

2016

大西洋飲料股份有限公司

企業社會責任報告書

Corporate Social Responsibility Report



報告範圍與概要

本報告書依照全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI, G4-2013 版本）發布之最新版永續性報告指引、行業補充及食品業特性，進行挑選合適指標，並分析此報告所揭露的永續性主題、相關策略、目標和措施，依架構及事實撰寫。

本報告書涵蓋2016年1月1日起至2016年12月31日期間，大西洋的經營發展與利害關係人相關的永續經營議題；本報告書內容符合CSR核心選項的標準。揭露範圍為台灣總公司與中壢廠。

發行時間

初始發行版本：2015年12月發行

現行發行版本：2017年12月發行

下次發行版本：2018年12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

總經理室 王鎮民

地址：新北市三重區重陽路三段99號10樓

Tel: (02)2982-0061 分機244 Fax: (02)2984-1165

電子郵件：hot04032002@gmail.com

公司網站：<http://www.applesidra.com.tw>





大西洋為果汁汽水的金牌企業，歷年來國內發生多次食安風暴的氛圍下，大西洋始終屹立不搖經得起檢驗，我們堅持「好品質與好信用」才是企業永續經營的基礎，也才能在競爭激烈的市場中，再一次獲得廣大消費者對我們的信賴。

市場景氣變化複雜，帶來無數的挑戰，大西洋將持續以「前瞻性眼光、積極性精神、多角化經營與多元化發展」的策略，提升企業競爭力，並以穩健的步伐推動業務，專注公司治理與營運，不以現況為滿足，以達成企業永續成長的目標。

在履行企業社會責任的部分，我們將持續公司依法治理、落實食品安全自主管理、遵循環境保護與回饋社會的責任，這亦是大西洋任重而道遠的職責與使命，在企業發展與社會關懷的共同目標下，創造另一個嶄新的經營風貌。

董事長

江國貴

報告範圍與概要	1
經營者的話	2
一、公司概況	
1.1 關於大西洋	4
1.2 業務內容	5
1.3 營運概況與財務資訊	7
二、公司治理	
2.1 治理原則	8
2.2 治理概況	8
2.3 落實誠實經營	9
2.4 風險管理	10
2.5 法規遵循	11
三、企業社會責任	
3.1 企業社會責任管理組織架構	12
3.2 利害關係人的互動與經營	13
3.3 重大議題的辨別	15
四、產品社會責任	
4.1 食品安全認證	16
4.2 供應商管理	16
4.3 原物料採購與管理	16
4.4 客戶服務	17
五、永續環境	
5.1 環境政策	18
5.2 能源管理	18
5.3 水資源管理	20
5.4 減少產品的環境衝擊程度	20
5.5 廢水與廢棄物處置	20
六、員工關懷與社會參與	
6.1 員工概況	22
6.2 薪酬與福利	23
6.3 職業安全與衛生	25
6.4 人才培育與訓練	26
6.5 勞資關係	28
6.6 社會參與	29
附錄	
GRI G4 指標對照表	32
會計師確信聲明書	38

一、公司概況

1.1 關於大西洋

「大西洋」成立於民國五十四年，全名為「大西洋飲料股份有限公司」，現址位於：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，並廣受消費者喜愛飲用。

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，才能不斷的提升企業的核心能量，以因應快速變動的時代洪流，因此，本公司基於全球化的策略性佈局，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：積極培養創新開發及國際行銷人才。
3. 研究發展：持續不斷研發時尚、流行及健康飲品，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。

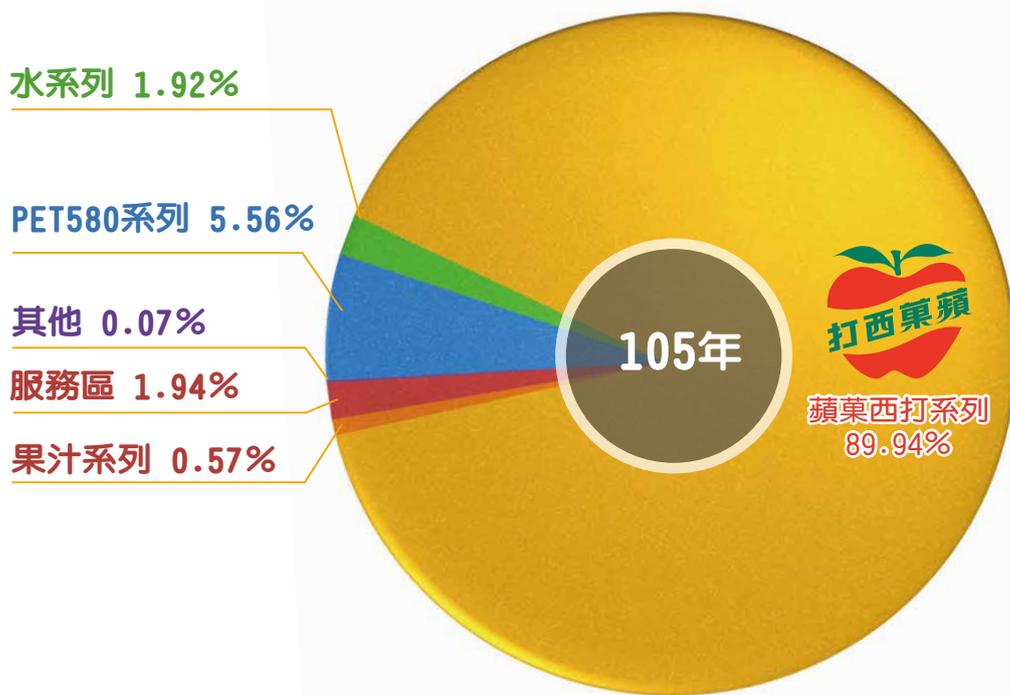
1. 專業經營：堅持誠信經營的優良傳統與價值理念，用心於食品本業的研發創新，提供消費大眾最健康與歡樂的飲品。
2. 創新發展：前瞻市場發展趨勢，結合潮流與時俱進，勇於開發處新嘗試，期許未來看得更遠、做得更廣。
3. 品保認證：本公司均通過「ISO9001品質管理、ISO22000、HACCP食品安全管理系統認證、臺灣優良食品TQF認證標章」，誠實對待所有顧客，讓每個人喝的健康與安心。



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、果汁及乳酸系列飲料」等，為服務消費大眾，本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

本公司以五十年之飲料食品製造經驗，所製造之主要產品「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，公司將再以「蘋果西打」、「新世代乳酸機能飲料」系列，並開發具保健機能之「果汁」系列產品，以因應市場未來需求。主要產品之產製過程符合各主要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

