

永悅健康股份有限公司

一一四年股東常會議事錄



時 間：中華民國 114 年 6 月 26 日(星期四) 下午三時整

地 點：新北市新店區北新路三段 213 號 15 樓會議室

出席股數：本公司已發行 41,911,356 股，有表決權股份總數為 41,911,356 股，出席股份數為 32,356,936 股，出席率 77.2%。

主 席：陳俊嘉



記 錄：陳登科



報告事項

第一案

案 由：本公司 113 年度營業報告案。(董事會提)

說 明：本公司民國 113 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案 由：本公司 113 年度監察人審查報告。(董事會提)

說 明：本公司 113 年度監察人審查報告，請參閱附件二。

第三案

案 由：本公司 113 年度董事酬勞暨員工酬勞提撥案。(董事會提)

說 明：因本年度稅後虧損，無盈餘可供分配，無需提撥員工酬勞及董事酬勞。

第四案

案 由：本公司投保董事及重要職員責任保險案。(董事會提)

說 明：

- 一、為保障本公司董事及重要職員於執行職務過程中可能面臨之法律責任風險，依公司治理實務與法令規定，辦理責任保險續保事宜。
- 二、本次續保內容包括：
 - (1) 保險公司：富邦產物保險股份有限公司
 - (2) 保險種類：董事及經理人責任保險
 - (3) 被保險人：永悅健康股份有限公司及其董事、監察人、經理人
 - (4) 保險金額：責任限額 USD 2,000,000 (每一事故 / 每一保單期間)



(5) 保險期間：自 2025 年 1 月 15 日中午 12 時起，至 2026 年 1 月 15 日中午 12 時止

(6) 年保費：USD 4,000

第五案

案 由：本公司訂定「誠信經營守則」案。(董事會提)

說 明：為符合實際需要及配合本公司公開發行計畫，擬訂定本公司「誠信經營守則」，請參閱附件三。

第六案

案 由：本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案。(董事會提)

說 明：為符合實際需要及配合本公司公開發行計畫，擬訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，請參閱附件四。

第七案

案 由：本公司訂定「道德行為準則」案。(董事會提)

說 明：為符合實際需要及配合本公司公開發行計畫，擬訂定本公司「道德行為準則」，請參閱附件五。

第八案

案 由：本公司訂定「永續發展實務守則」案。(董事會提)

說 明：為符合實際需要及配合本公司公開發行計畫，擬訂定本公司「永續發展實務守則」，請參閱附件六。

承認事項

第一案

案 由：本公司 113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說 明：

一、本公司 113 年度營業報告書及財務報表已編製完成，並經資誠聯合會計師事務所梁嬋女及鄭裕仁會計師查核簽證，查核意見為無保留意見，請參閱附件一及附件七，併同營業報告書送請監察人審查出具審查報告書在案。

二、敬請 承認。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案 由：本公司 113 年度虧損撥補案，提請 承認。(董事會提)

說 明：

- 一、本公司依公司章程及相關規定擬出具民國113年度虧損撥補案，虧損撥補表請參閱附件八。
- 二、因稅後虧損無盈餘可供分配股利、員工酬勞及董監事酬勞。
- 三、敬請 承認。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論暨選舉事項

第一案

案 由：擬通過本公司董監選任程序。(董事會提)

說 明：配合本公司申報公開發行所需，擬制定本公司「董監選任程序」內部管理辦法，請參閱附件九。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案 由：擬修訂「公司章程」部份條文案，提請 討論。(董事會提)

說 明：

- 一、為公司實際營運所需，擬修訂本公司章程部份條文。
- 二、公司章程修訂對照表，請參閱附件十。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

案 由：擬補選監察人一席案，提請 選舉。(董事會提)

說 明：

- 一、配合本公司公開發行及實務需要，擬設監察人兩席，以強化公司治理，擬於本次股東常會中補選一席監察人。
- 二、新任監察人任期自股東會選任起，至本屆任期屆滿日止(任期 114 年 6 月 26 日至 115 年 6 月 28 日)

選舉結果：

職稱	姓名	得票權數
監察人	陳奕良	31,697,163 權

臨時動議：無

散會：同日下午三時二十四分





永悅健康股份有限公司

營運報告書

本公司 113 年度營業收入為新台幣 424,783 仟元，相較前一年度營業收入 451,048 仟元減少 5.82%；稅後淨損為新台幣 145,990 仟元，較前一年度減少 20.63%。每股稅後盈餘為新台幣-3.51 元，相較前一年度基本每股稅後盈餘新台幣-3.22 元減少約 9%。謹將 113 年度之營運成果及 114 年度營運計畫概要分別說明如下：

一、113 年度營運成果

(一) 營收及稅後淨利

單位：新台幣元

科目	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	424,783,165	451,047,990	(26,264,825)	-5.82%
營業毛利	163,345,234	168,768,634	(5,423,400)	-3.21%
稅後淨利	(145,989,860)	(121,022,020)	(24,967,840)	-20.63%

(二) 財務收支及獲利能力

項目		年度	113 年度	112 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率		53.97%	65.86%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率		4217.66%	3022.13%
償債能力(%)	流動比率		123.03%	109.89%
	速動比率		103.97%	91.63%
獲利能力(%)	資產報酬率		-20.37%	-18.14%
	權益報酬率		-45.42%	-48.23%
	每股盈餘(稅後)		(3.51)	(3.22)

二、114 年度營運計畫概要

(一) 經營方針：

本公司自民國 110 年度起，將事業架構重新調整為四大營運模塊，包括「健康媒體」、「健康商品」、「職場健康」及「健檢平台暨數據」，以提升數位大健康平台之整體營運綜效。112 年度完成組織三合一與電商四合一等重大整併工程，奠定集團未來成長引擎之基礎；113 年度則透過集團資源的重新配置，聚焦發展「媒體科技」與「職場健康」，並同步推動「健康商品」業務之轉型，以強化集團長期體質。另新成立之「健檢顧問」業務，結合「健康全景 Pano」平台，亦順利達成第一階段規模擴張。

以下為各模塊於 114 年度之重點營運規劃：

第一模塊「健康媒體」

114 年度將聚焦於建立穩定的長期內容與流量合作夥伴關係，持續鞏固媒體影響力。媒體網站亦將於今年完成重構，以強化流量成長、提升聯播網效能、優化閱聽體驗並降低營運成本。

