

股票代號4702



中美聯合實業股份有限公司

一一三年度 年 報

年報查詢網址

公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址<http://www.aicgroup.com.tw>

中華民國一一四年五月十三日 刊印

一、公司發言人

姓 名：王志國

職 稱：稽核室課長

電 話：(02) 2703-8496

電子郵件信箱：audit@aicgroup.com.tw

公司代理發言人

姓 名：侯嘉珊

職 稱：協理

電 話：(02) 2703-8496

電子郵件信箱：jennyhou@aicgroup.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市敦化南路二段 76 號 12 樓

(02) 2703-8496

六堵廠：基隆市六堵工業區工建南路 8 號

(02) 2451-1007

三、股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

電 話：(02) 2703-5000

網 址：www.capital.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓 名：阮呂曼玉會計師、馮敏娟會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電 話：(02) 2729-6666

網 址：www.pwc.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊

之方式：無

六、公司網址：<http://www.aicgroup.com.tw>

中美聯合實業股份有限公司

一一三年度年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	2
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	2
二、公司治理運作情形.....	15
三、會計師公費資訊.....	35
四、更換會計師資訊.....	35
五、公司經理人曾任職於簽證會計師所事務所之情形.....	36
六、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	37
七、持股比例占前十名股東，其相互間之關係資訊	38
八、綜合持股比例.....	39
參、募資情形.....	40
一、公司資本及股份.....	40
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權憑證及限制員工權力新股辦理情形.....	42
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
七、資金運用計畫執行情形.....	42
肆、營運概況.....	43
一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	46
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業人員資訊.....	50
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	50
六、資通安全管理.....	51
七、重要契約.....	51
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	52
一、財務狀況.....	52
二、財務績效.....	53
三、現金流量.....	54
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	54
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	54
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	55
七、其他重要事項.....	57

陸、特別記載事項.....	58
一、關係企業相關資料.....	58
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	58
三、其他必要補充說明事項.....	58
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所 定對股股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....	58

壹、致股東報告書

113 年度全球經濟形勢複雜多變，世界經濟緩慢復甦，通膨持續緩和，勞動市場壓力緩解，人工智慧(AI)產業需求強勁，但仍受到烏俄戰爭，中東緊張局勢升溫及美中貿易衝突升級等地緣政治衝突影響依然明顯。由於各國經濟及通膨表現不同，貨幣政策也產生差異，歐元區首先啟動降息周期，美國聯準會則於 9 月實施四年來的首次降息，歐元區與美國均分別降息 4 碼；中國採取大幅寬鬆貨幣方式來穩定不動產及金融市場；日本利率反而跟其他國家反向而行。各國經濟狀況及金融結構差異，均處於艱難調整期，致使經濟與通膨表現分歧，依據國際貨幣基金組織（IMF）的數據，全球經濟成長率為 3.2%，雖與 112 年度持平，但仍低於疫情前平均水準。

台灣經濟雖展現了強勁韌性，內需市場保持穩定，但成衣紡織產業及其供應鏈深受國際財經大環境影響，貿易成長減速；傳統汽車業則受中國大陸生產過剩影響及電動車市場持續成長產生成本壓力及需求低迷。台灣因受惠於人工智慧(AI)與新興應用商機，在電子及資通產品帶動下，113 年全年出口雖較 112 年成長 9.86%，進口成長 12.18%，但全年出超金額仍衰退 0.2%。本公司 113 年度之營業收入及稅後損益也深受影響。113 年全年合併營收為新台幣(以下同)179,599 仟元，較 112 年全年合併營收 513,233 仟元，減少 333,634 仟元；113 年合併稅後淨利為 42,232 仟元，較 112 年合併稅後淨利 52,114 仟元，減少 9,882 仟元。113 年每股盈餘為 0.58 元，較 112 年每股盈餘 0.72 元，減少 19%。113 年股東權益合計 1,259,631 仟元，每股淨值 17.41 元，較 112 年每股淨值 16.66 元增加 0.75 元，成長幅度為 4.5%。

隨著美國總統大選落幕，川普重返白宮，其陸續推行加徵關稅、限縮移民政策、對歐盟的潛在貿易限制等諸多政策，帶來全球經濟的不確定性及擾亂全球供應鏈，通膨隱憂再度升溫，金融市場波動震盪恐將影響台灣匯率、消費和經濟成長。展望 114 年，本公司於現有業務上，除持續強化現有市場外，藉由豐富之貿易經驗，積極拓展新事業項目。同時結合經營團隊的豐沛資源及過去成功經驗，將聚焦在具成長潛力的高新科技、生技醫材及民生消費等優質企業的投資，為公司開創新藍海，以增加公司合併營收及獲利，為公司及股東創造最大利益與價值。

中美聯合實業股份有限公司

董事長 王宣懿



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 1. 董事基本資料、持股情形及所具專業知識及獨立性之情形：

114 年 4 月 14 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 (年)	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	香港	香港商 金鷹國際貿易 有限公司	-	113.06.07	3	100.06.28	30,822,492	42.61%	30,822,492	42.61%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-	-
	聖克 里多 斯及 尼維 斯	法人 代表： 王宣懿	女性 41-50 歲	113.06.07		112.10.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學洛杉磯分校 (UCLA) 歷史及美術史雙學士學位	金鷹國際集團副董事長 金鷹美術館/館長 晶實科技股份有限公司 監察人	董事	王恒	父女	-
董事	香港	香港商 金鷹國際貿易 有限公司	-	113.06.07	3	112.12.26	30,822,492	42.61%	30,822,492	42.61%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-	-

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日 期	任 期 (年)	初次選任 日 期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	美國	法人 代表： 王 恒	男性 71-80 歲	113.06.07	3	112.12.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國東南路易 斯安那大學工 商管理碩士學 位	金鷹國際集團/ 董事長	董事長	王宣懿	父女	無
	香港	香港商 金鷹國 際貿易 有限公 司	-	113.06.07		112.12.26	30,822,492	42.61%	30,822,492	42.61%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	法人 代表： 盧正昕	男性 81-90 歲	113.06.07		112.12.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國印第安 納州立大學 企業管理律 碩 士 學 位 及 法 律 榮 譽 博 士 學 位 萬泰銀行董 事 美國遠東銀 行董事長 建華金控創 辦人 永豐金控董 事 花旗銀行副 總經理	福德隆資產 管理股份有 限公司/ 董事長 福德隆文化 事業股份有 限公司/ 董事 達慶投資股 份有限公司 董事 簡紳國際股 份有限公司 董事 貢林股份有 限公司/ 董事長	無	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 (年)	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	李亦秦	男性 61-70 歲	113.06.07	3	105.10.06	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國史丹福大學 土木系資源規劃 管理組碩博士 麥肯錫公司 (McKinsey&Co.) 資深顧問 美國博思艾倫公 司(Booz Allen Hamilton)資深顧 問 新加坡商 Gigamedia 董事 暨執行長	藍濤亞洲公司合夥人 保瑞藥業股份有限公司 獨立董事 德安創新投資股份有限 公司/監察人 東騰創新投資股份有限 公司/監察人			無	無
獨立 董事	中 華 民 國	田振慶	男性 61-70 歲	113.06.07	3	107.06.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學法律系 律師高考及格 經綸法律事務所 律師 台東中小企業銀 行董事 德明財經科技大 學經貿運籌管理 學研究所特聘講座 輔仁大學法律學 院兼任助理教授 級實務教師 奇力新電子股份 有限公司獨立董 事 旺詮股份有限公 司監察人	鼎力法律事務所主持律 師 鼎力興業股份有限公司 董事長 國喬石油化學股份有限 公司董事 東研實業股份有限公司 監察人 第一金融控股股份有限 公司董事			無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 (年)	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	邊士杰	男性 61-70 歲	113.06.07	3	110.08.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國伊利諾大學 香檳城分校機械 工程博士 國立台灣大學機 械工程系學士 丹麥格蘭富 (Grundfos)集團 台灣分公司總經 理 鴻海集團協理兼 事業處處長	苗栗縣銅鑼工業區廠協 會榮譽顧問	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	雷士鯤	男性 71-80 歲	113.06.07	3	101.09.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國密蘇里州朱 理大學企業管理 碩士 中原大學物理系 美國艾默生公司 全球總部顧問 艾默生管道工具 (上海)有限公司 董事長 香港上市公司桐 成控股股份有限公司 獨立董事 香港上市公司金 鷹商貿集團獨立 非執行董事 福華電子股份有 限公司獨立董事	雲翔顧問有限公司董事 長	無	無	無	註 1

註 1. 101 年 9 月 14 日選任為董事，104 年 8 月 30 日辭任。

2.法人股東之主要股東

114 年 4 月 14 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
香港商金鷹國際貿易有限公司	Goldjoint Group Limited(100%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要之股東

114 年 4 月 14 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
Goldjoint Group Limited	金鷹商貿集團有限公司(100%)

4. 董事專業資格及獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表：王宣懿	具有商務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	非獨立董事不適用	0
香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表：王恒	具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	非獨立董事不適用	0
香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表：盧正昕	具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	非獨立董事不適用	0
李亦秦	具有商務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	具有商務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	獨立董事均符合獨立性如下： 1. 包含但不限於本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年並未提供本公司或關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
田振慶	具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	獨立董事均符合獨立性如下： 1. 包含但不限於本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年並未提供本公司或關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
邊士杰	具有商務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	具有商務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	獨立董事均符合獨立性如下： 1. 包含但不限於本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年並未提供本公司或關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
雷壬鯤	具有商務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	具有商務及公司業務所需之經驗多年。 董事之專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)1. 董事基本資料」(第2-5頁)。 未有公司法第30條各款情事。	獨立董事均符合獨立性如下： 1. 包含但不限於本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年並未提供本公司或關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

(二)董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

(1) 本公司「公司治理實務守則」中訂有董事會成員組成多元化政策，包括但不限於基本條件與價值（性別、年齡、國籍及文化等），及專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。董事會整體須具備以下之能力：

- a. 營運判斷能力。
- b. 會計及財務分析能力。
- c. 經營管理能力。
- d. 危機處理能力。
- e. 產業知識。
- f. 國際市場觀。
- g. 領導能力。
- h. 決策能力。

