消費者的健康權益，更涉及資訊透明度與法規遵循的企業責任。大研生醫嚴格遵守《食品安全衛生管理法》相關規範，承諾以真實、透明的行銷策略，提供消費者正確完整的產品資訊，協助消費者在充分了解的基礎上做出適合自己的健康選擇。</p> <p>行銷與標示之正確性攸關消費者知情權、產品信任及品牌商譽，並直接影響公司法令遵循風險與營運穩定性。因食品相關法規與主管機關對產品資訊揭露及行銷內容設有明確且嚴謹之管理要求，若管理不當，易衍生裁罰、產品下架或回收等營運風險。基於上述情事，公司將行銷與標示列為重大主題，並視為維繫市場信任與永續經營的重要管理事項。</p> <p>在行銷策略上，大研生醫堅持以科學驗證為基礎，透過醫學研究數據支持、專業人士背書與真實使用者見證，建立產品的專業信任度。我們不追求誇大的宣傳效果，而是以扎實的研究證據與臨床數據，讓消費者了解產品的真實功效與適用性。</p> <p>在包裝標示方面，我們落實資訊透明化原則，清楚揭示產品成分、原料來源、適用族群、建議攝取量及注意事項等關鍵資訊，避免消費者因資訊不完整或模糊而做出不當的健康決策。我們相信，唯有提供完整且正確的產品資訊，才能真正守護消費者的健康，也才能建立長期穩固的品牌信任。</p> |
| 影響與衝擊      | <p><b>經濟面</b></p> <p>●：合規行銷與正確標示有助提升品牌信任度與市場競爭力，並降低罰鍰、下架 / 回收、訴訟及客訴處理成本。</p> <p>▲：若管理不足，可能導致行政裁罰、商譽受損、通路退貨及營收波動等風險。</p> <p><b>環境面</b></p> <p>●：我們積極推動環保包裝設計，減少塑膠使用與過度包裝，降低產品生命週期的碳足跡，為環境永續盡一份心力。同時因標示或宣稱爭議導致產品下架、回收或銷毀時，可能增加產品與包材廢棄物處理量及資源耗用。</p> <p>▲：因標示或宣稱爭議導致產品下架、回收或銷毀時，可能增加產品與包材廢棄物處理量及資源耗用。另外採用可回收或環保材質可能提高包裝成本，進而影響產品定價策略，需要在環保理念與市場競爭力之間取得平衡。</p> <p><b>社會/人權面</b></p> <p>●：透過科學驗證的保健食品與正確的健康資訊傳遞，我們協助消費者提升健康意識，避免因錯誤資訊而做出不當的健康決策，進而促進整體公共健康水準。</p> <p>▲：堅持以科學證據為基礎的保守行銷語言，可能不如誇大宣傳來得吸睛，短期內可能影響消費者對產品的關注度與銷售表現，但長期而言能建立更穩固的品牌信任。</p> <p>●：正面影響 ▲：負面衝擊</p>       |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 政策/策略  | <p><b>產品標示管理政策</b></p> <p>大研生醫建立完善的產品標示稽核制度，所有產品標示與行銷內容均須經過品保部門、法規遵循單位及研發團隊的聯合把關，確保每一項資訊都符合食品安全法規要求，並落實資訊透明原則，讓消費者能夠清楚了解產品成分與功效。</p> <p><b>負責任行銷政策</b></p> <p>我們堅持以醫學研究為基礎，透過科學數據支持與真實使用者回饋，建立消費者對產品的信任。在所有行銷溝通中，我們避免誇大療效或使用過度包裝的宣傳語言，而是以專業、誠信的態度，傳遞產品的真實價值。</p> <p><b>策略發展方向</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.深化與醫師、藥師、營養師等專業人士的合作，透過專業背書機制提升產品公信力</li> <li>2.加強行銷團隊的產品知識培訓與法規遵循教育，確保每位同仁都能準確傳遞產品資訊</li> <li>3.推動環保包裝設計，在維持行銷視覺效果的同時，積極實踐永續價值</li> </ol>                                                                                                                                                                                       |
| 目標與標的  | <p><b>短期</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.落實產品上市前標示合法審核機制，確保每項產品在推出前都已完成標示內容的法規檢核。</li> <li>2.建立行銷文案雙重審核流程，所有行銷內容均須經過法規單位與研發複審後方可發布。</li> <li>3.完成現有在售產品的包裝永續性全面盤點，評估環保材質導入的可行性。</li> <li>4.定期每季一次行銷法規內部教育訓練，強化同仁對食品法規的認知與遵循。</li> </ol> <p><b>中期</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.推動綠色包裝轉型，使全系列產品中至少50%導入環保包裝方案，逐步降低環境衝擊。</li> <li>2.建立第三方標示審查合作機制，透過外部專業單位的獨立審核，提升產品標示的公信力與可信度。</li> <li>3.整合消費者回饋與行銷內容優化流程，建立完整的閉環管理機制，讓市場反饋能即時反映在行銷策略調整上。</li> </ol> <p><b>長期</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.達成全品項產品包裝符合「易回收」與「碳足跡可追蹤」雙重原則，實現包裝全面永續化。</li> <li>2.成為保健食品產業在行銷透明度與法規遵循方面的標竿企業，以實際作為引領產業提升整體行銷品質。</li> </ol> |
| 管理評量機制 | <p>大研生醫建立完善的跨部門行銷與標示管理機制，透過品保部門、研發團隊與法規遵循單位的三方聯合審查，全面把關產品標示與行銷內容的正確性與合規性。我們在產品上市前即啟動標示查核程序，從源頭確保每一項對外資訊都符合法規要求且正確無誤。</p> <p>為持續監督管理成效，行銷部門每季執行內部稽核與隨機抽查作業，檢視行銷素材與產品標示是否維持一致性與合規性。同時，我們建立消費者意見回饋機制，將市場端的實際反饋納入標示內容優化與行銷溝通策略的調整依據，形成「審核—執行—回饋—改善」的閉環管理流程，確保行銷與標示管理的持續有效性。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 績效與調整  | <p>2025年度，大研生醫在行銷與標示管理方面達成以下成效：</p> <p><b>1.推動標示錯誤預防與改善機制</b></p> <p>針對過往曾發生標示誤植的產品包裝進行全面改版，從根本消除潛在風險。同時建立預防機制，透過多重檢核降低未來標示錯誤的可能性。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p><b>2.持續推動環保包裝轉型計畫</b></p> <p>持續環保包裝評估報告，經過材質分析與可行性評估後，持續調整產品包裝成採單一材質包裝設計，提升包裝回收效率，為後續全面導入綠色包裝奠定基礎。</p> <p><b>3.強化行銷法規內部教育訓練</b></p> <p>舉辦3場行銷法規內部教育訓練課程，累計參與人次達45人，涵蓋研發、行銷、客服等相關部門同仁，提升全員對食品法規與負責行銷的認知與執行能力。</p> <p><b>4建立消費者回饋分析與應用機制</b></p> <p>完成消費者回饋意見的系統性分析，將市場端的真實反饋轉化為可執行的改善建議，並實際導入行銷策略優化與產品資訊調整中，形成以消費者需求為核心的動態管理機制。</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 3.1 品質保證

本公司採取品牌經營與生產委外模式，致力落實 100%產品類別之健康與安全衝擊評估。於產品開發階段，嚴格檢核配方需符合台灣法規。在生產管理方面，我們將生產工廠之品質驗證列為必要准入條件，要求代工廠需持有有效之 ISO 22000、HACCP 或相關等國際食品安全管理系統認證。

品質監控方面，我們落實三道把關機制：由代工廠進行每批原料進貨檢驗與產後抽驗，產品生產完成後由本公司與品保部門進行品質檢查與留樣追蹤。此外，定期委任 SGS 或 TAF 認證實驗室進行包含農藥殘留、重金屬、塑化劑及微生物等安全性檢測，確保產品 100%符合安全性承諾，維護消費者健康權益。

| 重大主題管理：客戶的健康與安全與產品安全 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重要性                  | 顧客的健康與安全對公司而言具有關鍵性意義。透過完善的顧客健康與安全管理機制，本公司自主擬定食品安全監測計畫，建立完整的品質保證制度，並配置專業人才與標準化管理程序，落實嚴謹的內部品質驗收流程。從原料來源、收作業至包裝與上架各階段，皆進行全面監測，以確保所有產品符合食品良好衛生規範，讓顧客食用安心。另一方面，藉由健全的品保制度與全品項逐批檢驗機制，公司得以及早於產品上架前發現潛在問題，避免不合格產品流入市場，有效降低食品安全事件及客訴案件的發生率。不僅提升產品品質與顧客滿意度，亦有助於強化品牌形象與利害關係人之信任，進而支援公司長期穩健營運與永續發展目標。                                                                                                                                |
| 影響與衝擊                | <p>大研生醫持續以高品質與高安全標準作為產品核心，透過嚴謹的檢驗程序與全面品質追蹤系統，有效建立消費者信任，強化品牌忠誠度。2025年度未發生任何重大食品安全事件，顯示公司在風險控管與品質管理上的穩健表現。在永續發展方面，大研生醫亦積極推動包裝材質簡化與綠色設計，期望兼顧產品安全與環境友善，有效降低碳足跡，提升整體產品環境價值。未來，公司將持續強化高標準品質體系，拓展健康導向市場，形塑兼具信賴與永續聲譽的品牌形象。</p> <p><b>經濟面</b></p> <p>●：透過食品安全監測與逐批檢驗，降低食安事件與客訴，減少回收、罰款及商譽損失，維持營運穩定。並透過高品質產品提升顧客信任與品牌形象，增強市場競爭力與長期投資人信心。</p> <p>▲：建置品保制度與檢驗流程需投入較高成本與人力，短期增加支出。且若法規或檢驗標準提高，可能造成成本上升或影響上市時程。</p> <p><b>環境面</b></p> |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>●：嚴謹控管與上架前檢驗降低不合格產品，減少報廢、回收與重複生產，降低資源與能源耗用。並持續優化管理可導入更環保的製程與供應鏈措施，提升環境效益。</p> <p>▲：檢驗與監測產生耗材、包材與能源使用，對環境造成負荷。若未導入減量或回收機制，長期可能增加廢棄物與碳排放風險。</p> <p><b>社會/人權面</b></p> <p>●：建立食品安全制度有助建立企業責任文化，帶動供應鏈共同遵循相關規範，並保障消費者健康與權益，另並透過教育訓練提升員工專業與工作安全。</p> <p>▲：檢驗要求提高可能增加作業負荷，若未妥善安排工時，可能影響員工身心。同時若供應商無法符合標準，可能被終止合作，造成供應鏈短期經濟影響。</p> <p>●：正面影響 ▲：負面衝擊</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>政策/策略</b> | <p>本公司將食品安全視為核心經營原則，依循相關法規與產業標準，建立完善的食品安全管理政策，並落實於營運各環節。於公司內部建置食品安全監測計畫，規範產品自原料採購、製程、包裝至上架之全流程管理，並透過全品項逐批檢驗與內部品質驗收，確保產品符合食品良好衛生規範，降低食品安全事件與客訴風險。另外，公司訂定供應商管理政策，定期評估原料來源與供應商表現，並重視食品安全專業人力培育，持續辦理相關教育訓練。另建立風險評估、內部稽核及顧客溝通與客訴處理機制，確保食品安全管理制度持續有效運作與精進。本公司由食安小組建立食品安全政策及目標，年度進行食品安全會議檢討，嚴格控管產品安全，從研發產品至消費者手中，包含使用專利原料、嚴格檢驗及國際認證，對於客戶的安全擺在第一位。</p> <p><b>1.機會積極管理</b></p> <p>公司透過完善的食品安全管理政策與逐批檢驗制度，確保產品品質與安全，實際降低食安事件與客訴風險，提升顧客信任與品牌形象；同時持續強化管理制度與專業人力，掌握市場與法規趨勢，擴大長期競爭優勢。不定期進行食安小組會議，對於食品安全政策及目標進行討論。每月內部教育訓練，增強員工專業知識，不定期外部教育訓練，額外增進不同知識及領域</p> <p><b>2.風險預防管理</b></p> <p>公司藉由標準化作業流程、全品項檢驗、供應商管理及員工教育訓練，於產品上架前即排除潛在風險，預防食品安全事件及相關負面衝擊發生。主動導入食品安全監測計畫，建立強制檢驗規劃書及自主檢驗實驗室，委託具有ISO 22000及HACCP驗證之廠商，每年對於委託商進行嚴格評鑑，每批產品自主檢驗及委託第三方檢驗單位進行控管，確保成分及衛生符合法規標準，並取得各項食品安全認證標章。</p> <p><b>3.負面衝擊補救措施</b></p> <p>若發生食品安全異常，公司將即時停止銷售並啟動下架與追溯機制，進行原因調查與改善，同時妥善處理顧客申訴與補償，以降低對顧客與公司之影響。</p> |
| <b>目標與標的</b> | <p><b>短期</b></p> <p>公司以確保顧客健康與食品安全為首要目標，短期內將持續落實食品安全監測計畫，確保所有產品皆完成逐批檢驗並符合食品相關法規與衛生標準，每批產品檢驗完成率達100%；同時強化內部品質驗收流程與員工教育訓練，每月至少1次內部教育訓練，以提升食品安全管理執行力，降低食品安全事件與顧客申訴案件發生率，確保食品安全事件每年為0件，進一步穩定產品品質與顧客信任。</p> <p>1. 專業外部訓練</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>食安小組成員每年完成至少4小時之外部專業教育訓練，以提升食品安全專業知識與產品把關能力，並於2026年底前達成。</p> <p>2. 內部教育訓練</p> <p>每月至少辦理1次食品安全相關內部教育訓練，每年累計至少12次，並於2026年底前完成。</p> <p>3. 客戶滿意度管理</p> <p>持續執行客戶滿意度調查政策，顧客滿意度維持達4.5顆星以上，並於2026年底前達成。</p> <p>4. 永續與環境管理</p> <p>持續推動環境永續與綠色行動計畫，每年至少召開1次ESG永續報告書相關會議，並於2026年底前完成相關規劃與執行。</p> <p><b>中期</b></p> <p>公司持續優化食品安全管理制度與供應鏈管理，並設定具體量化指標如下：供應商稽核覆蓋率達90%以上，供應商缺失改善完成率達100%，年度食品安全內部稽核執行率達100%，成品抽驗合格率達95%以上，食品安全相關人員訓練完成率達100%；同時強化風險控管與人員專業能力，穩定確保產品品質與顧客健康，支援長期永續經營。</p> <p>1. 生產與銷售成長暨品質維持</p> <p>因應生產及銷售量增加，同時維持產品品質與食品安全標準。所有產品均須逐批進行檢驗與內部品質管制 ( QC )，檢驗完成率達100%，並建立品質驗收單作為完整紀錄與稽核佐證，以確保產品品質穩定與可追溯性。</p> <p><b>長期</b></p> <p>公司長期目標為建立全面且可持續的食品安全治理架構，並以量化指標作為管理依據，包含維持重大食品安全事件零發生、顧客滿意度調查皆4.5星以上。同時，持續強化品質管理與供應鏈透明度，每年供應商稽核覆蓋率達90%以上，每批產品檢驗100%，以支援企業永續發展與品牌長期價值提升。</p> <p>1. 檢驗投入與食品安全管理</p> <p>持續投入產品檢驗相關費用，以強化食品安全管理機制，預計於2026年底結算，近兩年累計檢驗費用達新台幣2,000萬元以上。</p> <p>2. 研發創新產品發展</p> <p>持續推動保健及健康食品之研發創新，透過研發團隊定期及不定期會議機制進行產品開發與優化，並以新產品開發件數、研發專案完成率及產品上市轉化率等指標作為管理依據，以衡量研發創新成效。</p> <p>3. 食品安全政策落實</p> <p>貫徹「你健康，我安心」食品安全政策，所有產品均執行逐批檢驗，檢驗覆蓋率達100%，確保產品符合食品安全及衛生標準，保障消費者健康。</p> <p>4. 食品危害事件管理</p> <p>強化食品安全風險控管機制，確保產品食品危害事件發生次數為0件，並於2026年底前維持零重大食品安全事件紀錄。</p> |
| 管理評<br>量機制 | <p>1.產品檢驗合格率，每年平均檢驗合格率达到95%以上</p> <p>2.供應商合格率與稽核結果</p> <p>3.內部員工教育完成率</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | 並依評量結果進行改善與追蹤，確保食品安全管理持續有效運作。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>績效與調整</b> | <p>2025年全產品平均客戶滿意度4.97分(滿分5分)，另外公司食品安全管理目標整體皆已達成，產品檢驗合格率維持在預期範圍內，且未發生重大食品安全事件。未來若評估過程中發現仍有可改善之處，將視情況加強供應商管理及員工教育訓練，持續提升食品安全管理成效。本公司今年首度擬定其管理方針，為符合公司短、中、長期目標之設定，未來將持續管理客戶的健康與安全及產品安全。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每月進行至少一次內部教育訓練，並記錄於內部教育申請暨訓練記錄表</li> <li>2. 每批產品逐批送檢，並記錄於品質驗收單，可確保執行力及產品安全</li> <li>3. 每年Q3進行內部稽核，確保所有項目皆符合短、中、長期目標之設定</li> </ol> |