在媒體廣告方面，將整合集團內部數據資源，建置「健康聯播網」數位平台，提升廣告投放精準度。針對線下 TV 業務，將持續拓點佈建與營運穩定，打造高品質、精準覆蓋之實體媒體場域。

此外，面對線上課程市場競爭日趨激烈，課程業務將開展新商業模式，強化與企業及媒體平台的合作，以降低對終端消費者收入的依賴。

第二模塊「健康商品」

114 年度將全面推動零售業務轉型，由「商品買賣」轉型為「零售服務」，聚焦於行銷與廣告效益之提升，逐步淡出自營實體買賣業務。透過協助佳格蝦皮電商代營運，提升合作夥伴線上銷售效能，並同時強化團隊於零售服務領域之實戰經驗。

自有電商平台方面，將持續優化營運流程、加速庫存去化、提升廣告投資報酬率，以改善整體獲利結構。對於代理之 ProLon 產品，將積極拓展醫療通路，強化院所滲透率，並與佳格協作推動產品在地化。

考量中港區域地緣政治風險，相關零售業務亦將逐步收斂以降低營運風險，整體轉型預計自 114 年下半年啟動，並於 115 年初完成。

第三模塊「職場健康」

114 年度「職場健康」模塊將持續以「健康環景」與職護平台為基礎，聚

焦大型企業客戶，拓展健檢顧問業務，擴大市佔率與預算管理規模。透過與 LINE 合作，有效提升高齡使用者的接受度與產品滲透率。

同時，本年度亦將推出專為健檢機構打造之版本，整合受檢流程、提升平台安裝率。另將評估與其他職護服務商之合作機會，透過平台結盟或股權整合，加速規模擴張。

第四模塊「健康平台暨數據」

114 年度將全面推動 113 年度併購之雲端健檢平台，加速部署與推廣，並調整定價機制，改採「報告數量計費制」並提高單價，以更準確反映產品價值與市場潛力。

另將開發「慢性病管理系統模組」，導入基層診所，與健檢後健康管理服務進行串接，打造閉環服務流程，作為未來新一波成長動能。針對健檢院所在資安、數據處理、衛教行銷等日益增長之需求，也將結合集團資源擴大跨售機會，提升客戶規模與滿意度。

其他發展重點

除四大營運模塊外，114 年度集團之關鍵任務為順利完成 IPO 送件，故在財務管理與內部稽核方面，將強化制度設計與管理效能。

在人力資源面，將優先補強數位產品開發、數據分析與 HR 等關鍵職能缺口，以確保營運動能不墜，並支持組織穩健成長。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件二

監察人審查報告

董事會造具本公司民國 113 年度營運報告書、財務報表及虧損撥補案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述 113 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑑核。

此致

永悅健康股份有限公司 114 年股東常會

監察人：



中 華 民 國 1 1 4 年 0 5 月 2 6 日

附件三

永悅健康股份有限公司



制度名稱	永悅健康股份有限公司 誠信經營守則	制度編號	C-0-CL-04
		生效日期	2024/09/03

目 錄

版本修訂紀錄	2
第一條 訂定目的及適用範圍	3
第二條 禁止不誠信行為	3
第三條 利益之態樣	3
第四條 法令遵循	3
第五條 政策	3
第六條 防範方案	3
第七條 防範方案之範圍	3
第八條 承諾與執行	4
第九條 誠信經營商業活動	4
第十條 禁止行賄及收賄	4
第十一條 禁止不當提供政治獻金	4
第十二條 禁止不當慈善捐贈或贊助	4
第十三條 禁止不合理饋贈、款待或其他不正當利益	4
第十四條 禁止侵害智慧財產權	4
第十五條 不從事不公平競爭之行為	4
第十六條 防範產品或服務損害利害關係人	4
第十七條 組織與責任	5
第十八條 業務執行之法令遵循	5
第十九條 利益迴避	5
第二十條 會計與內部控制	5
第二十一條 作業程序及行為指南	5
第二十二條 教育訓練及考核	6
第二十三條 檢舉制度	6
第二十四條 懲戒與申訴制度	6
第二十五條 資訊揭露	6
第二十六條 誠信經營政策與措施之檢討修正	6
第二十七條 實施	7

文件版本：01	頁數 1/7	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司 誠信經營守則	制度編號	C-0-CL-04
		生效日期	2024/09/03

版本修訂紀錄

版本	修訂日期	章節	頁次	新增 / 變更內容	修訂單位
1.0	2024/09/03	全	全	新增	營運長室/徐曉陽



制度名稱	永悅健康股份有限公司 誠信經營守則	制度編號	C-0-CL-04
		生效日期	2024/09/03

第一條 (訂定目的及適用範圍)

本公司為建立誠信經營之企業文化及健全企業之永續經營發展，爰參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本守則。

本守則適用於本公司之各子公司及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。

第二條 (禁止不誠信行為)

本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。

第三條 (利益之態樣)

本守則所稱利益，係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

第四條 (法令遵循)

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

第五條 (政策)

本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，經董事會通過，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

第六條 (防範方案)

本公司制訂之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案），包含作業程序、行為指南及教育訓練等。

第七條 (防範方案之範圍)

本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。至少應涵蓋下列行為之防範措施：

- 一、行賄及收賄。
- 二、提供非法政治獻金。
- 三、不當慈善捐贈或贊助。
- 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
- 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
- 六、從事不公平競爭之行為。

產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

文件版本：01	頁數 3/7	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司	制度編號	C-0-CL-04
	誠信經營守則	生效日期	2024/09/03

第八條 (承諾與執行)

本公司應於相關規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。

第九條 (誠信經營商業活動)

本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。

本公司於商業往來之前，將考量相關代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。

本公司與相關代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

第十條 (禁止行賄及收賄)

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

第十一條 (禁止不當提供政治獻金)

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

第十二條 (禁止不當慈善捐贈或贊助)

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

第十三條 (禁止不合理饋贈、款待或其他不正當利益)

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理饋贈、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

第十四條 (禁止侵害智慧財產權)

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。

第十五條 (不從事不公平競爭之行為)