(2) 本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

(3) 考量董事會整體配置，具體管目標如下：

- (1) 董事會注重成員性別平等，董事成員至少應包含一名女性董事。
- (2) 董事會成員具備不同產業經驗與專業能力，發揮多元化政策效果，至少一席董事成員具備產業及經營管理能力。
- (3) 董事成員中，具本公司、子公司員工身分人數，應低於董事席次30%，以達監督目的。

2. 董事會多元化政策之達成情形：

(1) 本公司第二十二屆董事會成員共計7席，其中包含4席獨立董事及3席非獨立董事，董事之成員分別具備產業、商務、法律、財務、會計、資安、經營管理等各領域之專業能力知識、技能、素養及產業決策與管理等，均為公司營運發展所需，符合本公司董事會多元化政策。

(2) 本公司董事會成員均未兼任本公司、子公司之員工。

(3) 本公司董事會成員組成注重性別平等，現任董事中，其中1席為女性成員，占比為14.29%，雖未達董事席次三分之一以上，未來將盡力於最近期之董事屆期滿改選時，增加女性董事席次比例。

3.董事會成員多元化政策落實情形：

多元化核心項目	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資			產業經驗			專業能力		
				31 — 40	41 — 50	51 — 60	61 以上	3年 以下	3至 9年	9年 以上	財會 相關	企業 管理	業務	會計 專業	企業 管理	法學
董事 香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表：王宣懿	聖克里斯多 福及尼維斯	女		✓								✓			✓	
董事 香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表：王恒	美國	男					✓					✓			✓	
董事 香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表：盧正昕	中華民國	男					✓				✓			✓	✓	
獨立董事 李亦秦	中華民國	男					✓			✓	✓			✓	✓	
獨立董事 田振慶	中華民國	男					✓		✓			✓			✓	✓
獨立董事 邊士杰	中華民國	男					✓	✓				✓	✓		✓	
獨立董事 雷壬靄	中華民國	男					✓	✓				✓	✓		✓	

(三) 董事會獨立性：

1. 依本公司「公司章程」規定，董事及獨立董事選任方式採候選人提名制，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第30條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，保持獨立性。
2. 本公司第22屆董事會成員7名，均未兼任公司員工。其中獨立董事4名，佔全體董事席次1/2以上。依據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」對獨立性之要求，公司已獲得每位獨立董事之書面聲明，確認獨立董事間以及獨立董事與董事間皆無配偶及二親等以內之親屬關係，均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範。另非獨立董事間僅有2席董事具二親等以內之親屬關係，符合「證券交易法」第26條之3第3項規定。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114年4月14日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	廖椿云	男性	113.05.02	0	0	0	0	0	0	美國明尼蘇達州州立大學企管碩士 和沁科技(股)公司獨立董事 宏遠證券(股)公司獨立董事 永豐創業投資(股)公司董事長、總經理 永豐商業銀行(股)公司副總經理 大華證券(股)公司副總經理兼任發言人 大華證券投資顧問(股)公司總經理 美商花旗銀行/台灣第一信託投資銀行部協理	註1	無	無	無	無
副總經理	中華民國	郭秀宛	女性	89.12.01	0	0	0	0	0	0	東吳大學國際貿易系	PT. ALLIED INDUSTRIAL INDONESIA 委員	無	無	無	無
協理	中華民國	洪世瑋	男性	113.09.18	0	0	0	0	0	0	美國羅格斯大學企管碩士 凱基商業銀行(股)公司金融市場處資深協理 凱基證券(股)公司法令遵循部、債券部資深協理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	侯嘉珊	女性	113.06.24	0	0	0	0	0	0	逢甲大學財稅系 宏遠證券(股)公司財務處副總經理 宏遠證券(股)公司稽核室副總經理	無	無	無	無	無
廠長	中華民國	葉佳旺	男性	94.09.01	0	0	0	0	0	0	逢甲大學紡織研究所	無	無	無	無	註2
經理	中華民國	林詩芸	女性	109.12.14	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系 永信國際投資控股(股)公司財會經理	無	無	無	無	註3

註1：誠鼎管理顧問(股)公司董事長、創控科技(股)公司獨立董事、晶實科技(股)公司董事、廣化科技(股)公司董事、萬九科技(股)公司董事、金緯電子(股)公司董事、亞洲菁英創投(股)公司董事、品翔電通(股)公司監察人。

註2：114年3月14日離職。

註3：113年6月30日離職。

(五)董事、獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；%；民國113年度

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額及占稅後純益 之比例		領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C) (註1)		業務執行費用(D)		薪資、獎金 及特支費等 (E)	退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註1)		本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		
				本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額						現金金額	股票金額
董事	香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表:王宣懿	490	-	-	-	-	490 1.16%	-	-	-	-	-	-	-	490 1.16%	490 1.16%	無		
	香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表:王恒	490	-	-	-	-	490 1.16%	-	-	-	-	-	-	-	490 1.16%	490 1.16%	無		
	香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表:盧正昕	557	-	-	-	-	557 1.32%	-	-	-	-	-	-	-	557 1.32%	557 1.32%	無		
獨立董事	李亦秦	693	-	-	-	-	693 1.64%	-	-	-	-	-	-	-	693 1.64%	693 1.64%	無		
	田振慶	664	-	-	-	-	664 1.57%	-	-	-	-	-	-	-	664 1.57%	664 1.57%	無		
	邊士杰	664	-	-	-	-	664 1.57%	-	-	-	-	-	-	-	664 1.57%	664 1.57%	無		
	雷王觀	394	-	-	-	-	394 0.93%	-	-	-	-	-	-	-	394 0.93%	394 0.93%	無		

註1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司參酌一般業界水準訂定獨立董事薪酬。

註2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各位董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司
低於 1,000,000 元	香港商金鷹國際貿易有限公司法人代表：王宣懿、香港商金鷹國際貿易有限公司代表：王恒、香港商金鷹國際貿易有限公司代表：盧正昕、李亦秦、田振慶、邊士杰、雷壬鯤	香港商金鷹國際貿易有限公司法人代表：王宣懿、香港商金鷹國際貿易有限公司代表：王恒、香港商金鷹國際貿易有限公司代表：盧正昕、李亦秦、田振慶、邊士杰、雷壬鯤	香港商金鷹國際貿易有限公司法人代表：王宣懿、香港商金鷹國際貿易有限公司代表：王恒、香港商金鷹國際貿易有限公司代表：盧正昕、李亦秦、田振慶、邊士杰、雷壬鯤	香港商金鷹國際貿易有限公司法人代表：王宣懿、香港商金鷹國際貿易有限公司代表：王恒、香港商金鷹國際貿易有限公司代表：盧正昕、李亦秦、田振慶、邊士杰、雷壬鯤
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(六)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%；民國 113 年度

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司				
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	廖椿沅	7,095	7,095	-	923	923	219	-	219	-	8,237	8,237	19.50%	-
副總經理	郭秀宛													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	郭秀宛	郭秀宛
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	廖椿沅	廖椿沅
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

(七)前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方):不適用。

(八)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
	副總經理	郭秀宛	-	312	312	0.74
	協理	洪世瑋				
	協理	侯嘉珊				
	經理	鄭家龍				

(九) 本公司及合併報表內所有公司於最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性。

1.酬金總額占個體財務報告稅後純益比率

職稱	酬金總額占稅後純益之比例			
	112 年度		113 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	5.56%	5.56%	9.36%	9.36%
總經理及副總經理	8.26%	8.26%	19.50%	19.50%

2.給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1)依本公司章程規定，本公司年度如有稅前獲利，應提撥不低於百分之零點五為員工酬勞；及不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件及配發方式授權董事會決定之。
- (2)本公司定期評估董事、經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。董事、經理人之績效評估及薪資報酬，參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，係由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性後核定。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

113 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表:王宣懿	7	0	100%	
董事	香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表:王恒	3	2	42.86%	
董事	香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表:盧正昕	6	1	85.71%	
獨立 董事	李亦秦	7	0	100%	
獨立 董事	田振慶	6	1	85.71%	
獨立 董事	邊士杰	7	0	100%	
獨立 董事	雷壬鯤	4	0	100%	113/06/07 新任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(第 17 頁)。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一)113 年 7 月 19 日第二十二屆第二次董事會

討論事項第一案：聘任第六屆薪資報酬委員會委員案。

決議：獨立董事田振慶、獨立董事李亦秦、獨立董事雷壬鯤、獨立董事邊士杰因利益衝突，於本案討論及表決時自行迴避，本案經其他出席董事無異議照案通過。

(二)113 年 8 月 9 日第二十二屆第三次董事會

1.討論事項第一案：第二十二屆一般董事(非獨立董事)報酬及酬勞案。

決議：董事長王宣懿、董事王恒、董事盧正昕因利益衝突，於本案討論及表決時自行迴避，本案經其他出席董事無異議照案通過。

2.討論事項第二案：第二十二屆獨立董事報酬及酬勞案。

決議：獨立董事田振慶、獨立董事李亦秦、獨立董事雷壬鯤、獨立董事邊士杰因利益衝突，於本案討論及表決時自行迴避，本案經其他出席董事無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	董事會、 個別董事 成員及功 能性委員 會	其評估由董事會事務單 位獨立執行，採內部問 券方式進行。 1. 董事會績效考核自 評：由董事會成員個 別針對問卷五大面 向 45 題考核項目填 寫。 2. 董事成員自我考核 自評：由全體董事個 別針對問卷六大面 向 23 題考核項目填 寫。 3. 功能性委員會績效考 核自評：由獨立董事 個別針對問卷五大面 向 21 題考核項目填 寫。	1. 董事會績效考核自評之衡量 項目含括五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 2. 董事成員自我績效評估之衡 量項目含括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 3. 功能性委員會（審計、薪酬 委員會）績效考核自評之衡 量項目含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品 質。 (4)功能性委員會組成及成員 選任。 (5)內部控制。

本公司 113 年度董事會績效自評，評估結果已於 114 年 3 月 7 日提送董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會運作績效自評整體平均分數為 4.83(滿分為 5 分)，評估等級為良好；個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.92(滿分為 5 分)，評估等級為良好；薪酬委員會運作績效自評整體平均分數為 4.98(滿分為 5 分)，評估等級為良好。審計委員會整體運作績效自評整體平均分數為 4.93(滿分為 5 分)，評估等級為良好。顯示董事會及功能性委員會整體運作完善。

- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
- (1)本公司訂定本「董事會議事規範」，加強落實董事會之職能，促進董事會參與決策之良性發展，並將董事出席董事會情形及董事會重要決議揭露於公開資訊觀測站，提昇資訊透明度。
 - (2)本公司提供資訊協助董事安排董事進修課程，使董監事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢及能力。
 - (3)本公司已設立審計委員會，為推動公司治理，健全審計監督功能及強化管理機能之遵循，以強化董事會職能。

113 年度各次董事會獨立董事出席狀況 ◎：親自出席 ☆：委託出席

113 年度	03 月 08 日	04 月 26 日	05 月 09 日	06 月 07 日	07 月 19 日	08 月 09 日	11 月 08 日
李亦秦	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
田振慶	◎	◎	◎	☆	◎	◎	◎
邊士杰	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
雷壬鯤				◎	◎	◎	◎

(二)審計委員會運作情形

本公司於 107 年 6 月 29 日成立審計委員會替代監察人制度。

審計委員會運作情形資訊

113 年度審計委員會共開會 5 次，審計委員出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備 註
召集人	田振慶	5	0	100%	獨立董事
委員	李亦秦	5	0	100%	獨立董事
委員	邊士杰	5	0	100%	獨立董事
委員	雷壬鯤	3	0	100%	獨立董事 (註 1)

註 1:於 113.6.7 新選任獨立董事。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者 應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項:無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形 應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)證券交易法第14條之5所列事項

開會日期(期別)	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
113 年 03 月 08 日 (第 2 屆第 11 次)	112 年度營業報告書及財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	全體出席董事同意通過
	112 年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	
	出具內部控制制度聲明書案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	
	擬通過更換簽證會計師及會計師事務所獨立性和適任性評估案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	
113 年 05 月 09 日 (第 2 屆第 12 次)	113 年度第一季合併財務報表案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	全體出席董事同意通過
113 年 07 月 19 日 (第 3 屆第 1 次)	本公司財務暨會計主管委任案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	全體出席董事同意通過
	擬授權有價證券投資額度案及新訂定「有價證券投資管理辦法」作為控管。	本議案經主席徵詢全體出席委員，修正「有價證券投資管理辦法」第四條第(一)項總投資額度上限為不得超過本公司最近期經會計師核閱或簽核之 40%；逾 40%，須經董	全體出席董事同意通過

		事會同意授權後始得為之，其餘條文維持原案。	
113 年 08 月 09 日 (第 3 屆第 2 次)	113 年度第二季合併財務報表案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	全體出席董事同意通過
	擬修訂本公司內部控制制度案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	
113 年 11 月 08 日 (第 3 屆第 3 次)	113 年度第三季合併財務報表案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	全體出席董事同意通過
	114 年度會計師委任及公費案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	
	114 年度稽核計畫案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	
	新訂「永續資訊管理作業辦法」案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	
	重新訂定「董事會議事規範」案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	
	修訂「審計委員會組織規程」案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	
(二)無其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。			
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。			
三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：			
(一)獨立董事核閱每月內部稽核工作報告與每季稽核追蹤報告。			
(二)稽核主管對於113年度稽核業務執行情形及成效皆與獨立董事充分溝通，並向獨立董事進行業務報告。			
日 期	溝 通 事 項		結 果
113 年 03 月 08 日	內部稽核業務執行報告 內控聲明書結果討論案		洽悉、均無異議。
113 年 05 月 09 日	內部稽核業務執行報告		洽悉、均無異議。
113 年 07 月 19 日	內部稽核業務執行報告		洽悉、均無異議。
113 年 08 月 09 日	內部稽核業務執行報告		洽悉、均無異議。
113 年 11 月 08 日	內部稽核業務執行報告 114 年度稽核計畫案		洽悉、均無異議。
(三)會計師於 113 年度針對財務報表查核或核閱結果及發現向獨立董事進行報告。			
日 期	溝 通 事 項		結 果
113 年 03 月 08 日	112 年度財務報告查核情形報告		洽悉
113 年 05 月 09 日	113 年第 1 季財務報表核閱情形報告		洽悉
113 年 08 月 09 日	113 年第 2 季財務報表核閱情形報告		洽悉
113 年 11 月 08 日	113 年第 3 季財務報表核閱情形報告		洽悉
(四)平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。			
(五)公司並將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形揭露於公司網站。			

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司依據上市上櫃公司治理實務守則，已於105年3月制定公司治理實務守則，每年不定期修正，並揭露於公司官方網站供利害關係人查詢，公司官方網站為： http://www.aicgroup.com.tw/ 。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 本公司為確保股東權益，設有發言人及投資人信箱，處理股東建議、疑義、或糾紛事項。並已訂定利害關係人(含股東)針對關注議題的溝通程序以處理股東建議或糾紛等問題。相關程序並公布於公司網站。若涉及訴訟問題，將由本公司法律顧問協助處理。 (二) 本公司與股務代理機構定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。 (三) 本公司訂有「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」、「對子公司之監理辦法」並定期查核。 (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(一) 詳細內容請參閱本年報第 8 頁之「貳、一、(二)董事多元化及獨立性」。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，前述委員會成員均由獨立董事組成。尚未設置其他功能性委員會。 (三) 公司於108年5月訂定董事會自我評鑑辦法進行績效評估，113年度評鑑結果於114年3月提報董事會，並作為董事酬勞及續任評估依據之一。 (四) 本公司審計委員會及董事會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性。依據上市上櫃公司治理實務守則第29條規定，取得簽證會計師事務所審計品質指標 (Audit Quality Indicators, AQIs) 資訊及獨立性聲明書，內容包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等構面，有效客觀評估會計師事務所及查核團隊之審計品質能力。本公司審計委員會及董事會已於113	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			年3月8日決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會集股東會議事錄等)？	V		本公司已於112年3月經董事會通過設立公司治理單位，公司治理主管由財務處主管兼任，總務處、人資處、稽核室等相關單位共同協助辦理之。 為強化公司治理，本公司於108年5月訂定「處理董事要求之標準作業程序」，議事事務單位為財務處，切實執行董事要求之相關事務。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，以利妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，並於公司網站揭露利害關係人與公司的溝通聯絡方式。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由群益金鼎證券股份有限公司辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(一) 本公司網站設有股東專區，定期揭露財務業務相關資訊。 (二) 本公司網站已包含英文介面，同時設有各相關單位之聯絡信箱，隨時蒐集各項資訊，並設立發言人制度，統一對外進行資訊報導與溝通。 (三) 本公司均依法令規定時間申報相關財務報告。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一) 員工權益、僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助等，更建立有申訴管道。(另參閱年報勞資關係) (二) 投資者關係：本公司依法令規定誠實公開公司資訊(EX. 營運與獲利)，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東責任。並透過發言人設置來處理股東及各利害關係人建議及詢問。 (三) 本公司每年規劃安排董事進修課程，113年度之進修情形已依規定申報。 (四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部管理規章，進行各種風險管理及評估。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(五)本公司已為董事及經理人購買新光產物保險股份有限公司之責任保險，保額新台幣1.5億元，並提報董事會，以期強化股東權益之保障。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司第十一屆公司治理評鑑結果為上櫃公司36~50%。未來將持續配合主管機關及公司政策之推動擬訂各項精進措施，提升公司治理。 本公司致力提升維護股東權益及平等對待股東、強化董事會結構與運作、提升資訊透明度及推動永續發展項目，並針對未得分項目進行檢討，思考改善措施。				

董事(含獨立董事)進修情形統計表

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程名稱	進修時數
董事	王宣懿	113 年 06 月 07 日	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3HR
董事	王恒	113 年 06 月 07 日	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3HR
董事	盧正昕	113 年 08 月 28 日	社團法人中華財經發展協會	數位行銷	3HR
獨立董事	李亦秦	113 年 01 月 19 日	社團法人中華公司治理協會	高階經理人薪酬與 ESG 績效制度設計	3HR
		113 年 03 月 12 日	社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3HR
獨立董事	田振慶	113 年 03 月 05 日	社團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎勵計畫及股權傳承	3HR
		113 年 04 月 26 日	社團法人中華公司治理協會	如何看懂財務報表-給非財務背景董監的一堂課	3HR
獨立董事	邊士杰	113 年 06 月 07 日	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3HR
		113 年 08 月 28 日	社團法人中華財經發展協會	數位行銷	3HR
獨立董事	雷壬鯤	113 年 06 月 07 日	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3HR
		113 年 11 月 14 日	社團法人中華財經發展協會	美國總統選後全球政經分析	3HR

(四)薪酬委員會設置及其運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

114年4月14日

條件 身分別/姓名		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	李亦秦	本公司薪資報酬委員會之成員皆由獨立董事擔任。 請參閱本年報貳、一、(一)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露(第7頁)。		1
獨立董事	田振慶			0
獨立董事	邊士杰			0
獨立董事	雷壬鯤			0

2.薪資報酬委員會之職責：

訂定並定期檢討本公司董事、經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

定期評估本公司董事、經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：113年6月7日至116年6月6日，最近年度薪資報酬委員會開會5次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	李亦秦	5	0	100%	續任並由全體委員推舉為召集人
委員	田振慶	5	0	100%	續任
委員	邊士杰	5	0	100%	續任
委員	雷壬鯤	2	0	100%	113年7月19日新任

其他應記載事項

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：未發生。

(3)最近年度薪資報酬委員會討論事由與決議結果：

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113年03月08日	第五屆第八次	①112年年度員工及董事酬勞分派案。 ②經理人年終獎金案。 ③董事及薪酬委員會薪酬異動案。	全體出席委員照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
113年04月26日	第五屆第九次	總經理薪酬案。	全體出席委員照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
113年05月09日	第五屆第十次	112年年度員工紅利分配規則及經理人酬勞分派案。	全體出席委員照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
113年08月09日	第六屆第一次	①第二十二屆一般董事(非獨立董事)報酬及酬勞案。 ②第二十二屆獨立董事報酬及酬勞案。 ③財務暨會計管薪酬案。	全體出席委員照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
113年11月08日	第六屆第二次	經理人薪酬案。	全體出席委員照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。

