

2021永續報告書

Sustainability Report



大西洋飲料股份有限公司
OCEANIC BEVERAGES CO., INC.

報告範圍與概要

本報告書依照全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 發布之 GRI Standards(以下統稱 GRI 準則) 之核心選項進行編製，並包括 GRI G4 食品加工業補充指南以及台灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」等架構撰寫，挑選合適指標，並分析出此報告要揭露的永續性主題、相關策略、目標和措施，依架構及事實撰寫。

本報告書涵蓋 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日大西洋的經營發展與利害關係人相關的永續經營議題。

本報告之揭露範圍為台灣總公司與平鎮廠。

期盼透過本報告書之發行讓各界人士能更了解公司，展現長久以來在永續發展的努力與成果，進而獲得股東及利害關係人的信賴。

發行時間

上次發行版本：2021 年 9 月發行

現行發行版本：2022 年 9 月發行

下次發行版本：預定 2023 年 9 月發行

聯絡方式

如您對本報告有任何疑問或建議，歡迎您聯絡我們，聯絡資訊如下：

大西洋飲料股份有限公司

財務部股務課 陳恩幼

地址：新北市三重區重陽路三段 99 號 10 樓

Tel: (02)2982-0061 分機 234 Fax: (02)2984-1115

電子郵件：c5012903@ms23.hinet.net

公司網站：<http://www.applesidra.com.tw/>





- 一、大西洋飲料（股）公司長期以來著重食安議題，生產之蘋果西打除了品質保證外，獨樹一格的風味甚獲好評，大西洋所有員工深刻體認唯有自我鞭策、成果才能持續，唯有努力不懈、產品才有價值。
- 二、面對疫情嚴峻的當下，縱使在行銷上略受影響，我司採取不等待機會、而是創造機會，化被動為主動，爭取更多的銷售及曝光機會，除參與宜蘭縣政府舉辦的童玩節外、更首度連結台東縣政府熱氣球嘉年華，看著蘋果西打（LOGO）的熱氣球在東部天空冉冉升起，著實感動不少愛好者。
- 三、恪遵良善企業的精神，是公司最高宗旨，未來將秉持著一絲不苟的態度，擦亮獨一無二的金字招牌。
- 四、最後本人在此感謝所有消費者的支持及肯定，一路走來有各界的不吝指教，絕對是大西洋最佳的動力，最大的進步。

董事長

蘇芸樂

| | | | |
|-----------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| 報告範圍與概要 | 1 | 經營者的話..... | 2 |
| <hr/> | | | |
| 一 公司概况 | 4 | 五 永續環境 | 20 |
| 1.1 關於大西洋 | 4 | 5.1 環境政策 | 20 |
| 1.2 業務內容 | 5 | 5.2 能源管理 | 20 |
| 1.3 營運概況與財務資訊 | 7 | 5.3 水資源管理 | 22 |
| 二 公司治理 | 8 | 5.4 減少產品的環境衝擊程度 | 22 |
| 2.1 治理原則 | 8 | 5.5 廢水與廢棄物處置 | 22 |
| 2.2 治理概況 | 8 | 5.6 廢棄物處理費用 | 23 |
| 2.3 落實誠實經營 | 10 | 六 員工關懷與社會參與 | 24 |
| 2.4 風險管理 | 10 | 6.1 員工概況 | 24 |
| 2.5 法規遵循 | 11 | 6.2 薪酬與福利 | 25 |
| 三 永續發展藍圖 | 12 | 6.3 職業安全與衛生 | 27 |
| 3.1 永續發展管理組織架構 | 12 | 6.4 人才培育與訓練 | 28 |
| 3.2 利害關係人的互動與經營 | 13 | 6.5 勞資關係 | 31 |
| 3.3 重大議題的辨別 | 15 | | |
| 四 產品社會責任 | 16 | | |
| 4.1 食品安全認證 | 16 | | |
| 4.2 供應商管理 | 17 | | |
| 4.3 原物料採購與管理 | 18 | | |
| 4.4 客戶服務 | 19 | | |
| <hr/> | | | |
| 附錄 | | | 32 |
| GRI G4 指標對照表 | 32 | 會計師確信聲明書 | 36 |



一、公司概況

1.1 關於大西洋

「大西洋」成立於民國五十四年，其股東責任態樣為股份有限公司，全名為「大西洋飲料股份有限公司」，公司現址新北市三重區重陽路 3 段 99 號 10 樓，向以果汁汽水的第一品牌「蘋果西打」聞名於世、風靡全球，大西洋的產品陪伴著大眾數十年如一日，並秉持多元化的經營策略，舉凡汽水、茶、果汁、乳酸、蒸餾水等優質飲料產品系列，於全台主要通路均有上市販售，並廣受消費者高度認同。

近年來，不管是在內外市場均面臨結構性的改變，唯有不斷的從產品端、通路端、市場端等面向思考創新，才能不斷的提升本公司的核心能量，以因應這加速變動的時代洪流，因此本公司基於宏觀的全球化策略性佈局，除深耕台灣市場外，更將經營範疇延伸至全球各地，建立起永續發展的競爭優勢。

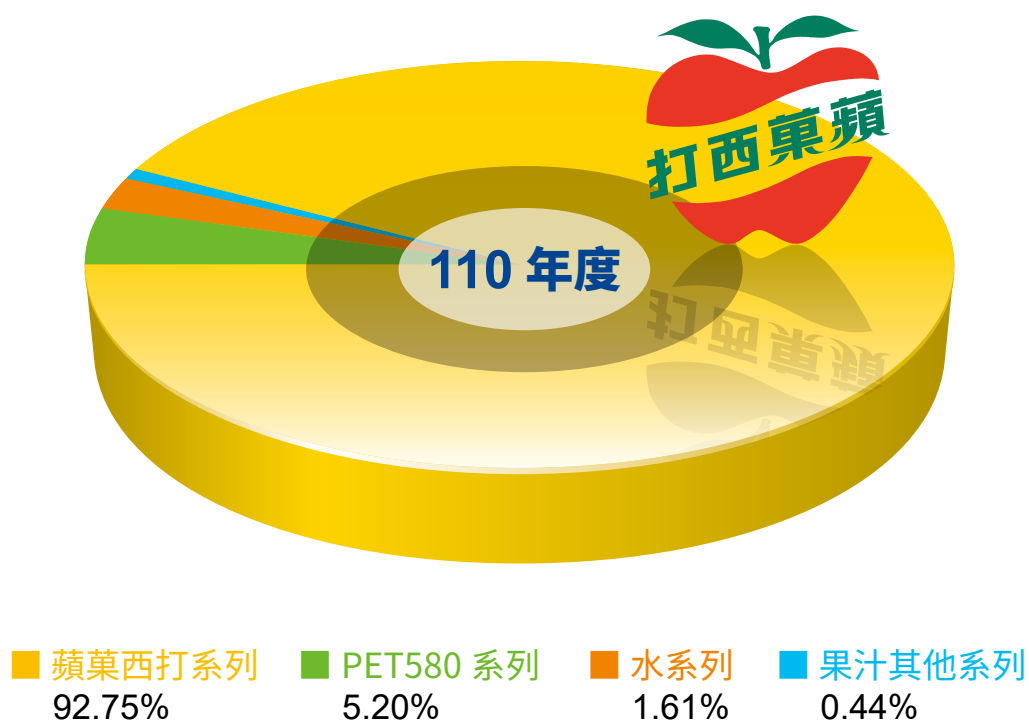
- 我們的經營理念 - 成為顧客心中第一品牌的飲料企業。
 1. 新事業發展：開創與本企業有正負相關性且具創造力之事業體。
 2. 人力培育：積極培養創新行銷、研發及國際化人才。
 3. 產品投資：不斷研發創新、流行的健康飲品，提升市場競爭力。
- 我們的經營文化 - 專注本業、創新發展、誠實以對。
 1. 專注本業：堅持誠信經營的優良傳統與價值理念，用心於食品本業的研發創新，提供消費大眾最健康與歡樂的休閒飲品。
 2. 創新發展：前瞻市場發展趨勢，結合潮流與時俱進，勇於開發處新嘗試，期許未來看得更遠、做得更廣。
 3. 品保認證：本公司均通過「ISO9001 品質管理、臺灣優良食品 TQF 認證標章」，誠實對待所有顧客，讓每個人喝的健康與安心。



1.2 業務內容

1.2.1 公司商品 (服務) 項目

本公司目前銷售產品計有「蘋果汽水、包裝飲用水及果汁飲料」等，為服務消費大眾，公司不斷加強產品銷售服務與運作，以滿足消費者需求，並全力擴展業務。



1.2.2 主要產品之產製過程

飲料食品業係屬民生需求提升而產生的產業，本公司以五十餘年之製造經驗，所製造主要產品「蘋果西打」為特殊風味飲料產品，其在國內市場佔有重要地位，並深獲消費大眾之認同與肯定，主要產品之產製過程均符合國家檢驗機構的要求標準：

| 主要產品 | 產製過程 |
|------------------|--|
| 碳酸飲料 (蘋果西打) | 將特級砂糖、果糖及其他天然原料加熱溶解→高溫殺菌→充填→封蓋→噴印→檢查→裝箱→秤重→入庫→出貨 (先進先出)。 |