本公司從事營業活動，應遵循公平交易法及相關之競爭法規，不從事不公平競爭之行為。

第十六條 (防範產品或服務損害利害關係人)

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規，確保產品、標示及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、

文件版本：01	頁數 4/7	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司	制度編號	C-0-CL-04
	誠信經營守則	生效日期	2024/09/03

服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。

第十七條 (組織與責任)

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。本公司為健全誠信經營之管理，由營運長室統籌各單位推動下列誠信經營的事項，並定期向董事會報告：

協助將誠信與道德價值融入公司經營政策，並配合法令制度訂定確保誠信經營之措施。

推動訂定相關防範不誠信行為方案。

對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，推動組織、編制與職掌規劃及置入相互監督制衡機制。

誠信政策宣導訓練之推動及協調。

監督檢舉制度之運作，以確保執行之有效性。

協助董事會及管理階層評估誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

第十八條 (業務執行之法令遵循)

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

第十九條 (利益迴避)

本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得互相關照。

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

第二十條 (會計與內部控制)

本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司內部稽核單位應依不誠信行為風險評估結果之重大性，視需要採取相關措施，例如：擬訂相關稽核計畫等。稽核計畫的內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。

第二十一條 (作業程序及行為指南)

本公司依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、監察人、經理人、受僱人及

文件版本：01	頁數 5/7	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司 誠信經營守則	制度編號	C-0-CL-04
		生效日期	2024/09/03

實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：
 提供或接受不正當利益之認定標準。
 提供合法政治獻金之處理程序。
 提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
 避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。
 對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
 對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。
 發現違反企業誠信經營守則之處理程序。
 對違反者採取之紀律處分。

第二十二條（教育訓練及考核）

本公司經營管理階層應定期向董事、受僱人及受任人宣導誠信經營之重要性，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。
 本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

第二十三條（檢舉制度）

應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：
 建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。
 指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。
 訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。
 檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。
 檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。
 保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。
 檢舉人獎勵措施。
 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或監察人。

第二十四條（懲戒與申訴制度）

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，如有違反誠信經營之相關規定者，本公司將視情節輕重予以懲處。
 本公司設有申訴制度，以提供違反本守則者，得依相關之規定救濟之途徑。

第二十五條（資訊揭露）

本公司於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。

第二十六條（誠信經營政策與措施之檢討修正）

本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落

文件版本：01	頁數 6/7	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司 誠信經營守則	制度編號	C-0-CL-04
		生效日期	2024/09/03

實成效。

第二十七條 (實施)

本守則經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

本公司設置審計委員會者，本守則對於監察人之規定，於審計委員會準用之。



附件四

永悅健康股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

制度名稱	永悅健康股份有限公司	制度編號	C-0-CL-05
	誠信經營作業程序及行為指南	生效日期	2024/09/03

目 錄

版本修訂紀錄	2
第一條 訂定目的及適用範圍	3
第二條 適用對象	3
第三條 不誠信行為	3
第四條 利益態樣	3
第五條 專責單位及職掌	3
第六條 禁止提供或收受不正當利益	4
第七條 收受不正當利益之處理程序	4
第八條 禁止疏通費及處理程序	4
第九條 政治獻金之處理程序	4
第十條 慈善捐贈或贊助之處理程序	5
第十一條 利益迴避	5
第十二條 保密機制之組織與責任	5
第十三條 禁止從事不公平競爭行為	5
第十四條 防範產品或服務損害利害關係人	5
第十五條 禁止內線交易及保密協定	6
第十六條 遵循及宣示誠信經營政策	6
第十七條 建立商業關係前之誠信經營評估	6
第十八條 與商業對象說明誠信經營政策	6
第十九條 避免與不誠信經營者交易	6
第二十條 契約明訂誠信經營	7
第二十一條 公司人員涉不誠信行為之處理	7
第二十二條 他人對公司從事不誠信行為之處理	7
第二十三條 內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分	8
第二十四條 施行	8

制度名稱	永悅健康股份有限公司	制度編號	C-0-CL-05
	誠信經營作業程序及行為指南	生效日期	2024/09/03

版本修訂紀錄

版本	修訂日期	章節	頁次	新增 / 變更內容	修訂單位
1.0	2024/09/03	全	全	新增	營運長室/徐曉陽



制度名稱	永悅健康股份有限公司	制度編號	C-0-CL-05
	誠信經營作業程序及行為指南	生效日期	2024/09/03

第一條（訂定目的及適用範圍）

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。

第二條（適用對象）

本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。

本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

第三條（不誠信行為）

本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。

第四條（利益態樣）

本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。

第五條（專責單位及職掌）

本公司指定營運長室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。
- 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。

文件版本：01	頁數 3/8	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司	制度編號	C-0-CL-05
	誠信經營作業程序及行為指南	生效日期	2024/09/03

第六條（禁止提供或收受不正當利益）

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

- 一、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。
- 二、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 三、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
- 四、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 五、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 六、其他符合公司規定者。

第七條（收受不正當利益之處理程序）

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

- 一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。
- 二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

- 一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。
- 二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
- 三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。

本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報執行長核准後執行。

第八條（禁止疏通費及處理程序）

本公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。

本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

第九條（政治獻金之處理程序）

本公司提供政治獻金，應依下列規定辦理，於陳報首長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣 伍佰萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

- 一、應確認係符合政治獻金收受者所在國家之政治獻金相關法規，包括提供政治獻金之上限及形式等。
- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、政治獻金應依法規及會計相關處理程序予以入帳。

文件版本：01	頁數 4/8	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司	制度編號	C-0-CL-05
	誠信經營作業程序及行為指南	生效日期	2024/09/03

四、提供政治獻金時，應避免與政府相關單位從事商業往來、申請許可或辦理其他涉及公司利益之事項。

第十條（慈善捐贈或贊助之處理程序）

本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報首長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣 伍佰萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

- 一、應符合營運所在地法令之規定。
- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。
- 四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。
- 五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。

第十一條（利益迴避）

本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得互為相互支援。

董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。

本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

第十二條（保密機制之組織與責任）

本公司應設置處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

第十三條（禁止從事不公平競爭行為）

本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

第十四條（防範產品或服務損害利害關係人）

本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。

本公司制定並於公司網站公開對消費者或其他利害關係人權益保護政策，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