為確保每一份保健食品都能讓消費者安心食用，我們落實完善的生產管理流程。本公司旗下產品皆取得國際級食品安全管理系統認證，並達成全數評估之目標。

本公司致力於推動永續供應鏈管理，將產品責任納入採購決策之核心指標。本公司採品牌經營與生產委外模式，針對產品品質與安全嚴格落實源頭管理。針對委外代工之成品，我們設定嚴格的准入標準，要求合作夥伴必須通過國際公認之食品安全與品質管理體系認證。在生產安全性方面，本公司要求合作代工廠必須持有有效之 ISO 22000 或 HACCP 認證 ( 包含 ISO 22000、HACCP 或可同等比照之食品安全驗證系統 )。符合國際食品安全管理系統標準之廠房生產製造。本公司將供應商之食品安全驗證列為必要合作準則，並透過年度評鑑及實地稽核，確保所有合作代工廠均持續維持證書之有效性，以保障消費者權益。

### 食品安全實驗室之設置

本公司品保部嚴格遵循法規要求，於內部設置專業的食品安全實驗室。透過自主檢驗能力的提升，確保每一批次產品皆能符合最高標準的品質控管。實驗室目前具備「水活性監測」及「產品檢核與質量檢測」等關鍵測試技術。根據最新的監測數據顯示，所有測試結果均符合內部品管及國家衛生標準。

為維持檢驗的精確度與前瞻性，本公司自 2024 年起積極投入資源進行實驗室設備的擴充與汰換。截至目前為止，已針對各項實驗室精密設備及相關器具(含消耗品)投入約新台幣 210,000 元，2025 年實驗室場地租賃 276,000，人事費用 2,350,348，合計 2,836,348 元。實驗室支出約佔營收總額 0.15%。本公司將持續優化資源配置，並透過自動化檢測工具的導入，提升整體品質管理效能，落實對消費者健康的守護。

### 供應商管理

總計對供應商進行稽核之家數共 15 家，對供應商進行稽核之百分比 100%，對供應商進行稽核之項目請查閱佐證資料，稽核結果平均分數為 87.5 分(滿分 100 分)。

### 產品責任與法規合規性

大研生醫視消費者的健康安全為企業營運的核心指標，我們建立了嚴謹的內部審核機制，從研發源頭即納入合規管控。本公司保健食品產品，於產品開發、上市前及對外宣傳使

用前，均已進行完整的法規合規性評估，確保：

- 1.產品配方、成分與使用方式符合現行食品相關法規
- 2.產品標示與廣告內容皆經《食品安全衛生管理法》與廣告相關法規之審視與評估
- 3.產品整體資訊符合主管機關對食品與保健食品之管理要求

為落實對消費者的承諾，依據 107 年最後修正之《食品及其相關產品追溯追蹤系統管理辦法》第 6 條，食品業者於販售、輸出食品及其相關產品時，依法須建立追溯追蹤系統，包含產品來源、批號、流向、庫存及報廢資訊；業者亦可自願擴充系統，以加強產品安全管理與品牌信任。我們對旗下所有品項進行全生命週期的合規監控。每一件大研生醫送到消費者手中的產品，皆已通過完整的內外部合規審核。

## 3.2 客戶滿意度及客戶隱私

### 隱私權保護與資安管理

為落實個人資料保護及隱私權管理，本公司依關法令規定，並參照國際資訊安全及隱私保護管理標準，建立資訊安全與個人資料保護之相關管理制度，作為處理個人資料之基本遵循原則。該等制度適用於本公司全體人員，並於必要範圍內要求與本公司合作、受託處理個人資料之第三方共同遵循，以降低個人資料遭不當使用或外洩之風險。

在系統架構上，本公司已通過 ISO 27001 資訊安全管理系統及 ISO 27701 隱私資訊管理系統之驗證，並依前述管理系統之要求，執行資訊安全及個人資料保護相關之風險辨識與評估作業，據以規劃及實施相應之管理與控制措施，以維持管理制度之有效運作。

本公司針對所有潛在之資訊安全異常事件，均設有通報、評估及改善流程，以確保事件能及時被識別與處理。同時，本公司持續透過內部宣導及教育訓練等方式，提升員工對於資訊安全與個人資料保護議題之認知與遵循程度，以支持前述管理制度之落實。

| 客戶隱私與資料安全統計                  |            |
|------------------------------|------------|
| 統計項目                         | 2025年度事件總數 |
| 已證實之投訴屬於侵犯隱私的事件總數 (含外部或監管機關) | 0件         |
| 經證實之資訊洩漏、失竊或遺失客戶資料事件的總數      | 0件         |

針對風險預防與監控，2025 年度，本公司依既定之隱私權管理與申訴處理機制，持續監控及受理可能涉及客戶隱私侵害之相關投訴案件。經內部查證與評估後，確認本年度並未接獲任何經證實屬於侵犯客戶隱私之投訴案件。同時，本公司依資訊安全與個人資料保護相關管理制度，定期檢視資料存取、使用及保存之安全性，經內部通報、調查及確認結果，本年度未發生任何經證實之客戶資料洩漏、失竊或遺失事件。

### 客戶滿意度調查結果

本公司持續透過多元管道蒐集客戶滿意度回饋，包含各產品於銷售平台所提供之客戶滿意度評分機制 ( 1 至 5 星制 )，以及公開之 Google 評論。整體而言，各項產品滿意度長期維持於高分水準，Google 評論累積逾 1,000 則，整體平均評分達 4.9 顆星，產品滿意度最高分 5 星，最低分 4.4 顆星，顯示客戶對產品品質、服務體驗及品牌信任度具高度肯定。本公司亦定期檢視相關回饋，作為持續優化產品與服務的重要依據。

## 四、永續環境

### 氣候變遷財務影響風險與機會

隨著氣候變遷帶來的物理風險與轉型壓力日益加劇，本公司深刻理解氣候議題對企業營運、產品發展與市場結構所帶來的長期挑戰與轉機。面對巴黎協定與全球淨零排放目標的推動趨勢，本公司已將氣候行動正式納入永續發展策略，並由董事會通過永續發展實務守則，由董事長親自擔任永續議題最高責任人，帶領集團推動氣候應變策略與減碳目標的落實。

為系統性掌握潛在風險與發展機會，本公司建構氣候風險識別、應變與管理機制，涵蓋政策法規、能源市場波動、極端氣候事件等面向，同時積極探索資源效率、產品低碳化與再生能源導入等機會場域，期望在強化營運韌性的同時，拓展綠色商機並提升品牌永續價值。

隨著氣候變遷帶來的物理風險與轉型壓力日益加劇，本公司深刻理解氣候議題對企業營運、產品發展與市場結構所帶來的長期挑戰與轉機。面對巴黎協定與全球淨零排放目標的推動趨勢，本公司已將氣候行動正式納入永續發展策略，並由董事會通過永續發展實務守則，由董事長親自擔任永續議題最高責任人，帶領集團推動氣候應變策略與減碳目標的落實。

為系統性掌握潛在風險與發展機會，本公司建構氣候風險識別、應變與管理機制，涵蓋政策法規、能源市場波動、極端氣候事件等面向，同時積極探索資源效率、產品低碳化與再生能源導入等機會場域，期望在強化營運韌性的同時，拓展綠色商機並提升品牌永續價值。

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 治理單位 | 氣候變遷影響產品發展脈絡與企業營運，我們持續關注與實踐巴黎協定後的各項氣候行動目標，納入永續發展策略。永續發展實務守則由董事會通過，董事長作為本公司永續相關議題的最高負責人，包括核示氣候變遷因應策略。推動氣候行動議題與目標管理，每年亦定期呈報董事會。                                                                                                                                     |
| 風險類別 | <div>重要氣候風險：</div> <ul style="list-style-type: none"> <li>•政策和法規-強化排放量報導義務</li> <li>•市場-增加能源成本</li> <li>•立即/實體-極端天氣事件的嚴重性和頻率增加</li> </ul> <div>潛在影響：</div> <ul style="list-style-type: none"> <li>•客戶轉移致營收減少</li> <li>•低碳技術轉型成本增加</li> <li>•增加再生能源購買成本</li> </ul> |
| 機會類別 | <div>重要氣候機會</div> <ul style="list-style-type: none"> <li>•資源效率-減少紙張使用量</li> <li>•產品和服務-開發低碳產品和服務</li> <li>•韌性-參與再生能源項目並採用節能措施</li> </ul> <div>潛在影響</div> <ul style="list-style-type: none"> <li>•調整服務流程（無紙化）</li> </ul>                                           |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <ul style="list-style-type: none"> <li>•創新客戶服務方案，增加營收</li> <li>•提升企業形象和公司市值</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 策略    | <p>氣候變遷威脅加劇，「2050年淨零排放」成為全球氣候行動下有志一同的共識，全球將近140個國家承諾在2050年達淨零排放，佔全球碳排放量88%，顯見世界腳步都往淨零排放邁進。</p> <p>根據2021年PwC發布的《淨零排放經濟指數報告》指出，2050年達到淨零排放困難重重，除非全球脫碳率必須提升5倍，才有可能在2030年碳排減半、2050年達到淨零。顯示全球各個產業，必須再加快轉型來實現淨零排放。本公司氣候策略基於科學基礎的減量路徑，以提高能源效率、擴大再生能源使用，逐步推動整個價值鏈邁向淨零。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 風險管理  | <p>本公司之風險管理除包含可能影響財務績效的風險因應計畫外，亦包括自然災害、環境面及資訊面之風險評估及緊急應變計畫，並將預防觀念深入企業文化，盡可能消除可辨識及可避免之風險，以降低營運中斷可能之損失。</p> <p>本公司就各項業務經營所面對之銷售市場、生產營運、人力資源規劃、新產品開發進度以及財務會計控管等主要風險，除原有之制度規範與處理外，更積極開發先進與敏感度更高的監督、評估及控管風險之程序及準則，以兼顧安全與效率，建立更具經濟效益之業務運作模式，如強化資訊系統建立，加強預警監控能力。</p> <p>就環境面而言，本公司為因應可能發生之意外或緊急狀況，建立並維持本公司緊急應變程序，作為制定應變流程及計畫之參考，其內容包含緊急應變計畫範圍、組織權責及架構、啟動流程、危險性鑑定及風險評估、救護計畫、逃生路線圖等內容，藉由上述各項作業流程及相關辦法予各單位遵循，將人為、天然災害及其他重大偶發事件即時降低或減輕此類緊急事件所引發之人員傷害、財產損失及生產中斷等影響及損害，並迅速恢復正常營運。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 風險管理目標：掌握全球經濟情勢及氣候變遷與能源供應的風險，事先擬定公司發展策略及調整營運模式，積極執行相關應對作為。</li> <li>• 承諾：關注全球產業動態及氣候變化，適時調整發展目標與經營策略，降低潛在風險</li> <li>• 風險管理措施：因應各項營運風險，不定期召開會議檢討</li> </ul> |
| 指標和目標 | <p>節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策及目標：</p> <p>面對全球氣候變遷，環境日益惡化，節能減碳及減少溫室氣體排放，已成為地球最重要的議題，本公司為響應政府環保政策，善盡企業社會公民責任，持續不斷推動節能減碳，以環境永續發展為主軸，並致力推動綠色品牌，創造綠色價值服務，落實環保企業文化。本公司於2025年整體用電量較前一年共新增30632kWh，因由於本公司自2024年才有自租辦公室並於2024年3月才承租，導致用電量增加。</p> <p>展望未來，集團各公司已訂定節能目標，預計自2026年至2029年間，逐年推動用電管理與節能措施，力求於2029年達成較2025年用電量減少5%的目標，落實節能減碳與永續營運之承諾。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 財務影響  | <p>因本公司屬食品工業，所有產品均委外代工，主要碳排來源為辦公大樓電力使用，經評估，暫無增加營運成本之顯著影響。本公司將持續採用溫室氣體盤查營運據點碳排放量，並推動節能減碳等措施，確保營運皆符合主管機關及法規要求。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 碳定價基礎 | <p>本公司尚未依據氣候相關財務揭露建議(TCFD)架構，揭露企業對氣候相關之資訊。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 溫室氣體盤 | <p>本公司辦公大樓電力使用為溫室氣體主要排放範疇，自2024年起，本公司每年進行溫室氣體</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|         |                                                                                                                                                                              |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 查計畫     | 盤查，揭露前一年度公司溫室氣體排放量。                                                                                                                                                          |
| 外部保證或確信 | <p>本公司將依循《上市櫃公司永續發展行動方案》之指引，逐步建構永續治理機制，並定期編製《永續報告書》，揭露經濟、環境與社會等面向之永續績效。</p> <p>依本公司永續發展路徑圖之規劃，預計於2027年完成首度外部第三方查證，以提升資訊揭露之透明度與公信力。後續亦將視實際營運狀況與外部利害關係人需求，持續強化永續揭露品質與驗證機制。</p> |