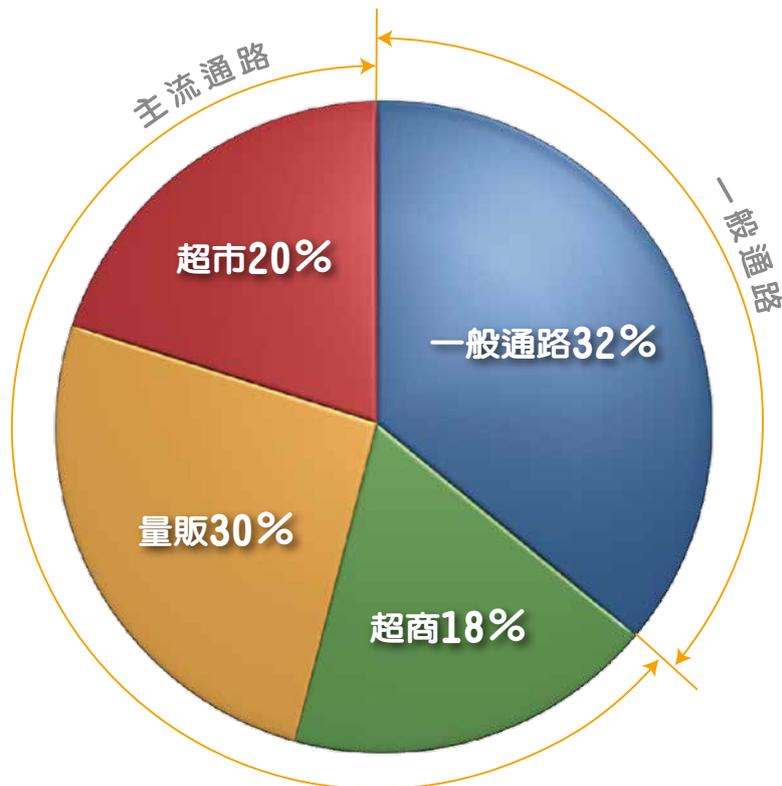
1.2.3 主要原料之供應狀況

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，除了部份品項因上游原物料價格調漲，增加生產成本外，原物料貨源充足，不虞匱乏，足夠生產所需。

1.2.4 產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司於國內市場通路上布局，係依各通路的屬性，搭配不同季節與節慶主題企劃行銷活動，增加消費者互動以提升產品活力，讓每年營收均能穩定持續成長。

「健康機能、自然樂活」為未來食品及飲料市場的主要趨勢。本公司的汽水、果汁及乳酸等系列商品，皆以天然製成方向創新研發，以符合未來消費主流之特性。



1.3 營運概況與財務資訊

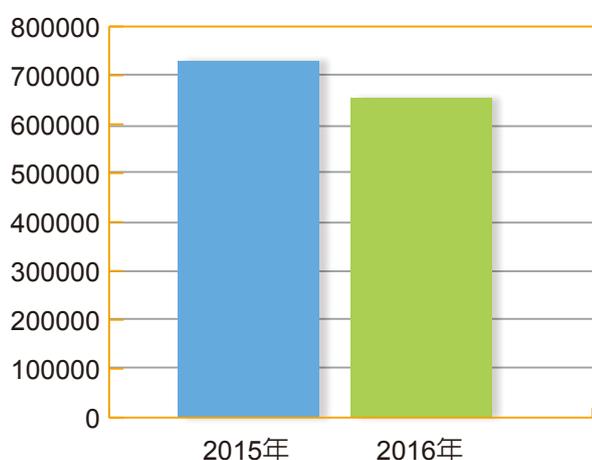
受全球經濟不景氣及大宗原物料價格上漲因素影響，本公司仍積極整合各項原物料資源，穩定供貨來源及降低採購成本，並加強市場開發作業，以擴大市場佔有率。本公司2016年營業收入為666,641仟元。保留盈餘106,077仟元。



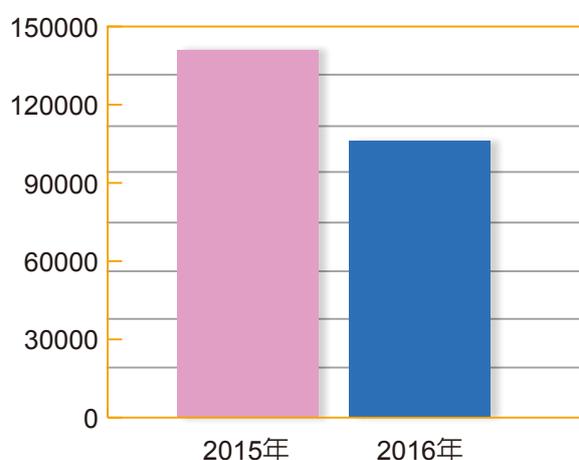
單位：新台幣仟元

類別 \ 年度	2015 年	2016 年	年增率
營業收入	729,750	666,641	-8.65%
營業成本	626,589	586,383	-6.42%
董事、監察人酬勞	862	637	-26.1%
稅捐支出（所得稅費用）	4,947	3,440	-30.46%
保留盈餘（分配前）	142,387	106,077	-25.5%
保留盈餘（分配後）	90,912	-	-