其他應記載事項：無。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理及董事會督導情形？	V		1. 本公司 ESG 永續發展委員會(簡稱永續委員會)專責推動單位，授權董事長統籌全公司永續發展方向與目標擬定，由董事長擔任主席，總經理為總幹事並設置治理小組(建置治理架構，健全公司治理)、環境小組(擬定及推動環境管理與氣候變遷相關行動方案，致力達成永續環境目標)、社會小組(負責勞工人權、安全健康及社會公益等相關事務)，及利害關係人溝通小組，由各處主管督導。 2. 永續委員會每年至少召開一次會議，由 ESG 各組組長與主辦秘書提報 ESG 工作計畫、管理績效與目標達成度，並由委員會執行秘書每年向董事會報告年度工作計畫與執行成果。 3. 永續委員會每年定期鑑別當年度攸關公司營運與利害關係人所關注永續議題，擬定對應策略或具體改善方法提報董事會，董事會監督後續永續經營事項之落實，追蹤執行成效，必要時敦促工作小組進行調整。最近提報董事會日期：113 年 11 月 8 日，所有董事均無異議。	無顯著差異
二、公司是否依重大性原則，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？	V		針對各項永續性主題，我們由獨立的外部顧問設計問卷，參考重大性與利害關係人包容性原則，由外部利害關係人與永續工作小組，依據過往利害關係人回饋經驗與自身專業判斷，進行問卷填答，並依利害關係人關心程度及對環境、經濟與社會衝擊程度加以統計，按照重要性及風險程度區分為高、中、低三組，並經 ESG 工作小組討論確認，篩選出重大優先考量之重大性主題。 針對重大性主題再進行治理方針訂定及治理結果彙總(詳見本公司網站-永續報告書3.0重大性主題)本次評估邊界以台灣地區(總公司、廠區)為主。	無顯著差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否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？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司建立內控制度對空污、廢水、廢棄物等列管項目進行檢定及環工技師簽證，針對廢棄物亦訂有事業廢棄物清理計畫書，並依相關規定執行。 113 年度廢水檢查合格並通報當地主管機關。	無顯著差異
	V		本公司長期宣導並力行資源分類回收、節約水電等活動，超過 8 成使用之包裝材料以可回收原料為主。	無顯著差異
	V		本公司評估氣候變遷對營運上並無影響，日常營運並未產生對環境危害之行為，應對上針對辦公場所執行節電、節水等之管控。 另針對氣候變遷風險與機會已列入永續報告書討論議題，每年進行評估並揭露。112 年度永續報告書已公布於公司網站。	無顯著差異
	V		本公司每年定期公布永續報告書(公司網站)，最近一次永續報告書公布日期為 113 年 11 月。最近 2 年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等資訊詳 CH. 5：永續環境。 另本公司已制定節能減碳減少用水用電及廢棄物管理政策，及相關作業方式，執行作法區分各項目包含節能減碳、減少用水、用電、用紙其廢棄物等。	無顯著差異
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利)	V		本公司遵循《聯合國世界人權宣言》訂定「人權政策」。包含人權精神、政策、具體作法，並公布於網站上。例如： 1. 未僱用童工。 2. 員工福利一視同仁。 3. 無強迫加班、勞動情形。 4. 113 年度並無任何不當侵害人權之情事發生。	無顯著差異
	V		本公司依勞基法、勞工保險條例等法令訂定內部人事管理規章。明訂	無顯著差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？			薪酬標準、津貼、休假等，具體措施： 性別平等及職場多元化(女性主管比率 113 年底達 43%)。 113 年度提撥 2%稅前盈餘作為員工紅利。 鼓勵員工休假，準時下班(113 年加班比率低於 5%)。 退休金：新制依照勞基法提撥 6%入個人帳戶。採舊制之員工計 2 人，依規提撥入台灣銀行退休金專戶(113 年底計提 3,258,633 元)	無顯著差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司宣示以「生命無價，工安零災害」作為安全衛生最高指導原則實際作為： 1.公司大樓配備警衛管制進出。 2.設立門禁管制。 3.配置消防及安全設備，每年定期安檢。 4.公司入口處提供酒精消毒，並提供免費試劑供員工檢測。 5.每年至少一次對員工實施勞工安全及健康宣導。 6.113 年度本公司工傷(職災)數為 0。 火災發生情形：113 年度火災發生件數、死傷人數、佔員工總人數比率皆為 0。 改善措施： 1.每年至少一次教育訓練及職災演練。 2.各項電器插頭插牢，禁止超負荷使用。 3.設置保全裝置，避免閒雜人等進入。 4.負責人員隨時巡查各場所及死角。 5.所有員工皆參加團體保險提升保障(公司支付)。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司鼓勵並支持員工發展各項職能，由員工提出申請，審核通過後，費用由公司全額負擔，範圍涵蓋專業技能、安全、健康、內控等主題。 113 年度有 20%人員參加外部職能發展訓練計畫。	無顯著差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司產品並非終端產品，銷售對象為下游企業，遵循國內相關法令及國外準則(例如國際機構-國際紡織和皮革生態學研究和檢測協會 STANDARD 100 by OEKO-TEX® 認證)，產品如有瑕疵皆依合約規定處理。	無顯著差異
(六) 公司是否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，及其實施情形？	V		為保障各利害關係人權益，本公司已設立檢舉申訴辦法，相關程序公布於網站。(www.aicgroup.com.tw) 本公司建立供應商稽核評鑑項目，共計有價格、產品品質、經營管理、配合度及法令遵循共五大項目，其中法令遵循包含當地法令(例如動法、環保法)及國際公約(例如人權、非歧視)，總分計 100 分，須達到 80 分(含)以上始能成為合格供應商，評鑑分數 80 分以下之供應商將不予採購或減少採購。	無顯著差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司依據最新 GRI 準則，定期編制永續報告書並公告於網站。112 年度永續報告書已於 113 年 9 月公告於本公司網站。 112 年度永續報告書並未取得第三方驗證單位之確信。	無顯著差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展執行實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無顯著差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無				

(六)氣候相關資訊

項目	執行情形
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司董事會為本公司之最高治理單位，其下設置永續發展小組協助董事會審核和指導集團整體氣候變遷戰略、行動計畫及年度目標之制定，小組由各部室主管組成，定期向董事會報告年度執行計畫暨成果。 本公司之永續發展小組針對氣候變遷相關推動事務。該小組參考 TCFD 準則之建議框架識別及評估氣候變遷之相關風險與機會，並定期召開小組會議討論以擬定本公司之氣候策略、行動與氣候指標與目標等事項。
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司係參考 TCFD 準則建議架構進行管理，透過事前資料蒐集及跨部門討論完成重大氣候變遷風險與機會之辨識，評估相關風險與機會之短、中及長期財務影響暨擬定公司營運策略的調整方針及因應方式，113 年度對於氣候風險與機會鑑別流程，總共識別出 4 個氣候相關風險及 2 個氣候相關機會及因應措施。重點結果簡述如下：

項目	執行情形				
	類別	項目	影響時點	業務及策略	對財務影響
	實體風險	氣候異常	長期	因氣候改變，可能造成染料上游原料成本提高，進而影響染料成本。 策略：依據銷售分析及氣候預測，提前備貨。	存貨成本增加，惟財務影響輕微。
	實體風險	天災（水災/風災）	短期	本公司廠位於基隆六堵，近年來極端氣候影響導致大雨頻率增加，影響存貨放置及設備安全性。 策略：目前透過加固地基、增加24HR 監控設備以保障存貨及設備安全性。	營運成本增加，惟財務影響輕微。
	實體風險	高溫環境	中期	1. 高溫導致倉庫散熱不易，增加耗能 2. 電力成本提高 策略： 1. 辦公室採購高效低耗能空調設備。 2. 倉庫區域加強通風對流，降低溫度。	營運成本增加，惟財務影響輕微。
	實體風險	法規風險	長期	受到法規要求、加強溫室氣體排放的控管，合規成本上升。 策略： 1. 採購高效低耗能空調設備。 2. 減少公務車使用，鼓勵員工使用大眾運輸系統。	營運成本增加，惟財務影響輕微。
	機會	環保議題	短、中、長期	客戶及各國政府日益重視綠色環保產品， 策略： 採購符合環保認證並推出更具環境保護概念的染料。	不影響。
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件可能導致本公司之供應鏈供貨中斷、廠區淹水將無法正常運作，高溫氣候用電增加，這些情況將導致本公司須承擔更高的營運成本，且針對廠房排水及溫控相關設施需進行更新，上述因應極端氣候之應變措施將影響本公司之中、長期之財務規劃。 轉型行動：本公司目前營運已轉型為貿易型態，降低營運及生產成本。廠區部分透過加固地基防止淹水帶來的損害，購買節能設備降低用電成本。 對財務影響：極低，相關支出成本不影響公司財務狀況。				
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司之整體風險管理流程係依據法令規定及內部管理需要執行，由各權責單位分權處理，並由本公司稽核處定期稽核。 本公司與氣候相關之風險辨識、評估負責單位為本公司之永續發展小組。該小組不定期蒐集國內外氣候變遷趨勢及法規變動，召開小組會議討論風險識別，並依據氣候風險及機會之鑑別結果研擬因應方案及每年至少一次呈報董事會。				
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，研議中。				
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及	本公司因應管理氣候相關風險之轉型計畫尚待研議。				

項目	執行情形
用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司氣候相關目標之設定方式尚待研議。
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	1-1-1 溫室氣體盤查資訊 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。 A： 113 年度之排放量、密集度分別為 59.753 公噸 CO₂e、0.08 公噸 CO₂e/百萬元。 112 年度之排放量、密集度分別為 60.838 公噸 CO₂e、0.04 公噸 CO₂e/百萬元。 上述資料涵蓋範圍為台灣總公司及海內外子公司。 1-1-2 溫室氣體確信資訊 敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。 A： 113 年度：未接受外部機構之確信。 112 年度：未接受外部機構之確信。 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫 敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。 A： 1. 減量基準年及其數據：依據本公司溫室氣體盤查計畫書，基準年民國 113 年(碳排放 59.753 公噸)。 2. 減量目標：減少碳排放總量 10%。 3. 策略及具體行動計畫 (1)推動行政電子化，減少紙類使用。 (2)汰換成具有節能認證標章之設備產品(如冷氣、燈泡) (3)事務機設定休眠，下班後個人電腦立即關機。 (4)各部室辦公區管理，隨手關閉不需使用之照明。 (5)辦公場所，適時調節空調開放時間及溫度。 4. 減量目標達成情形：截至 113 年，本公司碳排放總量為 59.753 公噸，較 112 年減少碳排放 1.8%。