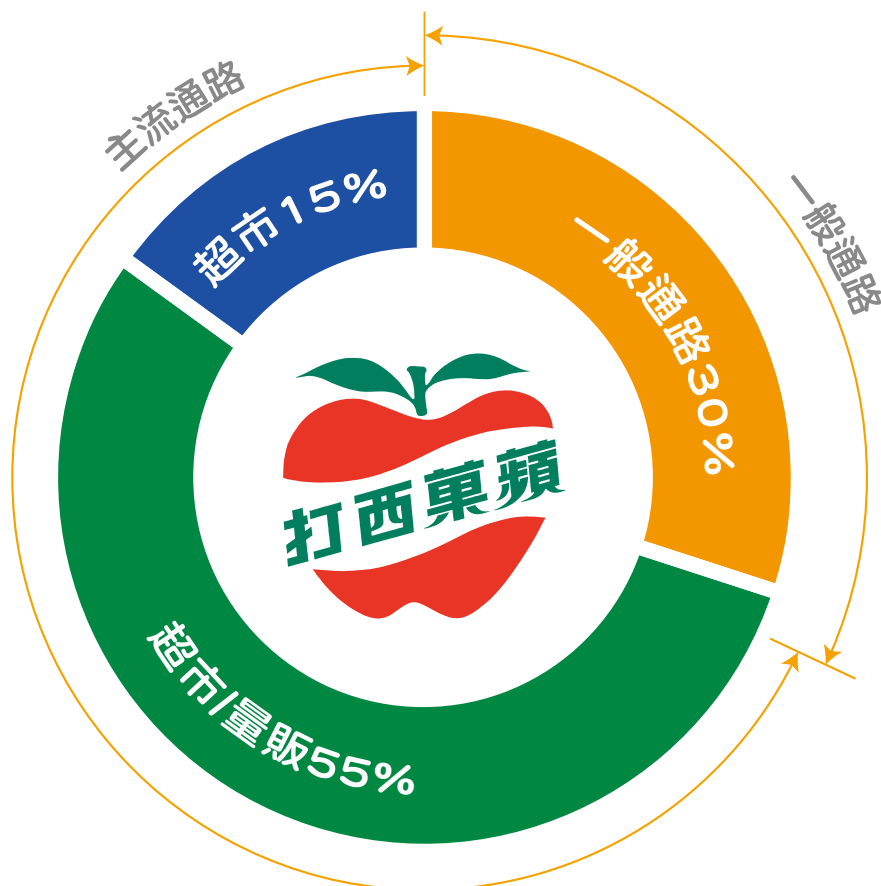
一、公司概況

1.2.3 主要原料之供應狀況

本公司主要產品原物料之取得，從包裝材料到內容物等，均由國內廠商供應，惟近來部份品類因上游原物料價格調漲，增加成本，但原物料貨源充足，不虞匱乏，皆可確保生產無虞。

1.2.4 產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司銷售產品計有「蘋果汽水、包裝飲用水、果汁及乳酸系列飲料」等，主要區分為「主流通路」及「一般通路」，因應電子商業及全球物流產業的新興發展，本公司將致力開拓外銷業務，放眼大陸市場，以開創企業藍海，迎接新的挑戰。



1.3 營運概況與財務資訊

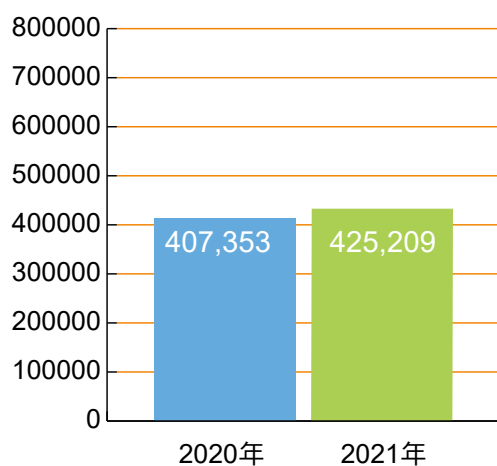
受全球經濟不景氣及大宗原物料價格上漲因素影響，本公司仍積極整合各項原物料資源，穩定供貨來源及降低採購成本，並加強市場開發作業，以擴大市場佔有率。本公司 2021 年度營業收入為 425,209 仟元，保留盈餘 (146,298) 仟元。



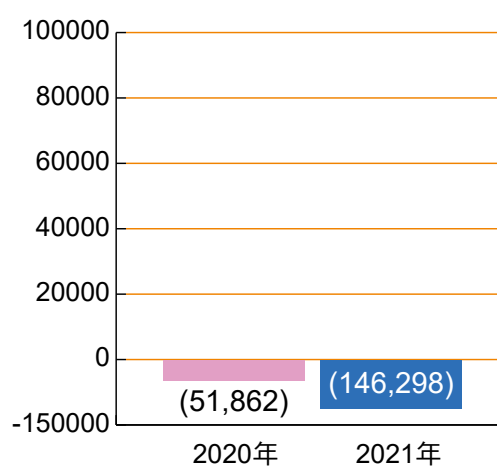
單位：新台幣仟元

| 類別 \ 年度 | 2020 年 | 2021 年 | 年增率 |
|--------------|----------|-----------|---------|
| 營業收入 | 407,353 | 425,209 | 4.4% |
| 營業成本 | 403,732 | 438,320 | 8.6% |
| 董事、監察人酬勞 | 882 | 1,900 | 115.4% |
| 稅捐支出 (所得稅費用) | 3,309 | (285) | -108.6% |
| 保留盈餘 (分配前) | (51,862) | (146,298) | -182.1% |
| 保留盈餘 (分配後) | (51,862) | (146,298) | -182.1% |

營業收入 單位：仟元



保留盈餘(分配前) 單位：仟元



二、公司治理

2.1 治理原則

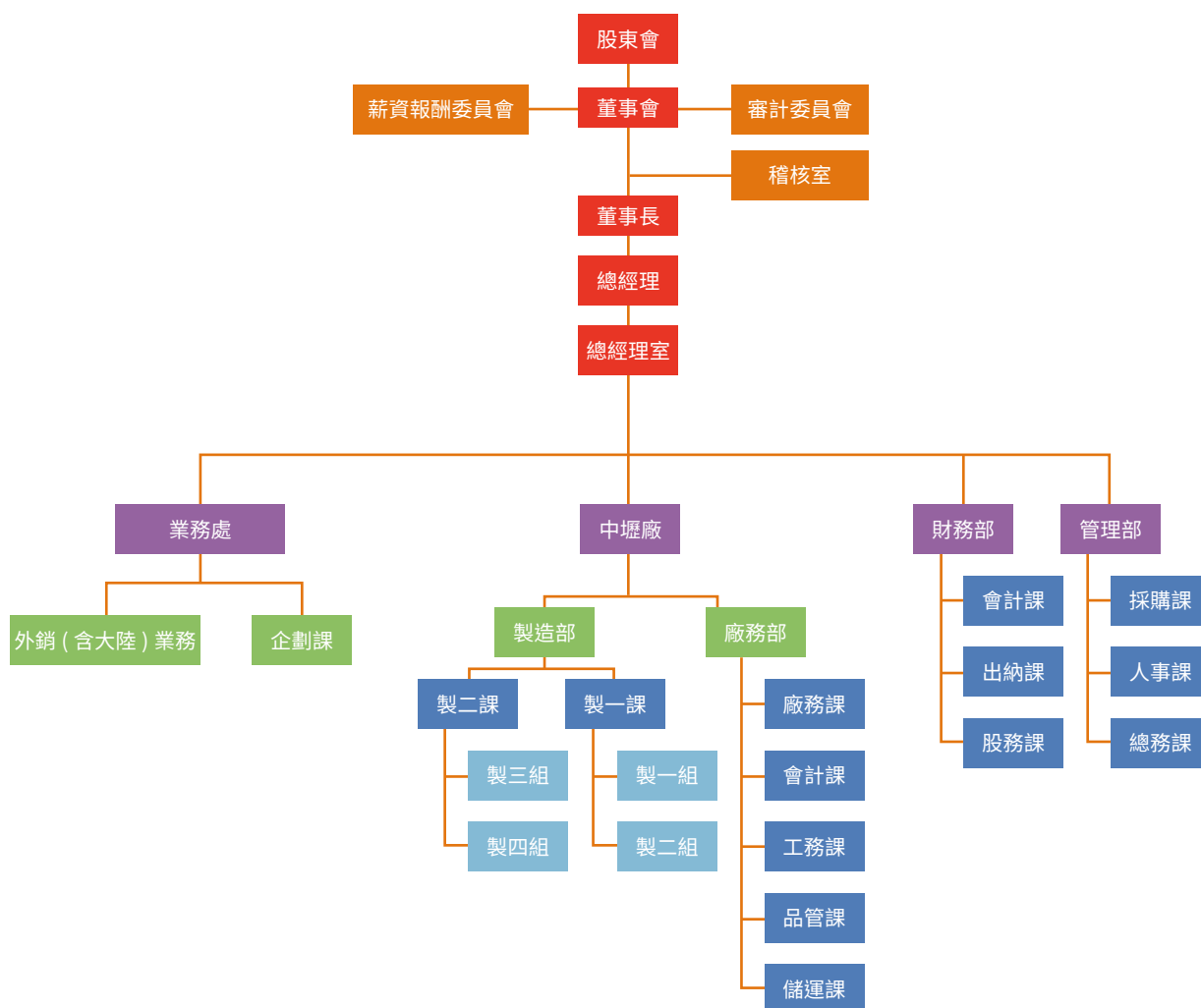
大西洋秉持誠實信用的經營理念，在公司治理的各面向與各流程均符合法令規範，因為本公司相信唯有誠實面對與營運透明化，才可建立穩固的營運基礎，為市場提供高品質的產品與服務，提升大西洋的品牌價值，維護相關利害關係人的權利。

本此原則，大西洋董事會設立審計委員會及薪酬委員會，協助董事會履行其監督職責，審計委員會及薪酬委員會的組織規程經董事會核准，委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。

- 公司所有權由股東大會執掌，董事會主要負責決策審核及監督，審計委員會及薪酬委員會則超然獨立行使職權。
- 董事與獨立董事皆依據相關法令定期改選並依法行使職權。
- 董事會的董事及獨立董事由股東於股東會選出。

2.2 治理概況

2.2.1 組織圖



2.2.2 董事會組織依循

依循「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」，健全公司管理階層的治理機能，並依法規範董事的利益迴避原則。2021 年董事會設有 9 席董事包含 3 席獨立董事，本公司董事任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。董事互選一人為董事長代表本公司，董事會下設立「審計委員會」及「薪資報酬委員會」，至於其他各項業務功能，亦均設有完整的作業處理辦法及控管機制。

2.2.3 董事會職責

各董事及獨立董事均有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之五年以上工作經驗，並秉持「上市上櫃公司治理實務守則」之精神，持續推動著公司的永續經營發展。

大西洋董事會定期每季聽取經營團隊的報告，議題包括經濟、環保及企業社會責任等。此外，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做調整。

另外公司股東也可透過每年一次的例行股東常會或有需要召開之臨時股東會，向經營團隊及董事會提出建議或經營方向。另董事對於會議事項，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。

2.2.4 審計委員會

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，具有法務、財務、會計之專長。審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 公司財務報表之允當表達。
- 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- 公司內部控制之有效實施。
- 公司遵循相關法令及規則。
- 公司存在或潛在風險之管控。

2.2.5 薪資報酬委員會

本公司薪酬委員成員組成均符合獨立性原則，並無兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會，並具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之五年以上工作經驗。本公司為履行公司治理原則，具獨立性的薪酬委員將會定期檢視及評估「董事、監事與高階經理人」績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。

二、公司治理

薪酬委員會履行前項職權時，將依下列原則為之：

- 董事、監察人及經理人之績效評估與薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性。
- 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險未納之行為。
- 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例，及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