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

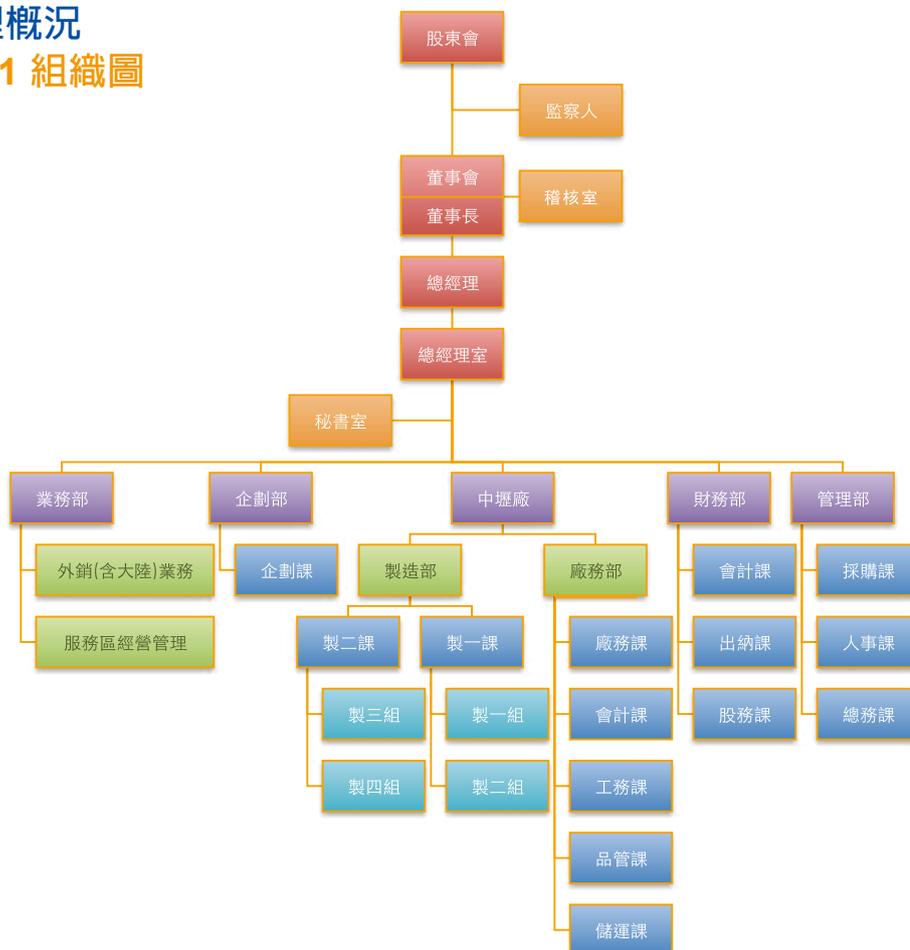
大西洋秉持「誠實信用」的經營理念，在公司治理的各面向與各流程均符合法令規範，因為本公司相信唯有誠實面對與公開透明，才可建立穩固的營運基礎，為市場提供高品質的產品與服務，提升大西洋的品牌價值，維護相關利害關係人的權利。

本此原則，大西洋董事會設立薪酬委員會，協助董事會履行其監督職責，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，監察人則超然獨立行使職權。
- 董事與監察人皆依據相關法令定期改選並依法行使職權。
- 董事會的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。2016年董事會設有9席董事及2席監察人，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1人為董事長代表公司，董事長未兼任本公司任何職務。董事會下設立「薪酬委員會」，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

各董監事均有商務、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報經營策略，董事會必須評估這些策略成功的可能性，並在後續執行中經常檢視策略的發展進度，更在必要時敦促經營團隊適時調整。

另外公司股東也可透過每年一次的例行股東大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 薪酬委員會

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。

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。

二、公司治理

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畫及執行，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。另擬定年度稽核作業計畫，對於各種作業循環加以稽核及監督，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

大西洋設有法務及稽核部門，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：**

大西洋2016年並無洩漏事件及違反環境法規的事件。

- **食品安全衛生管理法相關法規遵循：**

大西洋產品皆符合法規與客戶要求，有關各產品生命週期、資訊標示、廣告促銷贊助、產品使用、消費者個人資料保護等均符合食品安全、消費者健康及個人資料保護法等相關法令或自律守則，均未有行政或司法機關裁罰情事。

- **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、企業社會責任

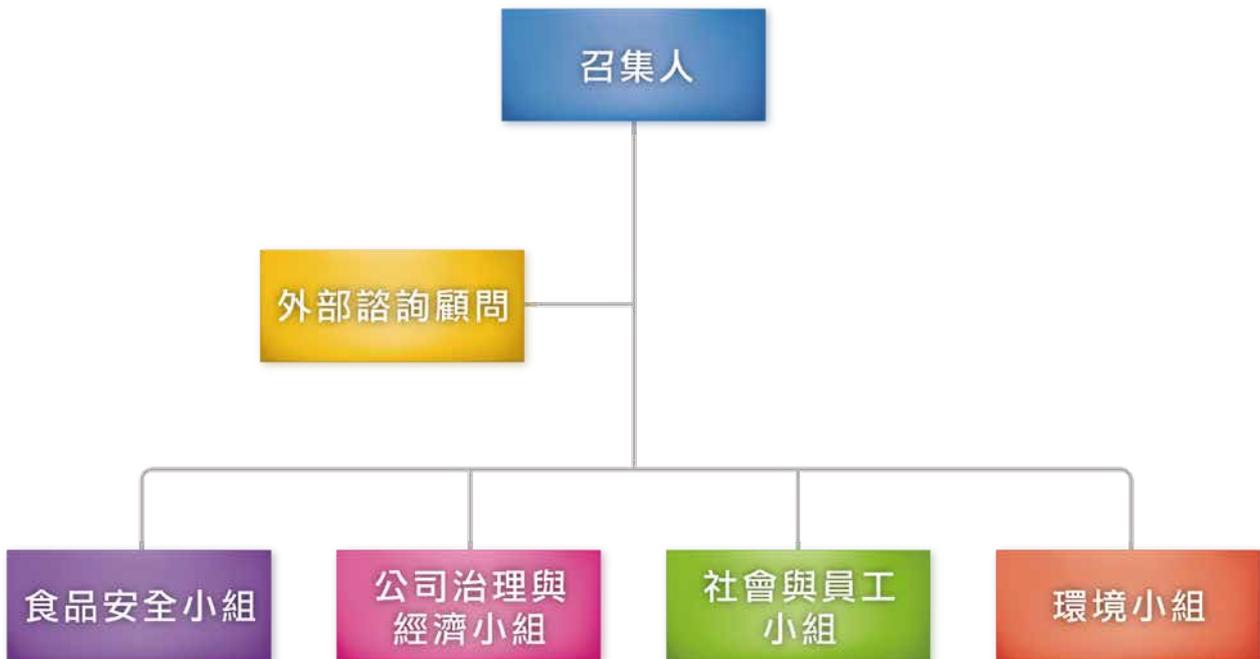
3.1 企業社會責任管理組織架構

企業社會責任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，應成立本公司企業社會責任CSR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、與公司相關之企業社會責任議題，再透由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，以下階層圖即係本公司企業社會責任CSR專案小組。