(七)公司履行誠信經營及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(一)本公司「董事會議事規則」中規範董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案涉有董事本身利害關係，致有損及公司利益之虞時應自行迴避亦不得代理其他董事加入表決，董事亦應自律不得相互支援。 (二)本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，經董事會通過制定「誠信經營作業程序及行為指南」，並公布於公司網站。 (三)本公司經董事會通過制定之「誠信經營作業程序及行為指南」，當中亦規範公司員工及董事、經理人及員工禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金之情形。並依照法令及實務不定期修正。	尚無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	V	(一)本公司活動皆依徵信作業辦法處理，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於各項契約中明訂誠信行為條款。 (二)本公司已成立隸屬於董事會之誠信經營小組，每年定期於董事會中報告執行情形。有不誠信行為之案例及處理、利益迴避之遵循情形等。最近提報董事會日期：113年11月8日。113年度及截至年報發行日止，未有違反誠信經營之情事發生) (三)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明定知悉本公司	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大訊息對於非因執行得知本公司未公開內部重大資訊亦不得向其他人洩露。(113 年度未發生違反誠信利益衝突情事) (四)本公司會計制度皆依相關法令訂定，足以落實成信經營原則；內部稽核人員亦依相關法令執行查核。 (五)本公司定期(每年至少一次)，舉行誠信經營教育訓練。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一)本公司為鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，經董事會通過制定「道德行為準則」，並揭露於公司網站，包含懲戒措施、申訴制度及保密措施等。 (二)本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制並公布於公司網站。 (三)本公司對於不同層級檢舉人訂有不同檢舉方式及措施以保障檢舉人。(113 年度並未發生檢舉事項)	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，公布於公司網站及公開資訊觀測站並於公司網站揭露實施成效。	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
				異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。 (如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

請參閱本公司網站 <http://www.aicgroup.com.tw/>

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

請參閱公開資訊觀測站。

查詢路徑如下：公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>內控聲明書公告

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議彙總表		
113 年 01 月 01 日至 114 年 05 月 13 日		
會議名稱	日期	決議事項
第 21 屆 第 13 次董事會	113 年 03 月 08 日	(1) 112 年度營業報告書及財報報告案。 (2) 112 年度盈餘分配案。 (3) 112 年度員工及董事酬勞分派案。 (4) 經理人年終獎金案。 (5) 董事及薪酬委員會薪酬異動案。 (6) 113 年度營運計劃案。 (7) 董事選舉案。 (8) 擬解除新任董事競業禁止之限制案。 (9) 擬定 113 年股東常會召開事宜案。 (10) 出具內部控制制度聲明書案。 (11) 擬通過更換簽證會計師及會計師事務所獨立性和適任性評估案。 (12) 銀行授信額度案。
第 21 屆 第 14 次董事會	113 年 04 月 26 日	(1) 通過董事會提名之董事候選人名單案。 (2) 審查 113 年股東常會董事候選人提名案。 (3) 解除新任董事競業禁止之限制案。 (4) 總經理任命及薪酬案。 (5) 解除經理人競業禁止限制案。
第 21 屆 第 15 次董事會	113 年 05 月 09 日	(1) 113 年度第一季合併財務報表案。 (2) 擬定員工紅利分配規則及發放經理人員工分紅案。 (3) 銀行授信額度案。
第 22 屆 第 1 次董事會	113 年 06 月 07 日	(1) 選任本公司第二十二屆董事長案。
第 22 屆 第 2 次董事會	113 年 07 月 19 日	(1) 聘任第六屆薪資報酬委員會委員案。 (2) 財務暨會計主管委任案。 (3) 公司治理主管委任案。 (4) 經濟部登記印鑑章之保管人異動案。 (5) 授權有價證券投資額度案及新訂定「有價證券投資管理辦法」案。
第 22 屆 第 3 次董事會	113 年 08 月 09 日	(1) 第二十二屆一般董事(非獨立董事)報酬及酬勞案。 (2) 第二十二屆獨立董事報酬及酬勞案。 (3) 財務暨會計主管薪酬案。 (4) 113 年度第二季合併財務報表案。 (5) 修訂內部控制制度。
第 22 屆 第 4 次董事會	113 年 11 月 08 日	(1) 經理人薪酬案。 (2) 113 年度第三季合併財務報表案。 (3) 114 年度會計師委任及公費案。 (4) 114 年度稽核計畫案。 (5) 新訂及修訂本公司內部控制制度相關管理辦法案 (6) 銀行授信額度案。

會議彙總表		
113 年 01 月 01 日至 114 年 05 月 13 日		
會議名稱	日期	決議事項
第 22 屆 第 5 次董事會	114 年 03 月 07 日	(1) 113 年度營業報告書及財務報告案。 (2) 113 年度盈餘分配案。 (3) 113 年度員工及董事酬勞分派案。 (4) 經理人年終獎金案。 (5) 總經理酬勞發放案。 (6) 114 年度營運計劃案。 (7) 訂定基層員工範圍案。 (8) 修訂「公司章程」案。 (9) 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 (10) 修訂內部控制制度相關管理辦法案。 (11) 出具內部控制制度聲明書案。 (12) 通過本公司會計師獨立性和適任性評估案。 (13) 擬定 114 年股東常會召開事宜案。 (14) 銀行授信額度案。 (15) 擬申請投資設立子公司案。 (16) 擬出售子公司 LPI 持有昆山富港電子貿易有限公司 49% 之股權案
第 22 屆 第 6 次董事會	114 年 05 月 13 日	(1) 114 年度第一季合併財務報表案。 (2) 擬定員工紅利分配規則及發放經理人員工分紅案。
113 年度股東常會	113 年 6 月 7 日	(1) 112 年度營業報告書及財務報表案 執行情形：已完成。
		(2) 112 年度盈餘分配案 執行情形：已完成。
		(3) 全面改選董事案。 執行情形：已完成。
		(4) 解除新任董事競業禁止之限制案。 執行情形：已完成。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

三、會計師公費資訊

(一)會計師公費

簽證會計師公費資訊

單位:新臺幣/仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉 馮敏娟	113 年 1 月 1 日~ 113 年 12 月 31 日	2,891	470	3,361	非審計公費內容: ①稅務簽證 ②英文財報翻譯 ③非主管職員工薪資 申報檢查 ④媒體申報檔檢查

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：

無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無。

四、更換會計師資訊：

更換日期	民國 113 年 3 月 8 日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉及林瑟凱會計師，因資誠聯合會計師事務所依會計師轉調法規，自民國 113 年第一季起，簽證會計師調整變更為阮呂曼玉及馮敏娟會計師。		
說明委任人或會計師中止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟

		-	其他
	無	✓	
	說明	不適用	
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	阮呂曼玉、馮敏娟
委任之日期	民國 113 年 3 月 8 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果。	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師之復函：不適用。

五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無

六、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人及經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權股權質押變動情形

董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓 名	113 年度		當年度截至 4 月 14 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長(註 1)	香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表：王宣懿	0	0	0	0
董 事(註 1)	香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表：王恆	0	0	0	0
董 事(註 1)	香港商金鷹國際貿易有限公司 法人代表：盧正昕	0	0	0	0
獨立董事	李亦泰	0	0	0	0
獨立董事	田振慶	0	0	0	0
獨立董事	邊士杰	0	0	0	0
獨立董事	雷壬鯤	0	0	0	0
總經理	廖椿云	0	0	0	0
副總經理	郭秀宛	0	0	0	0
協理	洪士瑋	0	0	0	0
協理	侯嘉珊	0	0	0	0
經理	鄭家龍	0	0	0	0
經理(註 2)	林詩芸	0	0	0	0

註 1：香港商金鷹國際貿易有限公司持有本公司股份 42.61%，為大股東。

註 2：113 年 6 月 30 日離職。

股權移轉資訊

姓 名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
不適用	-	-	-	-	-	-

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

姓 名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比 例超過百分之十股東之關係	持股比率	質押比率	質借 (贖回)金額
不適用	-	-	-	-	-	-	

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

114 年 4 月 14 日

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
香港商金鷹國際貿易有限公司 代表人：戴芊	30,822,492	42.61%	0	0	0	0	無	無	無
國基投資股份有限公司 代表人：蔡明忠	2,411,106	3.33%	0	0	0	0	無	無	無
侯正着	2,330,000	3.22%	0	0	0	0	無	無	無
廖枝益	489,458	0.68%	0	0	0	0	無	無	無
鄭瑞原	460,000	0.64%	0	0	0	0	無	無	無
謝秀環	443,000	0.61%	0	0	0	0	無	無	無
田昌熾	435,666	0.60%	0	0	0	0	無	無	無
承馳股份有限公司 代表人：阮文玲	422,210	0.58%	0	0	0	0	無	無	無
郭開元	321,480	0.44%	0	0	0	0	無	無	無
劉梅英	305,000	0.42%	0	0	0	0	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

八、綜合持股比例

公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

綜合持股比例

113 年 12 月 31 日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Loyal Pacific International Limited	50,000	100	-	-	50,000	100
Pt. Allied Industrial Indonesia	5,000	100	-	-	5,000	100
晶實科技股份有限公司	12,678,750	49	-	-	12,678,750	49
晶實香港有限公司	1,225,000	24.5	-	-	1,225,000	24.5
昆山富港電子貿易公司	2,940,000	49	-	-	2,940,000	49