## 4.1 水資源管理

本公司取水來源均為自來水，來源取自翡翠水庫，主要用途為生活用水。公司營運所在地點位於台北市大安區羅斯福路三段，依據水資源風險評估工具：<https://reurl.cc/jgajA2>，查詢公司營運據點之用水風險評估結果，其水資源風險為低-中。

儘管公司所在位置皆非水資源短缺地區，但近年台灣缺雨面臨缺水旱災問題，讓社會大眾意識到珍惜水資源的重要性，亦積極採取水風險管理及調適措施，提升面對不確定的水資源供應情況的調適能力，並透過節水措施確保水資源永續利用。

相關管理措施包括宣導節水理念，建立員工的節水習慣及意識，並加強水管維護以降低漏水風險。此外，也透過活化辦公區空間，適當調整空調設備，節省飲水機用水，由大樓定期查檢辦公大樓儲水情況，維持抽水馬達正常運轉，確保備用水源穩定無虞。

| 近兩年水資源用量統計表                              |       |       |
|------------------------------------------|-------|-------|
| 年度                                       | 2024年 | 2025年 |
| 取水量(百萬公升)                                | 0.510 | 0.845 |
| 排水量(百萬公升)                                | 0.510 | 0.840 |
| 耗水量(百萬公升)                                | 0.000 | 0.005 |
| 廠內循環用水量(百萬公升)                            | 0.000 | 0.00  |
| 水回收再利用率(%)                               | 0.00% | 0.00% |
| 組織特定度量值(員工數)                             | 51人   | 58人   |
| 用水密度                                     | 0.010 | 0.015 |
| 註：                                       |       |       |
| 1. 耗水量=取水量-排水量。                          |       |       |
| 2. 水回收再利用率=廠內循環用水量 / (取水量+廠內循環用水量)*100%。 |       |       |
| 3. 用水密集度計算方式為：取水量(百萬公升)/組織特定度量值          |       |       |
| 4. 組織特定度量單位：全職員工數。                       |       |       |

## 4.2 能源管理

為強化能源管理基礎與掌握營運活動之能源使用狀況，本公司已逐年彙整並統計主要能源耗用數據。透過定期紀錄與追蹤能源使用量，有助於未來盤查作業之推動，並作為節能成效評估與減碳規劃的重要依據。本公司沒有外部的能源用量，以下為公司近兩年能源使用量概況：

| 近兩年能源使用量統計表                                                                                                                                                                                                                                                               |          |                          |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|----------|
| 定量指標                                                                                                                                                                                                                                                                      | 單位       | 2024 年                   | 2025 年   |
| 電力使用量                                                                                                                                                                                                                                                                     | 度 / 年    | 35404.0                  | 66036.0  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                           | GJ       | 127.4544                 | 237.7296 |
| 總能源使用量                                                                                                                                                                                                                                                                    | GJ       | 127.4544 <sup>(註1)</sup> | 237.7296 |
| 組織特定度量值                                                                                                                                                                                                                                                                   | 員工總人數(人) | 51                       | 58       |
| 能源密度                                                                                                                                                                                                                                                                      | GJ/人數    | 2.4991                   | 4.0988   |
| 註：<br>1. 2024年才有自租辦公室並於2024年3月才承租，正式使用為8月開始，故無法2年度比較。<br>2. 組織特定度量為排放強度之分母，可為貨幣單位(收入、銷售)、產量(公噸、公升、百萬瓦特)、全職員工總數或大小(平方公尺面積)<br>3. 電力熱值換算為1kWh=0.0036GJ。<br>4. 轉換係數來源以環保署氣體排放係數管理表6.0.4版計算燃料熱值，汽油7,800 kcal/L；柴油8,400 kcal/L；天然氣8,000 kcal/m <sup>3</sup> ；1 kcal=4.1868 KJ。 |          |                          |          |

### 具體行動方案

定期宣導永續相關知識以加強同仁在工作及生活中對綠色環保之重視與落實。藉由持續追蹤用水、用電、碳排放及廢棄物量，通過實施相關管理政策以避免資源浪費，本公司 2025 年減少能源消耗的具體行動方案為：

| 分類   | 具體行動       | 說明            |
|------|------------|---------------|
| 電梯設備 | 鼓勵同仁勤爬樓梯   | 提升健康，減少電梯使用耗電 |
| 空調設備 | 室內溫控26~28℃ | 響應能源局節能減碳政策   |
| 照明設備 | 午休關燈1小時    | 降低照明耗能        |
| 垃圾分類 | 定期宣導垃圾分類   | 落實資源回收，減少廢棄物  |
| 電子發票 | 全面使用電子發票   | 減少紙張使用與碳排     |
| 考勤系統 | 電子簽核作業     | 降低紙張與行政資源耗用   |
| 電力節能 | 部分更換LED燈   | 降低耗電量、提升照明效率  |
| 節能設備 | 使用節能標章家電   | 提高能源使用效率      |
| IT節能 | 設定設備自動休眠   | 避免長時間待機耗電     |
|      | 推動電子簽核     | 減少影印紙張與耗電     |
|      | 導入雲端與虛擬伺服器 | 降低伺服器耗電       |

### 4.3 溫室氣體管理

有關溫室氣體資訊之外部保證或確信作業，本公司目前尚未委託第三方機構執行查證。未來將視盤查進程與營運規模需求，研議採行外部查證機制，確保碳排資訊的透明性與公信力，並與國際永續揭露標準接軌，提升利害關係人對本公司環境管理績效之信賴。下表為兩年溫室氣體排放統計：

| 近兩年溫室氣體排放統計表                                                                                                                                          |                              |                         |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------|
| 定量指標                                                                                                                                                  | 單位                           | 2024年                   | 2025年    |
| 範疇一：直接溫室氣體排放                                                                                                                                          | 公噸CO <sub>2</sub> e          | 86.4771 <sup>(註1)</sup> | 0.2256   |
| 範疇二：間接溫室氣體排放                                                                                                                                          | 公噸CO <sub>2</sub> e          | 16.2408 <sup>(註2)</sup> | 31.2296  |
| 範疇三：其它間接溫室氣體排放                                                                                                                                        | 公噸CO <sub>2</sub> e          | 33.5909 <sup>(註3)</sup> | 696.0893 |
| 總排放量=範疇一+二+三                                                                                                                                          | 公噸CO <sub>2</sub> e          | 136.4573                | 727.5445 |
| 組織特定度量標準                                                                                                                                              | 員工數                          | 51人                     | 58人      |
| 溫室氣體排放強度                                                                                                                                              | 公噸CO <sub>2</sub> e÷組織特定度量標準 | 2.6756                  | 12.5439  |
| 註1：2024年機櫃式將HFC-227ea設備已於納入初始排放計算，2025年度無重複排放紀錄，故不重複計入。故排放量大幅減少。<br>註2：大研生醫自2024年8月起，正式起租新辦公室，故數據亦無法與2025直接對比。<br>註3：2025年度除原本的高鐵與飛機之外，通勤新增「計程車」進行核算。 |                              |                         |          |

本公司無其他間接排放。2024年才有自租辦公室並於2024年3月才承租，正式使用為8月開始，故無法2年度比較，本公司及子公司未來(2026年~2029年)將積極達成目標為用電量較2025年減量5%(2029年)。

## 五、友善職場

| 重大主題：勞資/雇關係 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重要性         | <p>勞雇關係為企業營運之基礎。穩定且良好的勞資互動，不僅關係員工權益保障與職場和諧，更直接影響組織生產力、人才留任率、企業聲譽與長期競爭力。</p> <p>本公司屬知識與專業導向產業，人才為最重要之核心資產。若勞雇關係失衡，可能導致高流動率、內部衝突、營運效率下降及合規風險升高；反之，建立透明、公平與信任基礎之勞雇制度，有助於強化組織穩定度與永續發展能力。因此，本公司將勞雇關係列為重大主題之一，持續投入制度優化與溝通機制建置。</p>                                                                            |
| 影響與衝擊       | <p><b>經濟面</b></p> <p>●：穩定勞雇關係可降低人員流動率與招募成本，提升員工生產力與團隊協作效率，減少勞資爭議與訴訟風險</p> <p>▲：若管理不當，可能產生勞資糾紛、罰款或聲譽損害，過度加班或溝通不足可能影響工作效率與組織氣氛。</p> <p><b>社會/人權面</b></p> <p>●：保障合理工時、薪酬公平與不歧視原則，並提供申訴與溝通管道，保障員工表達權利，持續透過勞資會議建立制度化對話機制</p> <p>▲：若缺乏有效溝通，可能產生心理壓力與工作倦怠。</p> <p style="text-align: right;">●：正面影響 ▲：負面衝擊</p> |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>政策/策略</b></p> | <p>本公司針對勞雇關係訂定以下政策與制度：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、不歧視與公平對待政策</li> <li>2、合法工時與加班管理制度</li> <li>3、薪酬與績效評核制度</li> <li>4、勞資會議制度</li> <li>5、申訴與反映機制</li> <li>6、員工守則與行為準則</li> </ol> <p>所有政策皆依勞動相關法規辦理，並定期檢視修正。</p> <p><b>機會積極管理</b></p> <p>每季進行主管一對一績效面談</p> <p>定期召開勞資會議蒐集員工建議</p> <p>建立公平薪酬與升遷制度</p> <p>提供教育訓練與職涯發展機會</p> <p>建立開放溝通文化</p> <p>透過制度化管理，強化正面實際與潛在影響。</p> <p><b>風險預防管理</b></p> <p>建立工時審核與加班核准機制</p> <p>定期檢視出勤紀錄與異常工時</p> <p>強化主管人權與勞動法令教育</p> <p>提供匿名申訴管道</p> <p>內部稽核定期抽查制度執行情形</p> <p><b>負面衝擊補救措施</b></p> <p>若發生勞資爭議或不當管理情形，公司將：</p> <p>立即啟動內部調查程序</p> <p>提供員工溝通與協商機制</p> <p>必要時調整管理措施或人力配置</p> <p>視情節進行紀律處分</p> <p>檢討制度並修訂管理規範</p> |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>目標與標的</b></p>  | <p><b>短期</b></p> <p>維持重大勞資爭議案件為零</p> <p>定期召開勞資會議並完成紀錄，每一季度召開一次</p> <p>完成全員法規與人權教育訓練</p> <p><b>中期</b></p> <p><b>建立更完整員工滿意度調查制度</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年執行滿意度調查 ≥ 1次 ( 全員覆蓋率 ≥ 90% )</li> <li>● 問卷回收率 ≥ 85%</li> <li>● 員工整體滿意度 ≥ 80分 ( 或較前一年提升 ≥ 3% )</li> <li>● 改善事項完成率 ≥ 80% ( 於3個月內完成 )</li> </ul> <p><b>優化工時管理與人力規劃</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每月平均加班時數較前一年下降 ≥ 3%</li> <li>● 休假代理人制度覆蓋率 ( 所有關鍵職務皆有代理人 ) ≥ 70%</li> <li>● 員工特休假使用率較前一年提升 ≥ 5%</li> </ul> <p><b>維持員工留任率與組織穩定度</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 年離職率控制在 ≤ 15%</li> <li>● 關鍵人才留任率 ≥ 90%</li> <li>● 新人三個月內留任率 ≥ 85%</li> </ul> <p><b>長期</b></p> <p><b>建立高信任度與透明勞雇文化</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 員工對「公司信任度」指標 ≥ 85分</li> <li>● 員工對「內部溝通透明度」滿意度 ≥ 85分</li> <li>● 勞資爭議案件數：0件重大爭議</li> </ul> <p><b>成為具吸引力與高留任率之雇主品牌</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Offer acceptance rate ( 錄取接受率 ) ≥ 80%</li> <li>● 招募平均完成天數 ( Time to fill ) 縮短 ≥ 10%</li> <li>● 雇主品牌好感度 ( 內部/外部調查 ) ≥ 80分</li> <li>● 年度主動應徵履歷數成長 ≥ 10%</li> </ul> <p><b>持續符合國際人權與永續治理標準</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● ESG / 勞動法規 / ISO相關訓練覆蓋率 = 90%</li> <li>● 無違反勞動法規裁罰紀錄 ( 0件 )</li> <li>● ESG揭露完整度達主管機關要求</li> </ul> |
| <p><b>管理評量機制</b></p> | <p>公司透過以下方式評量管理有效性：</p> <p>1、員工流動率統計</p> <p>2、勞資爭議案件數</p> <p>3、加班時數統計</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|       |                                                                                                                                                                                                                              |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>4、員工滿意度回饋</p> <p>5、勞資會議紀錄追蹤</p> <p>由人資部門定期彙整並向管理階層報告。</p>                                                                                                                                                                 |
| 績效與調整 | <p>於本報告年度內：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 重大勞資爭議案件：0件</li> <li>• 勞資會議依法召開率：100% ( 每季至少1次 )</li> <li>• 加班管理制度執行率：≥ 95% ( 符合申請與核准流程 )</li> </ul> <p>公司持續檢視管理制度之適切性，若環境或法規變動，將即時調整相關政策與措施，以確保勞雇關係管理之有效性與永續性。</p> |