大西洋公司企業社會責任CSR專案小組組織架構圖。

CSR Team



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

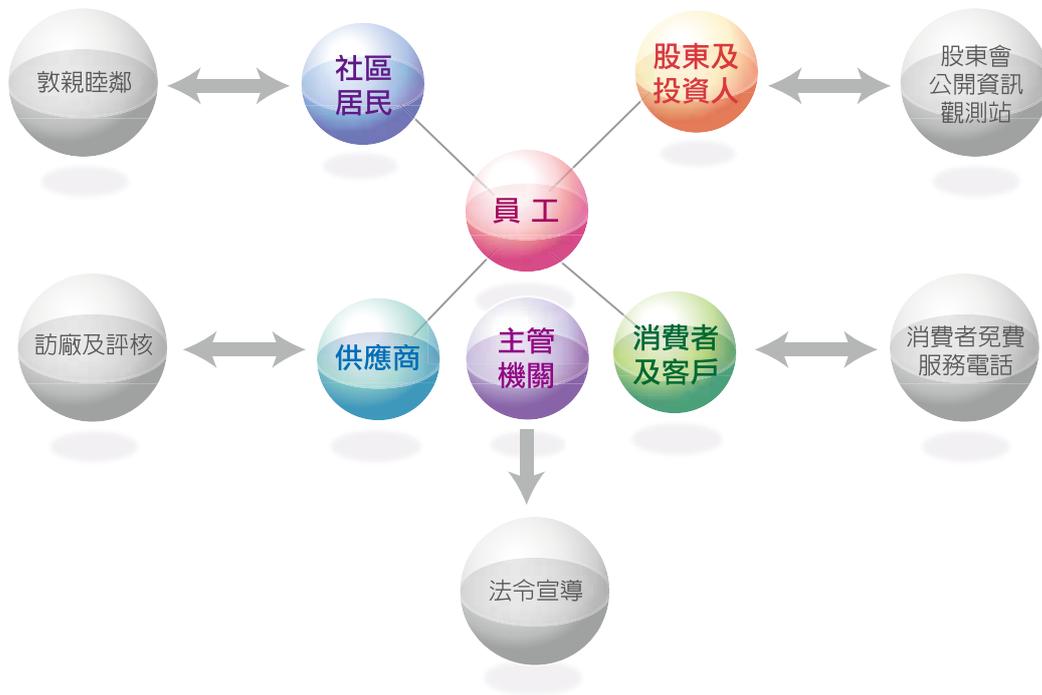
依賴程度 (Dependency)	群體或個體直接或間接依賴組織活動、產品或服務 / 績效、或組織需依靠其營運
責任 (Responsibility)	組織所擁有，或是未來可能會對其有法律、商業、營運或道德責任的群體或個體
關注程度 (Tension)	需要立即關注組織財務、經濟、社會或環境議題的群體或個體
影響程度 (Influence)	可能衝擊到組織、利害關係人策略或營運決策的群體或個體
多元觀點 (Diverse perspective)	群體和個體的不同觀點可能導致有新的情勢認知和機會的鑑別

(二) 大西洋利害關係人群組



三、企業社會責任

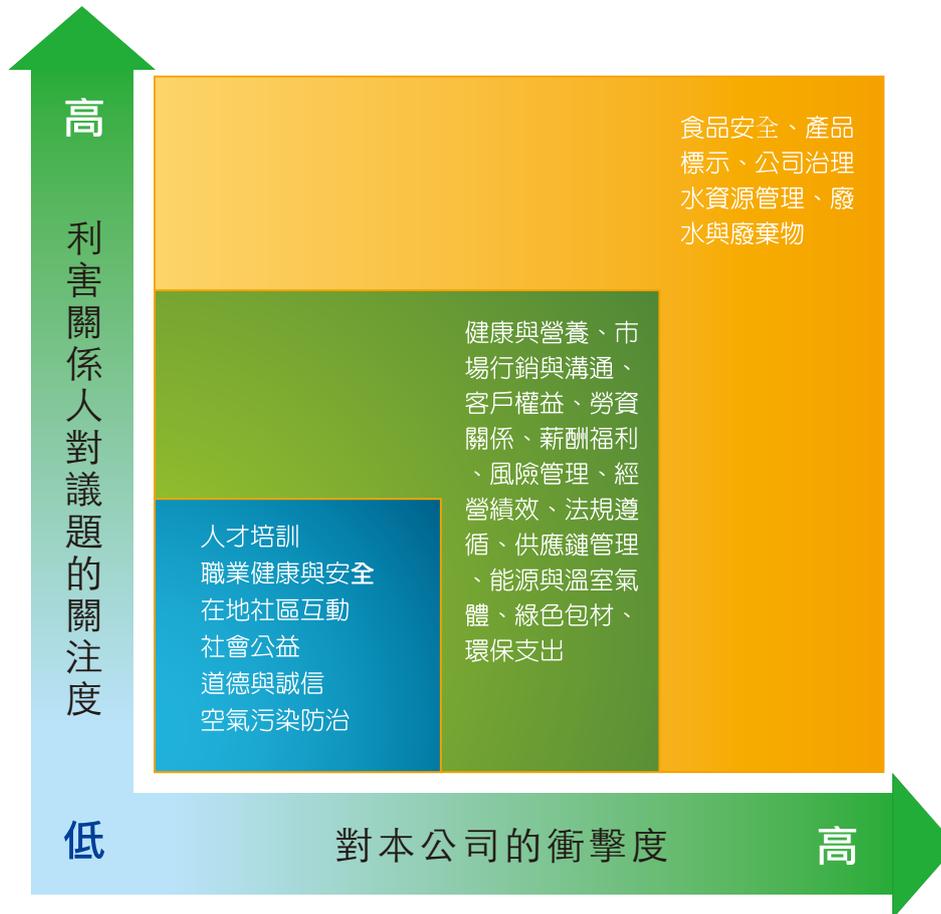
3.2.2 利害關係人議合及溝通之方式



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	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	食品安全 產品標示 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	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，2016年度未曾有任何違規情事，我們秉持的是利用對供應商及製程嚴格的把關，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、ISO 22000、HACCP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，2016年度所生產之品項，除蘋果西打玻璃瓶275ml產線設備更新尚未取得第三方驗證外，其餘蘋果西打系列(PET2000ml、1250ml、600ml、CAN330ml、250ml)；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、ISO-22000、HACCP、TQF標章等產品認證(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2016年度採購之品項，並無符合「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2016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。

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，2016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，如不合作業要求規範，驗收未達標準將退回供應商。

中壢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，2016年度食品安全實驗室支出計7,572仟元，佔年度營業收入666,641仟元之1.14%。

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，惟為確保生產責任，本公司仍自主管理建立原物料供應商之供貨來源及產品流向下游業者之管制作業，配合需要不定期實施演練，模擬產品回收作業程序，逐項檢討產品生產過程中對各項原料控管作業(進貨標示與配料管制)、生產完成後保存期限標示及批號建檔...等，確立全系列產品100%追溯追蹤管理的作業準據。