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位:股/元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
78.08	10	19,979,975	199,799,750	17,479,975	174,799,750	盈餘、資本公積、現金增資	無	註 1
78.12	10	19,979,975	199,799,750	19,979,975	199,799,750	現金增資	無	註 2
80.12	10	27,000,000	270,000,000	27,000,000	270,000,000	盈餘、現金增資	無	註 3
81.12	10	45,000,000	450,000,000	40,000,000	400,000,000	盈餘、資本公積、現金增資	無	註 4
82.08	10	45,000,000	450,000,000	42,000,000	420,000,000	資本公積增資	無	註 5
84.01	10	45,000,000	450,000,000	44,100,000	441,000,000	資本公積增資	無	註 6
84.11	10	50,000,000	500,000,000	46,305,000	463,050,000	資本公積增資	無	註 7
85.10	10	100,000,000	1,000,000,000	68,620,250	686,202,500	資本公積、現金增資	無	註 8
86.08	10	100,000,000	1,000,000,000	72,051,262	720,512,620	資本公積增資	無	註 9
86.11	10	100,000,000	1,000,000,000	92,051,262	920,512,620	現金增資	無	註 10
89.11	10	180,000,000	1,800,000,000	122,051,262	1,220,512,620	現金增資	無	註 11
94.01	10	180,000,000	1,800,000,000	61,025,631	610,256,310	減資彌補虧損	無	註 12
98.12	10	180,000,000	1,800,000,000	36,410,000	364,100,000	減資彌補虧損	無	註 13
100.04	10	180,000,000	1,800,000,000	76,410,000	764,100,000	私募增資	無	註 14
101.10	10	380,000,000	3,800,000,000	200,000,000	2,000,000,000	私募增資	無	註 15
105.02	10	380,000,000	3,800,000,000	225,000,000	2,250,000,000	現金增資	無	註 16
108.11	10	380,000,000	3,800,000,000	72,333,200	723,332,000	減資彌補虧損	無	註 17

註 1：該次增資於 78 年 10 月 23 日經經濟部核准，核准字號：經(78)商第 131747 號函。

註 2：該次增資於 79 年 02 月 07 日經經濟部核准，核准字號：經(79)商第 100120 號函。

註 3：該次增資於 80 年 12 月 24 日經經濟部核准，核准字號：經(80)商第 128627 號函。

註 4：該次增資於 81 年 12 月 28 日經經濟部核准，核准字號：經(81)商第 127157 號函。

註 5：該次增資於 82 年 11 月 10 日經經濟部核准，核准字號：經(82)商第 122509 號函。

註 6：該次增資於 84 年 02 月 10 日經經濟部核准，核准字號：經(84)商第 101287 號函。

註 7：該次增資於 84 年 12 月 05 日經經濟部核准，核准字號：經(84)商第 118363 號函。

註 8：該次增資於 85 年 11 月 08 日經經濟部核准，核准字號：經(85)商第 118822 號函。

註 9：該次增資於 86 年 08 月 28 日經經濟部核准，核准字號：經(86)商第 115627 號函。

註 10：該次增資於 86 年 12 月 29 日經經濟部核准，核准字號：經(86)商第 126975 號函。

註 11：該次增資於 89 年 12 月 10 日經經濟部核准，核准字號：經(○八九)商 147109 號函。

註 12：該次減資於 94 年 01 月 14 日經經濟部核准，核准字號：經授商字第 09401008040 號函。

註 13：該次減資於 99 年 01 月 12 日經經濟部核准，核准字號：經授商字第 09901005190 號函。

註 14：該次增資於 100 年 05 月 13 日經經濟部核准，核准字號：經授商字第 10001097860 號函。

註 15：該次增資於 101 年 11 月 13 日經經濟部核准，核准字號：經授商字第 10101229640 號函。

註 16：該次增資於 105 年 02 月 16 日經經濟部核准，核准字號：經授商字第 10501027620 號函。

註 17：該次減資於 108 年 11 月 05 日經經濟部核准，核准字號：經授商字第 10801150440 號函。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	72,333,200	307,666,800	380,000,000	上櫃公司股票

註：本公司不適用總括申報制度相關資訊。

(二)主要股東名單

114 年 4 月 14 日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例 (%)
香港商金鷹國際貿易有限公司	30,822,492	42.61
國基投資股份有限公司	2,411,106	3.33
侯正着	2,330,000	3.22
廖枝益	489,458	0.68
鄭瑞原	460,000	0.64
謝秀環	443,000	0.61
田昌熾	435,666	0.60
承馳股份有限公司	422,210	0.58
郭開元	321,480	0.44
劉梅英	305,000	0.42

(三)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

依「公司章程」規定，本公司年度如有稅前獲利，應提撥不低於百分之零點五為員工酬勞；及不高於百分之五為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

上述員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限。並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘額為當年度可供分配盈餘；剩餘部份連同前期累積未分配盈餘，作為累積可供分配盈餘，若累積可供分配盈餘未達實收股本百分之五十，得視業務狀況酌予保留不分配外，由董事會擬具股東股利分派議案，提請股東會通過後分配之。

本公司目前處於企業成長階段，在考量資本累積及平衡股利政策下，預計未來股東股利就累積可供分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可供分派盈餘之百分之十五，現金股利占股利發放額度不低於百分之二十。

2.本年度擬議股利分配之情形：本公司 113 年度盈餘分配，經 114 年 3 月 7 日董事會決議通過不分派股利，惟尚未經股東會通過。

3.預期股利政策將有重大變動者，應加以說明：

為使股利政策符合公司現況，除將盈餘分配條文整併外，另以簡明扼要方式敘明，故於 114 年度股東會提案修訂公司章程。未來預期股利政策如下：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限；另視公司營運需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策採穩健平衡原則，參酌獲利狀況、財務結構、公司未來發展及兼顧股東利益等因素，股東紅利得以現金股利及股票股利之方式分派，其中現金股利不低於當年度股東紅利總額之百分之十，但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會決議通過後為之，並報告股東會。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 113 年度盈餘分配，經 114 年 3 月 7 日董事會決議不分派股利，故並無盈餘轉增資或資本公積轉增資配發股票股利之情事。

(五)員工分紅及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有稅前獲利，應提撥不低於百分之零點五為員工酬勞；及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。上述員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎，以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

113 年度應付員工、董事酬勞係依過去經驗估計可能發放之金額，本公司於本期估列員工及董事酬勞金額若與實際配發金額有差異時，將列為股東會議年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(a) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 113 年度盈餘分配，經 114 年 3 月 7 日董事會決議通過，以現金方式分派員工酬勞 961 仟元及董事酬勞不予分派，員工酬勞及董事酬勞與 113 年度財務報告認列金額一致。

(b) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應述明差異數、原因及處理情形：

本公司 112 年度員工及董事酬勞分派情形，業於 113 年 3 月 8 日董事會決議，以現金分派員工酬勞 1,028 仟元及董事酬勞 0 元，與 112 年度財務報告認列費用之金額一致。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用情形：無

肆、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.營業項目

C199990 未分類其他食品製造業。

C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業。

F101050 水產品批發業。

F103010 飼料批發業。

F107010 漆料、塗料批發業。

F107020 染料、顏料批發業。

F107030 清潔用品批發業。

F107050 肥料批發業。

F107080 環境用藥批發業。

F107170 工業助劑批發業。

F107190 塑膠膜、袋批發業。

F107200 化學原料批發業。

F108031 醫療器材批發業。

F108040 化粧品批發業。

F113010 機械批發業。

F113070 電信器材批發業。

F208040 化粧品零售業。

F401010 國際貿易業。

H703100 不動產租賃業。

F101100 花卉批發業。

F101130 蔬果批發業。

F102030 菸酒批發業。

F102050 茶葉批發業。

F203020 菸酒零售業。

F301010 百貨公司業。

F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。

F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。

F301020 超級市場業。

F399010 便利商店業。

F501060 餐館業。

F501990 其他餐飲業。

J901020 一般旅館業。

F106040 水器材料批發業。

F113100 污染防治設備批發業。

F206040 水器材料零售業。

I102010 投資顧問業。

I103060 管理顧問業。

I199990 其他顧問服務業。

F208031 醫療器材零售業。

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：仟元；%

項目 年度	染料		汽車		其他		合計	
	營業收入	比率	營業收入	比率	營業收入	比率	營業收入	比率
112 年度	92,420	18%	419,289	82%	1,524	0%	513,233	100%
113 年度	83,321	46%	96,278	54%	-	-	179,599	100%

3.本公司目前所產銷之商品，主要為分散性染料、汽車等。

4.公司目前之商品項目及計劃開發之新商品。

目前商品項目	計劃開發新產品
A.分散性染料 B.反應性、酸性染料	A.新事業
C.鹽基性染料 D.染整助劑	
E.食品添加劑 F.食品、百貨批發	
G.汽車	

(二)產業概況：

產業之現況與發展

染料的生產與銷售

分散性染料銷售為本公司的主要營業項目，目前染料生產大都是來自中國大陸及少部分來自印度(其為主要原料生產國及低勞工成本的有利因素等)，台灣、歐美及日本等供應商，在中高端染料產品及應用技術之提供與銷售仍佔有一定的市場。

產業未來的趨勢，除低價傳統經濟型染料照以往市場佔有率還是較大外，其他如環保型的染料高功能性染料(高水洗、高日光牢度等)，及特殊研發型的染料，是目前積極擴增發展的市場取向。

因應產業市場追求高品質及新型布種等的需求變化，本公司為符合終端市場的需求及應用，除堅定秉持中美高品質品牌來供應客戶需求外，尚講求以下：

1. 降低各項成本。
2. 積極督導代工廠，並嚴格對其產出品做品質檢驗及控管。
3. 提供新型功能適用性產品，開發新市場。

近年全球受 Covid 19 疫情的影響，本公司於銷售與備貨方面，均是採取保守作為，以去化庫存、減低成本、精選客戶，以獲取利潤為主要目標。

染料的使用及應用

目前染料的主要使用者各染整廠分布的區域，大都在中國大陸及新興開發中國家。因應人工成本及環保需求，大部分的染整及成衣業已陸續移往東南亞的越南、印尼等地移動，除中國大陸外，東南亞如印尼、孟加拉及越南已成為全球染整及成衣業發展最快速的國家。