文件版本：01	頁數 5/8	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司	制度編號	C-0-CL-05
	誠信經營作業程序及行為指南	生效日期	2024/09/03

經媒體報導或有事實足認本公司商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，本公司應即為足以除去其危害之必要處理或回收該批產品或停止其服務，並調查事實是否屬實，及提出檢討改善計畫。

本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

第十五條（禁止內線交易及保密協定）

本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。

參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

第十六條（遵循及宣示誠信經營政策）

本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。

本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。

第十七條（建立商業關係前之誠信經營評估）

本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

- 一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。
- 二、該企業是否訂定誠信經營政策及其執行情形。
- 三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
- 四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。
- 五、該企業長期經營狀況及商譽。
- 六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
- 七、該企業是否曾涉有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

第十八條（與商業對象說明誠信經營政策）

本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。

第十九條（避免與不誠信經營者交易）

本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

文件版本：01	頁數 6/8	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司	制度編號	C-0-CL-05
	誠信經營作業程序及行為指南	生效日期	2024/09/03

第二十條（契約明訂誠信經營）

本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：

- 一、任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。
- 二、任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
- 三、訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

第二十一條（公司人員涉不誠信行為之處理）

本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發新臺幣 伍佰 元以下獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。

本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。

檢舉人應至少提供下列資訊：

- 一、檢舉人之姓名、身分證號碼，亦得匿名檢舉，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
- 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
- 三、可供調查之具體事證。

本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。

本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：

- 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人。
- 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。
- 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
- 四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。
- 五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。
- 六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

第二十二條（他人對公司從事不誠信行為之處理）

本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

文件版本：01	頁數 7/8	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司	制度編號	C-0-CL-05
	誠信經營作業程序及行為指南	生效日期	2024/09/03

第二十三條（內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分）

本公司專責單位應每年舉辦壹次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。

本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第二十四條（施行）

本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送各監察人及提報股東會報告；修正時亦同。

本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

本公司設置審計委員會者，本守則對於監察人之規定，於審計委員會準用之。



附件五

永悅健康股份有限公司



道德行為準則

制度名稱	永悅健康股份有限公司 道德行為準則	制度編號	C-0-CL-06
		生效日期	2024/09/03

目 錄

版本修訂紀錄	2
第一條 訂定目的及依據	3
第二條 適用對象	3
第三條 誠信經營之原則	3
第四條 防止利益衝突	3
第五條 不得圖私己利	3
第六條 保密責任	3
第七條 公平交易	3
第八條 公司資產之妥善保護及使用	3
第九條 法令遵循	3
第十條 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為	4
第十一條 懲處及救濟	4
第十二條 豁免適用之程序	4
第十三條 揭露方式	4
第十四條 施行	4

制度名稱	永悅健康股份有限公司 道德行為準則	制度編號	C-0-CL-06
		生效日期	2024/09/03

版本修訂紀錄

版本	修訂日期	章節	頁次	新增 / 變更內容	修訂單位
1.0	2024/09/03	全	全	新增	營運長室/徐曉陽



制度名稱	永悅健康股份有限公司 道德行為準則	制度編號	C-0-CL-06
		生效日期	2024/09/03

第一條 訂定目的及依據

為導引本公司董事、監察人、經理人及其所有員工之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。

第二條 適用對象

本準則適用於本公司董事、監察人、經理人及其所有員工。前述適用對象以下簡稱為「本公司人員」。

第三條 誠信經營之原則

本公司及本公司人員在企業經營行為上，將遵循道德規範並秉持誠信原則，遵守法令及本準則之規定。

第四條 防止利益衝突

本公司人員應以客觀及有效率之方式處理公務，不得以其在公司擔任之職務而使其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。

本公司與前項人員所屬之關係企業有資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事時，相關之本公司人員應主動向公司說明其與公司有無潛在利益衝突，並依本公司之行為規範辦理，以防止利益衝突。

第五條 不得圖私己利

本公司人員不得為下列事項：

- 一、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；
- 二、與公司競爭；
- 三、本公司行為規範或其他相關規定所訂禁止之行為。

第六條 保密責任

本公司人員對於公司本身之技術性及非技術性之資訊，或其進(銷)貨客戶之資訊(以下簡稱「機密資訊」)，除經授權或法律規定公開外，應負保密義務。應保密之資訊包括所有可能被他人利用或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開資訊。

第七條 公平交易

本公司人員應以誠信合理原則公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

第八條 公司資產之妥善保護及使用

本公司人員均應保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，以避免被偷竊、疏忽或浪費。

第九條 法令遵循

本公司人員應遵循證券交易法及其他法令規章。

文件版本：01	頁數 3/4	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司 道德行為準則	制度編號	C-0-CL-06
		生效日期	2024/09/03

第十條 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為

本公司每年至少一次對本公司人員辦理本準則之教育宣導。

本公司人員於懷疑或發現有違反法令規章或本準則之情事時，應主動向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當主管呈報，並提供足夠資訊使公司得以適當處理後續事宜。公司允許匿名檢舉所有報告事項，均將完全保密，並由獨立管道查證，以保護檢舉人安全，使其免於遭受報復。

第十一條 懲處及救濟

本公司人員如有違反本準則之情事時，本公司應依法令或公司內相關規定處理。

本公司設有申訴制度，以提供違反本準則者，得依相關規定救濟之途徑。

第十二條 豁免適用之程序

本公司豁免董事、監察人或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

第十三條 揭露方式

本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露本準則，修正時亦同。

第十四條 施行

公司之道德行為準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

本公司設置審計委員會者，本守則對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

文件版本：01	頁數 4/4	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

永悅健康股份有限公司



制度名稱	永悅健康股份有限公司 永續發展實務守則	制度編號	C-0-CL-07
		生效日期	2025/5/23

第一章 總則

第 1 條

為協助上市上櫃公司實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱證券交易所）及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯買賣中心）爰共同制定本實務守則，以資遵循。

上市上櫃公司宜參照本守則訂定公司本身之永續發展守則，以管理其對經濟、環境及社會風險與影響。

第 2 條

本守則以上市上櫃公司為適用對象，其範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。

本守則鼓勵上市上櫃公司於從事企業經營之同時，積極實踐永續發展，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。