2.3 落實誠實經營

誠實以對是大西洋的經營理念與文化之一，隨著企業道德、社會責任日益受到國際重視，企業如果要長遠經營，必需持續贏得消費者、合作夥伴及社會大眾的信賴與尊重。因此在各項的宣導文件中，均納入與反貪瀆相關的準則，並徹底落實於員工教育訓練中，以確保每個人都了解相關約定與規則，並將此原則列為全體同仁一致之待人處世與自我砥勵之行為標竿。

本公司設有稽核部門，以確保各單位執行業務遵守相關法令規定，如公司法、證券交易法、貪污治罪條例、政府採購法、食品安全衛生管理法、上市上櫃相關規章或其他商業行為相關法令以做為落實誠信經營的基本前提。本公司對外捐贈或贊助，均依相關法令及本公司內部規定辦理，以防範行賄、收賄及非法政治獻金等情形發生。

2.4 風險管理

大西洋針對營運上所會面對之風險管理，均由各權責部門評估分析，並將所規劃出的因應對策與系統管理，呈報董事會核可後執行，另外由稽核室擬定年度稽核計劃及執行，以協助董事會監督及控管執行決策可能潛在之風險，以達事先因應預防之效益。本公司對於各項風險管理的執行部門如下：



| 風險 | 說明 |
|--------|---|
| 財務法律風險 | 財務會計及法務單位針對財務、流動性、信用、法律風險，訂定各項策略並執行，並定期監控流動資金需求之預測，確保公司有足夠資金得以支應營運需求，而財務操作必須在董事會授權的範圍內進行。 |
| 市場營運風險 | 各事業處、廠務、儲運及經營企劃單位定期針對市場營運進行績效追蹤，並召開產銷協調會議，針對產業及市場需求變化，擬妥產銷計畫及各項因應措施，以達成公司之營運目標。 |
| 內控制度風險 | 管理及稽核單位協助公司各單位檢視其影響目標達成之中高風險項目，並使其瞭解內控制度之充分性及有效性。另擬定年度制度流程，對於各種作業循環加以稽查及監督，確保依照標準作業程序進行。 |

為迅速因應及處理公司經營上的各類型之危機，本公司危機管理之因應措施如下：

- 公司管理高層：(1) 應變策略及決策目標。(2) 復原策略及營運復原優先順序。
- 緊急應變小組：(1) 危機搶救與穩定情況。(2) 暢通溝通管道及危機監測。
- 復原小組：(1) 營運復原工作之執行與進度回報。
(2) 危機再發生之預防與控管。
- 溝通：(1) 危機發生後立即與員工溝通。
(2) 迅速主動告訴客戶公司危機的狀況。
(3) 對於媒體或競爭對手不實謠言儘速予以澄清或駁斥。

2.5 法規遵循

大西洋設法務及稽核部門，並藉由不定期教育訓練及內部控制制度等方式，要求公司及全體同仁，均必須遵守所有業務上相關之政策及法令規章。以下摘錄大西洋法規遵循紀錄：

● 環境基本法等相關法規遵循：

1. 2019 年 1 月本公司平鎮廠正進行不良品銷毀作業，惟部分不良品殘液 廢水因操作不慎溢流廠區地面及雨水溝，後流至廠外溝渠並續流下游水 體，廠區疏漏廢水致污染水體，因未立即採取緊急應變措施，違反水汙染 防治法暨水污染防制措施及檢驗申報管理辦法之規定，裁罰新台幣 42,000 元整；另於廠內雨水溝採樣檢測，氫離子濃度指數等檢測結果， 未符合流放標準，裁罰新台幣 3,402,000 元整，並處環境講習 2 小時整。
2. 2019 年 10 月向桃園市環保局提送廢水、廢塑料及廢紙容器處置計畫書，尚未取得桃園市環保局核准即進行清理，違反廢棄物清理法暨事業廢棄物清理計畫書審查管理辦法，裁罰新台幣 6,000 元整。

● 食品安全衛生管理法相關法規遵循：

2019 年 8 月發生「蘋果西打寶特 2000ml」產品異常事件，經本公司主動通報主管機關，採取預防性下架及回收銷毀作業。

案經主管機關責令本公司提具品質異常改善報告及處置作為。於 2020 年 1 月及 3 月經主管機關書審文件並邀專家委員，至平鎮廠區現場勘查並確認改善情形完竣後相關檢測報告皆符合衛生標準，2020 年 5 月重獲主管機關同意本公司恢復「蘋果西打寶特 2000ml」產品銷售。

● 勞動基準法等相關法規遵循：

為保障員工工作權益，大西洋遵循勞動基準法及職業安全衛生法等相關法規，均未有行政或司法機關裁罰情事。

● 公平交易法等相關競爭法規遵循：

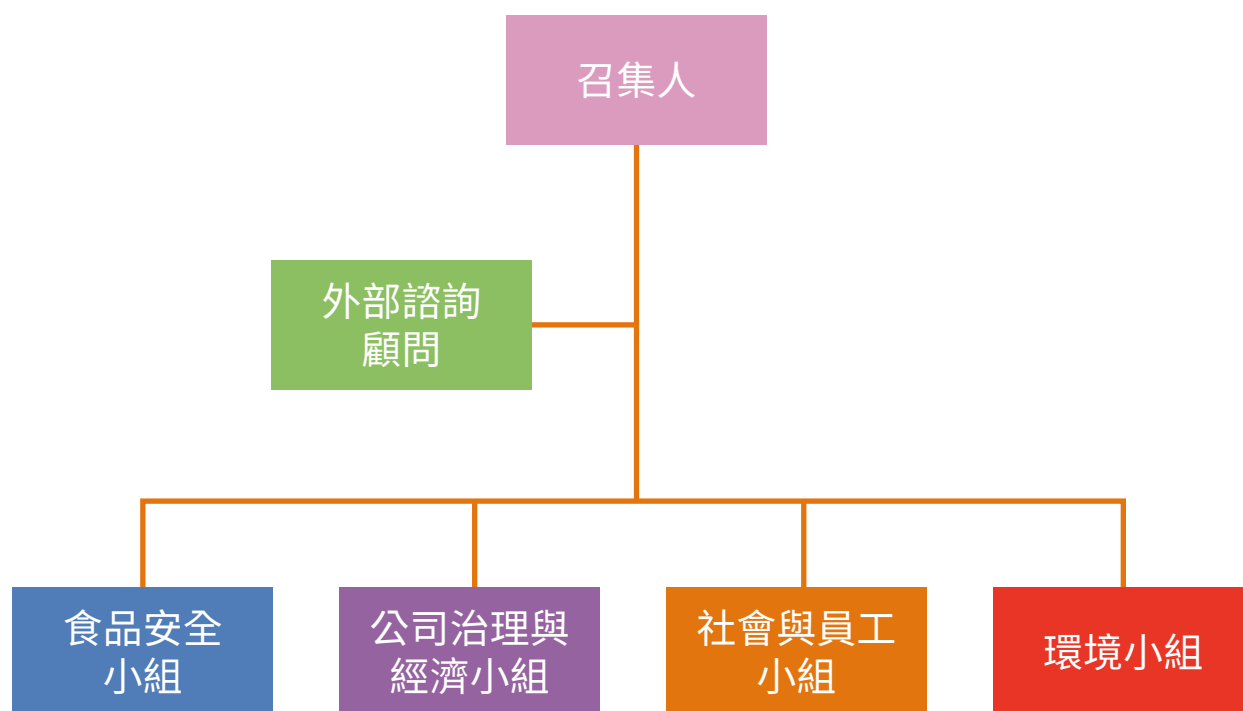
大西洋未有不公平競爭及壟斷行為等不法情事。

三、永續發展藍圖

3.1 永續發展管理組織架構

ESG 永續報告書各項標準及重大考量面的著眼在於，先確立公司策略及目標，針對策略及目標必須訂定執行的流程或方法，最後以數字追蹤及檢驗執行成效。

首先，在確立策略及目標前，應成立本公司 ESG 永續發展專案小組，小組下就各面向成立工作小組，專案小組及各工作小組，必須先鑑別利害關係人群組、與公司相關之 ESG 永續發展議題，再透過與各利害關係人之議合與討論中，瞭解利害關係人對各議題的關切程度及對公司的衝擊程度，俾得辨識篩選重大議題，以下矩陣圖即係本公司 ESG 永續發展專案小組組織架構圖。



3.2 利害關係人的互動與經營

3.2.1 利害關係人鑑別

(一) 經專案小組依AA1000保證標準鑑別後，咸認本公司利害關係人群組計有以下：

AA1000 之利害關係人鑑別原則

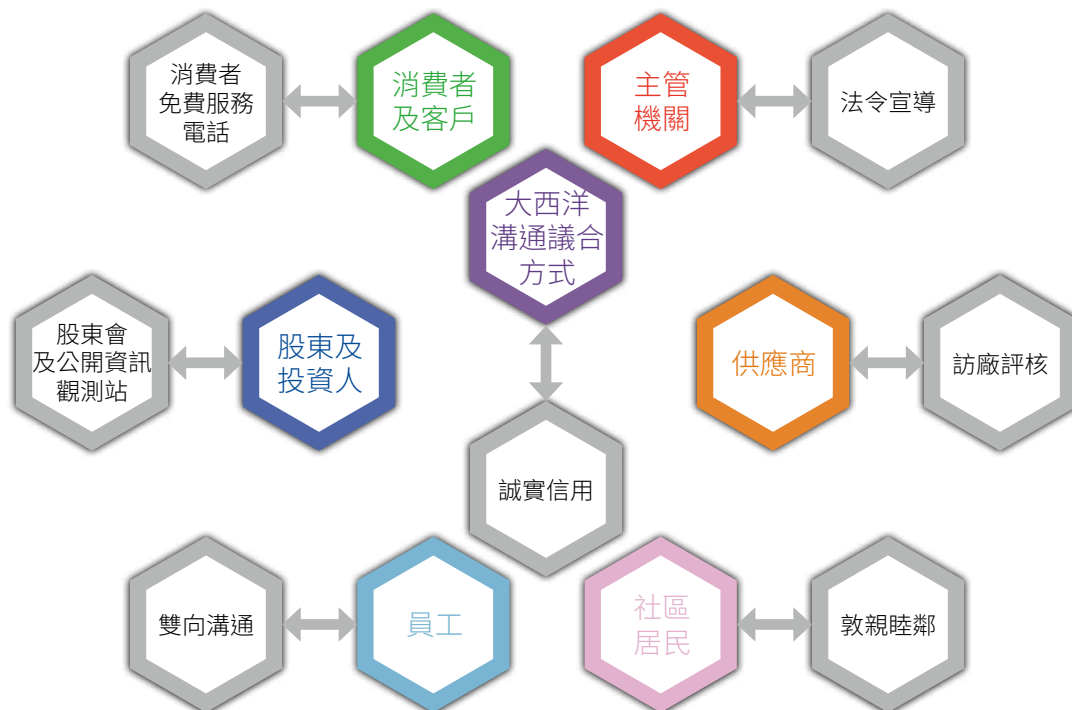
| | |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| 依賴程度 (Dependency) | 群體或個體直接或間接依賴組織活動、產品或服務 / 績效、或組織需依靠其營運 |
| 責任 (Responsibility) | 組織所擁有，或是未來可能會對其有法律、商業、營運或道德責任的群體或個體 |
| 關注程度 (Tension) | 需要立即關注組織財務、經濟、社會或環境議題的群體或個體 |
| 影響程度 (Influence) | 可能衝擊到組織、利害關係人策略或營運決策的群體或個體 |
| 多元觀點 (Diverse perspective) | 群體和個體的不同觀點可能導致有新的情勢認知和機會的鑑別 |