4.4 客戶服務

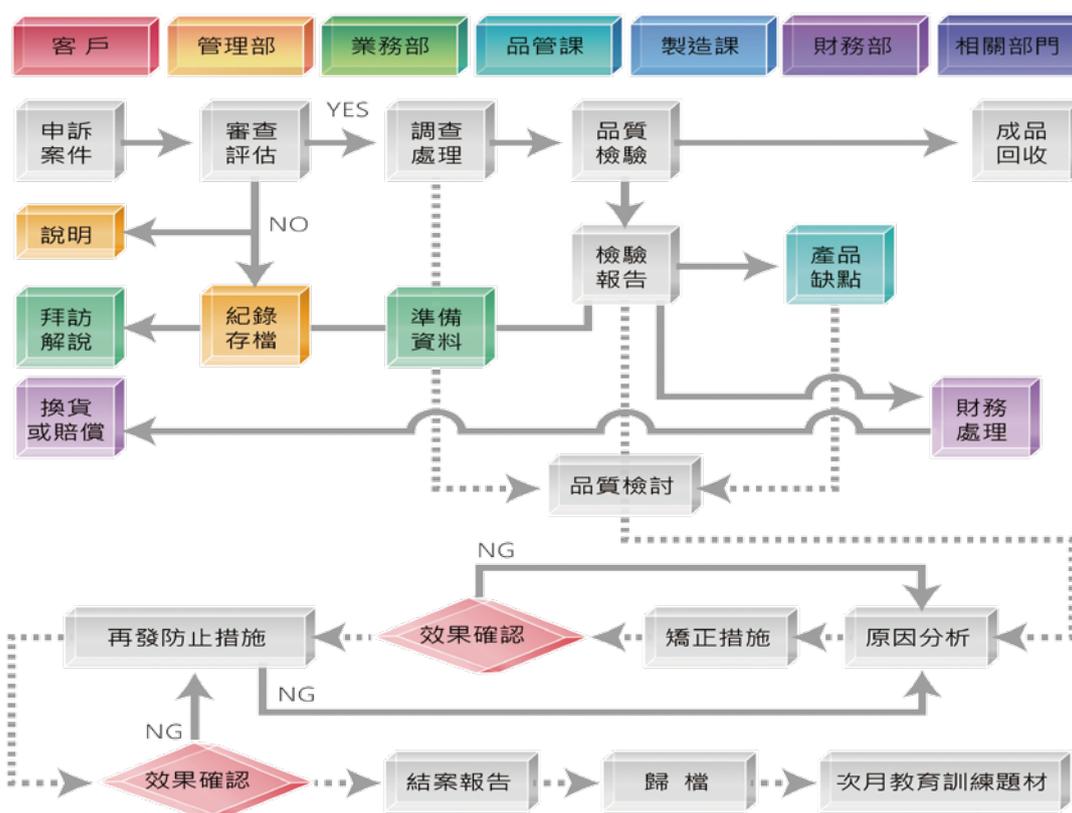
4.4.1 經銷商

本公司所屬營業所，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，2014-2016年，空氣、噪音、廢水及廢棄物排放未曾有發生主管機關勸告或裁罰事件。

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。

大西洋公司能源使用主要有三種：

- (1) 電力：主要用於辦公室設備、照明和機器設備；
- (2) 重油：主要用於鍋爐；
- (3) 柴油：堆高機等機具設備；
- (4) 汽油：公務車。



2014-2016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 (度 / 元)
2014	2,373,600	3,421	506,251	213
2015	2,542,000	3,807	556,170	218
2016	2,417,600	3,411	508,920	211

2014-2016年重油使用分析表

年份 \ 油量	重油量 (公秉)	產能 (仟箱)	產值 (仟元)	效益 (公秉 / 仟元)
2014	411.724	3,421	506,251	1,230
2015	438.640	3,807	556,170	1,268
2016	437.796	3,411	508,920	1,162

2014-2016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 (公升 / 元)
2014	29,860	3,421	506,251	16,954
2015	30,430	3,807	556,170	18,277
2016	28,000	3,411	508,920	18,176

2014-2016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 (公升 / 元)
2014	1,000	3,421	506,251	506,251
2015	799	3,807	556,170	696,083
2016	842	3,411	508,920	604,418

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，生產期間每日約需使用地下水平均900噸，自來水30噸，生產過程冷凝水回收再利用每日約85噸，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。

2013-2015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 (噸/元)
2014	238,538	15,727	254,265	506,251	1,991
2015	216,147	14,575	230,722	556,170	2,411
2016	206,252	16,981	223,233	508,920	2,280

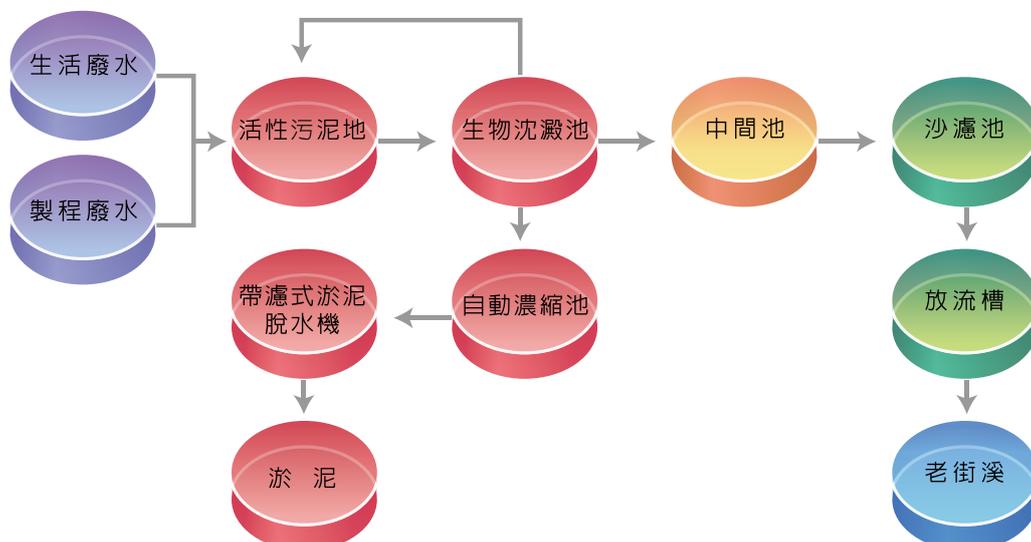
5.4 減少產品的環境衝擊程度

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

2014-2016廢水排放統計表

單位 \ 年份	2014	2015	2016
排放量 (噸)	23,320	19,273	23,029

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。

2014-2016廢棄物統計表

單位 \ 年份	2014	2015	2016
廢塑膠混合物	2.43	0.6	0.6
廢木材混合物	2.3	0.6	0.6
生活垃圾	18.92	16.93	19.64
總量 (噸)	23.65	18.13	20.84