## 5.1 人才結構

員工是企业永續經營的重要支柱，也是推動組織邁向成長與創新的核心動力。大研生醫重視員工照顧與人力發展，致力於打造具包容性、穩定性與職涯成長機會的工作環境，與全體同仁共同邁向永續發展的長遠目標。截至 2025 年底，大研生醫員工總數為 64 人(含臨時員工)。女性員工佔比達 75%，男性佔 25%，展現公司對性別平等的高度重視。在年齡結構部分，公司以 30-50 歲之中堅力量為主，佔比為 79.7%，30 歲以下之青年人才佔 20.3%。整體人力配置均衡，不僅保有資深專業經驗，亦兼具創新與數位轉型之潛力。未來公司將持續落實公平競爭之聘僱政策，確保人才組成之多元性與包容性。另有 2 位非員工工作者為本公司委任顧問。

| 項目\性別                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       | 女性    |        |       | 男性    |        |       | 總數 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|-------|-------|--------|-------|----|
| 地區                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 年齡    | 未滿30歲 | 30-50歲 | 超過50歲 | 未滿30歲 | 30-50歲 | 超過50歲 |    |
| 台灣                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 員工數   | 10    | 38     | 0     | 3     | 13     | 0     | 64 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 正職員工數 | 6     | 36     | 0     | 3     | 13     | 0     | 58 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 臨時員工數 | 4     | 2      | 0     | 0     | 0      | 0     | 6  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 全職員工數 | 6     | 36     | 0     | 3     | 13     | 0     | 58 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 兼職員工數 | 4     | 2      | 0     | 0     | 0      | 0     | 6  |
| 註：<br>1. 性別由員工自行認定。<br>2. 員工不揭露其性別。<br>3. 國內指台灣當地；國外指台灣以外之地區(如：美國、越南等)。<br>4. 員工：根據國家法律或循其相關適用要求，致與組織發生勞僱關係之個人(台灣為有投勞保之員工)。<br>5. 正職：簽訂不定期契約之個人。<br>6. 臨時：簽訂定期契約之個人。<br>7. 全職：適用勞動基準法之工時定義之個人，台灣為每日不得超過8小時，每週不得超過40小時。<br>8. 兼職：排除全職之員工。<br>9. 本表計算採用人數/全時等量法。<br>10. 無時數保證：沒有被保證每天、每週或每月的最低或固定工作時數的員工，但其可能需視要求而處於可工作狀態。並請於補充說明填寫無時數保證員工數的人數，若無也需填寫說明。 |       |       |        |       |       |        |       |    |

## 非員工工作者資訊

截至 2025 年報導期末，大研生醫於台灣地區共聘用 2 位非員工工作者，皆為本公司顧問，與公司間為「委任契約」關係，主要提供相關專業諮詢，該類人員之聘用與管理，皆遵循公司《外部委任與合作作業規範》進行，並符合勞動法令相關規定。

| 公司非員工工作者資訊       |       |          |       |
|------------------|-------|----------|-------|
| 地區               | 工作者類型 | 與公司的契約關係 | 工作者總數 |
| 台灣               | 專業顧問  | 委任       | 2     |
| 人數計算方式：報導結束日當天數值 |       |          |       |

為了確保決策過程能緊扣市場脈動與消費者需求，大研生醫制定了明確的管理階層職銜定義。本公司副總監級以上為高階管理階層。在人才晉升與聘僱策略上，2025 年本公司雇用當地居民為高階管理階層的比例為 100%。

| 近三年員工組成                           |    |        |      |      |      |
|-----------------------------------|----|--------|------|------|------|
| 項目                                | 性別 | 年齡     | 2023 | 2024 | 2025 |
| 高階主管人員                            | 男性 | 未滿30歲  | 0    | 0    | 0    |
|                                   |    | 30-50歲 | 2    | 3    | 3    |
|                                   |    | 超過50歲  | 0    | 0    | 0    |
|                                   | 女性 | 未滿30歲  | 0    | 0    | 0    |
|                                   |    | 30-50歲 | 0    | 2    | 4    |
|                                   |    | 超過50歲  | 0    | 0    | 0    |
| 高階主管人員總計                          |    |        | 2    | 5    | 7    |
| 其他主管人員                            | 男性 | 未滿30歲  | 0    | 0    | 0    |
|                                   |    | 30-50歲 | 0    | 0    | 0    |
|                                   |    | 超過50歲  | 0    | 0    | 0    |
|                                   | 女性 | 未滿30歲  | 0    | 0    | 0    |
|                                   |    | 30-50歲 | 0    | 2    | 5    |
|                                   |    | 超過50歲  | 0    | 0    | 0    |
| 其他主管人員總計                          |    |        | 0    | 2    | 5    |
| 非高階主管人員                           | 男性 | 未滿30歲  | 1    | 4    | 3    |
|                                   |    | 30-50歲 | 3    | 7    | 6    |
|                                   |    | 超過50歲  | 0    | 0    | 0    |
|                                   | 女性 | 未滿30歲  | 4    | 7    | 10   |
|                                   |    | 30-50歲 | 10   | 26   | 27   |
|                                   |    | 超過50歲  | 0    | 0    | 0    |
| 主管人員總計(含高階與其他)                    |    |        | 2    | 7    | 12   |
| 非高階主管人員總計                         |    |        | 18   | 44   | 46   |
| 員工總人數                             |    |        | 20   | 51   | 58   |
| 人數計算方式：報導結束日當天數值。註：副總監級以上定義為高階主管。 |    |        |      |      |      |

### 員工新進與離職情形

2024 年度大量員工由母公司轉調入職，故新進與離職統計數字較不具參考性。故以 2025 年為主，新進 7 名員工（男性 2 名、女性 5 名），總新進率 12.07%。新進人員全數分布於「未滿 30 歲」及「30-50 歲」年齡層，符合組織經驗傳承與活力提升之目標。2025 年離職人數為 0，人員流動極其穩定。

| 近兩年員工新進率統計表 |
|-------------|
|-------------|

| 年度                                            | 2024 年 |        |    |        | 2025 年 |        |    |        |
|-----------------------------------------------|--------|--------|----|--------|--------|--------|----|--------|
| 性別                                            | 男性     |        | 女性 |        | 男性     |        | 女性 |        |
| 年齡\項目                                         | 人數     | 新進率(%) | 人數 | 新進率(%) | 人數     | 新進率(%) | 人數 | 新進率(%) |
| 未滿30歲                                         | -      | -      | -  | -      | 1      | 1.72%  | 3  | 5.17%  |
| 30-50歲                                        | -      | -      | -  | -      | 1      | 1.72%  | 2  | 3.45%  |
| 超過50歲                                         | -      | -      | -  | -      | 0      | 0.00%  | 0  | 0.00%  |
| 合計新進人數                                        | -      |        |    |        | 7      |        |    |        |
| 員工總人數                                         | 51     |        |    |        | 58     |        |    |        |
| 總新進率(%)                                       | -      |        |    |        | 12.07% |        |    |        |
| 註：                                            |        |        |    |        |        |        |    |        |
| 1. 新進員工人數不扣除中途離職人員。                           |        |        |    |        |        |        |    |        |
| 2. 該年齡組男(女)性員工新進率=當年該年齡組新進男(女)性人數/當年末營運據點總人數。 |        |        |    |        |        |        |    |        |
| 3. 總新進員工僱用率=當年新進人數/當年末營運據點總人數。                |        |        |    |        |        |        |    |        |

| 近兩年員工離職率統計表                                   |        |        |    |        |        |        |    |        |
|-----------------------------------------------|--------|--------|----|--------|--------|--------|----|--------|
| 年度                                            | 2024 年 |        |    |        | 2025 年 |        |    |        |
| 性別                                            | 男性     |        | 女性 |        | 男性     |        | 女性 |        |
| 年齡\項目                                         | 人數     | 離職率(%) | 人數 | 離職率(%) | 人數     | 離職率(%) | 人數 | 離職率(%) |
| 未滿30歲                                         | 0      | 0%     | 0  | 0%     | 0      | 0%     | 0  | 0%     |
| 30-50歲                                        | 0      | 0%     | 2  | 6.3%   | 0      | 0%     | 0  | 0%     |
| 超過50歲                                         | 0      | 0%     | 0  | 0%     | 0      | 0%     | 0  | 0%     |
| 合計離職人數                                        | 2人     |        |    |        | 0人     |        |    |        |
| 員工總人數                                         | 51人    |        |    |        | 58人    |        |    |        |
| 總離職率(%)                                       | -      |        |    |        | 0%     |        |    |        |
| 註：                                            |        |        |    |        |        |        |    |        |
| 1. 界定公司離職的員工的類別：(如：辭職、免職、退職、退休或因工殉職等)。        |        |        |    |        |        |        |    |        |
| 2. 該年齡組男(女)性員工離職率=當年該年齡組離職男(女)性人數/當年末營運據點總人數。 |        |        |    |        |        |        |    |        |
| 3. 總離職員工僱用率=當年離職人數/當年末營運據點總人數。                |        |        |    |        |        |        |    |        |

本公司將持續關注人力結構變動趨勢，並強化員工留任機制與職涯發展計畫，以確保人力資源與組織目標保持一致，支撐公司長期穩定成長。

### 員工薪酬與管理制度

本公司不分男女起薪符合勞基法之最基薪資，惟薪資給與尚有年資、工作表現等考量，故有職別薪酬比例之差距，男性管理職之組成包括總經理、高階技術職之資訊總監，以及具業務性質之客戶關係總監，故基本薪資平均偏高。報導期間年薪酬比例如下圖。

| 員工薪酬統計表 |    |   |            |           |      |      |
|---------|----|---|------------|-----------|------|------|
| 各職別薪酬比例 | 人數 |   | 總年薪(新台幣元)  |           | 薪酬比  |      |
|         | 女  | 男 | 女          | 男         | 女    | 男    |
| 管理職     | 9  | 3 | 20,922,625 | 9,242,603 | 1.00 | 1.33 |

|                                               |    |    |            |            |      |      |
|-----------------------------------------------|----|----|------------|------------|------|------|
| 非管理職                                          | 33 | 13 | 34,930,134 | 14,829,692 | 1.00 | 1.08 |
| 註：                                            |    |    |            |            |      |      |
| 1. 男性對女性的薪資報酬比率(年薪比率)：為"該類別男性平均年薪/該類別女性平均年薪"。 |    |    |            |            |      |      |
| 2. "管理職" 人數應包含 "高階主管" 人數。                     |    |    |            |            |      |      |

公司在薪酬制度設計上，致力於維持高階管理層與一般員工之間的合理薪資差距，以兼顧激勵效果與薪酬公平，進而強化組織凝聚力與長期競爭力。藉由此類指標之持續監測，公司得以審慎評估薪資結構，適時優化薪酬政策，促進整體人力資源管理之永續發展。

| 薪酬比                                                     |                                           |                                             |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 國家/地區                                                   | 公司薪酬最高個人之年度總薪酬與員工（不包括該薪酬最高個人）年度總薪酬之中位數的比率 | 公司薪酬最高個人之年度總薪酬與員工（不包括該薪酬最高個人）年度總薪酬之中位數的增加比率 |
| 臺灣                                                      | 3.27                                      | 0.74                                        |
| 註：                                                      |                                           |                                             |
| 1. 董事長不算薪酬最高之個人，除非兼任總經理/執行長。                            |                                           |                                             |
| 2. 年度薪酬中位數比率計算公式：該年度年薪最高之個人年薪/該年度年薪位於中位數之個人年薪。          |                                           |                                             |
| 3. 年度薪酬增加比率計算公式：該年度年薪最高之個人年薪增加百分比/該年度年薪位於中位數之個人年薪增加百分比。 |                                           |                                             |