(二) 大西洋利害關係人群組



三、企永續發展藍圖

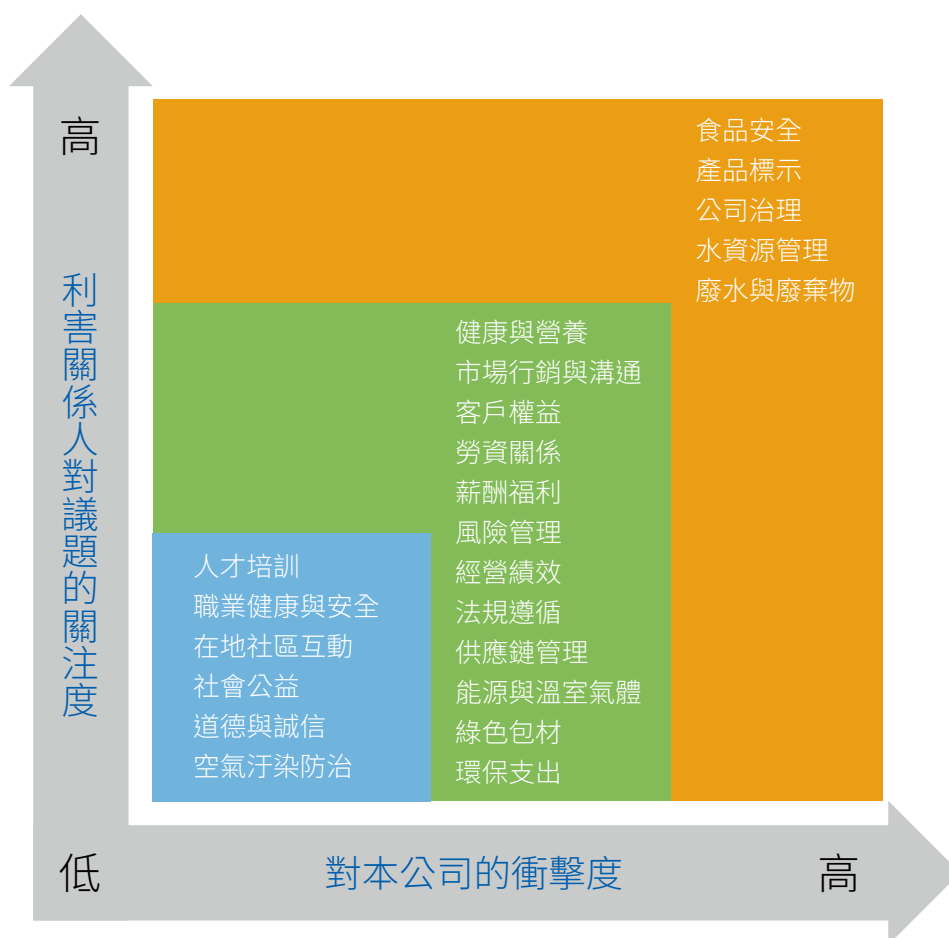
3.2.2 利害關係人議合及溝通之方式



大西洋飲料股份有限公司與利害關係人溝通管道一覽表

| 利害關係人群組 | 關注議題 | 溝通管道 |
|---------|--|---|
| 股東及投資人 | 公司治理 風險管理 經營績效 | 1. 年度股東常會 2. 公告每季財務報告 3. 公告年度財務報告 4. 公告年報 5. 公司網站投資人專區 6. 證券交易所公開資訊觀測站 |
| 供應商 | 市場行銷與溝通 供應鏈管理 綠色包材 | 不定期訪廠及評核 |
| 消費者及客戶 | 食品安全 產品標示 客戶權益 道德與誠信 健康與營養 | 1. 公司網站利害關係人專區 2. 公司網站產品特輯 3. 公司網站消費諮詢 4. 消費者免付費服務電話 |
| 員工 | 勞資關係 薪酬福利 人權 人才培訓 職業健康與安全 | 1. 公司網站利害關係人專區 2. 職工福利委員會 |
| 主管機關 | 法規遵循 | 1. 配合定期法令宣導 2. 公開資訊觀測站 3. 公司網站 |
| 社區居民 | 廢水與廢棄物、 能源與溫室氣體、環保支出 在地社區互動、社會公益 空氣污染防治、水資源管理 | 敦親睦鄰 |

3.3 重大議題的辨別



四、產品社會責任



食品業最大的責任就是提供消費者安心的食品，大西洋公司確實遵循食品安全衛生管理相關法規，雖然 2018、2019 年肇生食品安全事件，但經食安事件後，我們深刻檢討並更加強對供應商及製程嚴格的把關，並加強產製產品的自主管理，遵守各項良好衛生衛生準則標準運作流程及依實際產線運作檢視所設管制界限並落實，透過妥善的售後服務與消費者進行負責任的溝通，創造企業的永續經營。

4.1 食品安全認證

大西洋飲料已取得 ISO 9001 各項認證，並於 2015 年順利取得臺灣優良食品 TQF 產品驗證標章，2021 年度所生產之品項，蘋果西打系列 (PET2000ml、1250ml、600ml、CAN330ml、250ml、玻璃瓶 275ml)；蒸餾水系列 (PET1400ml、510ml、330ml)；果汁系列 (芭樂汁)，皆通過 ISO-9001:2008 品質系統認證 (占營業收入 100%)，我們積極面對各鑑測單位的檢驗並定期稽核取得認證，除了讓消費者安心，更將產品安全做為每一位員工的自我期許。

為讓產品原料來源安全無虞，除要求供應商必須建立 ISO 22000 食品安全管理系統，另外供應商必須依規定將產品登入於「非登不可」網站上，進口商品廠商也必須提供報關文件及輸入許可通知，目的是讓產品原料在進貨前即獲得第一步的把關檢驗；本公司 2021 年度採購之品項，並符合「國際認可之產品責任標準」之產品。





4.2 供應商管理

依循 ISO 計畫針對供應商每年定期實施評鑑，各項指標如評分過低，將自動汰換，供應商也不以一家為限，為的是在品質及供貨上能確保穩定，年度內不定期辦理供應商訪查，以加強對供應商更實質的掌握，近年來環保意識抬頭，在部份原物料供應上也要求符合國際認證及環保議題，例如紙類廠商即要求儘可能取得環境管理系統驗證書 (ISO 14001)。

本公司 2021 年度對 16 家供應商進行進料品質、交期及配合度等項目評鑑，稽核百分比為 100%，評鑑結果並未發現供應商重大缺失，皆為正常 A 級 (90 分以上) 之優質供應商。

四、產品社會責任

4.3 原物料採購與管理

本公司對原物料供應商均有嚴格的審認機制，2021 年度採購之原物料供應商符合 FSSC22000、ISO22000、HACCP…等任一國際認可之食品安全管理系統標準之廠房所生產之產品，占整體原物料進貨採購 100%。在原物料管理機制方面，遵守原物料進廠日期不得超過保存期限二分之一，不符合者退回供應商，另各項原物料皆有檢驗標準，以確保收貨安全無虞，如果發生廠商交貨品質上有異常情況，經判定後，除退回供應商外，必要時將由廠商銷毀，並針對不同原物料採購定期或不定期送驗，如不符合作業要求規範，驗收未達標準將退回供應商。

平鎮廠依需要自願設置食品安全實驗室，測試項目為微生物檢驗、原物料進料檢驗，測試結果未曾發現重大異常，2021 年度食品安全實驗室支出計 9,270 千元，佔年度營業收入 425,209 千元之 2.2%。

本公司非屬食安法第 9 條規範應建立產品追溯追蹤管理之產業類別，惟於 2019 年發生「蘋果西打寶特 2000ml」產品異常事件，經本公司主動通報主管機關，並停止問題生產線，採取預防性下架及回收生產之該規格產品，略述如下：

- 回收期程：2019 年 3 月 5 日至 8 月 18 日
- 生產數量：283,750 箱（6 瓶 / 箱）
- 回收數量：83,277 又 3/6 箱（回收率 30%）
- 回收產品置入破碎機分離液體及固體，液體部分委由專業環保公司為後續廢水處理。