第 3 條

上市上櫃公司推動永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。

上市上櫃公司應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。

第 4 條

上市上櫃公司對於永續發展之實踐，宜依下列原則為之：

- 一、落實公司治理。
- 二、發展永續環境。
- 三、維護社會公益。
- 四、加強企業永續發展資訊揭露。

第 5 條

上市上櫃公司應考量國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。

股東提出涉及永續發展之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

第二章 落實公司治理

文件版本：01	頁數 1/7	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司 永續發展實務守則	制度編號	C-0-CL-07
		生效日期	2025/5/23

第 6 條

上市上櫃公司宜遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。

第 7 條

上市上櫃公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。

上市上櫃公司之董事會於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：

- 一、提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。
- 二、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。
- 三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。

上市上櫃公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。

第 8 條

上市上櫃公司宜定期舉辦推動永續發展之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。

第 9 條

上市上櫃公司為健全永續發展之管理，宜建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展之專（兼）職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。

上市上櫃公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。

員工績效考核制度宜與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。

第 10 條

上市上櫃公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。

第三章 發展永續環境

第 11 條

文件版本：01	頁數 2/7	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司 永續發展實務守則	制度編號	C-0-CL-07
		生效日期	2025/5/23

上市上櫃公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。

第 12 條

上市上櫃公司宜致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

第 13 條

上市上櫃公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：

- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
- 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
- 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

第 14 條

上市上櫃公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

第 15 條

上市上櫃公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：

- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
- 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
- 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
- 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
- 五、延長產品之耐久性。
- 六、增加產品與服務之效能。

第 16 條

為提升水資源之使用效率，上市上櫃公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。上市上櫃公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

第 17 條

上市上櫃公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。

上市上櫃公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇

文件版本：01	頁數 3/7	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司 永續發展實務守則	制度編號	C-0-CL-07
		生效日期	2025/5/23

宜包括：

- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
- 二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。
- 三、其他間接排放：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。

上市上櫃公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

第四章 維護社會公益

第 18 條

上市上櫃公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

上市上櫃公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：

- 一、提出企業之人權政策或聲明。
- 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。
- 三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
- 四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

上市上櫃公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，上市上櫃公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第 19 條

上市上櫃公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第 20 條

上市上櫃公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

上市上櫃公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第 21 條

文件版本：01	頁數 4/7	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司 永續發展實務守則	制度編號	C-0-CL-07
		生效日期	2025/5/23

上市上櫃公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。上市上櫃公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第 22 條

上市上櫃公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

上市上櫃公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

上市上櫃公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第 22-1 條

上市上櫃公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

第 23 條

上市上櫃公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第 24 條

上市上櫃公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。

上市上櫃公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第 25 條

上市上櫃公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。

上市上櫃公司宜對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第 26 條

上市上櫃公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共

文件版本：01	頁數 5/7	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司 永續發展實務守則	制度編號	C-0-CL-07
		生效日期	2025/5/23

同致力落實企業社會責任。

上市上櫃公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。

上市上櫃公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第 27 條

上市上櫃公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

上市上櫃公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

第 27-1 條

上市上櫃公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。

第五章 加強企業永續發展資訊揭露

第 28 條

上市上櫃公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。

上市上櫃公司揭露永續發展之相關資訊如下：

- 一、經董事會決議通過之永續發展之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- 三、公司為永續發展所擬定之推動目標、措施及實施績效。
- 四、主要利害關係人及其關注之議題。
- 五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- 六、其他永續發展相關資訊。

第 29 條

上市上櫃公司編製永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情

文件版本：01	頁數 6/7	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司 永續發展實務守則	制度編號	C-0-CL-07
		生效日期	2025/5/23

形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。

其內容宜包括：

- 一、實施永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

第六章 附則

第 30 條

上市上櫃公司應隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升推動永續發展成效。

第 31 條

本守則之訂定應經本公司董事會通過，並提報股東會，修訂時亦同。

本守則訂立於中華民國 114 年 5 月 23 日且於本公司完成公開發行後施行。



會計師查核報告

(114)財審報字第 24007512 號

永悅健康股份有限公司 公鑒：

查核意見

永悅健康股份有限公司及子公司（以下簡稱「永悅集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達永悅集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永悅集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

永悅集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

無活絡市場之國內外未上市（櫃）金融資產之公允價值衡量

事項說明

有關無活絡市場之國內外未上市（櫃）公司股票之會計政策，請詳合併財務報表附註四（六）及（七）；重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報表附註五（三）；永悅集團持有之無活絡市場之未上市（櫃）公司股票，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之說明及相關揭露，請詳合併財務報表附註六（二）、六（三）、十二（二）及（三）。永悅集團持有之無活絡市場之未上市（櫃）公司股票，因該金融工具未有活絡市場報價，該類金融工具之公允價值係以管理階層之評價方法估值，管理階層所採用之估值技術包含：

1. 市場法：參考可類比上市（櫃）公司之市價指標（如本益比、股價淨值比乘數等），並考量缺乏市場流通性折價進行倍數推估，若有近期市場實際成交案例，則採用交易價格作為參考依據；
2. 成本法：以反映現時重置該金融資產之服務潛能所須金額之評價技術，並考量缺乏市場流通性折價為基礎進行調整。

有關前述公允價值衡量所作估計涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，其具高度估計不確定性，且均依賴管理階層之主觀判斷。對於任何判斷及估計之變動，均可能會影響會計估計最終結果，並影響永悅集團之財務狀況，故本會計師將其列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估永悅集團針對無活絡市場未上市（櫃）公司股票之公允價值衡量與揭露之相關政策及評價流程，其所使用之衡量方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
2. 評估管理階層所選用之同類型公司之合理性，包括評估其營業特性與受查者之間的相近程度及相關佐證文件，並與市場其他可類比標的比較。