為確保市場競爭力，本公司每年進行市場薪資調查，依各職務市場水位與個人績效表現進行調薪，員工之基本薪資不因性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況、工會社團等而有異，惟薪資給與尚有年資、工作表現等考量，2025 年的標準薪資優於當地最低薪資，比例如下表：

| 國家/地區 | 男性基層人員標準薪資與當地最低薪資的比例 | 女性基層人員標準薪資與當地最低薪資的比例 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 臺灣    | 1.5                  | 1.7                  |

### 公平績效管理制度

為落實公平與透明之人力資源管理政策，建立具一致性與可追溯性的績效評核制度，並涵蓋所有職級員工，作為人員發展、獎酬制度與晉升依據。

2025 年度本公司所有管理職與非管理職員工均已接受定期績效考核，接受率達 100%，無任何排除對象，亦無因任職期間、職務類型或性別而影響績效評估安排之情形，顯示本公司在人力管理上秉持一致標準，維護組織內部公平性與員工職涯發展之正當性。

| 考核統計表                                        |      |      |
|----------------------------------------------|------|------|
| 項目                                           | 管理職  | 非管理職 |
| 接受考核的男性員工比例                                  | 100% | 100% |
| 接受考核的女性員工比例                                  | 100% | 100% |
| 註：若接受考核比率未達100%，請說明排除對象及原因(例如董事長、新進未滿三個月人員)。 |      |      |

本公司秉持「尊重、多元、公平」之核心價值，致力於建立無歧視與平等機會之職場環境，確保所有員工在聘用、培訓、升遷、薪酬及離職等各項管理過程中，皆受到公平對待。本公司於報導期間無歧視事件發生。

### 一、不歧視政策原則

公司明確禁止基於下列因素之任何形式歧視或不公平對待，包括但不限於：

性別、性傾向或性別認同、年齡、種族、國籍或語言、宗教信仰、身心障礙、婚姻狀況或家庭狀況、政治立場或其他與職務無關之個人背景。相關原則明訂於員工守則及公司內部管理規章中，並於新進人員教育訓練中加以宣導。

## 二、公平聘用與升遷制度

公開且明確的職務說明所有招募職缺皆依職務所需專業能力與經驗條件訂定標準，不因個人背景而差別對待。

**客觀績效評核制度：**公司定期進行績效考核，由主管依據職務目標達成度、專業能力及團隊貢獻進行評估，並作為升遷與薪酬調整之依據。

**平等培訓與發展機會：**全體員工均享有參與教育訓練及職能發展課程之機會，不因部門或身分差異而受限。

## 三、薪酬與福利公平性

公司建立一致之薪酬管理原則，依職務責任、專業能力及績效表現訂定薪資與獎酬制度，確保同工同酬與公平原則。相關獎金發放制度皆以制度化標準辦理，避免主觀偏頗。

## 四、申訴與保護機制

為保障員工權益，公司設有申訴與反映管道，員工若遇疑似歧視、不公平對待或不當行為，可透過主管、人資部門或內部反映機制提出申訴。公司承諾：保護申訴人之個資與隱私、禁止任何形式之報復行為，一切依內部程序進行公正調查與處理

## 五、營造多元與包容文化

公司尊重不同文化背景與多元價值觀，並透過內部教育訓練與日常管理實踐包容精神，營造彼此尊重、安心表達意見之職場環境。

### 團體協約

本公司目前雖未簽署正式之團體協約，但依法每季定期召開「勞資會議」，確保溝通管道暢通並實質保障同仁權益。

### 禁止童工之管理

本公司嚴格遵守《勞動基準法》及相關國際人權準則，禁止聘僱童工。人資單位於招募面試及報到作業時，實施嚴格的身分核對機制（檢視身分證正本），確保所有受僱同仁均符合法定工作年齡，從源頭杜絕聘僱童工之風險。並將「禁止聘僱童工」納入《供應商行為準則》，要求合作夥伴共同落實。於供應商評估過程中，若發現有違反童工相關法律之情事，將列為拒絕往來對象。2025年度本公司及所有營運據點均無任何聘僱童工之紀錄，亦未接獲任何相關申訴。

## 進用多元族群員工

公司目前已將「弱勢群體與多元族群」納入人力資源監控項目中，2023 至 2025 年未有少數族群，但我們持續保持開放，提供平等就業機會。

## 營運變更之最少公告期限

為確實保障員工工作權益，本公司遵守勞動基準法相關法令規定，若公司發生重大營運變化、或要終止與員工之勞雇關係，與員工之勞動契約皆依政府規定終止，其預告期間依下列各款之規定：

- 一、繼續工作 3 個月以上，未滿 1 年者，於 10 日前預告之。
- 二、繼續工作 1 年以上，未滿 3 年者，於 20 日前預告之。
- 三、繼續工作 3 年以上者，於 30 日前預告之。

公司目前尚無成立工會或簽訂團體協約。

## 具強迫或強制勞動事件重大風險

公司與供應商不曾發生強迫員工超時工作、加班之情事，本公司重視員工身心健康與工作生活平衡，堅決反對任何形式之強迫勞動與不合理加班，並透過制度化管理機制，確保工時安排符合法令規範及人權保障原則。同時，公司亦將相關要求延伸至供應鏈管理，要求合作供應商共同遵守。

### 一、公司內部工時管理制度

- 依法規範正常工時與加班上限  
公司依循勞動相關法令規定，明確訂定每日與每月工時上限，加班須經主管事前核准，不得以任何形式強迫員工加班。
- 加班補償機制  
所有加班均依法給付加班費或安排補休，不得以變相方式規避補償義務。
- 彈性工時與人力配置規劃  
公司透過合理人力規劃與彈性上下班制度，降低長時間工時風險，避免因人力不足導致持續性超時工作。
- 主管責任與內部稽核  
各部門主管須控管部門工時情形，人資單位定期檢視出勤紀錄與加班狀況，若發現異常工時，將進行了解與改善。
- 申訴與匿名反映管道  
員工若遭遇不合理加班要求，可透過人資或內部反映機制提出申訴，公司承諾保護反映人權益並進行公正調查。

### 二、供應商管理與責任採購

為確保供應鏈符合人權與勞動保障原則，公司於供應商管理過程中納入以下措施：

- 要求遵守勞動法規與禁止強迫勞動原則  
合作供應商應遵守當地勞動法令，不得有強迫加班、扣留證件或其他侵害勞動權益之行為。
- 供應商評估與合作前審查  
公司於合作前進行基本合規評估，必要時要求提供勞動管理相關說明文件。
- 異常通報與改善要求  
若發現供應商有違反勞動權益情形，公司得要求限期改善，情節重大者得終止合作關係。

未來，公司將持續優化人力規劃與工時管理制度，並逐步強化供應鏈責任採購機制，以降低強迫勞動與過度加班風險，確保企業營運符合人權與永續發展原則。

## 5.2 員工福利

### 員工完善福利

#### 主題一：全方位身心健康守護

本公司視員工為最重要的資產，致力於建構全方位的健康防護網：

- 預防醫學支持：每月提供高額保健品補助（每人 6,000 元/月），並提供優惠員購方案，鼓勵員工落實自主健康管理，守護同仁及其家人的健康。
- 高品質醫療保障：定期安排員工於五星級健檢中心進行深度健檢，費用由公司全額補助，並優於法規給予半天健康檢查公假，確保同仁能獲得最專業的健康監測。
- 職場壓力緩解：定期聘請專業按摩師駐點，提供每人 30 分鐘的紓壓按摩服務；並推動「寵物友善職場」，每月訂定寵物日，允許同仁攜帶寵物上班，營造溫馨、低壓力的工作環境。

#### 主題二：幸福感與平衡生活

我們深信充足的休息與良好的社交能激發同仁的創造力：

- 彈性給假制度：除法定特別休假外，公司額外提供績優充電假，獎勵優秀同仁適時放鬆，落實工作與生活平衡。
- 跨部門交流與社團活動：透過「八大家族」跨部門交誼機制，由公司每季撥款補助家族聚會，並支持桌遊、花藝、游泳等多元社團，強化團隊凝聚力。
- 舒心辦公環境：每日無限量供應高品質咖啡與零食，並舉辦每月慶生會，營造歡樂、開放的企業文化。

#### 主題三：完善薪酬與獎酬機制

透過即時且具競爭力的獎酬體系，與同仁共享經營成果：

- 即時分紅機制：實施每月事業單位獲利分紅，讓努力工作帶來的成果能立即反映在薪酬上，增加同仁對目標達成的參與感與獲得感。
- 各類津貼與禮金：提供多元化的三節（端午、中秋）禮金及生日禮金；此外，每月設有自選福利津貼，涵蓋運動、閱讀、休閒等項目，支持同仁展現多元生活風格。

#### 主題四：人才發展與職涯成長

- 持續學習補助：鼓勵同仁終身學習，提供外部進修課程補助，並於內部辦理部門知識分享會，提撥經費支持專業交流，厚植企業競爭力。

員工活動



### 員工退休制度及實施情形

本公司根據「勞工退休金條例」，每月以員工薪資百分之六提撥勞工退休金至員工個人專戶。另於2025年已啟動員工信託持股制度之規劃作業，期望透過長期持股機制，強化員工與公司之長期利益連結，並促進成果共享與組織向心力。目前制度內容仍在規劃與評估階段，尚未正式施行。未來將依公司營運發展與相關法規要求，審慎推動並公告實施時程。

### 育嬰留停執行情形

根據 2025 年度統計，行政部女性同仁之育嬰留停復職率為 100%。本公司保障同仁依法申請留職停薪的權利，雖然 2023 至 2024 年間無同仁申請育嬰留停，但公司始終保持管道暢通，未來將持續宣導相關福利制度。

| 近兩年員工育嬰留停一覽                                             |        |        |      |      |
|---------------------------------------------------------|--------|--------|------|------|
| 年度                                                      | 2024 年 | 2025 年 |      |      |
| 性別/合計                                                   | 合計     | 男性     | 女性   | 合計   |
| 符合育嬰留停申請資格人數 A                                          | 0      | 0      | 3    | 3    |
| 當年度實際申請育嬰留停人數 B                                         | 0      | 0      | 1    | 1    |
| 當年度育嬰留停應復職人數 C                                          | 0      | 0      | 1    | 1    |
| 當年度育嬰留停實際復職人數 D                                         | 0      | 0      | 1    | 1    |
| 前一年度育嬰留停實際復職人數 E                                        | 0      | 0      | 0    | 0    |
| 前一年度育嬰留停復職後持續工作一年人數 F                                   | 0      | 0      | 0    | 0    |
| 當年度育嬰留停復職率% (D/C)                                       | N/A    | N/A    | 100% | 100% |
| 當年度育嬰留停留任率% (F/E)                                       | N/A    | N/A    | N/A  | N/A  |
| 註：                                                      |        |        |      |      |
| 1. 應復職人數=育嬰留職停薪預計於該年度復職人數。                              |        |        |      |      |
| 2. 2025年留任人數=2024年實際復職人員且2025年/12/31仍在職人數。              |        |        |      |      |
| 3. 當年度育嬰留停復職率%=當年度育嬰留停實際復職人數/當年度育嬰留停應復職人數(D/C)。         |        |        |      |      |
| 4. 當年度育嬰留停留任率%=前一年度育嬰留停復職後持續工作一年人數/前一年度育嬰留停實際復職人數(F/E)。 |        |        |      |      |

## 5.3 人才培訓

| 重大主題：訓練與教育 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重要性        | <p>人才為公司最重要之核心資產。隨著產業環境快速變動與法規要求日益嚴謹，持續強化員工專業能力與法遵意識，對於提升企業競爭力與降低營運風險至關重要。</p> <p>本公司透過制度化教育訓練體系，協助新進人員快速融入組織，並持续提升全體員工之專業知識、資訊安全意識與品質管理能力。完善的人才發展機制，有助於提升員工工作效能與組織穩定度，並強化公司永續經營基礎。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 影響與衝擊      | <p><b>經濟面</b></p> <p>●：提升員工專業能力與工作效率，降低錯誤成本與營運風險，不斷強化產品品質與市場競爭力。</p> <p>▲：若訓練不足，可能增加合規風險或品質管理失誤，專業能力落差可能影響組織整體績效。</p> <p><b>社會/人權面</b></p> <p>●：提供平等受訓機會與職涯發展支持，以提升員工成就感與工作滿意度。</p> <p>▲：若資源分配不均，可能影響員工發展機會；若缺乏系統規劃，可能造成學習效益不足。</p> <p>●：正面影響 ▲：負面衝擊</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 政策/策略      | <p>本公司建立多元教育訓練制度，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、新進人員職前教育訓練（個資保護、資訊安全、員工守則等）</li> <li>2、全體員工年度資訊安全與隱私管理訓練（ISO27001與ISO27701相關內容）</li> <li>3、研發、生產及品管部門之HACCP專業訓練</li> <li>4、每月保健食品新知研討會</li> <li>5、各部門每季知識分享會</li> <li>6、支持員工申請外部職能訓練課程</li> <li>7、相關制度由人資單位統籌規劃與追蹤。</li> </ol> <p><b>機會積極管理</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、制定年度教育訓練計畫</li> <li>2、鼓勵跨部門知識分享</li> <li>3、強化法規與品質管理意識</li> <li>4、支持員工外部進修與證照取得</li> <li>5、將教育訓練納入績效發展對談內容</li> </ol> <p>透過持續投入人才發展，擴大正面實際與潛在影響。</p> <p><b>風險預防管理</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、訂定必修教育訓練課程</li> <li>2、建立教育訓練紀錄與出席追蹤機制</li> <li>3、定期檢視法規與產業趨勢更新內容</li> <li>4、透過主管面談掌握員工發展需求</li> </ol> <p><b>負面衝擊補救措施</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、補辦專項教育訓練</li> <li>2、提供個別輔導與再教育機會</li> <li>3、檢討訓練規劃與資源分配</li> </ol> |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | 4、必要時調整人力配置或職務安排                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 目標與標的  | <p>短期：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 全員完成年度資訊安全與法規相關訓練</li> <li>● 各部門完成季度知識分享會</li> <li>● 建立教育訓練紀錄追蹤機制</li> </ul> <p>中期：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 建立更完整之職涯發展藍圖</li> <li>● 提升平均員工年度訓練時數</li> <li>● 強化專業證照與技能培訓比例</li> </ul> <p>長期：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 建立學習型組織文化</li> <li>● 提升人才留任率與專業深度</li> <li>● 成為具持續創新與知識累積能力之企業</li> </ul> |
| 管理評量機制 | <p>公司透過以下方式評量管理有效性：</p> <p>年度教育訓練完成率、平均訓練時數、部門知識分享會執行情形、員工回饋與滿意度、專業證照取得比例之方式，由人資部門彙整數據並定期檢視改善方向。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 績效與調整  | <p>於本報告年度內：全員依計畫完成必修訓練，各部門定期舉行知識分享會，專業部門持續辦理 HACCP 與產業新知研討。</p> <p>公司將持續檢視教育訓練成效，依產業變動與法規更新調整訓練內容與管理策略，確保人才發展制度與公司營運方向一致。</p>                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 教育訓練與人才發展