近年中美貿易戰，美國對大陸產品持續增加貿易關稅，其最終產品的訂單或其代工廠(歐美名牌產品)，大致都由中國移往以上新興國家，因此染料的銷售亦會同時轉移到這些國家。

中美累積三十餘年分散性染料的供應經驗，提供豐富染料運用技術服務及高品質的染料產品，協助代理區及客戶取得獲利的訂單，銷售染料以中高端市場需求的高品質染料，如水洗牢度好(高功能服飾及相關產品)、日光牢度好(如登山防風、防雨衣著、窗簾、沙發布、帳篷及汽車內飾品等需耐日曬產品)的染料，中美品牌在市場上已有很好的口碑，客戶遍及日本、歐洲、東南亞、中南美及中東各地，已建立了多年良好的品牌形象及業界知名度。

產品之發展趨勢及競爭情形

高端的染整加工業者多已著重於高功能性產品的開發，以適應現因人造纖維及其混紡纖維能夠廣大使用在服飾及其相關的產品上，取代棉織品因棉花的短缺及高價，未來成本較低的人造纖維及其混紡品將大量應用於機能性佳的布疋，例如：著重於具有伸縮力富彈性舒適度好、環保、安全防護等織物（如防火、防彈、耐切割、防紫外線、等）及機能性纖維性質（如遠紅外線纖維、抗菌、消臭、保暖清涼等）的布疋加工。如此的趨勢，便有利於我方分散染料(適用於人造纖維)的銷售。

消費者對機能性產品的需求遞增，於具有彈性伸縮舒適的吸濕排汗、降溫、抗菌除臭、抗紫外線、高水洗牢度、戶外織物的高日晒牢度等機能性產品均有大幅度的成長，歐、美、日等先進國家亦推動產品安全標準，符合環保標準的染料需求將逐步增加。為因應此一趨勢，盡量避免與大陸產品競爭於低利、低價的傳統性染料，所供應的染料已經走向較高價的高水洗牢度及高日晒牢度的環保型染料，以取得較有利潤的訂單。

(三)技術及研發概況：

本公司從事貿易業務，故本項不適用。

(四)長、短期業務發展計劃：

1.染料：

由產業概況了解染整加工產業中，技術層級較低的業者大多已外移到中國大陸、東南亞及中南美洲等地，本公司的海外業務發展以加強技術服務為重點，協助客戶在海外發展以取得市場優勢。除分散性染料外，目前已增加反應性及酸性染料的銷售及技術服務項目，從客戶建廠開始就協助客戶，提供一切相關的技術支援，建立客戶的向心力為目前的主要工作。對在國內繼續發展的染整加工業者，本公司的技術人員正透過密集式技術交流，協助客戶由研發開始，創造新的高附加價值的產品，即所謂為客戶量身訂做所需產品，藉此拉開競爭對手的競爭，建立本公司穩固的客戶群體，在海外繼續增加行銷據點如孟加拉、中東等地區。

2.新事業：

本公司藉由染料貿易經驗，積極拓展新事業貿易及在市場走向多元化產品之趨勢下，本公司在 108 年及 109 年分別成功引進汽車業務及與電商平台供應商合作，以拓展大陸及美國市場，同時保留部份在台灣有發展潛力的產業在台發展。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1. 主要產品(服務)之銷售提供地區

單位：仟元

地區/年度		112 年度		113 年度	
		金額	%	金額	%
國內地區		3,447	0.67%	2,908	1.62%
外銷	亞洲地區	493,760	96.21%	150,037	83.54%
	非洲地區	3,746	0.73%	3,027	1.69%
	美洲地區	12,280	2.39%	23,300	12.97%
	其他地區	0	0.00%	327	0.18%
	小計	509,786	99.33%	176,691	98.38%
合 計		513,233	100.00%	179,599	100.00%

2. 市場佔有率

本公司之主要營業項目為分散性染料之買賣。目前逐漸在高水洗、高日光牢度及高品質的染料市場上建立起良好的品牌形象及業界知名度，故其市場佔有率尚有很大成長空間。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

國內市場：因成本及環保因素，工廠外移而逐年減少，整體而言染料的需求，市場成長力道有限。

海外市場：非洲地區之埃及、阿爾及利亞、孟加拉等國及中東地區之伊朗、巴基斯坦等地市場，生產成本低、環保要求較不嚴格，紡織染整業發展蓬勃，海外代工競爭能力強，具有很大的商機，海外市場佔染料營收八成以上，目前正積極開發有潛力的市場。

新興市場：如越南、印尼等，受惠因美國加課中國大陸關稅，訂單紛轉移至這些地區，帶動本區對染料的需求快速成長，可重新拓展此區域，取得較佳的市場地位。

4. 競爭利基

品牌知名度佳：本公司在生產及應用分散性染料已有四十多年經驗，銷售的產品品質優良，種類完備，可充分滿足客戶需求並能為客戶量身訂做特殊規格的產品。

堅強的國外代理商團隊：有長年合作的外國代理，可以即時提供當地庫存及即時售後服務的功能，並提供經驗豐富的技術服務等。

價格競爭力：管控大陸協力廠生產中、高價位產品，中低價位產品及一些現有設備無法生產之產品則委外代工以降低生產成本。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

有利因素：

- (1) 品牌知名度
- (2) 堅強的國外代理商團隊
- (3) 供貨的品質穩定性

不利因素：

- ①環保的標準愈來愈嚴格,產品需要認證的大增，增加了銷售成本。
- ②由於各國進口關稅不同，無法享有東協各國間的關稅互免，東協 10+3 後各國關稅互免而我國不能加入，造成外銷上不公平之貿易競爭。

③下游客戶外移海外各地，出口時間較長，無法即時供應其所需。

因應對策：

①檢視本公司各產品生產成本，將一些產品改由有認證的大陸染料廠OEM，以取得降低成本的優勢。

②於東協或日本區域的國家避開價格競爭性產品，專營本公司較具競爭性及自我配方的產品以避關稅方面的不公平性競爭。

③佈局新開創區域的代理經銷商等，加強其當地庫存銷售及售後技服的地區銷售功能。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途

主要產品名稱	用途說明
分散性染料	主要用於醋酸及聚酯等合成纖維之染色及印花
酸性染料	主要用於尼龍、羊毛、絲等纖維之染色及印花
反應性染料	主要用於棉纖維之染色及印花。

2.產製過程：本公司主要從事染料買賣，並未有生產製造。

(三)主要原料之供應狀況

生產染料的主要原料一般可區分為基本化工原料及染料原料或中間體，在基本化工原料方面，主要供應來源為當地石化上游大廠，由於此類基本工業在中國大陸已具相當規模，故在貨源供應方面相當良好。在染料中間體方面，因為大陸發展染料產業已二十年餘，故相關的供應非常廣泛無虞。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上者

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上者：

單位：仟元

項 目	112 年度				113 年度				114 年度第一季止			
	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度 截至前一 季進貨淨 額比率 (%)	與發行人之關係
1	A & J	116,626	25.44	-	DWPC	94,352	66.72	-	伊諾凱	8,663	76.46	-
2	DWPC	294,277	64.19	-	伊諾凱	30,630	21.66	-	卓越化工	1,408	12.43	-
3	其他	47,545	10.37	-	其他	16,441	11.62	-	其他	1,259	11.11	-
	進貨淨額	458,448	100.00		進貨淨額	141,423	100.00		進貨淨額	11,330	100.00	

變動原因：主要係自 113 年度起汽車貿易業務趨緩所致。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上者：

單位：仟元

項 目	112 年度				113 年度				114 年度第一季止			
	名稱	金額	佔全年度銷 貨淨額比率 (%)	與 發行人之 關係	名稱	金額	佔全年度銷 貨淨額比率 (%)	與 發行人之 關係	名稱	金額	佔當年度截至 前一季銷 貨淨額比率 (%)	與 發行人之 關係
1 F		97,365	18.97	-	G	73,633	41.00	-	J	7,153	30.93	-
2 G		79,504	15.49	-					K	5,379	23.26	-
3 D		71,393	13.91	-					L	4,248	18.37	-
4 E		54,098	10.54	-								
其他		210,873	41.09	-	其他	105,966	59.00		其他	6,344	27.44	-
銷貨淨額		513,233	100.00		銷貨淨額	179,599	100.00		銷貨淨額	23,124	100.00	

變動原因說明：主要係自113年度起汽車貿易業務趨緩所致。

三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

年度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人工	-	-	-
	間接人工	19	22	20
	研發人員	-	-	-
	合計	19	22	20
平均年歲		52.5	54.9	54.15
平均 服務年資		9	8.61	7.59
學 歷 分 布 比 率	博士	0%	0%	0%
	碩士	15%	18%	15%
	大專	65%	59%	60%
	高中	20%	23%	25%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊：

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：
 - 1.依本公司行業特性，不受歐盟有害物質限用指令 RoHs 影響。
 - 2.本公司一向非常重視防治污染工作，並經基隆市衛生局檢查符合『台灣區六堵工業區工廠廢水納入污水道系統水質標準』，並依『工業區污水下水道系統管理辦法』於正式納入六堵工業區污水處理場處理；另本公司業已依規定設置減廢小組，負責加強對原料之管理及改善製程以減少污染之發生。
- (二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- (三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。
- (五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：

未來將陸續增購、汰換相關污染防治處理設備及製程減廢設備，以落實減廢計劃，提高資源利用率，並進行減量、回收等環保工作，以符合環保標準。

五、勞資關係：

- (一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：
 - 1.員工福利措施及實施情形
 - (1)職工福利委員會

本公司依法成立職工福利委員會，按期提撥職工福利金，並由員工組成委員會，負責各項福利事務之規劃及執行。如：五一禮金、生日禮金、端午節禮金、中秋節禮金、婚喪、生育及住院予以各項補助外，另定期舉辦員工旅遊及年終

餐會，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。

(2)勞工保險

本公司員工一律參加勞保、健保及團險，享有各項保險給付，新進員工於報到後即為其辦妥加保手續。此外奉派出差均辦理旅遊平安意外險。

2.進修、訓練及發展

本公司視員工為最重要的資產，提供必要且合適的訓練發展課程，使員工發揮所長，勝任工作，持續達成組織所交付的任務目標，不斷創造公司的核心競爭優勢。

3.訓練發展體系

為因應產業技術快速的變遷和員工個別才能的發展，本公司持續提供員工各項專業技能、知識、態度管理等各項訓練，以提升員工專業技能強化管理能力，達成公司共同目標，同時藉由工作與培訓使個人生涯規劃能與公司目標結合在一起，共同成長。