2020 年 5 月經生產線異常改善措施後，提具委外檢驗結果並經主管機關同意本公司恢復「蘋果西打寶特 2000ml」生產銷售。



4.4 客戶服務

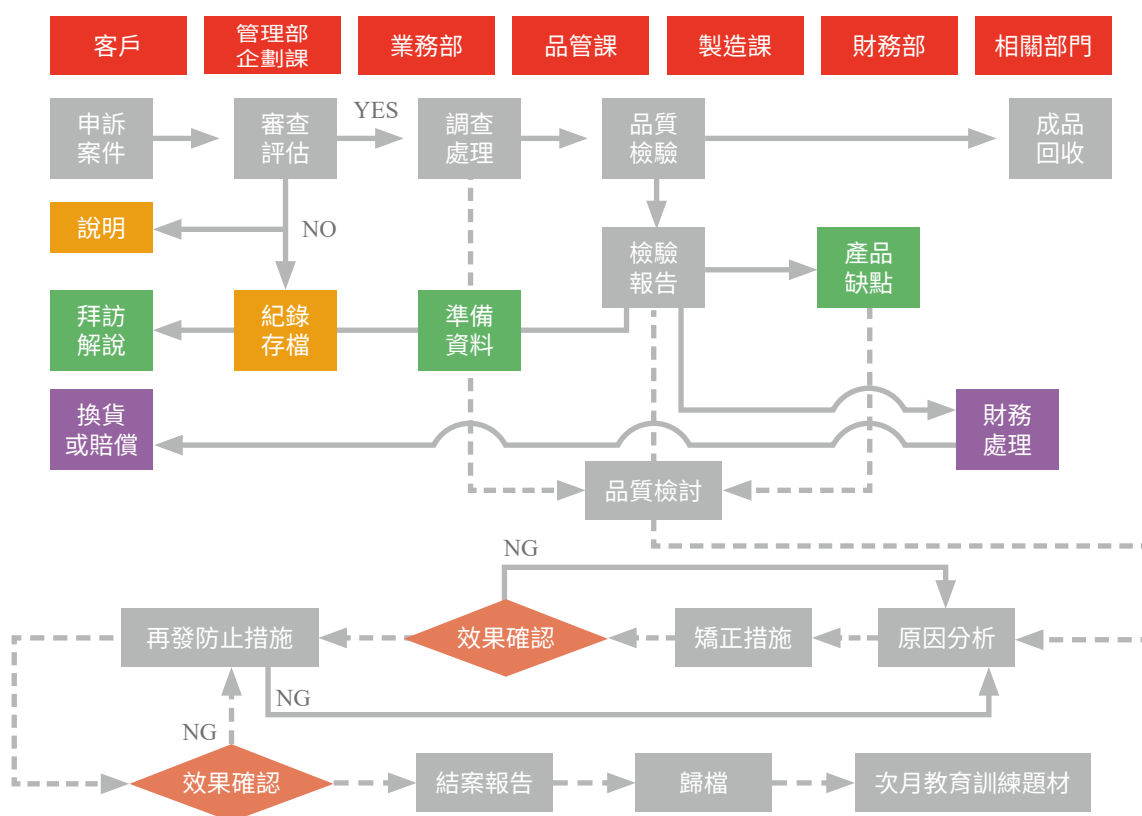
4.4.1 經銷商

本公司各營業所，配合每季經銷會議與歲末聯誼時機，藉由雙向溝通方式反映客戶心聲，調整營運策略以回饋客戶需要，大西洋在與經銷商長期穩定的合作基礎上，持續開創互利雙贏的局面。

4.4.2 消費者

大西洋重視每一個客戶的意見，尤其針對一般消費者的投訴，公司業務部門負責人員依客訴處理程序，針對客訴狀況在最短的時間內錄案分辦，依成品採樣化驗、逐步檢討製程與銷貨流程後完成初步調查，依客戶需要予以說明，給予消費者滿意的答覆；亦會依據上述追溯作業追溯產品是否異常，是否須進行產品回收作業等等，釐清相關責任歸屬。

各部門消費者客訴處理作業程序 (SOP)



五、永續環境

5.1 環境政策

近年來從市售飲料驗出塑化劑到劣質油品事件的發生，食品安全一直受到各界廣泛的關注，食品從原料到消費者使用的過程（包括生產、加工、運送、貯藏、使用等過程）中，潛存各式各樣危害的風險，不論是人為添加，或是儲存環境的影響，甚至微生物污染所產生的危害，都讓消費者對食品供應鏈的管控與自然環境的維護抱持懷疑，進而對環境保育更加要求。

因此，大西洋致力於「落實食安控管，永續環境保護」的發展方向，就是我們公司永續經營的期許與目標。

5.1.1 環境衛生檢查

自 1999 年起迄今，本公司依據「良好食品作業規範認證制度 GMP」建構衛生管理標準書，持續推動環境衛生管理計畫，落實環境衛生檢查及廢棄物處理程序，由衛生管理員每日依「衛生管理辦法」督導各單位環境衛生執行情形；管理部、廠務部（品管課）每月抽查一次並辦理績效評核，考核結果列為年度績優員工選拔依據，從上至下切實推動環境衛生工作。

5.1.2 法規遵循

公司經營與製造流程嚴格遵循相關環境保護法規，2018-2021年，空氣、噪音未曾發生主管機關勸告或裁罰事件；2021年未發生廢水及廢棄物排放裁罰事件。

5.2 能源管理

2016 年採購義大利設備大廠 F&P 充填機組、PADOVAN 混合機組、美國 VILTER 冷凍機組、高效能自動清洗系統 CIP，以及水、電設施效能提升等等，藉由設備汰換更新的時機，逐步達成節約能源與提高生產效能的雙效目標。另外並制訂合理的生產排程，減少生產品項與機台管路的更換頻率，大幅減少所需能源的耗用。

不定期宣導節約能源，推動辦公室節能，嚴格規定空調溫度設定 (28 度)，下班立即關閉空調及非必要使用之設備電源。

本公司能源耗用主要類型計有：

- (1)電 力：用於辦公室設備、照明和機器設備。
- (2)天然氣：用於鍋爐燃料。
- (3)柴 油：堆高機等機具設備。
- (4)汽 油：公務車。



2019-2021 年用電量使用分析表

| 年份 \ 電量 | 用電量 (度) | 產能 (仟箱) | 產值 (仟元) | 效益 (元 / 度) |
|---------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 2019 | 1,950,200 | 2,344 | 368,051 | 189 |
| 2020 | 2,486,824 | 2,003 | 395,941 | 159 |
| 2021 | 2,649,440 | 2,213 | 432,069 | 163 |

2019-2021 年天然瓦斯使用分析表

| 年份 \ 度數 | 天然瓦斯 (度) | 產能 (仟箱) | 產值 (仟元) | 效益 (元 / 度) |
|---------|------------|-----------|-----------|--------------|
| 2019 | 257,833 | 2,344 | 368,051 | 1,427 |
| 2020 | 269,022 | 2,003 | 395,941 | 1,472 |
| 2021 | 261,464 | 2,213 | 432,069 | 1,652 |

2019-2021 年柴油使用分析表

| 年份 \ 油量 | 柴油量 (公升) | 產能 (仟箱) | 產值 (仟元) | 效益 (元 / 公升) |
|---------|------------|-----------|-----------|---------------|
| 2019 | 20,340 | 2,344 | 368,051 | 18,095 |
| 2020 | 16,330 | 2,003 | 395,941 | 24,246 |
| 2021 | 17,320 | 2,213 | 432,069 | 24,946 |

2019-2021 年汽油使用分析表

| 年份 \ 油量 | 汽油量 (公升) | 產能 (仟箱) | 產值 (仟元) | 效益 (元 / 公升) |
|---------|------------|-----------|-----------|---------------|
| 2019 | 636 | 2,344 | 368,051 | 16,930 |
| 2020 | 500 | 2,003 | 395,941 | 791,882 |
| 2021 | 594 | 2,213 | 432,069 | 727,388 |

五、永續環境

5.3 水資源管理

水是我們珍貴的資源，大西洋各系列產品在生產過程與設備維護使用上，生產期間每日需使用地下水及自來水，生產過程冷凝水亦會回收再利用，目前配合製程調整與機具設備汰換，逐步達成產值提升與節約用水的雙效目標。

2019-2021 年水資源使用分析表

| 年份 \ 水量 | 地下水 (噸) | 自來水 (噸) | 小計 | 產值 (仟元) | 效益 (元 / 噸) |
|---------|---------|---------|---------|---------|------------|
| 2019 | 132,672 | 19,068 | 151,740 | 447,757 | 2,951 |
| 2020 | 147,424 | 16,183 | 163,607 | 395,941 | 2,420 |
| 2021 | 80,277 | 18,310 | 98,587 | 432,069 | 4,382 |

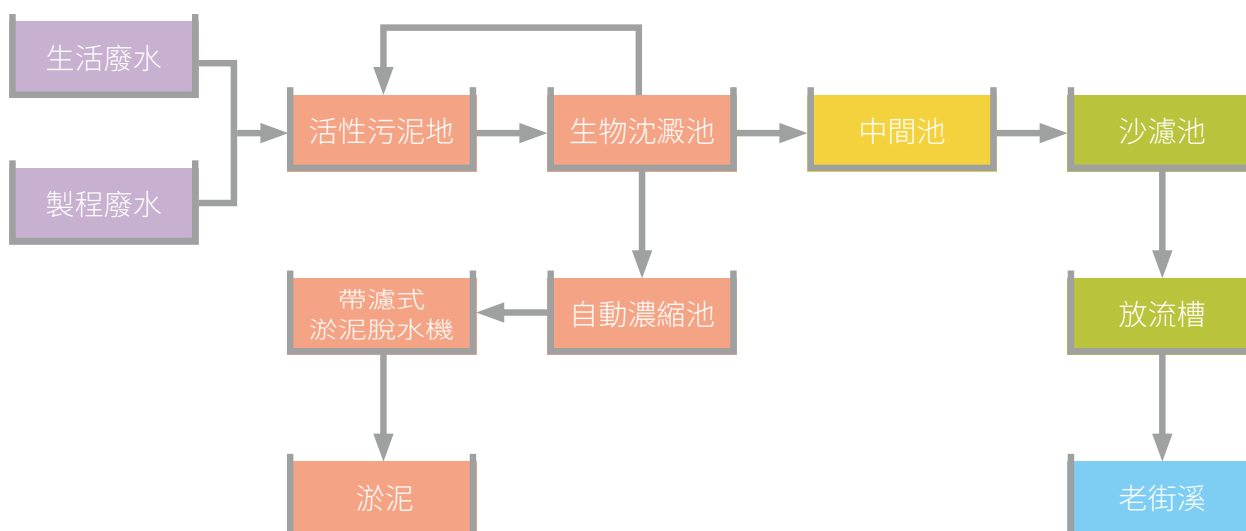
5.4 減少產品的環境衝擊程度

為展現我們對環境的關懷與用心，以及提供消費者高品質的產品，採購對環境有益的原物料，減少產品對環境的影響亦是大西洋採購過程考量的重要項目。為了推動綠色採購，我們積極與供應商尋求合作，落實在地原物料 100% 採購，減少不必要的運輸費用及運輸過程中產生的碳排放，除善盡節能減碳的環保責任，也直接降低了採購成本。

我們在包材紙箱的選購上，特別採用再生紙漿製造的紙箱 (盒)，蘋果西打系列玻璃瓶裝 275ml 的經典產品所使用的玻璃瓶，我們協助消費者與供應商回收重複使用。

5.5 廢水與廢棄物處置

5.5.1 大西洋公司廢水處理流程



5.5.2 廢水排放

2019-2021 廢水排放統計表

| 單位 \ 年份 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------|--------|--------|--------|
| 排放量 (噸) | 46,918 | 55,430 | 87,750 |

5.5.3 廢棄物處置

公司產生的廢棄物主要有三類：廢塑膠混合物、廢木材混合物、生活垃圾，廢棄物主要委請專業清潔公司及環保單位採回收方式處理。

2019-2021 廢棄物統計表

| 單位 \ 年份 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------|-------|-------|-------|
| 廢塑膠混合物 | 1.25 | 1.25 | 0.4 |
| 廢木材混合物 | 1.25 | 1.25 | 0.4 |
| 生活垃圾 | 15.62 | 18.07 | 12.15 |
| 總量 (噸) | 18.12 | 20.57 | 12.95 |