本公司重視員工專業能力與長期職涯發展，隨產業趨勢與法規環境變動，持續規劃相關教育訓練與專業提升措施，以強化員工職能競爭力與持續受雇能力。

### 一、新進人員教育訓練

為協助新進同仁快速融入公司文化並落實法令遵循要求，公司規劃完整之職前教育訓練，內容包含：

- 個人資料保護政策與實務說明
- 資訊安全管理規範
- 員工守則與內部控制制度說明
- 公司核心價值與企業文化導入

透過制度化訓練，確保新進人員充分理解公司治理原則與內控精神，降低營運風險並強化組織認同。

### 二、資訊安全與隱私保護訓練

為維持資訊安全與個資保護管理制度之有效運作，公司每年針對全體員工辦理相關教育

訓練，內容涵蓋：

- ISO/IEC 27001 資訊安全管理制度
- ISO/IEC 27701 隱私資訊管理制度

透過年度教育訓練與政策宣導，強化全員資訊風險意識與個資保護責任，確保公司營運符合國際管理標準與法規要求。

### 三、專業部門訓練與品質管理

針對研發、生產及品管等專業部門，公司依職務特性規劃專項訓練，包括：

- HACCP 食品安全管制系統訓練
- 每月舉辦保健食品新知研討會
- 原料安全、法規更新及品質管理實務分享

藉由持續專業進修與制度化品質教育，確保產品安全性與品質穩定性，並強化公司於保健食品產業之專業競爭力。

### 四、部門知識分享與內部學習文化

各部門每季定期舉辦知識分享會，由部門同仁分享專業經驗、專案成果或外部趨勢觀察，促進跨部門交流與知識傳承，建立學習型組織文化。

| 員工受訓統計表                       |      |       |       |       |       |
|-------------------------------|------|-------|-------|-------|-------|
| 項目/類別                         |      | 管理職   |       | 非管理職  |       |
| 單位/性別                         |      | 男     | 女     | 男     | 女     |
| 總人數                           | 人    | 3     | 9     | 13    | 33    |
| 受訓總時數                         | 小時   | 35    | 109   | 78    | 222   |
| 平均受訓時數                        | 小時/人 | 11.67 | 12.11 | 6.00  | 6.73  |
| 總受訓費用                         | 元    | 4167  | 72501 | 38957 | 68217 |
| 註：                            |      |       |       |       |       |
| 1. (管理職總人數+非管理職總人數)=營運據點總人數。  |      |       |       |       |       |
| 2. (直接人員總人數+間接人員總人數)=營運據點總人數。 |      |       |       |       |       |
| 3. 若女性與男性平均訓練時數差異較大，請說明原因。    |      |       |       |       |       |

員工如有與職務相關之進修計畫或專業課程需求，得提出申請，經主管評估後由公司提供補助與支持。透過持續學習與能力提升機制，協助員工因應產業變化並提升專業價值。

## 六、社會參與

### 陪伴弱勢兒童成長

大研生醫之母公司尚凡集團長期與家扶基金會合作，透過國內兒童認養計畫支持台灣弱勢兒童的生活與教育需求。2020 年全球疫情衝擊期間，當許多企業面臨嚴峻的經營挑戰，尚凡集團不僅維持良好的營運動能，更展現企業責任，做出一個重要決定：成為 100 位家扶兒童的認養人，並將這項承諾持續至今。

我們相信，孩子是台灣的未來。大研生醫致力於營養補給品的研發，不僅為自己和家人的健康而努力，也期盼透過實際行動為社會盡一份心力。認養計畫協助改善弱勢家庭的經濟狀況，讓孩童能夠安心就學、健康成長，免於因經濟壓力而中斷學業或影響身心發展。這是我們實踐企業社會責任的具體作為，也是對社會永續發展的重視。

每個月的認養金不只是經濟上的支持，更是對這些孩子的長期陪伴與關懷。我們期望透過持續且穩定的資助，讓弱勢家庭的孩子能夠擁有與其他孩子相同的學習機會與成長環境，在關愛中茁壯，為自己的未來築夢。我們將持續這份承諾，期待為更多孩子創造更好的成長環境，以實際行動回饋社會。

### 環境永續：與 KOFO 合作推動綠色計畫，為下一代種下希望

大研生醫專注於研發安全有效的保健產品，期望每個家庭都能吃得安心、活得健康。然而，健康不只是身體的健康，更需要乾淨的空氣與永續的環境。近年全球暖化加劇，2025 年洛杉磯野火造成 610 億美元損失、中國季節性洪災奪走 362 條生命、緬甸大地震波及多國造成 4,500 人罹難、斯里蘭卡熱帶氣旋成為自 2004 年海嘯以來最致命的氣象災害，這些極端氣候災害頻傳，提醒我們環境保護已刻不容緩。

因此，大研生醫攜手 KOFO 環境綠色計畫，推動「你下單，我種樹」行動，讓每一筆訂單都成為改善環境的實際貢獻。凡消費者訂單滿額，大研生醫就會透過 KOFO 種下一棵樹苗，從源頭守護你我及下一代的清淨空氣。截至 2025 年 12 月，大研生醫已透過 KOFO 為地球種下 18 萬棵樹，相當於減少大量二氧化碳排放，為緩解全球暖化貢獻一份心力。

我們相信，唯有在健康的環境中生活，才能真正守護每個人的健康。這也是大研生醫對下一代的承諾與責任，不僅提供安全有效的保健產品守護身體健康，更要打造一個永續的生活環境，讓未來世代能夠在乾淨的空氣中、健康的環境裡成長茁壯。

| 公益活動名稱        | 說明                                                                               |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 捐贈台北醫學大學醫療服務團 | 大研生醫始終將企業社會責任視為核心價值之一，持續投入公益活動，積極關懷偏鄉地區居民的健康需求。2025年5月捐贈一批維他命C緩釋膜衣錠予台北醫學大學醫療服務團， |
| 金額(新台幣元)      | 盼透過大研生醫的營養保健品，協助醫療偏鄉地區補充營養，進而提升居民的健康狀況。                                          |

|         |                                                                                                                                          |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 130,500 | <p>台北醫學大學醫療服務團長期投入偏鄉醫療服務，為資源不足的山區帶來專業的醫療照護。大研生醫此次的捐贈合作，不僅為偏鄉居民提供了實質的營養補充，也反映出雙方對於提升醫療資源可近性的共同關注。大研生醫將持續履行企業社會責任，為偏鄉居民及弱勢群體提供更多支持與幫助。</p> |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

# 附錄

## 附錄一：GRI 永續性報導準則（GRI 準則）對照表

|         |                                                                |
|---------|----------------------------------------------------------------|
| 使用聲明    | 大研生醫國際股份有限公司已參考GRI準則報導2025年1月1日至2025年12月31日期間內，GRI內容索引表中引述的資訊。 |
| GRI 1使用 | GRI 1：基礎 2021                                                  |

| GRI 準則類別/主題        | 編號   | GRI 準則揭露內容       | 對應章節       | 頁碼 | 省略/備註 |
|--------------------|------|------------------|------------|----|-------|
| 1. 組織及報導實務         |      |                  |            |    |       |
| GRI 2 一般揭露<br>2021 | 2-1  | 組織詳細資訊           | 2.1 公司簡介   | 21 |       |
|                    | 2-2  | 組織永續報導中包含的實體     | 報導範疇與邊界    | 01 |       |
|                    | 2-3  | 報導期間、頻率及聯絡人      | 報導範疇與邊界    | 01 |       |
|                    | 2-4  | 資訊重編             | 報導範疇與邊界    | 01 |       |
|                    | 2-5  | 外部保證/確信          | 報導範疇與邊界    | 01 |       |
| 2. 活動與工作者          |      |                  |            |    |       |
| GRI 2 一般揭露<br>2021 | 2-6  | 活動、價值鏈和其他商業關係    | 2.1 公司簡介   | 22 |       |
|                    | 2-7  | 員工               | 5.1 人才結構   | 65 |       |
|                    | 2-8  | 非員工的工作者          | 5.1 人才結構   | 65 |       |
| 3. 治理              |      |                  |            |    |       |
| GRI 2 一般揭露<br>2021 | 2-9  | 治理結構及組成          | 2.3 公司治理   | 26 |       |
|                    | 2-10 | 最高治理單位的提名與遴選     | 2.3 公司治理   | 32 |       |
|                    | 2-11 | 最高治理單位的主席        | 2.3 公司治理   | 27 |       |
|                    | 2-12 | 最高治理單位於監督衝擊管理的角色 | 1.1 永續發展策略 | 06 |       |
|                    | 2-13 | 衝擊管理的負責人         | 2.4 風險管理   | 39 |       |
|                    | 2-14 | 最高治理單位於永續報導的角色   | 2.4 風險管理   | 39 |       |

| GRI 準則類別/主題              | 編號    | GRI 準則揭露內容           | 對應章節        | 頁碼 | 省略/備註 |
|--------------------------|-------|----------------------|-------------|----|-------|
|                          | 2-15  | 利益衝突                 | 2.3 公司治理    | 26 |       |
|                          | 2-16  | 溝通關鍵重大事件             | 2.4 風險管理    | 39 |       |
|                          | 2-17  | 最高治理單位的群體智識          | 2.3 公司治理    | 26 |       |
|                          | 2-18  | 最高治理單位的績效評估          | 2.3 公司治理    | 26 |       |
|                          | 2-19  | 薪酬政策                 | 2.3 公司治理    | 26 |       |
|                          | 2-20  | 薪酬決定流程               | 2.3 公司治理    | 26 |       |
|                          | 2-21  | 年度總薪酬比率              | 5.1 人才結構    | 65 |       |
| 4. 策略、政策與實務              |       |                      |             |    |       |
| GRI 2 一般揭露<br>2021       | 2-22  | 永續發展策略的聲明            | 經營者的話       | 02 |       |
|                          | 2-23  | 政策承諾                 | 2.5 法令遵循    | 42 |       |
|                          | 2-24  | 納入政策承諾               | 2.5 法令遵循    | 42 |       |
|                          | 2-25  | 補救負面衝擊的程序            | 2.5 法令遵循    | 42 |       |
|                          | 2-26  | 尋求建議和提出疑慮的機制         | 2.5 法令遵循    | 42 |       |
|                          | 2-27  | 法規遵循                 | 2.5 法令遵循    | 42 |       |
|                          | 2-28  | 公協會的會員資格             | 2.1 公司簡介    | 21 |       |
| 5. 利害關係人議合               |       |                      |             |    |       |
| GRI 2 一般揭露<br>2021       | 2-29  | 利害關係人議合方針            | 1.2 利害關係人議合 | 07 |       |
|                          | 2-30  | 團體協約                 | 2.5 法令遵循    | 42 |       |
| 特定主題準則：200 系列（經濟的主題）     |       |                      |             |    |       |
| 經濟績效                     |       |                      |             |    |       |
| GRI 201<br>經濟績效主題揭露 2016 | 201-1 | 組織所產生及分配的直接經濟價值      | 2.2 營運績效    | 24 |       |
|                          | 201-2 | 氣候變遷所產生的財務影響及其它風險與機會 | 四、永續環境      | 55 |       |
|                          | 201-3 | 確定給付制義務與其他退休計畫       | 5.2 員工福利    | 72 |       |
|                          | 201-4 | 取自政府之財務援助            | 2.2 營運績效    | 24 |       |