3. 檢查評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並確認重大不可觀察輸入值已反應市場參與者於定價類似資產或負債時會使用之假設，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，覆核相關資訊及佐證文件。
4. 市場法衡量之無活絡市場之國內外未上市（櫃）公司股權投資，查核人員使用聘請之外部專家報告，覆核其鑑價師事務所資格與專業背景，評估其是否具備適當之專業能力與客觀性。並針對其採用之市場法進行查核，包含其選用之市價比率（如本益比、股價淨值比等）是否來自具公允性之資料來源，以及評價參數是否能合理反映可比較企業之市場條件與經營環境。
5. 成本法衡量之無活絡市場之國內外未上市（櫃）公司股權投資，查核人員取得其原始投資資料，評估是否屬實質交易並符合商業條件。另瞭解管理階層所採用之衡量依據，包括是否參考相關財務資訊及考量市場流動性或轉讓限制等因素進行調整，並評估所涉假設及輸入值之合理性與一致性。

其他事項 - 個體財務報告

永悅集團已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

永悅集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永悅集團民國113年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

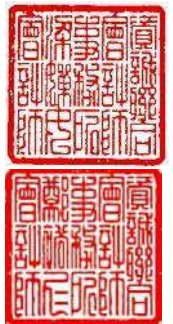
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁嬋女



會計師

鄭裕仁



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990001654 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1130350413 號

中 華 民 國 1 1 4 年 6 月 2 6 日



永悅健康股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年12月31日		112年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 217,611	31	\$ 201,313	27
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動	六(四)及七	66,675	10	65,400	9
1150	應收票據淨額	六(五)	357	-	137	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	86,929	13	113,053	15
1180	應收帳款—關係人淨額	七	-	-	15	-
1200	其他應收款		7,734	1	50,881	7
130X	存貨	六(六)	30,189	4	61,883	9
1410	預付款項		39,755	6	24,559	3
1470	其他流動資產		2,332	-	2,930	1
11XX	流動資產合計		<u>451,582</u>	<u>65</u>	<u>520,171</u>	<u>71</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)	71,605	10	40,223	5
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(三)	71,500	10	73,819	10
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	34,888	5	35,125	5
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	7,854	1	8,655	1
1755	使用權資產	六(九)	9,717	1	11,745	2
1780	無形資產	六(十)	36,177	5	24,653	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	4,655	1	4,394	1
1900	其他非流動資產		10,330	2	16,119	2
15XX	非流動資產合計		<u>246,726</u>	<u>35</u>	<u>214,733</u>	<u>29</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 698,308</u>	<u>100</u>	<u>\$ 734,904</u>	<u>100</u>

(續次頁)



永悅健康股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年12月31日			112年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(十二)(二十九)	\$ 145,000	21	\$ 190,000	26	
2130	合約負債—流動	六(二十)及七	54,957	8	29,406	4	
2150	應付票據		1,296	-	1,327	-	
2170	應付帳款		52,836	8	69,616	9	
2180	應付帳款—關係人	七	457	-	2,591	-	
2200	其他應付款	六(十三)	90,963	13	144,084	20	
2280	租賃負債—流動	六(二十九)	9,029	1	9,400	1	
2300	其他流動負債		12,517	2	26,927	4	
21XX	流動負債合計		<u>367,055</u>	<u>53</u>	<u>473,351</u>	<u>64</u>	
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	9,100	1	7,658	1	
2580	租賃負債—非流動	六(二十九)	718	-	2,973	1	
25XX	非流動負債合計		<u>9,818</u>	<u>1</u>	<u>10,631</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計		<u>376,873</u>	<u>54</u>	<u>483,982</u>	<u>66</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十六)	279,223	40	253,351	34	
3140	預收股本		-	-	35,249	5	
資本公積							
3200	資本公積	六(十七)	252,743	36	284,972	39	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十八)	22,706	3	22,706	3	
3350	待彌補虧損		(219,707)	(31)	(336,193)	(46)	
其他權益							
3400	其他權益	六(十九)	(18,495)	(3)	(3,787)	-	
3500	庫藏股票	六(十六)	-	-	(7,480)	(1)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>316,470</u>	<u>45</u>	<u>248,818</u>	<u>34</u>	
36XX	非控制權益		4,965	1	2,104	-	
3XXX	權益總計		<u>321,435</u>	<u>46</u>	<u>250,922</u>	<u>34</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 698,308</u>	<u>100</u>	<u>\$ 734,904</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳俊嘉



經理人：陳俊嘉



會計主管：邱煒翔





永悅健康股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年	112年
		金額	金額
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 424,783	\$ 451,048
5000 營業成本	六(六)(十)(二十三)(二十四)及七	(261,438)	(282,279)
5900 營業毛利		163,345	168,769
營業費用	六(十)(十四)(十五)(二十三)(二十四)及七	(348,071)	(295,516)
6100 推銷費用		(202,542)	(158,473)
6200 管理費用		(111,286)	(103,479)
6300 研究發展費用		(32,801)	(26,786)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,442)	(6,778)
6000 營業費用合計		(348,071)	(295,516)
6900 營業損失		(184,726)	(126,747)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(三)(四)及七	3,062	2,970
7010 其他收入	六(二十一)及七	16,938	14,516
7020 其他利益及損失	六(二十二)	27,578	2,514
7050 財務成本	六(九)(十二)	(2,035)	(3,797)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 資損益之份額	六(七)	(5,924)	(7,250)
7000 營業外收入及支出合計		39,619	8,953
7900 稅前淨損		(145,107)	(117,794)
7950 所得稅費用	六(二十五)	(883)	(3,228)
8200 本期淨損		(\$ 145,990)	(\$ 121,022)
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價損 益	六(三)	(\$ 23,858)	\$ 2,458
8320 採用權益法認列之關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額—不重 分類至損益之項目	六(十九)	4,835	(4,376)
8310 不重分類至損益之項目總額		(19,023)	(1,918)
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額		2,492	(414)
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之債務工具投資未實現評價損 益淨額	六(三)	(15)	380
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(十九)(二十五)	(450)	76
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 16,996)	(\$ 1,876)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 162,986)	(\$ 122,898)
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 145,635)	(\$ 121,375)
8620 非控制權益		(\$ 355)	\$ 353
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 163,332)	(\$ 123,251)
8720 非控制權益		\$ 346	\$ 353
9750 基本每股盈餘	六(二十六)	(\$ 3.51)	(\$ 3.22)
9850 稀釋每股盈餘	六(二十六)	(\$ 3.51)	(\$ 3.22)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳俊嘉