5.5.3 廢棄物處置

2014-2016廢棄物處理費用統計表

單位 \ 年份	2014	2015	2016
廢棄物處理	99,330	76,146	156,300
廢氣排放	3,600	4,905	6,753
總金額 (元)	110,130	81,051	163,053

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。

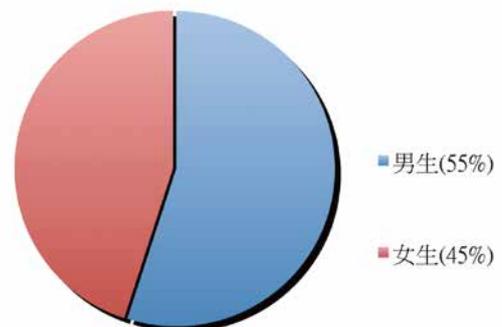
6.1.2 2016年公司員工素質分析

年度		2016
員工人數	主管	22
	職員	58
	操作員	47
	合計	127
平均年齡		48
平均服務年資		6.5

員工學歷結構



員工性別結構



6.2 薪酬與福利

6.2.1 2016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

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。

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。

大西洋五大勞工安全政策

恪遵法規
遵循法令規章，落實安全衛生管理，強化預防矯正功能，善盡企業社會責任。

風險管理
落實風險評估及環境考量，全面強化風險控制與污染預防，消弭潛在危害。

訓練溝通
教育員工環境安全衛生理念。

生命關懷
尊重生命，積極推動環境保護及安全衛生管理，預防傷病與促進健康。

持續績效
推動零災害、節能減碳及降低排放，致力永續經營。



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2016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況。

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。



2016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
2,192小時	357小時	7萬 5,200元

董監事及經理人進修情形

職稱	進修或訓練機構名稱	進修課目	時數
董事及監察人	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1.105年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 2.105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	33

員工之進修與訓練情形

區分	進修或訓練之機構名稱	進修課目	時數
會計主管	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1.成本及費用控制各項手法與強化執行力技巧-(105)證基會管持續字第00039號。 2.金融商品節稅含資金查稅及新制房地合一-(105)證基會管持續字第00071號。 3.財務報告常見缺失及稽核重點實務研習班-(105)證基會管持續字第00071號	15
	台灣證券交易所	推動我國採用國際財務報導準則	3
稽核人員	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	由循環控制作業探討舞弊風險之研習班-(105)證基企業內職在職訓練字第00084號 企業出任內部稽核人員職前訓練研習班-(105)證基企業內職前訓練字第00232號 生產循環稽核實務研習班-(105)證基企業內職在職訓練字第01754號	6 18 6
	台灣證券交易所	1.2015台灣企業社會責任報告書研究分析報告發表會 2.2016企業社會責任報告書研討會 3.上市公司內部控制業務暨內稽主管座談會	14.5
	臺灣集中保管結算所股份有限公司	股務單位內控制度標準規範	1
	財團法人中華民國會計研究發展基金會	1.企業現金收付款之稽核實務與檢調單位追查資金流向作法觀摩-(105)會教【稽】字第1011004號 2.內稽人員對合併編表作業的內控內稽要點與「財報不實」法律風險探討-(105)會教【稽】字第10340032號	12
	財團法人食品工業發展研究所	1.2016全球食品產業趨勢觀察與觀點互動 2.從新加坡國際食品展看東協商機分享會 3.輸美法規及查廠實務說明會 4.食品新興市場拓銷商機分享座談會 5.兩岸網路交易食品管理規範與實務研討會	16.5
	衛生福利部食品藥物管理署	105年度外銷食品衛生證明業者說明會	3
外銷人員	經濟部國際貿易局	1.前進東協之虎菲律賓市場策略風險管理實務研討會 2.柬埔寨市場商機說明會	7
	數位媒體公司	Google行動行銷研討會	3
	台灣證券交易所	1.提升IFRS財務報告編製能力 2.推動我國採用國際財務報導準則 3.上市公司宣導會	18
	財團法人中華民國會計研究發展基金會	1.會計主管持續進修班-(105)會教【財】字第61010059號 2.合併財務報表編製技巧培訓班/(105)會教【財】字第61010059號	16
財政部國稅局	營利事業電子帳簿上傳作業	3	
法務人員	台灣證券交易所	1.公司治理評鑑宣導會 2.105年度下半年度公司治理評鑑系統介紹暨企業社會責任報告書宣導會	6
股務人員	台灣證券交易所	1.105年度下半年度公司治理評鑑系統介紹暨企業社會責任報告書宣導會 2.上市公司宣導會	6
	圓祐資訊公司	股務日常教育訓練	4
	股務協會	最新公司法解析	4
	安侯會計師	公司法全盤修正重要議題	3
	臺灣集中保管結算所股份有限公司	1.股東會委託書徵求與使用作業 2.105年度股務單位主管人員教育訓練 3.105年度股務單位業務人員教育訓練 4.股務作業說明會	23
	工業科技安全衛生協會	1.高壓氣體特定設備操作人員-府勞字第1050101710號 2.第一種壓力容器操作人員-中工科訓證字第2016140234號	70
廠務人員	桃園市工業會	1.職業災害急救人員複訓-府勞安字第1050133117號 2.防火管理人複訓-F105複01677號	9
	暉凱國際檢驗科技股份有限公司	食品安全管制進階班-桃衛食字第1050027853號	32
	輻射防護協會	輻射安全訓練	18

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
中壢廠員工計6人	新進員工教育訓練 (任用第一天實施含廠規、廠區介紹、 危險物及有害物通識教育)	4
中壢廠員工91人/81人	危險物及有害物通識教育訓練	4
中壢廠員工91人/81人	消防訓練	4
中壢廠員工57人/57名	食品安全防護教育訓練	4
中壢廠員工11人	機台故障檢修作業安全衛生防護	1
中壢廠員工82人	過敏源教育訓練	4

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、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。