| GRI 準則類別/主題          | 編號    | GRI 準則揭露內容              | 對應章節      | 頁碼 | 省略/備註 |
|----------------------|-------|-------------------------|-----------|----|-------|
| 市場地位                 |       |                         |           |    |       |
| GRI 202              | 202-1 | 不同性別的基層人員標準薪資與當地最低薪資的比率 | 5.1 人才結構  | 65 |       |
| 市場地位主題揭露 2016        | 202-2 | 雇用當地居民為高階管理階層的比例        | 5.1 人才結構  | 65 |       |
| 間接經濟衝擊               |       |                         |           |    |       |
| GRI 203              | 203-1 | 基礎設施的投資與支援服務的發展及衝擊      | 六、社會參與    | 77 |       |
| 間接經濟衝擊主題揭露 2016      | 203-2 | 顯著的間接經濟衝擊               | 六、社會參與    | 77 |       |
| 反貪腐                  |       |                         |           |    |       |
| GRI 205              | 205-1 | 已進行貪腐風險評估的營運據點          | 2.5 法令遵循  | 42 |       |
| 反貪腐主題揭露 2016         | 205-2 | 有關反貪腐政策和程序的溝通及訓練        | 2.5 法令遵循  | 42 |       |
|                      | 205-3 | 已確認的貪腐事件及採取的行動          | 2.5 法令遵循  | 42 |       |
| 稅務                   |       |                         |           |    |       |
| GRI 207              | 207-1 | 稅務方針                    | 2.2 營運績效  | 24 |       |
| 稅務主題管理揭露 2019        | 207-2 | 稅務治理、管控與風險管理            | 2.2 營運績效  | 24 |       |
|                      | 207-3 | 稅務相關議題之利害關係人溝通與管理       | 2.2 營運績效  | 24 |       |
| GRI 207              | 207-4 | 國別報告                    | 2.2 營運績效  | 24 |       |
| 稅務主題揭露 2019          |       |                         |           |    |       |
| 特定主題準則：300 系列（環境的主題） |       |                         |           |    |       |
| 能源                   |       |                         |           |    |       |
| GRI 302              | 302-1 | 組織內部的能源消耗量              | 4.2 能源管理  | 59 |       |
|                      | 302-2 | 組織外部的能源消耗量              | 4.2 能源管理  | 59 |       |
|                      | 302-3 | 能源密集度                   | 4.2 能源管理  | 59 |       |
|                      | 302-4 | 減少能源消耗                  | 4.2 能源管理  | 59 |       |
|                      | 302-5 | 降低產品和服務的能源需求            | 4.2 能源管理  | 59 |       |
| 水與放流水                |       |                         |           |    |       |
| GRI 303              | 303-1 | 共享水資源之相互影響              | 4.1 水資源管理 | 58 |       |

| GRI 準則類別/主題               | 編號    | GRI 準則揭露內容             | 對應章節       | 頁碼 | 省略/備註 |
|---------------------------|-------|------------------------|------------|----|-------|
| 水與放流水主題管理揭露<br>2018       |       |                        |            |    |       |
| GRI 303<br>水與放流水主題揭露 2018 | 303-3 | 取水量                    | 4.1 水資源管理  | 58 |       |
|                           | 303-4 | 排水量                    | 4.1 水資源管理  | 58 |       |
|                           | 303-5 | 耗水量                    | 4.1 水資源管理  | 58 |       |
| 排放                        |       |                        |            |    |       |
| GRI 305<br>排放主題揭露 2016    | 305-1 | 直接（範疇一）溫室氣體排放          | 4.3 溫室氣體管理 | 60 |       |
|                           | 305-2 | 能源間接（範疇二）溫室氣體排放        | 4.3 溫室氣體管理 | 60 |       |
|                           | 305-3 | 其它間接（範疇三）溫室氣體排放        | 4.3 溫室氣體管理 | 60 |       |
|                           | 305-4 | 溫室氣體排放強度               | 4.3 溫室氣體管理 | 60 |       |
|                           | 305-5 | 溫室氣體排放減量               | 4.3 溫室氣體管理 | 60 |       |
| 特定主題準則：400 系列(社會的主題)      |       |                        |            |    |       |
| 勞雇關係                      |       |                        |            |    |       |
| GRI 401<br>勞雇關係主題揭露 2016  | 401-1 | 新進員工和離職員工              | 5.1 人才結構   | 65 |       |
|                           | 401-2 | 提供給全職員工（不包含臨時或兼職員工）的福利 | 5.2 員工福利   | 72 |       |
|                           | 401-3 | 育嬰假                    | 5.2 員工福利   | 72 |       |
| 勞/資關係                     |       |                        |            |    |       |
| GRI 402<br>勞/資關係主題揭露 2016 | 402-1 | 關於營運變化的最短預告期           | 5.1 人才結構   | 65 |       |
| 訓練與教育                     |       |                        |            |    |       |
| GRI 404<br>訓練與教育主題揭露 2016 | 404-1 | 每名員工每年接受訓練的平均時數        | 5.3 人才培訓   | 74 |       |
|                           | 404-2 | 提升員工職能及過渡協助方案          | 5.3 人才培訓   | 74 |       |
|                           | 404-3 | 定期接受績效及職業發展檢核的員工百分比    | 5.1 人才結構   | 65 |       |
| 員工多元化與平等機會                |       |                        |            |    |       |
| GRI 405                   | 405-1 | 治理單位與員工的多元化            | 5.1 人才結構   | 65 |       |

| GRI 準則類別/主題                       | 編號    | GRI 準則揭露內容               | 對應章節     | 頁碼 | 省略/備註 |
|-----------------------------------|-------|--------------------------|----------|----|-------|
| 員工多元化與平等機會<br>主題揭露 2016           | 405-2 | 女性對男性基本薪資與薪酬的比率          | 5.1 人才結構 | 65 |       |
| <b>不歧視</b>                        |       |                          |          |    |       |
| GRI 406<br>不歧視主題揭露 2016           | 406-1 | 歧視事件以及組織採取的改善行動          | 5.1 人才結構 | 65 |       |
| <b>結社自由與團體協商</b>                  |       |                          |          |    |       |
| GRI 407<br>結社自由與團體協商<br>主題揭露 2016 | 407-1 | 可能面臨結社自由及團體協商風險的營運據點或供應商 | 5.1 人才結構 | 65 |       |
| <b>童工</b>                         |       |                          |          |    |       |
| GRI 408<br>童工主題揭露 2016            | 408-1 | 營運據點和供應商使用童工之重大風險        | 5.1 人才結構 | 65 |       |
| <b>強迫或強制勞動</b>                    |       |                          |          |    |       |
| GRI 409<br>強迫或強制勞動主題揭露 2016       | 409-1 | 具強迫與強制勞動事件重大風險的營運據點和供應商  | 5.1 人才結構 | 65 |       |
| <b>顧客健康與安全</b>                    |       |                          |          |    |       |
| GRI 416<br>顧客健康與安全主題揭露 2016       | 416-1 | 評估產品和服務類別對健康和安全的衝擊       | 3.1 品質保證 | 49 |       |
|                                   | 416-2 | 違反有關產品與服務的健康和安全法規之事件     | 3.1 品質保證 | 49 |       |
| <b>行銷與標示</b>                      |       |                          |          |    |       |
| GRI 417<br>行銷與標示主題揭露 2016         | 417-1 | 產品和服務資訊與標示的要求            | 3.1 品質保證 | 49 |       |
|                                   | 417-2 | 未遵循產品與服務之資訊與標示相關法規的事件    | 3.1 品質保證 | 49 |       |
|                                   | 417-3 | 未遵循行銷傳播相關法規的事件           | 3.1 品質保證 | 49 |       |
| <b>客戶隱私</b>                       |       |                          |          |    |       |
| GRI 418<br>客戶隱私主題揭露 2016          | 418-1 | 經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴      | 3.1 品質保證 | 49 |       |

## 重大主題指標

| GRI 編號 | 議題 | 編號 | GRI 準則揭露內容 | 對應章節 | 頁碼 | 省略/備註 |
|--------|----|----|------------|------|----|-------|
|--------|----|----|------------|------|----|-------|

|                    |          |     |           |            |    |  |
|--------------------|----------|-----|-----------|------------|----|--|
| GRI 3：重大主題<br>2021 | 管理方針     | 3-1 | 決定重大主題的流程 | 1.3 重大主題鑑別 | 13 |  |
| GRI 3：重大主題 2021    | 管理方針     | 3-2 | 重大主題列表    | 1.4 管理方針   | 15 |  |
| 重大主題：              |          |     |           |            |    |  |
| GRI 3：重大主題<br>2021 | 顧客的健康與安全 | 3-3 | 重大主題管理    | 3.1 品質保證   | 49 |  |
|                    | 行銷與標示    | 3-3 | 重大主題管理    | 三、產業價值鏈    | 47 |  |
|                    | 經濟績效     | 3-3 | 重大主題管理    | 二、誠信經營     | 20 |  |
|                    | 勞資/雇關係   | 3-3 | 重大主題管理    | 五、友善職場     | 61 |  |
|                    | 訓練與教育    | 3-3 | 重大主題管理    | 5.3 人才培訓   | 74 |  |

## 附錄二：永續會計準則 SASB 對照表

| 產業別：消費品-居家及個人產品          |              |                                                                                                                                                                                   |       |                                    |                                                                                                                  |           |    |
|--------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 主題                       | 編號           | 揭露指標                                                                                                                                                                              | 類別    | 衡量單位                               | 報告內容揭露                                                                                                           | 對應章節      | 頁碼 |
| 水資源管理                    | CG-HP-140a.1 | (1) 總取水量・(2) 總耗水量；在水壓力基線高或極高的地區各佔的百分比                                                                                                                                             | 定量    | 千立方公尺 (m <sup>3</sup> )<br>百分比 (%) | 總取水量為 0.845(百萬公升)<br>總耗水量為 0.005(百萬公升)                                                                           | 4.1 水資源管理 | 58 |
|                          | CG-HP-140a.2 | 描述水資源管理風險並討論緩解這些風險的策略和實踐                                                                                                                                                          | 討論與分析 | 不適用                                | 相關管理措施包括宣導節水理念，建立員工的節水習慣及意識，並加強水管維護以降低漏水風險。此外，也透過活化辦公區空間，適當調整空調設備，節省飲水機用水，由大樓定期查檢辦公大樓儲水情況，維持抽水馬達正常運轉，確保備用水源穩定無虞。 | 4.1 水資源管理 | 58 |
| 產品環境、<br>健康和安<br>全<br>績效 | CG-HP-250a.1 | 來自含有 REACH 高度關注物質(SVHC)的產品的收入                                                                                                                                                     | 定量    | 報告貨幣                               | 不適用                                                                                                              | -         | -  |
|                          | CG-HP-250a.3 | 討論識別和管理令人擔憂的新興材料和化學品的過程                                                                                                                                                           | 討論與分析 | 不適用                                | 不適用                                                                                                              | -         | -  |
|                          | CG-HP-250a.4 | 以綠色化學原則設計的產品的收入                                                                                                                                                                   | 定量    | 報告貨幣                               | 不適用                                                                                                              | -         | -  |
| 包裝生命<br>周期管理             | CG-HP-410a.1 | (1) 包裝總重量・(2) 回收或可再生材料製成的百分比・(3) 可回收、可重複使用或可堆肥的百分比                                                                                                                                | 定量    | 公噸 (t)<br>百分比 (%)                  | 不適用                                                                                                              | -         | -  |
|                          | CG-HP-410a.2 | 減少包裝在整個生命周期對環境影響的策略討論                                                                                                                                                             | 討論與分析 | 不適用                                | 不適用                                                                                                              | -         | -  |
| 棕櫚油供應<br>鏈的環境與<br>社會影響   | CG-HP-430a.1 | 棕櫚油採購量，通過可持續棕櫚油圓桌會議 (RSPO)供應鏈認證的百分比，如：(a)IP (Identity Preserved)：身份保護供應鏈模式。(b)SG (Segregated)：驗證和非驗證分離供應鏈模式。(c)MB (Mass Balance)：驗證和非驗證混合供應鏈模式。(d)BC (Book and Claim)：預訂與聲明供應鏈模式。 | 定量    | 公噸 (t)<br>百分比 (%)                  | 不適用                                                                                                              | -         | -  |

| 主題          | 類別 | 衡量單位      | 編號          | 報告內容揭露  |           | 對應章節     | 頁碼 |
|-------------|----|-----------|-------------|---------|-----------|----------|----|
| 銷售產品的單位、總重量 | 定量 | 數量-公噸 (t) | CG-HP-000.A | 產品或服務項目 | 銷售量       | 2.1 公司簡介 | 22 |
|             |    |           |             | 控制三高    | 153.13(噸) |          |    |
|             |    |           |             | 視力保健    | 19.94(噸)  |          |    |
|             |    |           |             | 益生菌系列   | 38.64(噸)  |          |    |
|             |    |           |             | 其他      | 172.82(噸) |          |    |
| 生產製造設施數量    | 定量 | 數量        | CG-HP-000.B | 不適用     |           | -        | -  |