經理人：陳俊嘉



會計主管：邱輝翔





永悅健康股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公業主之權益								非控制權益	權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘	保留盈餘	待彌補虧損	其他權益	庫藏股票		
112年										
1月1日	\$ 242,157	\$ -	\$ 233,232	\$ 22,706	(\$ 206,094)	(\$ 10,635)	(\$ 7,480)	\$ 273,886	\$ -	\$ 273,886
本期淨損	-	-	-	-	(121,375)	-	-	(121,375)	353	(121,022)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,876)	-	(1,876)	-	(1,876)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(121,375)	(1,876)	-	(123,251)	353	(122,898)
預收股本	-	35,249	-	-	-	-	-	35,249	-	35,249
併購發行新股	六(十七)	11,194	-	50,373	-	-	-	61,567	-	61,567
認列對關聯企業所有權權益變動數	六(十七)	-	-	1,367	-	-	-	1,367	-	1,367
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益重分類至保留盈餘	六(十九)	-	-	-	-	(8,724)	8,724	-	-	-
非控制權益增減	六(二十七)	-	-	-	-	-	-	-	1,751	1,751
12月31日	\$ 253,351	\$ 35,249	\$ 284,972	\$ 22,706	(\$ 336,193)	(\$ 3,787)	(\$ 7,480)	\$ 248,818	\$ 2,104	\$ 250,922
113年										
1月1日	\$ 253,351	\$ 35,249	\$ 284,972	\$ 22,706	(\$ 336,193)	(\$ 3,787)	(\$ 7,480)	\$ 248,818	\$ 2,104	\$ 250,922
本期淨損	-	-	-	-	(145,635)	-	-	(145,635)	(355)	(145,990)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(17,697)	-	(17,697)	701	(16,996)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(145,635)	(17,697)	-	(163,332)	346	(162,986)
預收股本轉列股本	六(十七)	3,525	(35,249)	31,724	-	-	-	-	-	-
現金增資	六(十六)(十七)	22,347	-	201,125	-	-	-	223,472	-	223,472
資本公積彌補虧損	六(十七)	-	-	(265,110)	-	265,110	-	-	-	-
庫藏股轉讓予員工之酬勞成本	六(十五)(十七)	-	-	6,804	-	-	-	6,804	-	6,804
庫藏股轉讓予員工	六(十五)(十七)	-	-	(6,120)	-	-	7,480	1,360	-	1,360
認列對關聯企業所有權權益變動數	六(十七)	-	-	(652)	-	-	-	(652)	-	(652)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益重分類至保留盈餘-關聯企業	六(十九)	-	-	-	-	(2,989)	2,989	-	-	-
非控制權益增減	六(二十七)	-	-	-	-	-	-	-	2,515	2,515
12月31日	\$ 279,223	\$ -	\$ 252,743	\$ 22,706	(\$ 219,707)	(\$ 18,495)	\$ -	\$ 316,470	\$ 4,965	\$ 321,435

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳俊嘉



經理人：陳俊嘉



會計主管：邱輝翔





永悅健康股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 145,107)	(\$ 117,794)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九) (二十三)	15,638	20,455
攤銷費用	六(十)(二十三)	10,589	10,068
利息費用	六(九)(十二)	2,035	3,797
利息收入	(	3,062)	(2,970)
股利收入	六(二十一)	(497)	-
政府補助收入	六(二十一)	(12,132)	(6,725)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	6,804	-
採用權益法認列之關聯企業損益	六(七)	5,924	7,250
採用權益法投資減損損失	六(七)(二十二)	-	25,181
無形資產減損損失	六(十一) (二十二)	-	2,353
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	16	83
預期信用減損損失數	十二(二)	1,442	6,778
存貨跌價損失(回升利益)	六(六)	14,332	(5,120)
處分投資利益	六(二十二)	-	(41,945)
廉價購買利益	六(二十一) (二十七)	(1,868)	(574)
租賃修改利益	六(九)(二十二)	(93)	(298)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨 利益	六(二)(二十二)	(31,382)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據	(	220)	862
應收帳款	(	25,049)	(7,811)
應收帳款—關係人		15	2,580
其他應收款	(	6,245)	2,086
其他應收款—關係人		-	84
存貨		17,441	6,773
預付款項	(	15,137)	(8,908)
其他流動資產		606	351
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		25,551	9,842
應付票據	(	43)	1,174
應付帳款	(	16,854)	14,748
應付帳款—關係人	(	2,065)	(4,283)
其他應付款	(	62,449)	81,106
其他應付款項—關係人		-	(140)
其他流動負債	(	14,429)	1,856
營運產生之現金(流出)流入	(	186,141)	859
收取之利息		3,183	3,018
支付之利息	(	1,924)	(2,845)
退還(支付)所得稅		272	(2,756)
收取之政府補助款	六(二十一)	12,132	6,725
營業活動之淨現金(流出)流入		(172,478)	5,001

(續次頁)

永悅健康股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 17,875)	(\$ 66,882)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		31,600	64,300
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	(40,223)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(9,183)	(35,801)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	4,607
因合併產生之淨現金流出	六(二十七)	(8,027)	-
因合併產生之淨現金流入		-	720
取得採用權益法之投資	七	(480)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(5,633)	(2,204)
處分不動產、廠房及設備		22	124
取得無形資產	六(二十八)	(12,090)	(11,967)
處分無形資產		-	133
其他非流動資產減少(增加)		5,264	(963)
貸與關係人短期款項	七	-	(2,000)
貸與非關係人短期款項	六(四)	(15,000)	-
處分部門之淨現金流入	六(二十二)	50,000	-
收取之股利	六(二十一)	497	-
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>19,095</u>	<u>(90,156)</u>
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(二十九)	115,090	160,000
償還短期借款	六(二十九)	(160,090)	(76,000)
租賃本金償還數	六(二十九)	(10,740)	(14,728)
現金增資	六(十六)	223,472	-
預收股款		-	35,249
存入保證金減少		-	(60)
籌資活動之淨現金流入		<u>167,732</u>	<u>104,461</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響		1,949	(1,044)
本期現金及約當現金增加數		16,298	18,262
期初現金及約當現金餘額		<u>201,313</u>	<u>183,051</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 217,611</u>	<u>\$ 201,313</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳俊嘉