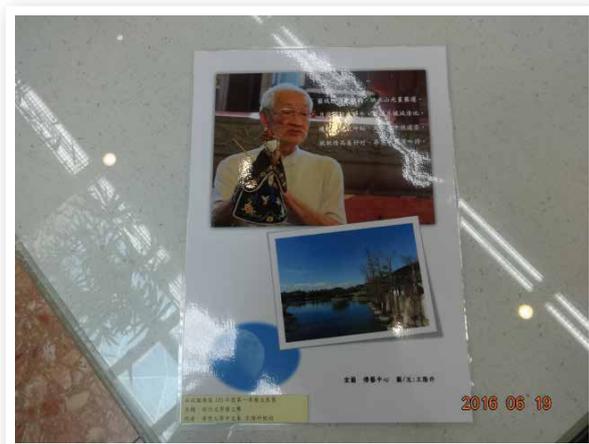
6.5.2 2016年申訴情形

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2015及2016年均未有人權申訴情事。

6.6 社會參與



2016年5月舉辦創世基金會聯合舉辦公益義賣活動



積極提升藝文氣息，每季在石碇服務區佈展不同主題藝文展覽
並不定期提供場地讓街頭藝人展演。

七、附 錄

● GRI G4指標索引對照表

全球永續性報告指標GRI (Global Reporting Initiative) G4.0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	外部確信
1. 策略與分析						
一般標準揭露	G4-1	組織的最高決策者對其組織與策略的永續性之相關聲明。	●	經營者的話	2	
一般標準揭露	G4-2	組織對關鍵衝擊、風險及機會之簡單陳述。	○	2.4 風險管理	10	√
2. 組織簡介						
一般標準揭露	G4-3	企業的名稱。	●	1.1 關於大西洋	4	
一般標準揭露	G4-4	主要品牌、產品和服務。	●	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	
一般標準揭露	G4-5	企業總部所在位置。	●	1.1 關於大西洋	4	
一般標準揭露	G4-6	公司營運所在國家數及國家名。	●	1.1 關於大西洋	4	
一般標準揭露	G4-7	所有權性質與法律形式。	●	1.1 關於大西洋	4	
一般標準揭露	G4-8	提供服務的市場。	●	1.1 關於大西洋	4	
一般標準揭露	G4-9	報告公司之規模。	○	6.1.2 2016 年公司員工素質分析	22	
一般標準揭露	G4-10	員工組成簡介。	○	6.1.2 2016 年公司員工素質分析 6.2.1 2016 年度新進及離職員工人數	22~23	
一般標準揭露	G4-12	描述組織的供應鏈。	●	4.2 供應商管理 4.3 原物料採購與管理	16~17	√
一般標準揭露	G4-13	報告期間有關組織規模、架構、所有權或供應鏈之任何重要改變。	-	未有變更情事		
一般標準揭露	G4-14	說明組織是否具有因應之預警方針或原則。	●	2.4 風險管理	10	√

類別 / 考量面	編號	GRI 指標內容	揭露狀況	對應章節	頁碼	外部確信
3. 可辨別的重大考量面及邊界						
一般標準揭露	G4-17	組織合併財務報表所包含的實體。	●	報告範圍與概要	1	
一般標準揭露	G4-18	界定報告內容和考量面邊界的流程。	●	報告範圍與概要 3.1 企業社會責任 管理組織架構	1 12	
一般標準揭露	G4-19	列出所鑑別的所有重大考量面。	●	3.3 重大議題的辨別	15	
一般標準揭露	G4-20	針對每個重大考量面，說明組織內部在考量面上的邊界。	○	AA1000 之利害關係人鑑別原則	15	
一般標準揭露	G4-21	針對每個重大考量面，說明組織外部在考量面上的邊界。	○	AA1000 之利害關係人鑑別原則	13	
4. 利害關係人的參與						
一般標準揭露	G4-24	利害關係人列表。	●	3.2.1 大西洋利害關係人群組	13	
一般標準揭露	G4-25	鑑別和選擇利害關係人的基礎。	●	3.2.1 利害關係人鑑別	13	
一般標準揭露	G4-26	利害關係人參與的方法。	●	3.2.2 利害關係人議合及溝通之方式	14	
一般標準揭露	G4-27	利害關係人參與所提出之關鍵議題和關注事項，及組織如何回應這些關鍵議題和關注事項。	●	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	
5. 報告參數						
一般標準揭露	G4-28	報告期間。	●	報告範圍與概要	1	
一般標準揭露	G4-29	最近一次報告的日期。	●	發行時間	1	
一般標準揭露	G4-30	報告週期。	●	發行時間	1	
一般標準揭露	G4-31	針對報告書及其內容有問題時的聯絡人。	●	聯絡方式	1	
一般標準揭露	G4-32	報告之"依循選項"及外部查證。	●	GRI G4 指標索引對照表	30~35	
一般標準揭露	G4-33	對本報告尋求外部保證的政策和現行作法。	●	會計師確信聲明書	36~38	

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	外部確信
6. 公司治理						
一般標準揭露	G4-34	組織的治理架構，包括最高治理單位的委員會。鑑別任何對經濟、環境和社會衝擊負有決策責任之委員會。	●	2.1 治理原則 3.1 企業社會責任管理組織架構	8 12	
一般標準揭露	G4-35	最高治理單位將經濟、環境和社會議題授權委派給資深管理層和其他員工的流程。	●	3.1 企業社會責任管理組織架構	12	
一般標準揭露	G4-36	組織是否已任命負責經濟、環境和社會議題之執行層職位或職位，及是否直接向最高治理單位報告。	●	3.1 企業社會責任管理組織架構	12	
一般標準揭露	G4-38	最高治理單位及其委員會的組成。	●	2.1 治理原則 2.2.1 組織圖 2.2.2 董事會組織依循 2.2.3 董事會職責 2.2.4 薪酬委員會	8~9	
一般標準揭露	G4-39	最高治理單位的主席是否亦為公司執行長。	●	3.1 企業社會責任管理組織架構	12	
一般標準揭露	G4-40	提名和遴選最高治理單位及其委員會的流程，以及用於最高治理單位成員的提名和遴選標準。	●	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 薪酬委員會	8~9	
一般標準揭露	G4-41	最高治理單位確保避免及管理利益衝突流程。	●	2.3 落實誠實經營 2.4 風險管理	9~10	√
一般標準揭露	G4-42	最高治理單位和資深管理層在制定、批准、和更新該組織的目的、價值或使命聲明、策略、政策，以及相關的經濟、環境和社會衝擊的目標之角色。	○	6.1.1 聘雇政策 6.3.1 勞安政策 6.4.1 人力政策	22 25 26	√
一般標準揭露	G4-44	報告最高治理單位在經濟、環境和社會議題的績效評估流程。	○	6.4.3 績效管理	28	