### 附錄三：永續揭露指標—食品工業及餐飲收入占其全部營業收入之比率達百分之五十以上者

| 編號 | 指標                                                                     | 內容                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 對應章節     | 頁碼 |
|----|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----|
| 一  | 為改善食品衛生、安全與品質，而針對其從業人員、作業場所、設施衛生管理及其品保制度等方面進行之評估與改進及所影響之主要產品與服務類別與百分比。 | 本公司採品牌經營與委託代工生產模式，未設置自有生產工廠。在食品衛生、安全及品質管理主要透過供應鏈管理機制執行，針對合作代工廠訂有食品安全與品質管理要求，100%要求合作廠商取得 ISO 22000、HACCP 或同等食品安全管理系統認證。2025 年符合認證之產品比率為 100%。                                                                                                                                        | 3.1 品質保證 | 49 |
| 二  | 違反有關產品與服務之健康與安全法規及未遵循產品與服務之資訊與標示，法規之事件類別與次數、產品下架次數及下架產品總重量。            | 本公司於報導期間內發生 2 件產品資訊與標示未符合法規之事件：<br>一、「大研生醫超美顏膠原蛋白」之文案涉及誇大不實、易生誤解之情形，已違反《食品安全衛生管理法》第 28 條第 1 項規定，裁處 10 萬元。本公司已立即對該產品不適切之行銷文案停止使用並完成修正，並由法務部門執行審查，以杜絕類似事情再次發生。<br>二、「高濃度魚油軟糖」之產品標示，經主管機關認定未符合合同法第 18 條第 1 項規定，屬產品資訊與標示相關法規之違反事件，總計產品下架次數 1 次，下架產品總重量約為 0.86 公斤（共 20 盒，每盒約 43 公克，含外包裝）。 | 2.5 法令遵循 | 42 |
| 三  | 採購符合國際認可之產品責任標準者占整體採購之百分比，並依標準區分。                                      | 本公司持續要求合作代工廠符合國際食品安全管理標準，合作廠商皆已取得 ISO 22000、HACCP 等相關認證，以確保產品品質及食品安全。2025 年符合國際認可產品責任標準之採購金額占整體相關採購比例達 100%。本                                                                                                                                                                        | 3.1 品質保證 | 55 |
| 四  | 經獨立第三方驗證符合國際認證之食品安全管理系統標準之廠房所生產產品之百分比。                                 | 經獨立第三方驗證符合國際認證之食品安全管理系統標準之廠房所生產產品之百分比。本公司採品牌經營與生產委外模式，針對產品品質與安全嚴格落實源頭管理。本公司 100% 的產品皆由經獨立第三方驗證、符合國際食品安全管理系統標準（包含 ISO 22000、HACCP 或可同等比照之食品安全驗證系統）之廠房生產製造。                                                                                                                            | 3.1 品質保證 | 55 |
| 五  | 對供應商進行稽核之家數及百分比、稽核項目及結果。                                               | 供應商稽核 15 家(100%)，對供應商進行稽核之項目如附件，供應商稽核平均分數 87.5 分(滿分 100 分)                                                                                                                                                                                                                           | 3.1 品質保證 | 55 |
| 六  | 依法規要求或自願進行產品追溯與追蹤管理之情形及相關產品占所有產品之百分比。                                  | 本公司依法規要求或自願進行產品追溯與追蹤管理之相關產品占所有產品之百分比為 100%                                                                                                                                                                                                                                           | 3.1 品質保證 | 55 |
| 七  | 依法規要求或自願設置食品安全實驗室之情形、測試項目、測試結果、相關支出及其占營業收入淨額之百分比。                      | 依法規要求有設置食品安全實驗室。測試項目：水活性、質量檢測，測試結果皆符合品管標準。<br>相關支出：<br>2024 年至今購入實驗室相關設備、器具、消耗品雜支等，共支出約 210,000 元。<br>2025 年實驗室場地租賃 276,000 元，人事費用 2,350,348 元，合計 2,836,348 元。<br>其占營業收入淨額之百分比為 0.15%。                                                                                               | 3.1 品質保證 | 55 |
| 八  | 消耗能源總量、外購電力百分比、再生能源使用率。                                                | 消耗能源總量 66036.0 度/年，外購電力占比 100%，無再生能源使用率。                                                                                                                                                                                                                                             | 4.2 能源管理 | 59 |

| 編號 | 指標               | 內容                                     | 對應章節      | 頁碼 |
|----|------------------|----------------------------------------|-----------|----|
| 九  | 總取水量及總耗水量。       | 總取水量為 0.845(百萬公升)<br>總耗水量為 0.005(百萬公升) | 4.1 水資源管理 | 58 |
| 十  | 售出產品重量、生產設施場所數量。 | 見第 2 章第一節                              | 2.1 公司簡介  | 21 |

### 附錄三：上市上櫃公司氣候相關資訊

| 項目                                                                                                         | 對應章節            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。                                                                             | 四、永續環境          |
| 2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。                                                                  | 四、永續環境          |
| 3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                                                                                     | 四、永續環境          |
| 4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。                                                                          | 四、永續環境          |
| 5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。                                                        | -               |
| 6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。                                                       | 四、永續環境          |
| 7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                | -               |
| 8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | -               |
| 9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫 (另填於 1-1 及 1-2)。                                                              | 1-1 溫室氣體盤查及確信情形 |

### 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

#### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

| 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(噸 CO <sub>2</sub> e)、密集度(噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)及資料涵蓋範圍。 |         |          |
|---------------------------------------------------------------------------|---------|----------|
| 說明如下：                                                                     |         |          |
| 項目 \ 年度                                                                   | 2024 年  | 2025 年   |
| 範疇一：總排放量<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e)                                        | 86.4771 | 0.2256   |
| 範疇一：密集度<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)                                     | 0.06347 | 0.000119 |
| 範疇二：總排放量                                                                  | 16.2408 | 31.2296  |

|                                       |         |          |
|---------------------------------------|---------|----------|
| (公噸 CO <sub>2</sub> e)                |         |          |
| 範疇二：密集度<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元) | 0.01192 | 0.01648  |
| 範疇三：總排放量<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e)    | 33.5909 | 696.0893 |
| 範疇三：密集度<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元) | 0.02466 | 0.36731  |

註 1：直接排放量（範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源）、能源間接排放量（範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放）及其他間接排放量（範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源）。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」（下稱本作業辦法）第 4 條之 1 第 2 項規定所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：國際標準組織（International Organization for Standardization, ISO）發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

| 項目 \ 年度 | 2024 年 | 2025 年 |
|---------|--------|--------|
| 確信範圍    | 尚未進行確信 | 尚未進行確信 |
| 確信機構    | -      | -      |
| 確信準則    | -      | -      |
| 確信意見    | -      | -      |

註 1：應依本作業辦法第 4 條之 1 第 3 項規定所定時程辦理。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

## 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| <b>溫室氣體減量策略</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| <p>本公司擬定以下策略：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 減碳績效檢視與目標制定：每年度定期檢視整體碳排放績效，根據實際營運狀況與國內外環保政策趨勢，滾動式調整減碳目標與路徑，提升排放管理效率。</li> <li>● 排放減量策略導入：導入具體減量措施，如能源使用效率提升、採購低碳設備與綠色能源使用等，以系統性方式降低營運過程中產生之直接與間接排放。</li> <li>● 營運整合與內部推動：將排放管理策略納入日常營運流程中，強化部門間協作，並透過教育訓練與內部制度建置，提升全體員工對環境永續議題之意識與執行力。</li> <li>● 符合法規與風險控管：透過完善之內部控制機制與定期稽核程序，確保公司作業流程與排放管理措施符合法令規範，降低潛在罰則與營運風險。</li> <li>● 利害關係人溝通與資訊揭露：透過多元溝通管道（如投資人信箱、企業網站與年報等）主動揭露排放管理績效與策略進展，並回應外部關切，促進理解與合作，提升企業透明度與信任度。</li> </ul> |  |
| <b>溫室氣體減量目標</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| <p>2025年整體用電量較前一年共新增30,6322kWh，因由於本公司自2024年才有自租辦公室並於2024年3月才承租，導致用電量增加。</p> <p>展望未來，集團各公司已訂定節能目標，預計自2026年至2030年間，逐年推動用電管理與節能措施，力求於2030年達成較2025年用電量減少10%的目標，落實節能減碳與永續營運之承諾。</p> <p>短期目標：</p> <p>本公司短期目標為5年內每年減少5%的溫室氣體排放。</p> <p>中期目標：</p> <p>本公司及子公司未來(2026年~2028年)將積極達成目標，用電量較2025年減量5%，2030年前減少10%的溫室氣體排放。</p> <p>長期目標：</p> <p>2050年前溫室氣體排放為零，與我國政府淨零排放路徑目標一致。</p>                                                                                                                  |  |
| <b>具體行動計畫</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| <p>定期宣導永續相關知識以加強同仁在工作及生活中對綠色環保之重視與落實。藉由持續追蹤用水、用電、碳排放及廢棄物量，通過實施相關管理政策以避免資源浪費，本公司2024年減少能源消耗的具體行動方案為：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |

| 分類                                                                                                                                                         | 具體行動                                                                                                                                                                                                                     | 說明            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 電梯設備                                                                                                                                                       | 鼓勵同仁勤爬樓梯                                                                                                                                                                                                                 | 提升健康，減少電梯使用耗電 |
| 空調設備                                                                                                                                                       | 室內溫控26~28℃                                                                                                                                                                                                               | 響應能源局節能減碳政策   |
| 照明設備                                                                                                                                                       | 午休關燈1小時                                                                                                                                                                                                                  | 降低照明耗能        |
| 垃圾分類                                                                                                                                                       | 定期宣導垃圾分類                                                                                                                                                                                                                 | 落實資源回收，減少廢棄物  |
| 電子發票                                                                                                                                                       | 全面使用電子發票                                                                                                                                                                                                                 | 減少紙張使用與碳排     |
| 考勤系統                                                                                                                                                       | 電子簽核作業                                                                                                                                                                                                                   | 降低紙張與行政資源耗用   |
| 電力節能                                                                                                                                                       | 部分更換LED燈                                                                                                                                                                                                                 | 降低耗電量、提升照明效率  |
| 節能設備                                                                                                                                                       | 使用節能標章家電                                                                                                                                                                                                                 | 提高能源使用效率      |
| IT節能                                                                                                                                                       | 設定設備自動休眠                                                                                                                                                                                                                 | 避免長時間待機耗電     |
|                                                                                                                                                            | 推動電子簽核                                                                                                                                                                                                                   | 減少影印紙張與耗電     |
|                                                                                                                                                            | 導入雲端與虛擬伺服器                                                                                                                                                                                                               | 降低伺服器耗電       |
| 本集團積極推動各項能源減量措施，選用節能設計之冷氣及冰箱，降低辦公環境能源消耗。2025年新增用電量達30,6322kWh，本集團未來(115年~118年)將持續積極達成每年減量5%之目標，並預計於2030年達成減量10%之目標。                                        |                                                                                                                                                                                                                          |               |
| 2024年減量達成情形                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                          |               |
| 溫室氣體排放管理                                                                                                                                                   | 1. 本年度（2025年）為大研生醫首次整年度用自租辦公室，故本年度亦作為全集團首度完整統計自有據點全年用電之基準，合併全集團全年整體用電量為 <b>66,036 kWh</b> ，並以2025年設定為用電與間接溫室氣體排放之 <b>基準年</b> 。<br>2. 未來本集團預計於2026年至2029年間，逐步推動節能減碳計畫，以2025年為基準年，期於2030年達成用電量較2025年減少10%之節能目標，進而有效降低間接排放。 |               |
| 註 1：應依本作業辦法第 4 條之 1 第 4 項規定所定時程辦理。                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                          |               |
| 註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本作業辦法第 4 條之 1 第 2 項規定，資本額 100 億元以上之公司應於114年完成113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為113年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。 |                                                                                                                                                                                                                          |               |

#### 附錄四：上市上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法第 4-2 條

因 2024 年新進員工占比約 6 成，故 2025 年薪有較大的成長幅度。

| 有關非擔任主管職務之全時員工薪資平均數、中位數及變動情形之相關資訊得以證交所/櫃買中心指定之資訊申報網站查詢索引方式揭露？ |         | 無申報       |
|---------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| 年度                                                            | 2024年   | 2025年     |
| 非擔任主管之全時員工薪資平均(元)                                             | 871,964 | 1,244,359 |
| 非擔任主管之全時員工薪資平均變動情形(%)                                         | -       | 91%       |
| 非擔任主管之全時員工薪資中位數(元)                                            | 806,688 | 1,144,507 |
| 非擔任主管之全時員工薪資中位數變動情形(%)                                        | -       | 62%       |

## 附錄五：會計師確信證書



### 永安聯合會計師事務所

台北市中山區松江路148號9樓  
9F., No. 148, Songjiang Rd.,  
Zhongshan Dist., Taipei City  
104492, Taiwan (R.O.C.)  
Tel: (02)2752-8441  
Fax: (02)2731-4292  
<http://www.everestcpa.com.tw>

#### 會計師有限確信報告

大研生醫國際股份有限公司 公鑒

#### 一、 確信範圍

本會計師接受大研生醫國際股份有限公司（以下簡稱「大研生醫」）之委任，對西元2025年度永續報告書中所選定之永續績效資訊進行有限確信並出具報告。選定之標的資訊及其適用基準，詳附件一「確信項目彙總表」。

#### 管理階層之責任

大研生醫管理階層應依據適當之基礎編製西元2025年度永續報告書，包括參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之GRI準則(GRI Standards)及永續會計準則(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)，暨「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」第四條附表一之三規定所應加強揭露之內容，並應設計、執行及維護與報告編製相關之內部控制，以蒐集並揭露報告書內容。

#### 會計師之責任

本會計師係依照財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之確信準則公報3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」之要求規劃並執行有限確信工作，以對第一段所述確信標的資訊是否存在重大不實表達出具有限確信報告。

#### 二、 確信工作

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關標的資訊之證據。所執行之程序包括評估貴公司編製2025年度永續報告書之控制環境及風險，並對相關紀錄執行測試、檢查、觀察或查詢。

為作成有限確信之結論，本會計師已執行下列工作：

- 與大研生醫之管理階層及員工進行訪談，以瞭解大研生醫履行永續責任之整體情況，以及報導流程；
- 針對報告中所選定之永續績效資訊進行分析性程序；蒐集並評估其他支持證



### 永安聯合會計師事務所

台北市中山區松江路148號9樓  
9F., No. 148, Songjiang Rd.,  
Zhongshan Dist., Taipei City  
104492, Taiwan (R.O.C.)  
Tel: (02)2752-8441  
Fax: (02)2731-4292  
<http://www.everestcpa.com.tw>

據資料及所取得之管理階層聲明；如必要時，則抽選樣本進行測試；

- 閱讀大研生醫之永續報告書，確認其與本會計師取得關於永續績效整體履行情況之瞭解一致。

#### 三、 先天限制

因永續報告書中所包含之非財務資訊受到衡量不確定性之影響，選擇不同的衡量方式，可能導致績效衡量上之重大差異，且不同利害關係人對該等資訊亦可能有不同之解讀。另由於確信工作係採抽樣方式進行，任何內部控制均受有先天限制，故未必能查出所有業已存在之重大不實表達，無論是導因於舞弊或錯誤。

#### 四、 品質管制與獨立性

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及盡專業上應有之注意、保密及專業態度。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管制準則1號「會計師事務所之品質管制」，維持完備之品質管制制，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

#### 五、 結論

依據本會計師執行之程序及所獲取之證據，未發現大研生醫所選定之永續績效資訊有未依照適用基準編製而須作重大修正之情事。

永安聯合會計師事務所

會計師：劉俊毅



民國 1 1 5 年 5 月 2 9 日