5.6 廢棄物處理費用

2019-2021 廢棄物處理費用統計表

| 單位 \ 年份 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------|---------|---------|---------|
| 廢棄物處理 | 566,072 | 153,516 | 756,129 |
| 廢氣排放 | 0 | 0 | 0 |
| 總金額 (元) | 566,072 | 153,516 | 756,129 |

六、員工關懷與社會參與

6.1 員工概況

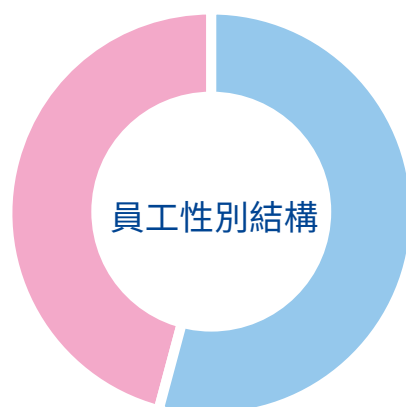
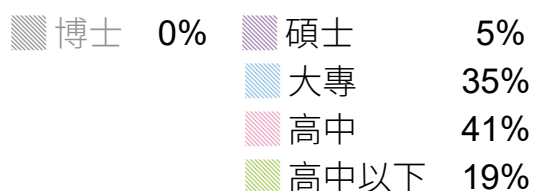
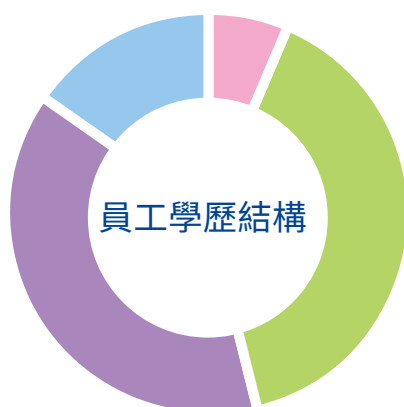
6.1.1 聘雇政策

大西洋秉持「培育、珍惜、關懷員工」的經營理念，視員工為最重要的資產，每位員工都是人才，都必須用心對待。因此，致力於建置完善的管理制度與工作環境，讓員工盡其所能發揮所長，相輔相成，共同追求團隊與個人的成長與目標之達成。

為確實保障員工權益，我們與所有員工都正式簽有「勞動契約」，並遵守勞動基準法相關法令規定，若要終止契約，將會按下列條件提前預告：於公司服務 3 個月以上 1 年未滿者，提前 10 日預告；於公司服務 1 年以上 3 年未滿者；提前 20 日預告；於公司服務 3 年以上者，提前 30 日預告。另公司亦會透過協商合作，締造和諧共融的營運效益。

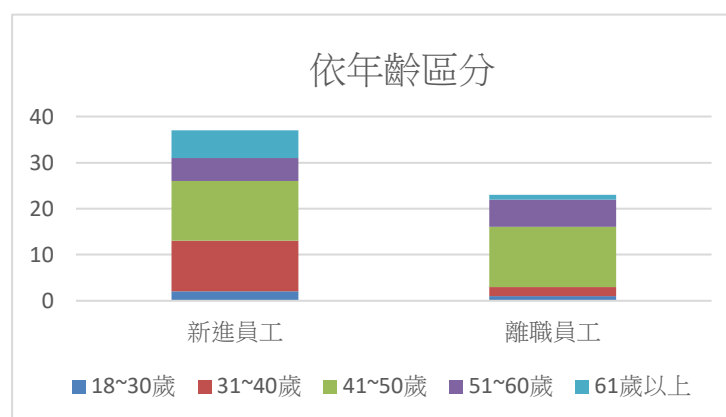
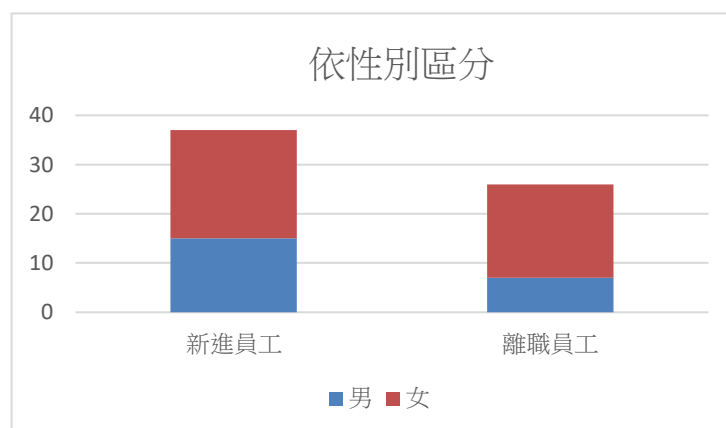
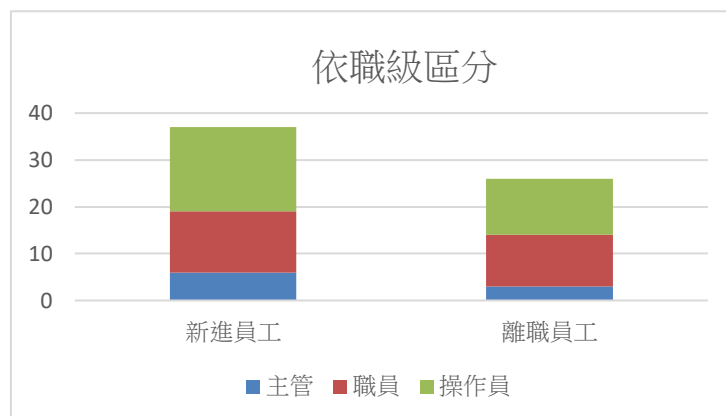
6.1.2 2021 年公司員工素質分析

| 年度 | | 2021 |
|--------|-----|------|
| 員工人數 | 主管 | 20 |
| | 職員 | 58 |
| | 操作員 | 40 |
| | 合計 | 118 |
| 平均年齡 | | 49 |
| 平均服務年資 | | 6.6 |



6.2 薪酬與福利

6.2.1 2021 年度新進及離職員工人數



6.2.2 員工福利

本公司為謀求企業永續經營與成長，自創立以來即採人性化管理，給予同仁充分尊重與照顧，除依照勞動基準法及相關辦法辦理員工福利外，更設置職工福利委員會規劃籌辦各項員工福利事項，強化對員工全方位之照顧。

六、員工關懷與社會參與

公司各項員工福利措施如下：

- 勞退新制自 2005.7.1 施行，新制後到職員工，按「勞工退休金條例」規定，對照「月提繳工資分級表」，將每人每月工資百分之六，提撥儲存於勞動部勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。
- 每年定期實施員工健康檢查，並依檢查結果進行分級健康管理，實施追蹤複檢。
- 國內外旅遊、員工藝文休閒福利及部門聯誼活動補助、年終尾牙等活動。
- 舒適安全的辦公環境，員工餐廳提供衛生營養餐點、及員工康樂休閒設施。
- 員工子女教育獎學金之補助。
- 年節、生日福利金。
- 員工婚喪、生育、傷病、團險及員工直系親屬死亡等補助。
- 打造優美舒適之辦公環境。公司致力於提供友善、幸福職場，紓解工作壓力。

以上各福利措施，全部員工均一體適用。



6.3 職業安全與衛生

6.3.1 勞安政策

公司依循勞動部相關法令規範勞工安全政策。公司每年定期辦理健康檢查，且檢查項目優於法規，並將體檢結果分級管理，落實健檢之追蹤，針對特殊作業檢查人員則納入個案管理追蹤。

為打造健康工作環境，大西洋訂定五大勞工安全政策如下：



6.3.2 勞工安全

公司經常性辦理員工職業安全衛生教育，並已強化各項風險控管機制，是 2021 年度本公司均未有肇生工傷及職業病情事，狀況良好。

六、員工關懷與社會參與

6.4 人才培育與訓練

6.4.1 人力政策

人才為企業之本。為激勵員工潛能，達成工作目標，進而培育專長人員及領導幹部，本公司特訂定完整之員工訓練辦法，期能透過完善之員工進修與訓練規劃，培養各項工作所需人才，以確保產品品質，提昇工作效能。

6.4.2 教育訓練

新進員工到職時應即實施新進人員職前教育，由各單位排定相關課程，期使新進人員能在最短時間瞭解工作環境與公司概况。

在職員工依公司經營方針及年度預算排定職別管理訓練課程，定期派員參加外部講習課程，培育專業人員與儲備部門主管，充分開發人力資源。

董監事及經理人進修情形

| 職稱 | 進修或訓練之機構名稱 | 進修或訓練之項目／證號 | 時數 (小時) |
|-----------|----------------------|--|------------|
| 董事 / 獨立董事 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會 【109 股權】證基董監續任字第 00472 號 【109 股權】證基董監續任字第 00572 號 【109 股權】證基董監續任字第 00574 號 【109 股權】證基董監續任字第 00621 號 2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會 | 21 |

2021 年度員工進修與教育訓練辦理實績統計

| 內部訓練總時數 | 外部訓練總時數 | 外派教育訓練 |
|---------|---------|----------|
| 3232 小時 | 167 小時 | 25,700 元 |

財務資訊有關人員取得相關證照情形

| 職稱 | 姓名 | 研習之機構名稱／證號 | 相關證照項目 |
|----|-----|-----------------------------|-------------|
| 襄理 | 陳恩幼 | (92) 證基股測證字第三三一 0 | 股務人員專業能力測驗 |
| 襄理 | 陳恩幼 | (97) 證商業測證字第 0 二一五五 0 一二三二號 | 證券商業務人員資格測驗 |
| 高辦 | 周愛玲 | (97) 證基股測證字第三三一—— 0 0 五八八號 | 股務人員專業能力測驗 |
| 高辦 | 周愛玲 | (87) 證商業測證字第一 0 七一二 0 號 | 證券商業務人員資格測驗 |