4.依勞基法規定成立「職工退休準備金監督委員會」，按月提撥退休準備金於台灣銀行帳戶；員工符合退休條件者，依其服務年資計算退休金基數，核發退休金。符合勞退新制員工，公司依法按月提撥退休金匯入個人帳戶。進一步鼓勵同仁在公司服務能有長遠的規劃和投入。

5.勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司為秉持完善照顧員工之信念，訂有休假及多項福利措施，因此員工對公司具有高度向心力，本公司勞資雙方有任何問題，均能由適當會議中充分表達、溝通，克盡協調合作精神，以謀求最好的解決方式，而勞資之間亦保持和諧關係。

(二)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、資通安全管理：

管理架構：

本公司為落實資訊安全及個人資料的保護管理，於111年3月成立資安小組，每年定期召開資訊安全管理會議，由總經理擔任組長，為資訊安全管理系統的有效性負責，小組成員為各部門主管，112年8月董事會通過設立資安主管及資安專責人員，並由資安主管擔任執行秘書，協助管理代表綜理資訊安全管理系統之規劃、管理及執行，發生重大資安事件時並向董事會報告資安執行情形。

為落實資訊安全及個人資料的保護管理，本公司於111年3月經由董事會通過資通安全政策及作業程序，主要政策為確保公司所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅。本公司為強化資安防護能力，執行成果及投入資源如下

- 1.每季定期委由外部資安廠商進行弱點掃描，並進行風險分析及漏洞修補。
- 2.定期網路設備汰換更新，降低網路攻擊風險，員工電腦皆裝置最新防毒軟體。
- 3.採用雲端主機及備份設備，增加異地備援能力。
- 4.加強使用者帳號管理，定期審查密碼安全性。
- 5.每年至少一次執行資安事故演練，增進應變處理能力。
- 6.教育訓練：本公司113年針對全體員工進行資通安全教育訓練共計2次。

本公司113年度及截至年報刊印日止，無發生重大資通安全事件。

七、重要契約：無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	605,200	597,227	(7,973)	(1.32)
長期投資	734,026	748,503	14,477	1.97
不動產、廠房及設備	76,729	75,671	(1,058)	(1.38)
其他資產	28,188	13,540	(14,648)	(51.97)
資產總額	1,444,143	1,434,941	(9,202)	(0.64)
流動負債	230,930	165,457	(65,473)	(28.35)
非流動負債	8,474	9,853	1,379	16.27
負債總額	239,404	175,310	(64,094)	(26.77)
股本	723,332	723,332	-	-
資本公積	4,922	4,922	-	-
保留盈餘	432,426	476,475	44,049	10.19
其他權益	44,059	54,902	10,843	24.61
庫藏股票	-	-	-	-
權益總額	1,204,739	1,259,631	54,892	4.56
增減比例變動分析說明：(前後期增減變動達 20% 以上且變動金額達新台幣 1,000 萬元)				
1.其他資產：主要係因 113 年減少按攤銷後成本衡量之金融資產所致。				
2.流動負債及負債總額：主要係因 113 年減少銀行借款所致。				
3.其他權益：主要係因 113 年增加權益法長期股權投資之未實現累積換算數。				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

財務績效-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入淨額	513,233	179,599	(333,634)	(65.01)
營業成本	461,920	142,536	(319,384)	(69.14)
營業毛利	51,313	37,063	(14,250)	(27.77)
營業費用	53,148	56,327	3,179	5.98
營業利益(損失)	(1,835)	(19,264)	(17,429)	(949.81)
營業外收入及支出	52,227	66,371	14,144	27.08
稅前淨利	50,392	47,107	(3,285)	(6.52)
所得稅利益(費用)	1,722	(4,875)	(6,597)	(383.10)
稅後淨利	52,114	42,232	(9,882)	(18.96)
增減比例變動分析說明：(前後期增減銷或變動達 20% 以上且變動金額達新台幣 1,000 萬元)				
1.營業收入、營業成本、營業毛利及營業損失：主要係因 113 年度中國經濟衰退影響，汽車外銷收入減少所致。				
2.營業外收入及支出：主要係因 113 年度兌換收益增加所致。				
3.所得稅費用：主要係按法令規定應調整項目影響數增加所致。				

(二)預計未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：
本公司未公開 114 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量 (2)	全年現金 流入(出)量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
434,490	94,722	(247,985)	281,227	-	-
年度現金流量變動情形分析： 1.營業活動：淨現金流入 94,722 仟元，主要係 113 年收到投資公司現金股利所致。 2.投資活動：淨現金流出 172,985 仟元，主要係 113 年增加透過損益按公允價值衡量之金融資產所致。 3.籌資活動：淨現金流出 75,000 仟元，主要係 113 年度償還短期借款所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量 (2)	全年現金 流入(出)量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
281,227	141,794	(331,782)	91,239	-	-
年度現金流量變動情形分析： 1.營業活動：主要係預估 114 年處分投資之淨現金流入。 2.投資活動：本公司預計於 114 年新增投資標的。 3.籌資活動：本公司預估 114 年未有重大籌資活動。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 113 年度並無重大資本支出之情事。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策以兼顧本業發展性需求及長期策略性投資為原則，並遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資公司	主要營業項目	113 年度 投資(損)益	獲利或虧損 之原因	改善計畫
Loyal Pacific International Limited	轉投資相關事業	(18,536)	轉投資公司營運虧損。	轉投資公司獲利提升
Pt. Allied Industrial Indonesia	染顏料批發零售業	(1)	清算期間，已無營運。	113 年尚未完成清算
晶實科技股份有限公司	電子零組件之製造買賣	29,419	營運狀況穩定成長	增加實體店面及新產品
晶實香港有限公司	電子零組件之製造買賣	(10,234)	市場競爭及消費經濟下滑。	改變銷售策略及降低店面租金
昆山富港電子貿易有限公司	電子零組件之買賣	(8,207)	市場競爭及消費經濟下滑。	增加實體銷售店面

(三)未來一年投資計畫：

本公司於 114/3/7 董事會決議通過子公司設立案，相關交易總金額為新台幣 150,000,000 元。本公司因應營運需求，擴大業務範疇及尋求多元化之經營模式、尋求中長期新事業發展的機會以及獲利來源，擬以合資方式投資設立創業投資及管理顧問子公司，擬與業界知名創投進行策略性合作，對國際具有製造競爭優勢之台灣公司進行投資，在提升本公司股東權益的同時，並透過投資台灣優良企業增進社會公益。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項支分析評估事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度			113 年度		
	金額	占營業收入 淨額比率	占營業 淨利比率	金額	占營業收入 淨額比率	占營業淨利 比率
利息收入	26,914	5.24%	-1,466.70%	23,136	12.88%	-120.10%
利息費用	4,932	0.96%	-268.77%	3,092	1.72%	-16.05%
兌換淨利(損)	10,816	2.11%	-589.43%	37,367	20.81%	-193.97%

資料來源：業經會計師查核簽證之財務報告。

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 113 年底，計有銀行借款金額新台幣 130,000 仟元，113 年度及 112 年度合併利息費用分別為 3,092 仟元及 4,932 仟元，占該年度營業收入分別為 1.72%及 0.96%。本公司及所有子公司因應利率變動風險之措施，主要係定期

評估銀行借款利率，調整短借金額，並與銀行保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時加強營運資金管理，降低對銀行借款之依存度，分散借款利率變動之風險。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司在外幣資金管理採取穩健原則，隨時蒐集匯率相關之國際金融資訊，以期充分掌握匯率走勢，並視匯率變動情形適時調整外匯持有部位，以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司並未因通貨膨脹而產生重大影響，但是通貨膨脹之壓力仍不可輕忽，本公司將密切注意通貨膨脹之情形，適當調整產品售價及原物料庫存。

(三)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 從事高風險、高槓桿投資情形

基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司相關事業之長期投資外，本公司及子公司於113年度迄今並未從事任何高風險、高槓桿之投資。

2. 資金貸與他人及為他人背書保證情形

本公司及子公司已訂有「資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，做為執行相關業務之依據，本公司及子公司基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司及子公司事業之領域外，本公司及子公司目前未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事，本公司及子公司相關資金貸與他人及背書保證之行為均依公司所訂之相關作業程序辦理。未來如果有需要從事上述相關情事時，亦必遵守公司內部控制制度進行。

3. 從事衍生性商品交易情形：

本公司已於「取得或處分資產處理程序」中訂定衍生性金融商品交易之作業準則，作為本公司從事相關交易之依據。本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司均未有從事衍生性商品交易之情事。

4. 獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司並無從事高風險及高槓桿投資業務，故無獲利或虧損之情事。

(四)未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司目前轉型至貿易業務，包含染料貿易、汽車貿易業務等，故不適用研發投資。

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(六)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司隨時注意所屬產業之科技變化與技術發展演變，以因應產業之可能變遷，並致力於改善品質與創新活動以為因應，於財務運用上採取穩健的財務管理策略，加強現金流量之管理，截至目前為止科技改變對公司財務業務並無重大影響。

關於資通安全，網路攻擊型態越趨多元化，各種勒索軟體、網路釣魚、間諜軟體、侵入內部網路等，公司透過以下方式因應：

- 1.建構完整電子郵件安全性，排除具攻擊性、惡意的電子郵件
- 2.資安成員培訓以及定期員工資安教育
- 3.建構資料備援系統
- 4.委託外部資安廠商定期檢查公司系統及防火牆等設備，採取排除措施。
- 5.持續更新電子設備抵禦入侵之能力。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以努力建立公開、透明、誠信原則之企業形象。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購計畫。惟若將來有購併之計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估之態度，充份考量合併之綜效，以確實保障股東之權益。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司並未進行擴充廠房之計畫，將來若有擴廠之計畫時，亦將秉持審慎評估之態度，充份考量擴廠之效益，以確實保障股東之權益。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司無進銷貨集中之情事。

(十一)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過 10%之大股東，最近年度及截至公開說明書刊印日止並無股權之大量移轉或更換之情事。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

請參閱公開資訊觀測站。

查詢路徑如下：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

中美聯合實業股份有限公司

董事長：王 宣 懿

中華民國一十四年五月十三日 刊印