經理人：陳俊嘉



會計主管：邱輝翔



永悅健康股份有限公司
113年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	(336,192,706)	
加：113年度稅後淨損	(145,635,079)	
減：提撥10%法定盈餘公積	0	(註1)
加：資本公積彌補虧損	265,109,612	
加：透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具未實現評價損益重分類	(2,989,205)	
本期可供分配盈餘	(219,707,378)	
分配項目		
股東現金股利	0	(註1)
期末未分配盈餘	(219,707,378)	
附註		
配發員工酬勞	0	(註1)
配發董監事酬勞	0	(註1)

註1：本年度稅後淨利依據本公司章程規定應先彌補過往年度虧損後方得依序提撥法定公積、員工酬勞、董監酬勞及股東股利。

負責人：



經理人：



主辦會計：



永悅健康股份有限公司



董監選任程序

制度名稱	永悅健康股份有限公司 董監選任程序	制度編號	C-0-CP-04
		生效日期	2025/5/23

第 1 條

為公平、公正、公開選任董事及監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。

第 2 條

本公司董事及監察人之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

第 3 條

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第 4 條

本公司監察人應具備下列之條件：

- 一、誠信踏實。
- 二、公正判斷。
- 三、專業知識。
- 四、豐富之經驗。
- 五、閱讀財務報表之能力。

本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。

監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選

文件版本：01	頁數 1/3	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司 董監選任程序	制度編號	C-0-CP-04
		生效日期	2025/5/23

任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。

監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。

第 5 條

本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第 6 條

本公司董事、監察人之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第 7 條

本公司董事及監察人之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第 8 條

董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第 9 條

本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

文件版本：01	頁數 2/3	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

制度名稱	永悅健康股份有限公司 董監選任程序	制度編號	C-0-CP-04
		生效日期	2025/5/23

第 10 條

選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第 11 條

選舉票有左列情事之一者無效：

- 一、不用有召集權人製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
- 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

第 12 條

投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事及監察人當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第 13 條

當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。

第 13 條

本程序之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會討論通過，修訂時亦同。

第 14 條

本程序訂立於中華民國 114 年 5 月 23 日且於本公司完成公開發行後施行。

文件版本：01	頁數 3/3	機密等級/公告層級：內部使用
---------	--------	----------------

永悅健康股份有限公司
章程修正條文對照表

	修正後條文	修正前條文	說明
第 5 條	本公司資本總額定為新臺幣 <u>廿億元</u> ，分為兩億股，每股金額新臺幣壹拾元，得分次發行。	本公司資本總額定為新臺幣六億元，分為六仟萬股，每股金額新臺幣壹拾元，得分次發行。	因營運需要調整條文項目
第 7 條	股東名簿記載之變更， <u>悉依公司法第一百六十五條規定辦理</u> 。本公司公開發行後，有關股務事務之處理，除法令及證券規章另有規定外，悉依「 <u>公開發行公司股票公司股務處理準則</u> 」辦理。	股東名簿記載之變更，於股東常會開會前 30 日內，股東臨時會開會前 15 日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前 5 日內，不得為之。 本公司股票於公開發行後，股東名簿記載之變更，自股東常會開會前 60 日內，股東臨時會開會前 30 日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前 5 日內均停止之。	因應公開發行及興櫃修訂
第 13 條	本公司各股東， <u>除法令另有規定外</u> ，每股有一表決權。 <u>股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一百七十七條規定委託代理人出席</u> ，本公司股票公開發行後，股東委託出席除公司法另有規定外，悉依主管機關頒佈之「 <u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則</u> 」規定辦理。	本公司各股東，每股有一表決權。但公司依法持有自己之股份，無表決權。	因應公開發行及興櫃修訂
第 15 條	股東會之議決事項，應作成議事錄， <u>並依公司法第一百八十三條規定辦理</u> 。	本公司僅為政府或法人股東一人所組織時，股東會職權由董事會行使，不適用本章程有關股東會之規定。	因應實際營運狀況修訂
第 16 條	本公司設董事 7 至 9 人，監察人 <u>2</u> 至 3 人，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。 本公司股票公開發行後，前項董事名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於 <u>三人</u> ，且不得少於董事席次五分之一，並採候選人提名制，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定處理。 本公司股票登錄興櫃後，全體董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選名單中選任之。	本公司設董事 7 至 9 人，監察人 1 至 3 人，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。 本公司股票公開發行後，前項董事名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，並採候選人提名制，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定處理。 本公司於上市（櫃）後，董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選名單中選任之。	因應公開發行及興櫃修訂

	修正後條文	修正前條文	說明
第 27 條	本章程訂立於民國 102 年 12 月 05 日。 第 1 次修正於民國 105 年 03 月 17 日。 第 2 次修正於民國 106 年 03 月 09 日。 第 3 次修正於民國 106 年 06 月 01 日。 第 4 次修正於民國 106 年 11 月 24 日。 第 5 次修正於民國 107 年 01 月 15 日。 第 6 次修正於民國 107 年 08 月 14 日。 第 7 次修正於民國 108 年 06 月 27 日。 第 8 次修正於民國 109 年 05 月 25 日。 第 9 次修正於民國 109 年 12 月 15 日。 第 10 次修正於民國 112 年 06 月 29 日。 第 11 次修正於民國 113 年 06 月 17 日。 第 12 次修正於民國 114 年 01 月 09 日 第 13 次修正於民國 114 年 6 月 26 日	本章程訂立於民國 102 年 12 月 05 日。 第 1 次修正於民國 105 年 03 月 17 日。 第 2 次修正於民國 106 年 03 月 09 日。 第 3 次修正於民國 106 年 06 月 01 日。 第 4 次修正於民國 106 年 11 月 24 日。 第 5 次修正於民國 107 年 01 月 15 日。 第 6 次修正於民國 107 年 08 月 14 日。 第 7 次修正於民國 108 年 06 月 27 日。 第 8 次修正於民國 109 年 05 月 25 日。 第 9 次修正於民國 109 年 12 月 15 日。 第 10 次修正於民國 112 年 06 月 29 日。 第 11 次修正於民國 113 年 06 月 17 日。 第 12 次修正於民國 114 年 01 月 09 日	新增修正日期