類別 / 考量面	編號	GRI 指標內容	揭露狀況	對應章節	頁碼	外部確信
7. 道德與誠信						
一般標準揭露	G4-56	組織的價值觀、原則、標準和行為規範，如行為準則與道德守則。	○	6.1.1 聘雇政策	22	√
				6.3.1 勞安政策	25	
				6.4.1 人力政策	26	
經濟績效指標						
經濟 / 經濟績效	G4-EC1	產生和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	G4-EN1	使用的原料之重量或體積。	●	1.2.3 主要原料之供應狀況	6	
環境 / 能源	G4-EN5	能源強度。	●	5.2 能源管理	18~19	
環境 / 水	G4-EN8	各來源別的總出水量。	●	5.3 水資源管理	20	
環境 / 污水與廢棄物	G4-EN22	污水排放的污染程度及流向終點。	●	5.5.1 大西洋公司廢水處理流程 5.5.2 廢水排放	20~21	
環境 / 污水與廢棄物	G4-EN23	廢棄物的總量，按種類及處理方式描述。	●	5.5.3 廢棄物處置	21	
環境 / 污水與廢棄物	G4-EN24	重大洩漏的次數與數量。	-	未有洩漏污水與廢棄物情事		
環境 / 產品與服務	G4-EN27	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	20	
環境 / 法規遵循	G4-EN29	重大違反環境法條規定的事件及所處罰款總金額，或非金錢方式的處罰。	●	2.5 環境保護法規遵循	11	√
				5.1.2 法規遵循	21	
環境 / 環境問題 / 申訴機制	G4-EN34	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		

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	外部確信
勞工實踐與合理工作績效指標						
社會 / 勞僱關係	G4-LA1	按年齡、性別和區域區分計算新進員工總人數、比例與員工離職總人數和離職率。	●	6.2.1 2016 年度新進即離職員工人數	23	
社會 / 勞僱關係	G4-LA2	在重要營運據點對全職員工提供之福利。	●	6.2.2 員工福利	24	
社會 / 職業健康與安全	G4-LA6	依區域與性別分析傷害類型及工傷率、職業疾病發生率、損失天數比例、缺勤率以及與工作有關的死亡總人數。	●	6.3.2 勞工安全	25	√
社會 / 勞工實務及尊嚴勞動 / 職業健康與安全	G4-LA7	與其職業有關疾病高發生率與高風險之作業人員。	●	6.3.2 勞工安全	25	√
社會 / 勞工實務及尊嚴勞動 / 社會訓練與教育	G4-LA9	依員工類別與性別計算單一雇員每年接受的平均訓練時數。	●	6.4.2 教育訓練	26~27	√
社會 / 勞工實務及尊嚴勞動 / 勞動問題申訴機制	G4-LA16	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 / 人權 / 不歧視	G4-HR3	歧視事件發生之總數和已採取的矯正行動。	-	未肇生歧視事件		
社會 / 人權 / 原住民權利	G4-HR8	侵犯當地原住民人權事件之總數量和已採取之行動。	-	未肇生侵犯原住民人權事件		
社會 / 人權 / 人權問題申訴機制	G4-HR12	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 2016 年申訴情形	28	√

類別 / 考量面	編號	GRI 指標內容	揭露狀況	對應章節	頁碼	外部確信
社會績效指標						
社會 / 社會 / 當地社區	G4-SO1	實施當地社區參與、影響評估和發展方案的營運活動之比例。	O	6.6 社會參與	29	
社會 / 社會 / 反貪腐	G4-SO5	證實之貪污事件和採取的行動。	-	未肇生貪污事件		
社會 / 社會 / 反競爭行為	G4-SO7	針對反競爭行為、反托拉斯及獨佔等情形採取法律行動之總數和其結果。	-	未有競爭行為、托拉斯及獨佔等情事		
社會 / 社會 / 法規遵循	G4-SO8	不遵從法律及規定之貨幣罰款及非貨幣之重大懲罰總量。	●	2.5 法規遵循	11	
社會 / 社會 / 社區問題申訴機制	G4-SO11	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 / 產品責任 / 產品與服務標示	G4-PR4	依結果種類報告產品與服務資訊和標示違反法規及自願性規範的事件數量。	-	無違反法規及自願性規範情事		
社會 / 產品責任 / 行銷溝通	G4-PR6	被禁止或有爭議的產品銷售。	●	四. 產品社會責任	16~17	
社會 / 產品責任 / 客戶隱私	G4-PR8	客戶抱怨關於隱私權侵犯，和資料外洩等事件的總數。	-	未有隱私權侵犯及個人資料外洩等情事		
社會 / 產品責任 / 法規遵循	G4-PR9	產品與服務的提供與使用，違背法律與規定導致重大罰款之貨幣價值。	●	2.5 產品責任相關法規遵循	11	



會計師確信聲明書

獨立有限確信報告

致大西洋飲料股份有限公司

本會計師接受大西洋飲料股份有限公司(已下簡稱「大西洋」)委託，對於大西洋民國104年度企業社會責任報告書(以下簡稱「企業社會責任報告書」)進行有限確信。

公司的責任

大西洋之責任係依據臺灣證券交易所「上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」及全球永續性報告協會(Global Reporting Initiatives, GRI)發布之第四代永續性報告指南、行業補充指南及依行業特性參採其他適用之準則編製企業社會責任報告書，且維持與編製企業社會責任報告書有關之必要控制，以確保企業社會責任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」，對上開企業社會責任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。相較於合理確信，有限確信案件所執行程序之性質及時間與適用合理確信案件不同，其範圍亦較小，因是取得之確信程度明顯低於合理確信。

本會計師係以抽查方式獲取大西洋企業社會責任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：

- 詢問及訪談大西洋股份有限公司編製企業社會責任報告書之管理階層及攸關人員，瞭解公司推動企業社會責任之現況與期望及利害關係人所關注的議題；
- 瞭解公司編製企業社會責任報告書有關政策及程序；
- 在確認確信標的之管理機制正常運作前提下進行現場訪視；
- 以抽查方式複核標的資訊相關文件及記錄；
- 測試或重新計算標的資訊；
- 評估取得證據與企業社會責任報告書標的資訊之一致性；



有限確信案件範圍明顯低於國際確信業務準則(International Standards on Assurance Engagements)執行合理確信或國際審計準則(International Standards on Auditing) 執行查核範圍。因此，有限確信案件所執行的證據蒐集程度範圍低於合理確信，所提供確信低於合理確信，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注意到所有重大事項。

確信結論

依據所執行之程序及所獲取之證據，本會計師並未發現大西洋股份有限公司民國105年度企業社會責任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企業社會責任報告書作業辦法」及全球永續性報告協會(Global Reporting Initiatives, GRI) 發布之第四代永續性報告指南、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。

品佑聯合會計師事務所

會計師

林秀戀



中 華 民 國 106 年 12 月 1 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企業社會責任報告書作業辦法」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。	16;17 23;24 27;28	
2	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;18	
3	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。	16;17	
4	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	
5	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	
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	17	
7	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。	17	



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