員工之進修與訓練情形

| 人員 | 進修或訓練之機構名稱 | 進修或訓練之項目／證號 | 時數 (小時) |
|------|--------------------|---|------------|
| 稽核人員 | 中華民國內部稽核協會 | 稽協北證發字第 1107810 號 | 24 |
| | | 稽協北證發字第 1108136 號 | |
| | | 稽協北證發字第 1108250 號 | |
| | | 稽協北證發字第 1110167 號 | |
| 股務人員 | 臺灣集中保管結算所股份有限公司 | 110 年度股務單位稽核人員教育訓練 | 6 |
| | 證券暨期貨市場發展基金會 | 110 年度防範內線交易宣導會 | 3 |
| | 臺灣集中保管結算所股份有限公司 | 110 年股務單位主管人員教育訓練 | 6 |
| | | 110 年股務單位業務人員教育訓練 | 6 |
| | | e-Training 數位學習平台稽核課程 | 2 |
| | | 視訊股東會 2.0 規劃 | 2 |
| | | 集保業務數位學習宣導說明會 | 2 |
| | 股務協會 | 股務聯誼座談會 | 3 |
| 資訊人員 | 臺灣集中保管結算所股份有限公司 | 110 年度集保業務宣導說明會 | 3 |
| 財會人員 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班 | 30 |
| 廠務人員 | 新北市政府衛生局 | 設備塗抹、落菌數及總生菌數檢驗實務講習班 1100916028 | 4 |
| | | 病媒防治講習班 1101104056 | 4 |
| | 台灣省工商安全衛生協會 | 鍋爐乙級操作人員（初訓）省工乙鍋期證字第 11000611 號 | 50 |
| | 財團法人 中華民國輻射防護協會 | 輻射安全訓練 (游離輻射防護法，輻安證書) | 3 |
| | 財團法人台灣食品產業策進會 | 清洗消毒實務班 食策證字第 1100000039 號 | 6 |
| | | 清洗消毒實務班 食策證字第 1100000038 號 | 6 |
| | | 食品安全管制系統訓練課程 HACCP 進階班 (60B) 食證字第 1100000161 號 | 30 |
| | | 食品安全管制系統訓練課程 HACCP 進階班 (60B) 食證字第 1100000162 號 | 30 |
| | | 110 年度推動食品製造業者建置 第一級品管宣導說明會 北市衛食藥字第 1103114963 號 | 3 |
| | | 110 年食品追溯追蹤電子申報非追不可執行要點說明 | 3 |
| | | 110 年度食品安全監測計畫之建置及強制檢驗 歷年輔導 | 3 |
| | | 電子申報非追不可模擬教學演練 | 3 |
| | 桃園市政府衛生局食管科 | 食品良好衛生規範準則標準程序書撰寫講習班 (上) | 4 |
| | | 桃衛食管字第 1100036065 號 | 4 |
| | | 餐飲業食品安全管制系統程序書製作實務訓練班 (上) | |
| | 環保署 | 桃衛食管字第 1100036065 號 | 2 |
| | | 廢水自動監測法規及維運教育訓練 | |
| | 財團法人中衛發展中心 | 能源管理人員 - 複訓 | 12 |

六、員工關懷與社會參與

員工內部訓練情形

| 受訓人員 | 課程名稱 | 課程時數 |
|------------|-----------------------------|------|
| 新進人員 | 新進人員教育訓練 | 112 |
| 品管新進人員 | 高溫滅菌釜操作 | 1 |
| | 西打 PET 二號機 | 2 |
| | 西打 CAN 三號機 | 2 |
| | 原物料檢驗 | 8 |
| | 包裝水檢驗 | 2 |
| | 高溫殺菌機操作 | 1 |
| | 生產前 3M clean-Trace | 1 |
| | 微生物公告法實驗 | 6 |
| | | |
| 全體員工 | 消防訓練 | 388 |
| | HACCP 課程 | 194 |
| | 食品安全防護教育訓練 | 194 |
| | GHP 課程 | 291 |
| | 過敏原教育訓練 | 194 |
| | 食品安全防護教育訓練 | 194 |
| | 消防訓練 | 388 |
| | 過敏原教育訓練 | 192 |
| | 職業安全衛生教育訓練 | 388 |
| | 危險物及有害物通識教育訓練 | 384 |
| | | |
| 製造技術員 | CCP 課程 | 13 |
| | 機台故障檢修作業安全衛生防護 | 44 |
| | 管路拆解及清潔消毒 | 44 |
| | 機台故障檢修作業安全衛生防護 | 52 |
| | 管路拆解及清潔消毒 | 52 |
| 倉儲人員 | 倉儲與運輸作業標準 | 7 |
| | 倉儲管理與運輸作業程序 | 6 |
| 堆駕人員 | 堆高機安全及保養維護 | 7 |
| | 堆高機安全培訓 | 10 |
| 工務技術員 | 廢水特性及檢測水質分析介紹 | 4 |
| | 鍋爐簡易保養及操作 | 2 |
| 工務電氣人員 | PLC 基本概念 | 2 |
| 製造、水處理 技術員 | 空壓機基本操作及故障異常了解 | 12 |
| 品管、製造技術員 | CCP 課程 | 22 |
| 製造、品管 | 6/16~17 TQF 稽核缺失之預防措施加強宣導事項 | 9.5 |
| 溶糖室人員 | 廠房設施衛生管理辦法 | 3.5 |

6.4.3 績效管理

本公司定期績效管理辦法，係以能力導向及指標化的績效管理為主，經由組織、部門與個人目標的設定與執行，每年定期全面性的評估部門經營績效及員工工作目標達成的狀況。員工考核的內容包括「工作指標」達成評核及「職能表現」與「潛力評估」，透過績效管理，可做為員工薪資調整、獎金分配、升遷調動、培訓發展及工作檢討改善之依據。在職涯發展規劃上，也有多項機制，如各階層管理人才培育、輪調制度、專業技能培育及檢定制度、提供發展機會等等。

6.5 勞資關係

6.5.1 人權與申訴機制

公司確遵相關勞動法規，除提供安全無虞工作環境，保障及尊重員工合法權益，並杜絕超時工作、強迫勞動、及員工性騷擾等，成效良好。公司如有虧操守或有違員工行為準則之情事，同仁均有義務透過適當管道舉報。

舉報形式以書面為原則並載明下列事項：申訴人姓名、單位及職稱，申訴事件事實發生之日期及內容，亦可利用員工申訴信箱舉發。本公司對於舉發違規情事或參與調查過程之同仁與相關人員，均予以保護，未曾發生遭受不公平的報復與對待。

6.5.2 2021 年申訴情形

公司以打造健康、優質工作環境及幸福企業為目標，並有完善的員工福利及獎勵機制，是以 2021 年均未有人權申訴情事。



七、附 錄

● GRI 指標索引對照表

全球永續性報告指標 GRI (Global Reporting Initiative) 對照表

「●」全部揭露 「○」部分揭露 「—」無揭露

| 類別 / 考量面 | 編號 | GRI 指標內容 | 揭露 狀況 | 對應章節 | 頁碼 | 備註 |
|----------|---------|---------------|----------|--|-------|----|
| 1. 組織概況 | | | | | | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 組織名稱 | ● | 1.1 關於大西洋 | 4 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 活動、品牌、產品與服務 | ● | 1.1 關於大西洋 | 4 | |
| | | | | 1.2.1 公司商品 (服務) 項目 | 5 | |
| | | | | 1.2.4 產品之各種發展趨勢及競爭情形 | 6 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 總部位置 | ● | 1.1 關於大西洋 | 4 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 營運活動地點 | ● | 1.1 關於大西洋 | 4 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 所有權與法律形式 | ● | 1.1 關於大西洋 | 4 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 提供服務的市場 | ● | 1.1 關於大西洋 | 4 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 組織規模 | ○ | 6.1.2 2021 年公司員工素質分析 | 24 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 員工與其他工作者的資訊 | ○ | 6.1.2 2021 年公司員工素質分析 6.2.1 2021 年度新進及離職員工人數 | 24-25 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 供應鏈 | ● | 4.2 供應商管理 4.3 原物料採購與管理 | 17-18 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 組織與其供應鏈的重大改變 | — | 未有變更情事 | | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 預警原則或方針 | ● | 2.4 風險管理 | 10 | |
| 2. 策略 | | | | | | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 決策者的聲明 | ● | 經營者的話 | 2 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 關鍵衝擊、風險及機會 | ○ | 2.4 風險管理 | 10 | |
| 3. 倫理與誠信 | | | | | | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 價值、原則、標準及行為規範 | ○ | 6.1.1 聘雇政策 | 24 | |
| | | | | 6.3.1 勞安政策 | 27 | |
| | | | | 6.4.1 人力政策 | 28 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 關於倫理之建議與顧慮的機制 | | 6.3.2 勞工安全 | 27 | |
| 4. 治理 | | | | | | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 治理結構 | ● | 2.1 治理原則 | 8 | |
| | | | | 3.1 永續發展管理組織架構 | 12 | |

| 類別 / 考量面 | 編號 | GRI 指標內容 | 揭露狀況 | 對應章節 | 頁碼 | 備註 |
|------------|---------|-----------------------|------|---|----------------|----|
| 一般揭露 | GRI 102 | 管理階層負責經濟、環境和社會主題 | ● | 3.1 永續發展管理組織架構 | 12 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 與利害關係人諮商經濟、環境和社會主題 | ● | 3.2.2 利害關係人議合及溝通方式 | 14 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 最高治理單位與其委員會的組成 | ● | 2.1 治理原則 2.2.1 組織圖 2.2.2 董事會組織 2.2.3 董事會職責 2.2.4 審計委員會 2.2.5 薪資報酬委員會 | 8 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 最高治理單位的主席 | ● | 2.1 治理原則 | 8 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 最高治理單位的提名與遴選 | ● | 2.1 治理原則 2.2.1 組織圖 2.2.2 董事會組織 2.2.3 董事會職責 2.2.4 審計委員會 2.2.5 薪資報酬委員會 | 8-10 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 利益衝突 | ● | 2.3 落實誠實經營 2.4 風險管理 | 10 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 最高治理單位在設立宗旨、價值觀及策略的角色 | ○ | 6.1.1 聘雇政策 6.3.1 勞安政策 6.4.1 人力政策 | 24 27 28 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 最高治理單位的績效評估 | ○ | 6.4.3 績效管理 | 30 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 風險管理程序的有效性 | ● | 2.4 風險管理 | 10 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 溝通重要關鍵議題 | ● | 3.2.2 利害關係人議合及溝通方式 | 14 | |
| 5. 利害關係人溝通 | | | | | | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 利害關係人團體 | ● | 3.2.1 大西洋利害關係人群組 | 13 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 鑑別與選擇利害關係人 | ● | 3.2.1 利害關係人鑑別 | 13 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 與利害關係人溝通的方針 | ● | 3.2.2 利害關係人議合及溝通之方式 | 14 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 提出之關鍵主題與關注事項 | ● | 3.2.2 大西洋飲料股份有限公司與利害關係人溝通管道一覽表 | 14 | |
| 6. 報導實務 | | | | | | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 合併財務報表中所包含的實體 | ● | 報告範圍與概要 | 1 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 界定報告書內容與主題邊界 | ● | 報告範圍與概要 3.1 永續發展管理組織架構 | 1 12 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 重大主題表列 | ● | 3.3 重大議題的辨別 | 15 | |

七、附 錄

| 類別 / 考量面 | 編號 | GRI 指標內容 | 揭露狀況 | 對應章節 | 頁碼 | 備註 |
|--------------|---------|-------------------------------|------|---------------------------------|-------|----|
| 一般揭露 | GRI 102 | 報導期間 | ● | 報告範圍與概要 | 1 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 上一次報告書的日期 | ● | 發行時間 | 1 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 報導週期 | ● | 發行時間 | 1 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 可回答報告書相關問題的聯絡人 | ● | 聯絡方式 | 1 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 依循 GRI 準則報導的宣告 | ● | GRI 準則對照表 | 32-35 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | GRI 內容索引 | ● | GRI 準則對照表 | 32-35 | |
| 一般揭露 | GRI 102 | 外部保證 / 確信 | ● | 會計師確信聲明書 | 36-37 | |
| 經濟績效指標 | | | | | | |
| 經濟 / 經濟績效 | GRI 201 | 組織所產生及分配的直接經濟價值 | ● | 1.3 營業概況與財務資訊 | 7 | |
| 環境績效指標 | | | | | | |
| 環境 / 原物料 | GRI 301 | 所用原物料的重量或體積 | ● | 1.2.3 主要原料之供應狀況 | 6 | |
| 環境 / 能源 | GRI 302 | 組織內部的能源消耗量 | ● | 5.2 能源管理 | 20-21 | |
| 環境 / 水 | GRI 303 | 取水量 | ● | 5.3 水資源管理 | 22 | |
| 環境 / 廢汙水和廢棄物 | GRI 306 | 依水質及排放目的地所劃分的排放水量 | ● | 5.5.1 大西洋公司廢水處理流程 5.5.2 廢水排放 | 22-23 | |
| 環境 / 廢汙水和廢棄物 | GRI 306 | 按類別及處置方法劃分的廢棄物 | ● | 5.5.3 廢棄物處置 | 23 | |
| 環境 / 廢汙水和廢棄物 | GRI 306 | 嚴重洩漏 | ● | 2.5 環境保護法規遵循 | 11 | |
| 環境 / 產品與服務 | NA | 產品和服務的環境衝擊之減緩影響程度。 | ● | 5.4 減少產品的環境衝擊程度 | 22 | |
| 環境 / 法規遵循 | GRI 307 | 違反環保法規 | ● | 2.5 環境保護法規遵循 | 11 | |
| | | | | 5.1.2 法規遵循 | 20 | |
| 環境 / 申訴機制 | GRI 103 | 藉由正式的抱怨機制提出對環境衝擊的立案、處理、並解決之數量 | — | 未有申訴案件 | | |
| 勞工實務和尊嚴勞動 | | | | | | |
| 社會 / 勞僱關係 | GRI 401 | 新進員工和離職員工 | ● | 6.2.1 2021 年度新進及離職員工人數 | 25 | |
| 社會 / 勞僱關係 | GRI 401 | 提供給全職員工的福利 | ● | 6.2.2 員工福利 | 25-26 | |
| 社會 / 職業安全衛生 | GRI 403 | 職業安全衛生管理系統 | ● | 6.3.1 勞安政策 | 27 | |
| 社會 / 職業安全衛生 | GRI 403 | 危害辨識、風險評估、及事故調查 | ● | 6.3.2 勞工安全 | 27 | |

| 類別 / 考量面 | 編號 | GRI 指標內容 | 揭露狀況 | 對應章節 | 頁碼 | 備註 |
|---------------------|---------|-------------------------------|------|-----------------------------------|-------|----|
| 社會 / 訓練與教育 | GRI 404 | 每名員工每年接受訓練的平均時數 | ● | 6.4.2 教育訓練 | 28-30 | |
| 社會 / 勞工實務問題 申訴機制 | GRI 103 | 藉由正式的申訴機制提出對勞動條件的立案、處理、並解決之數量 | — | 無申訴案件 | | |
| 人權績效指標 | | | | | | |
| 社會 / 不歧視 | GRI 406 | 歧視事件以及組織採取的改善行動 | — | 未肇生歧視事件 | | |
| 社會 / 原住民權利 | GRI 411 | 涉及侵害原住民權利的事件 | — | 未肇生侵犯原住民人權事件 | | |
| 社會 / 人權問題申訴機制 | GRI 103 | 經由正式申訴機制提出對人權的立案、處理和解決的數量。 | ● | 6.5.1 人權與申訴機制 6.5.2 2021 年申訴情形 | 31 | |
| 社會績效指標 | | | | | | |
| 社會 / 當地社區 | GRI 413 | 經當地社區溝通、衝擊評估和發展計畫的營運活動 | — | 未有直接參與社區發展相關活動 | | |
| 社會 / 反貪腐 | GRI 205 | 已確認的貪腐事件及採取的行動 | — | 未肇生貪污事件 | | |
| 社會 / 反競爭行為 | GRI 206 | 涉及反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為的法律行動 | — | 未有競爭行為、托拉斯及獨佔等情事 | | |
| 社會 / 法規遵循 | GRI 419 | 違反社會與經濟領域之法律和規定 | ● | 2.5 法規遵循 | 11 | |
| 社會 / 社會衝擊問題 申訴機制 | GRI 103 | 藉由正式的申訴機制提出對社會衝擊的立案、處理、並解決之數量 | — | 未有申訴情事 | | |
| 產品責任績效指標 | | | | | | |
| 社會 / 產品及服務標示 | GRI 417 | 產品和服務資訊與標示的要求 | ● | 四．產品社會責任 | 16-19 | |
| 社會 / 產品及服務標示 | GRI 417 | 未遵循產品與服務之資訊與標示法規的事件 | — | 無違反法規及自願性規範情事 | | |
| 社會 / 行銷溝通 | GRI 417 | 未遵循行銷傳播相關法規的事件 | — | 無違反法規及自願性規範情事 | | |
| 社會 / 顧客隱私 | GRI 418 | 經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴 | — | 未有隱私權侵犯及個人資料外洩等情事 | | |
| 社會 / 法規遵循 | GRI 419 | 違反社會與經濟領域之法律和規定 | ● | 2.5 產品責任相關法規遵循 | 11 | |

獨立有限確信報告

大西洋飲料股份有限公司 公鑒：

本會計師接受大西洋飲料股份有限公司(以下簡稱「大西洋公司」)委託，對於大西洋公司民國 110 年度永續報告書(以下簡稱「報告書」)進行有限確信。

公司的責任

大西洋公司之責任係依據臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」及全球永續性報告協會(Global Reporting Initiatives, GRI)發布之永續性報告指南、行業補充指南及依行業特性參採其他適用之準則編製永續報告書，且維持與編製永續報告書有關之必要控制，以確保永續報告書所列標的資訊未存有重大不實表達。

本會計師的責任

本會計師係依照確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，對上開永續報告書所選定之標的資訊(詳附件)在所有重大方面是否依照第二段所述準則編製表示意見，並提出有限確信報告。有限確信案件範圍明顯低於國際確信業務準則執行合理確信或國際審計準則執行查核範圍，有限確信案件所執程序之性質及時間與適用合理確信案件不同，有限確信案件所執行的證據蒐集程度範圍低於合理確信，且必然無法使本會計師辨識於合理確信或審計查核案件中能註意到所有重大事項。

本會計師係以抽查方式獲取大西洋永續報告書所列標的資訊之有限確信證據，且任何內部控制均受有先天限制，因此未必能查出所有業已存在之重大不實表達。本會計師執行確信程序包括：

- 取得及閱讀永續報告書。
- 詢問及訪談大西洋公司編製永續報告書之管理階層及攸關人員，瞭解公司編製永續報告書有關政策及程序，以及瞭解用以蒐集及產出確信標的資訊之相關作業流程與資訊系統。
- 基於對於上述事項所取得之瞭解，就報告書揭露之特定資訊執行分析性程序，或於必要時抽樣核對相關文件，以獲取足夠及適切之有限確信證據。

本報告不對民國 110 年度永續報告書整體及相關內控制度設計或執行之有效性提供任何確信。

先天限制

本案諸多確信項目涉及非財務資訊，相較於財務資訊之確信涉及更多先天上之限制，對於資料之相關性，重大性及正確性之解釋，則更取決於個別之假設與判斷，故不同利害關係人可能對於該等資訊有不同之解讀。

有限確信結論

依據所執行之程序與所獲得之證據，本會計師並未發現大西洋公司民國 110 年度永續報告書中所選定之標的資訊在所有重大方面有未遵循臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」之情事。有關有限確信報告係依據大西洋與本會計師合約書條款而出具。本會計師的工作僅限於約定事項對於在獨立有限確信報告中對大西洋報告，而非其他目的。本會計師無須就所執行之工作，所出具獨立有限確信報告或作出之結論對於大西洋以外任何第三方負擔任何責任。

其他

大西洋公司之網站維護為大西洋公司管理階層之責任，對於確信報告於大西洋公司網站公告後任何確信標的資訊或適用基準之變更，本會計師不負該等資訊重新確信之責任。

馬施云大華聯合會計師事務所

會計師：郭思琪

郭思琪



中 華 民 國 一 一 一 年 九 月 二 十 二 日

確信項目彙總表

| 編號 | 法規依據 | 項目敘述／揭露範圍 | 頁碼 | 適用基準 |
|----|--|--|----------------------|------|
| 1 | 臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」第四條第一項第一款 | 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方面進行之評估與改進及所影響之主要產品類別與百分比。 | 11 16-19 24-31 | |
| 2 | 臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」第四條第一項第二款 | 上市公司應遵循之食品安全衛生管理相關法規，及上市公司違反上述法規之事件類別與次數。 | 11 20 | |
| 3 | 臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」第四條第一項第三款 | 上市公司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。 | 18 | |
| 4 | 臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」第四條第一項第四款 | 經獨立第三方驗證符合國際認可之食品安全管理系統標準之廠房所生產產品之百分比。 | 16-18 | |
| 5 | 臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」第四條第一項第五款 | 上市公司對供應商進行稽核之家數及百分比、稽核項目及結果。 | 16-18 | |
| 6 | 臺灣證券交易所「上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」第四條第一項第六款 | 上市公司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 | 16-18 | |
| 7 | 臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」第四條第一項第七款 | 上市公司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。 | 16-18 | |



大西洋飲料股份有限公司
OCEANIC BEVERAGES CO., INC.